

浙江百康光学股份有限公司

财务报表及审计报告
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、
2020 年度、2019 年度及 2018 年度

专项审计报告



防 伪 编 码：31000012202195663Q

被审计单位名称：浙江百康光学股份有限公司

审 计 内 容：IPO上市专项审计

报 告 文 号：德师报(审)字(21)第S00476号

签字注册会计师：陈颂

注 师 编 号：310000122209

签字注册会计师：黄宇翔

注 师 编 号：310000120648

事 务 所 名 称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：023-88231378

事 务 所 地 址：上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30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>

财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 5
公司资产负债表	6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11 - 12
公司所有者权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 116

审计报告

德师报(审)字(21)第 S00476 号
(第 1 页, 共 3 页)

浙江百康光学股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江百康光学股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了贵公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度、2018 年度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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的发生

事项描述

如附注七、31 所示,贵公司于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间实现主营业务收入人民币 175,567,671.73 元,2020 年度实现主营业务收入人民币 282,478,899.83 元,于 2019 年度实现主营业务收入人民币 260,698,487.45 元,于 2018 年度实现主营业务收入人民币 221,831,588.49 元,收入金额重大且为关键业绩指标,存在收入确认的错报风险。因此,我们将收入的发生认定作为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

审计应对

我们针对收入的发生认定执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价贵公司与收入的发生相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;
- (2) 查阅重要客户的销售合同条款, 核实销售合同中有关满足履约义务的条款和条件;
- (3) 对报告期内的销售收入以及毛利情况实施分析程序, 识别报告期内销售收入是否出现异常波动, 分析收入变动及其与成本、费用等财务数据之间的配比关系是否合理, 询问管理层了解变动原因并评估合理性;
- (4) 从销售收入的会计记录中选取样本, 检查销售相关的合同、订单、发货单、签收或验收记录、出口销售的相关单据、寄售对账记录以评价销售收入的真实性和计量的准确性;
- (5) 选取重要客户执行交易额及往来余额函证程序;
- (6) 选取重要客户进行实地走访, 验证销售合同、业务的真实性;
- (7) 检查贵公司海关出口数据、出口退税金额与境外销售收入是否匹配。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 S00476 号
(第 3 页, 共 3 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5)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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈颂 (Handwritten signature) [Red square seal: 陈颂 中国注册会计师]

中国注册会计师:

黄宇翔 (Handwritten signature) [Red square seal: 黄宇翔 中国注册会计师]

2021 年 09 月 28 日

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注七	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	84,569,940.85	115,405,120.83	113,587,749.02	129,450,991.57
应收票据	2	4,409,503.06	5,448,896.32	2,565,657.06	8,356,193.32
应收账款	3	153,913,014.73	136,417,214.44	104,306,535.37	83,663,034.15
应收款项融资	4	35,317,277.17	29,374,933.27	26,202,865.11	
预付款项	5	1,693,486.91	704,622.93	1,359,161.34	1,860,829.73
其他应收款	6	1,004,793.07	1,147,080.31	1,515,780.10	2,239,771.54
存货	7	93,562,685.74	72,150,463.64	57,357,241.52	63,306,615.53
其他流动资产	8	4,985,074.34	3,254,896.13	2,752,167.87	3,869,097.97
流动资产合计		379,455,775.87	363,903,227.87	309,647,157.39	292,746,533.81
非流动资产：					
固定资产	9	195,878,017.43	182,008,317.23	186,627,612.08	161,818,193.72
在建工程	10	6,081,191.86	-	-	16,844,286.97
使用权资产	11	17,889,605.84			
无形资产	12	36,874,744.52	36,225,006.30	11,280,214.67	11,432,556.86
长期待摊费用	13	17,663,161.81	21,240,690.98	21,449,781.31	4,961,631.63
递延所得税资产	14	4,093,860.16	3,047,528.61	1,922,276.45	1,393,427.95
其他非流动资产	16	8,170,707.37	17,608,598.14	5,853,828.92	4,936,074.73
非流动资产合计		286,651,288.99	260,130,141.26	227,133,713.43	201,386,171.86
资产总计		666,107,064.86	624,033,369.13	536,780,870.82	494,132,705.67

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注七	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
应付票据	17	49,810,839.06	26,400,906.81	17,363,181.23	25,062,361.59
应付账款	18	48,862,161.01	60,033,374.66	24,550,296.12	23,353,547.60
预收款项	19	-	-	3,324,267.88	5,895,062.81
合同负债	20	10,521,599.48	6,537,805.90		
应付职工薪酬	21	9,718,673.72	10,929,609.78	12,376,095.88	10,878,292.24
应交税费	22	13,813,998.19	12,740,472.46	6,753,340.65	3,622,234.57
其他应付款	23	8,586,949.66	5,485,645.89	7,292,396.80	5,587,858.11
其他流动负债		109,131.64	85,944.15	-	-
一年内到期的非流动负债	24	4,445,026.03	-	-	-
流动负债合计		145,868,378.79	122,213,759.65	71,659,578.56	74,399,356.92
非流动负债：					
租赁负债	25	13,608,205.99			
预计负债	26	-	122,974.39	-	-
非流动负债合计		13,608,205.99	122,974.39	-	-
负债合计		159,476,584.78	122,336,734.04	71,659,578.56	74,399,356.92
所有者权益：					
股本	27	98,500,000.00	98,500,000.00	98,500,000.00	98,500,000.00
资本公积	28	275,481,534.44	275,481,534.44	275,316,114.44	275,008,694.44
盈余公积	29	13,029,735.90	13,029,735.90	8,578,958.13	3,603,910.75
未分配利润	30	119,619,209.74	114,685,364.75	82,726,219.69	42,620,743.56
归属于母公司所有者权益合计		506,630,480.08	501,696,635.09	465,121,292.26	419,733,348.75
所有者权益合计		506,630,480.08	501,696,635.09	465,121,292.26	419,733,348.75
负债和所有者权益总计		666,107,064.86	624,033,369.13	536,780,870.82	494,132,705.67

附注为财务报表的组成部分

第4页至第116页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注十五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	79,452,823.97	108,672,054.00	104,587,367.31	125,592,013.25
应收票据	2	4,414,503.06	5,472,243.91	2,565,657.06	4,481,172.38
应收账款	3	152,038,641.29	123,305,865.79	95,218,913.35	65,423,875.83
应收款项融资	4	28,991,232.61	23,739,494.28	10,783,853.13	
预付款项		1,099,350.42	640,913.12	1,236,167.34	1,311,271.93
其他应收款	5	25,862.17	381,290.92	338,457.40	1,879,901.11
存货	6	74,984,633.89	54,035,829.78	41,201,995.54	46,382,032.17
其他流动资产	7	4,642,086.36	3,225,139.93	2,729,462.27	2,602,342.48
流动资产合计		345,649,133.77	319,472,831.73	258,661,873.40	247,672,609.15
非流动资产：					
长期股权投资	8	80,712,024.63	80,712,024.63	79,712,024.63	78,712,024.63
固定资产	9	182,743,197.29	168,531,085.74	172,524,680.96	144,539,896.64
在建工程		6,081,191.86	-	-	16,844,286.97
使用权资产	10	3,420,109.19			
无形资产	11	36,874,744.52	36,225,006.30	11,280,214.67	11,399,318.60
长期待摊费用	12	12,965,509.28	16,166,228.56	16,420,778.84	4,442,382.81
递延所得税资产	13	1,795,229.54	1,316,624.06	938,005.62	694,714.17
其他非流动资产		7,481,362.37	17,333,579.25	5,853,828.92	4,936,074.73
非流动资产合计		332,073,368.68	320,284,548.54	286,729,533.64	261,568,698.55
资产总计		677,722,502.45	639,757,380.27	545,391,407.04	509,241,307.70
流动负债：					
应付票据		49,810,839.06	28,568,619.21	17,363,181.23	25,062,361.59
应付账款		75,201,213.38	72,812,971.69	39,643,514.22	48,858,173.29
预收款项		-	-	2,905,796.01	4,575,136.26
合同负债		9,890,069.78	6,080,760.55		
应付职工薪酬	14	5,908,061.58	5,826,054.98	7,367,030.41	6,180,181.06
应交税费	15	9,913,794.58	9,677,365.94	4,039,705.51	2,156,816.70
其他应付款	16	7,710,284.11	4,187,765.31	6,302,614.19	4,696,967.12
其他流动负债		41,248.53	38,105.00	-	-
一年内到期的非流动负债		1,052,269.16	-	-	-
流动负债合计		159,527,780.18	127,191,642.68	77,621,841.57	91,529,636.02
非流动负债：					
租赁负债		2,437,245.88			
预计负债		-	122,974.39	-	-
非流动负债合计		2,437,245.88	122,974.39	-	-
负债合计		161,965,026.06	127,314,617.07	77,621,841.57	91,529,636.02
所有者权益：					
股本		98,500,000.00	98,500,000.00	98,500,000.00	98,500,000.00
资本公积	17	332,489,041.57	332,489,041.57	332,323,621.57	332,016,201.57
盈余公积		10,811,793.16	10,811,793.16	6,361,015.39	1,385,968.01
未分配利润(累计亏损)	18	73,956,641.66	70,641,928.47	30,584,928.51	(14,190,497.90)
所有者权益合计		515,757,476.39	512,442,763.20	467,769,565.47	417,711,671.68
负债和所有者权益总计		677,722,502.45	639,757,380.27	545,391,407.04	509,241,307.70

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

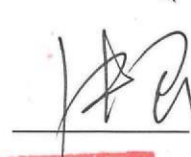
合并利润表

人民币元

项目	附注七	2021年1月1日至2021年6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	31	178,070,880.92	284,974,441.14	263,242,790.21	224,375,650.11
减：营业成本	31	113,642,918.34	182,476,110.18	153,276,643.28	128,707,530.15
税金及附加	32	290,696.13	2,580,797.49	2,198,433.88	987,892.59
销售费用	33	5,890,928.18	10,007,915.88	15,790,110.59	14,183,385.27
管理费用	34	11,923,997.34	23,077,717.96	23,248,176.38	49,394,870.13
研发费用	35	14,294,015.62	26,815,982.25	26,043,777.06	22,141,968.07
财务费用	36	24,227.02	(1,026,746.24)	(2,995,842.79)	(3,357,561.83)
其中：利息费用		411,433.33	-	-	365,804.11
利息收入		(1,158,843.04)	(3,074,271.13)	(2,850,998.76)	(3,578,081.09)
加：其他收益	37	361,466.66	3,634,029.88	3,704,044.87	2,772,396.64
投资收益	38	200,170.00	-	-	17,073.16
信用减值损失	39	(1,043,126.84)	(1,454,392.44)	(1,755,172.60)	
资产减值损失	40	(4,745,837.74)	(2,944,046.32)	(2,429,875.11)	(2,336,932.57)
资产处置收益(损失)		15,101.84	(155,790.44)	(216,303.29)	(6,611,260.49)
二、营业利润		26,791,872.21	40,122,464.30	44,984,185.68	6,158,842.47
加：营业外收入	41	52,974.39	-	5,131,933.84	2,000,000.00
减：营业外支出	42	207,049.46	228,249.46	8,458.02	652,515.08
三、利润总额		26,637,797.14	39,894,214.84	50,107,661.50	7,506,327.39
减：所得税费用	43	2,003,952.15	3,484,292.01	5,027,137.99	3,504,225.76
四、净利润		24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
七、每股收益：					
基本每股收益	49	0.25	0.37	0.46	0.04
稀释每股收益	49	不适用	不适用	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

公司利润表

人民币元

项目	附注十五	2021年1月1日至2021年6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	19	163,276,708.27	263,460,869.69	239,294,742.68	191,859,870.21
减：营业成本	19	113,436,768.04	184,736,284.33	153,420,501.12	123,969,244.35
税金及附加	20	50,585.71	2,063,365.78	1,623,407.58	542,445.79
销售费用	21	4,207,612.86	6,434,849.28	11,681,705.32	10,536,258.32
管理费用	22	7,257,017.16	13,766,082.28	14,723,116.07	38,844,241.71
研发费用	23	8,930,694.43	17,087,277.48	16,643,456.47	12,383,128.62
财务费用	24	(275,553.70)	(882,686.73)	(3,038,179.60)	(3,439,434.60)
其中：利息费用		65,732.22	-	-	365,804.11
利息收入		(1,134,618.09)	(3,052,476.78)	(2,832,642.59)	(3,568,534.06)
加：其他收益	25	31,234.43	2,588,254.76	3,257,425.36	2,131,817.81
投资收益		200,170.00	10,000,000.00	10,000,000.00	17,073.16
信用减值损失	26	(630,009.28)	(1,780,062.66)	(1,120,578.58)	
资产减值损失	27	(3,532,925.48)	(1,881,522.80)	(1,575,987.71)	(2,588,884.66)
资产处置损失		-	(289,796.01)	(73,976.01)	(6,309,891.73)
二、营业利润		25,738,053.44	48,892,570.56	54,727,618.78	2,274,100.60
加：营业外收入		52,974.39	-	0.19	2,000,000.00
减：营业外支出		204,636.42	153,867.11	5,511.88	651,115.08
三、利润总额		25,586,391.41	48,738,703.45	54,722,107.09	3,622,985.52
减：所得税费用	28	2,571,678.22	4,230,925.72	4,971,633.30	3,461,724.93
四、净利润		23,014,713.19	44,507,777.73	49,750,473.79	161,260.59
(一)持续经营净利润		23,014,713.19	44,507,777.73	49,750,473.79	161,260.59
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		23,014,713.19	44,507,777.73	49,750,473.79	161,260.59

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并现金流量表

人民币元

	附注七	2021年1月1日至 2021年 6月30日止期间	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		174,605,266.90	253,475,897.66	233,428,085.82	239,278,089.33
收到的税费返还		1,429,852.58	2,067,244.42	4,846,490.24	7,292,357.74
收到其他与经营活动有关的现金	44(1)	1,502,369.76	7,160,610.42	15,983,511.70	8,350,477.73
经营活动现金流入小计		177,537,489.24	262,703,752.50	254,258,087.76	254,920,924.80
购买商品、接受劳务支付的现金		85,812,815.88	78,833,246.25	101,606,761.07	122,335,089.00
支付给职工以及为职工支付的现金		53,012,112.37	86,142,973.76	85,913,478.29	69,977,979.72
支付的各项税费		13,725,660.36	15,836,633.99	16,973,436.38	15,538,551.84
支付其他与经营活动有关的现金	44(2)	13,836,259.89	24,166,811.48	25,469,275.36	17,979,034.69
经营活动现金流出小计		166,386,848.50	204,979,665.48	229,962,951.10	225,830,655.25
经营活动产生的现金流量净额	45(1)	11,150,640.74	57,724,087.02	24,295,136.66	29,090,269.55
二、投资活动使用的现金流量：					
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	17,073.16
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		63,716.82	191,364.56	231,393.06	752,046.48
收到其他与投资活动有关的现金	44(3)	9,829,290.00	20,000,000.00	-	21,500,000.00
投资活动现金流入小计		9,893,006.82	20,191,364.56	231,393.06	22,269,119.64
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		22,576,669.57	55,426,450.82	40,265,418.98	78,777,459.40
支付其他与投资活动有关的现金	44(4)	9,629,120.00	20,000,000.00	-	21,500,000.00
投资活动现金流出小计		32,205,789.57	75,426,450.82	40,265,418.98	100,277,459.40
投资活动使用的现金流量净额		(22,312,782.75)	(55,235,086.26)	(40,034,025.92)	(78,008,339.76)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	185,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44(5)	5,598,000.00	8,003,725.00	11,183,000.00	10,473,020.00
筹资活动现金流入小计		5,598,000.00	8,003,725.00	11,183,000.00	197,473,020.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,172,841.33	-	-	394,381.17
支付其他与筹资活动有关的现金	44(6)	14,364,979.63	7,061,500.00	8,483,225.00	16,537,000.00
筹资活动现金流出小计		31,537,820.96	7,061,500.00	8,483,225.00	42,431,381.17
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(25,939,820.96)	942,225.00	2,699,775.00	155,041,638.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(465,217.01)	(671,628.95)	(124,353.29)	(819,588.77)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(37,567,179.98)	2,759,596.81	(13,163,467.55)	105,303,979.85
加：期/年初现金及现金等价物余额	46	109,423,920.83	106,664,324.02	119,827,791.57	14,523,811.72
六、期/年末现金及现金等价物余额	46	71,856,740.85	109,423,920.83	106,664,324.02	119,827,791.57

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

周良

主管会计工作负责人：

夏楠

会计机构负责人：

何厚志

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

公司现金流量表

人民币元

	附注十五	2021年1月1日至 2021年 6月30日止期间	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		148,376,623.58	237,846,872.01	207,784,066.52	218,114,545.47
收到的税费返还		1,429,852.58	1,911,186.05	3,965,069.62	5,961,145.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,521,281.27	5,681,607.64	7,658,389.54	6,813,142.51
经营活动现金流入小计		151,327,757.43	245,439,665.70	219,407,525.68	230,888,833.22
购买商品、接受劳务支付的现金		84,682,889.35	115,222,211.39	129,673,343.50	134,365,208.32
支付给职工以及为职工支付的现金		34,661,078.87	55,491,687.16	54,986,759.95	43,019,801.59
支付的各项税费		11,263,325.56	10,956,195.32	12,096,279.48	10,572,390.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,317,800.80	16,846,640.38	17,820,990.15	14,798,311.46
经营活动现金流出小计		140,925,094.58	198,516,734.25	214,577,373.08	202,755,711.79
经营活动产生的现金流量净额	29(1)	10,402,662.85	46,922,931.45	4,830,152.60	28,133,121.43
二、投资活动使用的现金流量：					
取得投资收益所收到的现金		-	10,000,000.00	10,000,000.00	17,073.16
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收到的现金净额		-	731,928.32	48,044.12	752,046.48
收到其他与投资活动有关的现金		9,829,290.00	20,000,000.00	-	21,500,000.00
投资活动现金流入小计		9,829,290.00	30,731,928.32	10,048,044.12	22,269,119.64
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		22,112,514.29	51,898,544.13	34,758,489.37	76,752,098.15
投资支付的现金		-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		9,629,120.00	20,000,000.00	-	21,500,000.00
投资活动现金流出小计		31,741,634.29	72,898,544.13	35,758,489.37	98,252,098.15
投资活动使用的现金流量净额		(21,912,344.29)	(42,166,615.81)	(25,710,445.25)	(75,982,978.51)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到现金		-	-	-	185,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-	-	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,598,000.00	8,003,725.00	11,183,000.00	10,473,020.00
筹资活动现金流入小计		5,598,000.00	8,003,725.00	11,183,000.00	197,473,020.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,827,140.22	-	-	394,381.17
支付其他与筹资活动有关的现金		12,747,191.36	7,061,500.00	8,483,225.00	16,537,000.00
筹资活动现金流出小计		29,574,331.58	7,061,500.00	8,483,225.00	42,431,381.17
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(23,976,331.58)	942,225.00	2,699,775.00	155,041,638.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(465,217.01)	(671,628.95)	(124,353.29)	(819,588.77)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	29(2)	(35,951,230.03)	5,026,911.69	(18,304,870.94)	106,372,192.98
加：期/年初现金及现金等价物余额		102,690,854.00	97,663,942.31	115,968,813.25	9,596,620.27
六、期/年末现金及现金等价物余额	29(2)	66,739,623.97	102,690,854.00	97,663,942.31	115,968,813.25

附注为财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并所有者权益变动表

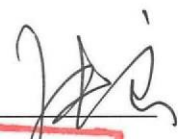
人民币元

项目	2021年1月1日至2021年6月30日止期间						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、2021年1月1日余额	98,500,000.00	275,481,534.44	13,029,735.90	114,685,364.75	501,696,635.09	-	501,696,635.09
二、本期增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	24,633,844.99	24,633,844.99	-	24,633,844.99
(二)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	(19,700,000.00)	(19,700,000.00)	-	(19,700,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(19,700,000.00)	(19,700,000.00)	-	(19,700,000.00)
三、2021年6月30日余额	98,500,000.00	275,481,534.44	13,029,735.90	119,619,209.74	506,630,480.08	-	506,630,480.08

人民币元

项目	2020年度						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、2020年1月1日余额	98,500,000.00	275,316,114.44	8,578,958.13	82,726,219.69	465,121,292.26	-	465,121,292.26
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	36,409,922.83	36,409,922.83	-	36,409,922.83
(二)所有者投入资本	-	165,420.00	-	-	165,420.00	-	165,420.00
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	165,420.00	-	-	165,420.00	-	165,420.00
(三)利润分配	-	-	4,450,777.77	(4,450,777.77)	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	4,450,777.77	(4,450,777.77)	-	-	-
三、2020年12月31日余额	98,500,000.00	275,481,534.44	13,029,735.90	114,685,364.75	501,696,635.09	-	501,696,635.09

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并所有者权益变动表 - 续

人民币元

项目	2019 年度						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、2019年1月1日余额	98,500,000.00	275,008,694.44	3,603,910.75	42,620,743.56	419,733,348.75	-	419,733,348.75
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	45,080,523.51	45,080,523.51	-	45,080,523.51
(二)所有者投入资本	-	307,420.00	-	-	307,420.00	-	307,420.00
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	307,420.00	-	-	307,420.00	-	307,420.00
(三)利润分配	-	-	4,975,047.38	(4,975,047.38)	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	4,975,047.38	(4,975,047.38)	-	-	-
三、2019年12月31日余额	98,500,000.00	275,316,114.44	8,578,958.13	82,726,219.69	465,121,292.26	-	465,121,292.26

人民币元

项目	2018 年度						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、2018年1月1日余额	80,000,000.00	79,445,106.12	3,587,784.69	38,634,767.99	201,667,658.80	-	201,667,658.80
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	4,002,101.63	4,002,101.63	-	4,002,101.63
(二)所有者投入资本	18,500,000.00	195,563,588.32	-	-	214,063,588.32	-	214,063,588.32
1.所有者投入资本	18,500,000.00	166,500,000.00	-	-	185,000,000.00	-	185,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	29,063,588.32	-	-	29,063,588.32	-	29,063,588.32
(三)利润分配	-	-	16,126.06	(16,126.06)	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	16,126.06	(16,126.06)	-	-	-
三、2018年12月31日余额	98,500,000.00	275,008,694.44	3,603,910.75	42,620,743.56	419,733,348.75	-	419,733,348.75

附注为财务报表的组成部分

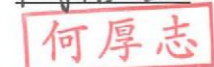
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2021年1月1日至2021年6月30日止期间				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021年1月31日余额	98,500,000.00	332,489,041.57	10,811,793.16	70,641,928.47	512,442,763.20
二、本期增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	23,014,713.19	23,014,713.19
(二)所有者投入资本	-	-	-	-	-
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	(19,700,000.00)	(19,700,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(19,700,000.00)	(19,700,000.00)
三、2021年6月30日余额	98,500,000.00	332,489,041.57	10,811,793.16	73,956,641.66	515,757,476.39

人民币元

项目	2020年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2020年1月31日余额	98,500,000.00	332,323,621.57	6,361,015.39	30,584,928.51	467,769,565.47
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	44,507,777.73	44,507,777.73
(二)所有者投入资本	-	165,420.00	-	-	165,420.00
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	165,420.00	-	-	165,420.00
(三)利润分配	-	-	4,450,777.77	(4,450,777.77)	-
1.提取盈余公积	-	-	4,450,777.77	(4,450,777.77)	-
三、2020年12月31日余额	98,500,000.00	332,489,041.57	10,811,793.16	70,641,928.47	512,442,763.20

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

公司所有者权益变动表 - 续

人民币元

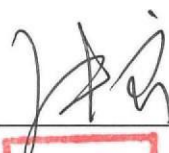
项目	2019 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润(累计亏损)	所有者权益合计
一、2019年1月1日余额	98,500,000.00	332,016,201.57	1,385,968.01	(14,190,497.90)	417,711,671.68
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	49,750,473.79	49,750,473.79
(二)所有者投入资本	-	307,420.00	-	-	307,420.00
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	307,420.00	-	-	307,420.00
(三)利润分配	-	-	4,975,047.38	(4,975,047.38)	-
1.提取盈余公积	-	-	4,975,047.38	(4,975,047.38)	-
三、2019年12月31日余额	98,500,000.00	332,323,621.57	6,361,015.39	30,584,928.51	467,769,565.47

人民币元

项目	2018 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
一、2018年1月1日余额	80,000,000.00	136,452,613.25	1,369,841.95	(14,335,632.43)	203,486,822.77
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	161,260.59	161,260.59
(二)所有者投入资本	18,500,000.00	195,563,588.32	-	-	214,063,588.32
1.所有者投入资本	18,500,000.00	166,500,000.00	-	-	185,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	29,063,588.32	-	-	29,063,588.32
(三)利润分配	-	-	16,126.06	(16,126.06)	-
1.提取盈余公积	-	-	16,126.06	(16,126.06)	-
三、2018年12月31日余额	98,500,000.00	332,016,201.57	1,385,968.01	(14,190,497.90)	417,711,671.68

附注为财务报表的组成部分

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




一、基本情况

浙江百康光学股份有限公司(以下简称“本公司”)系由嘉兴亚欧光电科技有限公司(“嘉兴亚欧”)整体变更设立。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事以光学透镜为核心的非成像光学产品的研发、设计、生产和销售,主要产品为光学透镜及配套精密注塑模具、汽车氛围灯及其组件,其中精密注塑模具为光学透镜的专用生产工具,汽车氛围灯为光学透镜的下游应用产品。

2017年11月29日,嘉兴亚欧由有限公司整体变更为股份有限公司,并更名为“浙江百康光学股份有限公司”。根据创立大会决议,本公司以嘉兴亚欧2017年8月31日的净资产折股整体变更为股份有限公司,总股本7,200万股,余额作为股本溢价全部计入股份有限公司的资本公积。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对股改后的浙江百康光学股份有限公司股本进行了审验,并出具了大华验字[2017]000865号验资报告。本公司整体变更为浙江百康光学股份有限公司后,各发起人股份数额、持股比例如下:

股东名称	股份数额(股)	持股比例(%)
周良	58,176,000.00	80.80
周成	13,824,000.00	19.20
合计	72,000,000.00	100.00

根据2017年12月15日召开的2017年第一次临时股东大会决议,本公司增发800万股普通股,注册资本由人民币7,200万元增加至人民币8,000万元,全部由新股东嘉兴康智投资合伙企业(有限合伙)、夏韬、周华以货币形式认缴。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验,并出具了大华验字[2017]000982号验资报告。

根据2018年1月13日召开的2018年第一次临时股东大会决议,本公司增发1,600万股普通股,注册资本由人民币8,000万元增加至人民币9,600万元,全部由新股东深圳力合永金创业投资企业(有限合伙)、上海璇固企业管理合伙企业(有限合伙)、无锡亿望投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区景润粤信股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市凯华投资管理有限公司、深圳力合鲲鹏创业投资企业(普通合伙)以货币形式认缴。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验,并出具了大华验字[2018]000043号验资报告。

根据2018年9月28日召开的2018年第二次临时股东大会决议,本公司增发250万股普通股,注册资本由人民币9,600万元增加至人民币9,850万元,全部由新股东前海股权投资基金(有限合伙)以货币形式认缴。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验,并出具了大华验字[2018]000582号验资报告。

2019年2月14日,本公司股东之一周成向本公司另一股东前海股权投资基金(有限合伙)转让本公司普通股150万股,在嘉兴市市场监督管理局完成了章程修正案的备案。

2020年7月31日,本公司股东之一上海璇固企业管理合伙企业(有限合伙)向合肥恒尔康创业投资合伙企业(有限合伙)转让本公司普通股54.94万股。

2020年9月3日,本公司股东之一深圳市凯华投资管理有限公司向深圳凯华凯睿创业投资企业(有限合伙)转让本公司普通股200万股。

2020年9月21日,本公司股东之一前海股权投资基金(有限合伙)向嘉兴瑞研股权投资合伙企业(有限合伙)转让本公司普通股200万股。

2020年9月28日,发行人修改股东名册并在嘉兴市市场监督管理局完成公司章程修正案备案。

本集团合并财务报表范围及其变化参见附注八“在其他主体中的权益”。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布并生效的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2021 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性, 被划分为三个层次:

- 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。

三、 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计年度

本集团的会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止, 本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

4、合并财务报表的编制方法和企业合并

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初汇率计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“新收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照新收入准则定义的交易价格进行初始计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、金融工具(自2019年1月1日起适用) - 续

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

7.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、金融工具(自2019年1月1日起适用) - 续

7.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

7.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，到期日在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；到期日在一年以上的，列示为其他债权投资。

7.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

7.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成的应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、金融工具(自2019年1月1日起适用) - 续

7.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

7.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- (3) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (6) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (7) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、金融工具(自2019年1月1日起适用) - 续

7.2 金融工具减值 - 续

7.2.3 预期信用损失的确定

本集团对除逾期以外已发生信用减值的应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，对除此以外的其他金融资产在组合基础上采用账龄分析法确定相关金融资产的信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融资产类型、信用风险评级、剩余合同期限、债务人所处行业、债权账龄情况等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

7.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、金融工具(自2019年1月1日起适用) - 续

7.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

7.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

7.4.1 金融负债的分类确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

7.4.1.1 其他金融负债

其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

7.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7、金融工具(自2019年1月1日起适用) - 续

7.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

7.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

7.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

7.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、金融工具(2019年1月1日前适用)

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

8.1 实际利率法 - 续

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

8.2.1 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款及应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款。

贷款及应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

8.3 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

8.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.5.1 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8、金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.8 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9、应收款项(2019年1月1日前适用)

9.1 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	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本集团对除单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该组资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验、目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为三个组合，组合 1 为对集团合并范围内子公司的应收及其他应收款项；组合 2 为应收保证金、押金及备用金以及除组合 1 之外的其他应收款；组合 3 为除单项计提以及组合 1 之外的应收账款。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	组合 1 下的应收款项除发现减值迹象外一般不计提坏账准备。组合 2 及组合 3 按账龄法计提坏账准备。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9、应收款项(2019年1月1日前适用) - 续

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

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(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	30	30
4-5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项或存在客户证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工材料等。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。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10、存货 - 续

10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他一方共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12、固定资产

12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.1 确认条件 - 续

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备、器具及家具	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

12.3 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15、无形资产

15.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产为土地使用权和软件使用权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	50	-
软件使用权	3	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注三、16。

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、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，包括摊销模具和经营租入固定资产改良支出等。摊销模具根据对应的产品出货数量进行分摊，经营租入固定资产改良支出在预计受益期间分期摊销。

18、合同负债(2020年1月1日起适用)

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19、职工薪酬 - 续

19.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

19.3 辞退福利的会计处理方法

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

20、预计负债

当与未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

21、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工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。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

21.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

21.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21、股份支付 - 续

21.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理 - 续

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入确认(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 光学透镜销售收入
- 精密注塑模具销售收入
- 汽车氛围灯及其组件销售收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

本集团销售产品不满足在某一时间段内履行的履约义务的相关条件，本集团在客户取得相关产品控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务，单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如销售折扣、销售折让等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22、收入确认(自2020年1月1日起适用) - 续

22.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权力时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权力相关的金额的，按照客户行使合同权力的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

22.2 收入确认的具体方法

光学透镜、汽车氛围灯及其组件

光学透镜、汽车氛围灯及其组件中直接发货给国内客户的产品，本集团在符合以下条件时确认收入：根据与客户签定的合同或订单，完成相关产品的生产，在产品控制权转移即产品送货经客户验收合格时确认收入。

光学透镜、汽车氛围灯及其组件中发货给国内客户仓库或第三方仓库的产品，本集团在符合以下条件时确认收入：根据客户仓库或第三方仓库需求进行发货，集团将库存商品转为发出商品处理，客户根据每月领用情况，将每月数据报送给集团，根据合同约定，产品经客户领用即发生控制权转移，集团根据对账信息即每月领用数据确认收入。

光学透镜、汽车氛围灯及其组件中直接发货给国外客户的产品，本集团在符合以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，产品按出口合同或订单约定方式交付时发生控制权转移，集团依据出口报关单据等确认收入。

精密注塑模具

精密注塑模具中实物出口外销的模具，本集团在符合以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关模具生产，模具按出口合同或订单约定方式交付时发生控制权转移，集团依据出口报关单据等确认收入。

精密注塑模具中除实物出口外销的模具，本集团在符合以下条件时确认收入：根据收到的模具订单，完成相关模具生产，在模具控制权转移即模具经客户验收合格时确认收入。

23、收入确认(2020年1月1日前适用)

23.1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23、收入确认(2020年1月1日前适用) - 续

23.1. 商品销售收入 - 续

光学透镜、汽车氛围灯及其组件

光学透镜、汽车氛围灯及其组件中直接发货给国内客户的产品，本集团在符合以下条件时确认收入：根据与客户签定的合同或订单，完成相关产品的生产，在产品主要风险和报酬转移即产品送货经客户验收合格时确认收入。

光学透镜、汽车氛围灯及其组件中发货给国内客户仓库或第三方仓库的产品，本集团在符合以下条件时确认收入：根据客户仓库或第三方仓库需求进行发货，集团将库存商品转为发出商品处理，客户根据每月领用情况，将每月数据报送给集团，根据合同约定，产品经客户领用即发生主要风险和报酬转移，集团根据对账信息即每月领用数据确认收入。

光学透镜、汽车氛围灯及其组件中直接发货给国外客户的产品，本集团在符合以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，产品按出口合同或订单约定方式交付时发生主要风险和报酬转移，集团依据出口报关单据等确认收入。

精密注塑模具

精密注塑模具中实物出口外销的模具，本集团在符合以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关模具生产，模具按出口合同或订单约定方式交付时发生主要风险和报酬转移，集团依据出口报关单据等确认收入。

精密注塑模具中除实物出口外销的模具，本集团在符合以下条件时确认收入：根据收到的模具订单，完成相关模具生产，在模具主要风险和报酬转移即模具经客户验收合格时确认收入。

24、合同成本(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

24.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

24.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

25、政府补助 - 续

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，在相关资产的使用寿命内分期计入当期损益。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

27.1 本集团作为承租人

27.1.1 租赁的分拆

为简化处理，本集团对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

27.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27、租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用) - 续

27.1 本集团作为承租人 - 续

27.1.2 使用权资产 - 续

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

27.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

租赁期开始日后，本集团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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，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，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团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。

27.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对仓库和办公楼的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

27.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27、租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用) - 续

27.1 本集团作为承租人 - 续

27.1.5 租赁变更 - 续

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

27.1.6 税项

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，本集团对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债以净额为基础确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

28、租赁(2021 年 1 月 1 日前适用)

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团的租赁均为经营租赁。

28.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28.2 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会[2020]10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(以下简称“10 号文”)。10 号文自发布之日起施行，本集团对属于适用范围的租金减让全部按照 10 号文采用简化办法进行处理，即对减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入(作为出租人)或租赁费用(作为承租人)，并对 2020 年 1 月 1 日至 10 号文施行日之间发生的相关租金减让根据 10 号文进行调整。

于 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间，本集团作为承租人采用简化办法处理的相关租金减让对当期损益的影响金额为调增税前利润人民币 152,702.01 元。

四、 会计政策变更

新金融工具准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

四、 会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由新收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。于 2019 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

于 2019 年 1 月 1 日本集团首次施行新金融工具准则的影响如下：

人民币元

项目	按原准则 列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		重分类		重新计量	
		自原分类为贷款 和应收款项类金 融资产转入(注 1)	已背书但不终止 确认的应收票据 (注 1)	按预期信用损失 法重新计量 (注 2)	
资产：					
应收票据	8,356,193.32	(8,356,193.32)	1,420,382.28	-	1,420,382.28
应收账款	83,663,034.15	-	-	-	83,663,034.15
应收款项融资	-	8,356,193.32	-	-	8,356,193.32
其他应收款	2,239,771.54	-	-	-	2,239,771.54
负债：					
应付账款	23,353,547.60	-	1,420,382.28	-	24,773,929.88

注 1： 自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

于 2019 年 1 月 1 日，本集团将业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据自应收票据重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，列示于“应收款项融资”。

本集团采用银行承兑汇票进行收付款的结算，经重新评估《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》对本集团的影响，对于已背书的承兑银行信用等级高的银行承兑汇票，终止确认，对于已背书的承兑银行信用等级不高的银行承兑汇票，不终止确认。

注 2： 按预期信用损失法重新计量

本集团对 2018 年年末损失准备按预期信用损失法重新计量，根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的差异影响不重大，本集团不进行调整。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

四、 会计政策变更 - 续

新收入准则

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认和计量的 5 步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注三、22。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)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。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当年年初之前发生的合同变更,本集团予以简化处理,根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

于 2020 年 1 月 1 日本集团采用新收入准则对财务报表的影响如下:

人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	调整	2020 年 1 月 1 日
流动负债:			
预收款项	3,324,267.88	(3,324,267.88)	-
应交税费	6,753,340.65	101,699.88	6,855,040.53
其他流动负债	-	104,554.65	104,554.65
合同负债	-	3,118,013.35	3,118,013.35

与原收入准则相比,本集团执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影响列示如下:

人民币元

项目	新准则下年末余额	调整	原准则下年末余额
流动负债:			
预收款项	-	7,106,939.09	7,106,939.09
应交税费	12,740,472.46	(483,189.04)	12,257,283.42
其他流动负债	85,944.15	(85,944.15)	-
合同负债	6,537,805.90	(6,537,805.90)	-

新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日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。

对于首次执行日前的经营租赁,本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 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;

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

四、 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续本集团作为承租人 - 续

对于首次执行日前的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：- 续

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并选择按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 17,713,489.88 元、使用权资产人民币 17,888,806.93 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
其他应收款	1,147,080.31	(175,317.05)	971,763.26
非流动资产：			
使用权资产	-	17,888,806.93	17,888,806.93
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	3,869,033.49	3,869,033.49
非流动负债：			
租赁负债	-	13,844,456.39	13,844,456.39

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	19,753,368.40
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	18,034,141.88
减：确认豁免——短期租赁	320,652.00
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	17,713,489.88
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	17,713,489.88
其中：流动负债	3,869,033.49
非流动负债	13,844,456.39

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	17,713,489.88
首次执行日对租赁押金的调整(注 1)	175,317.05
合计	17,888,806.93

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

四、 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续本集团作为承租人 - 续

注 1： 原租赁准则下，本集团将可返还的租赁押金作为与租赁相关的权利。在新租赁准则下这些可返还的押金不是与使用权资产相关的款项，故在首次执行日进行调整以反映折现的影响，同时调增使用权资产及调减其他应收款人民币 175,317.05 元。

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

人民币元	
项目	2021 年 1 月 1 日
厂房及建筑物	17,888,806.93

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

坏账准备(2019 年 1 月 1 日前适用)

如附注三、9 所述，2018 年度，本集团以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

应收票据及应收账款的信用损失准备(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

如附注三、7 所述，本集团于 2019 年 1 月 1 日起在组合基础上采用账龄分析法确定应收款项的预期信用损失准备。本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项按组合确定相应的损失准备的比例。账龄分析法基于本集团历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。信用损失准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收票据及应收账款的账面价值。

存货跌价准备

如附注三、10 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、加工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

固定资产预计可使用年限和预计残值

如附注三、12所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。对使用寿命和预计净残值的估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等重大改变。当固定资产预计使用寿命和预计净残值与先前估计不同时，本集团将作出会计估计变更。

递延所得税资产的确认

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币4,093,860.16元、人民币3,047,528.61元、人民币1,922,276.45元、人民币1,393,427.95元，列于合并资产负债表中。在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	17%，2018年5月1日起改为适用16%，2019年4月1日起改为适用13%
城市维护建设税	已缴流转税额	5%或7%
教育费附加/地方教育费附加	已缴流转税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额，应纳税所得额系按有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额乘以法定税率计算。	15%、16.5%、25%

本集团主要注册地适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	主要注册地	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
浙江百康光学股份有限公司(“浙江百康”)	浙江嘉善	15%	15%	15%	15%
深圳市百康光电有限公司(“深圳百康”)	深圳	15%	15%	15%	15%
亚欧(香港)科技有限公司(“亚欧香港”)	香港	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
上海铂佰软件有限公司(“上海铂佰”)(注)	上海	25%	25%	25%	

注：本集团为拓展汽车模组研发及相关业务，于2019年5月29日注册成立上海铂佰光学有限公司，2020年10月27日更名为上海铂佰软件有限公司。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

六、 税项 - 续

2、税收优惠

本公司为高新技术企业，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，于2016年11月21日获得GR201633000493号《高新技术企业证书》，有效期三年，自2016年起执行15%的企业所得税税率，于2019年12月4日重新申请并获得GR201933004361号《高新技术企业证书》，有效期三年，自2019年起执行15%的企业所得税税率。

本集团子公司深圳百康为高新技术企业，经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、深圳市地方税务局批准，于2016年11月21日获得GR201644202421号《高新技术企业证书》，有效期三年，自2016年起执行15%的企业所得税税率，于2019年12月9日重新申请并获得GR201944200658号《高新技术企业证书》，有效期三年，自2019年起执行15%的企业所得税税率。

本集团子公司上海铂佰为软件企业，根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)，上海铂佰自获利年度起享受两免三减半税收优惠政策。

七、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金：				
人民币	31,104.59	22,744.14	32,639.04	39,057.33
银行存款：				
人民币	42,863,017.01	80,648,708.82	86,088,297.31	97,970,457.15
美元	23,580,462.18	23,319,586.47	14,815,008.10	16,248,722.23
港币	2,645,090.26	2,597,334.56	3,177,091.50	3,965,244.13
欧元	2,737,066.81	2,835,546.84	2,551,288.07	1,594,544.05
小计	71,825,636.26	109,401,176.69	106,631,684.98	119,778,967.56
其他货币资金(注1)：				
人民币	12,713,200.00	5,981,200.00	6,923,425.00	9,632,966.68
合计	84,569,940.85	115,405,120.83	113,587,749.02	129,450,991.57

注1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金及存放于第三方支付机构的资金余额。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	4,641,582.17	5,735,680.34	2,700,691.64	8,356,193.32
减：信用损失准备	232,079.11	286,784.02	135,034.58	-
合计	4,409,503.06	5,448,896.32	2,565,657.06	8,356,193.32

于2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日，本集团无已贴现未到期的应收票据。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(2) 期/年末集团已质押的应收票据

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	641,271.59	-	-
合计	-	641,271.59	-	-

于 2020 年 12 月 31 日已质押应收票据情况，详见附注七、47。

(3) 期/年末集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日 期末未终止 确认金额	2020 年 12 月 31 日 年末未终止 确认金额	2019 年 12 月 31 日 年末未终止 确认金额	2019 年 1 月 1 日 年初未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,312,202.17	3,562,058.75	741,226.76	1,420,382.28

注：对于承兑银行为信用等级较高的大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行等的银行承兑汇票，本集团认为该类银行承兑汇票背书后，其相关的主要风险与报酬已转移给了交易对手，因此终止确认该类已背书未到期的银行承兑汇票，参见附注七、4。对于由其他银行承兑的银行承兑汇票，本集团认为与该类已背书未到期的票据所有权相关的主要风险和报酬尚未转移，本集团对于该类票据不予终止确认，并列示在应收票据。

(4) 按预期信用减值损失准备计提方法分类披露

本集团参考历史信用损失经验，结合当前账龄的状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失如下：

人民币元

账龄	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	4,641,582.17	100.00	(232,079.11)	5.00	4,409,503.06
合计	4,641,582.17	100.00	(232,079.11)	5.00	4,409,503.06

人民币元

账龄	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	5,735,680.34	100.00	(286,784.02)	5.00	5,448,896.32
合计	5,735,680.34	100.00	(286,784.02)	5.00	5,448,896.32

人民币元

账龄	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	2,700,691.64	100.00	(135,034.58)	5.00	2,565,657.06
合计	2,700,691.64	100.00	(135,034.58)	5.00	2,565,657.06

上述预期信用损失率基于历史实际信用损失率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(5) 信用损失准备情况

本集团2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度的应收票据预期信用损失准备的变动(新金融工具准则下)如下:

人民币元

	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2021年1月1日	286,784.02
本期计提预期信用损失	232,079.11
本期转回预期信用损失	(286,784.02)
2021年6月30日	232,079.11

人民币元

	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2020年1月1日	135,034.58
本年计提预期信用损失	286,784.02
本年转回预期信用损失	(135,034.58)
2020年12月31日	286,784.02

人民币元

	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	-
本年计提预期信用损失	135,034.58
2019年12月31日	135,034.58

于2018年12月31日,本集团未计提应收票据坏账准备。

3、应收账款

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下:

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	信用 损失准备	计提比例 (%)	金额	信用 损失准备	计提比例 (%)	金额	信用 损失准备	计提比例 (%)
1年以内	161,377,440.68	(8,230,853.31)	5.10	142,732,338.08	(7,136,616.90)	5.00	106,635,746.92	(5,332,526.13)	5.00
1至2年	303,525.30	(48,185.67)	15.88	431,521.69	(75,156.46)	17.42	3,420,102.25	(695,174.99)	20.33
2至3年	651,067.18	(139,979.45)	21.50	603,816.07	(138,688.04)	22.97	369,601.74	(100,290.44)	27.13
3年以上	37,980.02	(37,980.02)	100.00	71,365.87	(71,365.87)	100.00	12,458.60	(3,382.58)	27.15
合计	162,370,013.18	(8,456,998.45)	5.21	143,839,041.71	(7,421,827.27)	5.16	110,437,909.51	(6,131,374.14)	5.55

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,370,013.18	100.00	(8,456,998.45)	5.21	153,913,014.73
合计	162,370,013.18	100.00	(8,456,998.45)	5.21	153,913,014.73

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,839,041.71	100.00	(7,421,827.27)	5.16	136,417,214.44
合计	143,839,041.71	100.00	(7,421,827.27)	5.16	136,417,214.44

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,437,909.51	100.00	(6,131,374.14)	5.55	104,306,535.37
合计	110,437,909.51	100.00	(6,131,374.14)	5.55	104,306,535.37

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。该类业务涉及到大量客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于 2021 年 6 月 30 日，该类业务的应收账款的信用风险与逾期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	2021 年 6 月 30 日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
未逾期	5.02	142,992,249.62	(7,173,030.99)	135,819,218.63
逾期 1-90 天	6.02	13,605,693.77	(818,742.34)	12,786,951.43
逾期超过 90 天(已减值)	8.06	5,772,069.79	(465,225.12)	5,306,844.67
合计	5.21	162,370,013.18	(8,456,998.45)	153,913,014.73

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

于2020年12月31日，该类业务的应收账款的信用风险与逾期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	2020年12月31日			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
未逾期	4.61	121,998,883.77	(5,627,062.72)	116,371,821.05
逾期 1-90 天	6.90	11,302,889.50	(779,370.70)	10,523,518.80
逾期超过 90 天(已减值)	9.64	10,537,268.44	(1,015,393.85)	9,521,874.59
合计	5.16	143,839,041.71	(7,421,827.27)	136,417,214.44

于2019年12月31日，该类业务的应收账款的信用风险与逾期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	2019年12月31日			
	预期平均 损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
未逾期	4.39	96,930,015.20	(4,250,429.23)	92,679,585.97
逾期 1-90 天	11.28	5,499,867.71	(620,283.62)	4,879,584.09
逾期超过 90 天(已减值)	15.74	8,008,026.60	(1,260,661.29)	6,747,365.31
合计	5.55	110,437,909.51	(6,131,374.14)	104,306,535.37

(3) 信用损失准备情况

应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

	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)	合计数
2021年1月1日	6,406,433.42	1,015,393.85	7,421,827.27
转入已发生信用减值	-	-	-
本期计提预期信用损失	1,585,339.91	-	1,585,339.91
本期转回预期信用损失	-	(487,508.16)	(487,508.16)
本期核销数	-	(62,660.57)	(62,660.57)
2021年6月30日	7,991,773.33	465,225.12	8,456,998.45

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

人民币元

	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)	合计数
2020年1月1日	4,870,712.85	1,260,661.29	6,131,374.14
转入已发生信用减值	(22,930.38)	22,930.38	-
本年计提预期信用损失	1,907,768.79	336,213.49	2,243,982.28
本年转回预期信用损失	(349,117.84)	(508,611.82)	(857,729.66)
本年核销数	-	(95,799.49)	(95,799.49)
2020年12月31日	6,406,433.42	1,015,393.85	7,421,827.27

人民币元

	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)	合计数
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	3,647,898.12	810,364.54	4,458,262.66
转入已发生信用减值	(99,716.05)	99,716.05	-
本年计提预期信用损失	1,322,530.78	373,207.06	1,695,737.84
本年转回预期信用损失	-	(6,407.90)	(6,407.90)
本年核销数	-	(16,218.46)	(16,218.46)
2019年12月31日	4,870,712.85	1,260,661.29	6,131,374.14

(4) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2021年6月30日

人民币元

单位名称	与本集团的关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
法雷奥	非关联方	32,205,307.24	1年以内(含1年)	19.83	(1,642,591.17)
马瑞利	非关联方	16,461,948.65	1年以内(含1年)	10.14	(839,620.98)
华域汽车	非关联方	16,377,730.58	1年以内(含1年)	10.09	(835,325.54)
昕诺飞	非关联方	16,301,050.26	1年以内(含1年)	10.04	(831,414.56)
海拉车灯	非关联方	8,106,371.61	1年以内(含1年)	4.99	(413,455.28)
合计		89,452,408.34		55.09	(4,562,407.53)

2020年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团的关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
法雷奥	非关联方	26,148,664.24	1年以内(含1年)	18.18	(1,307,433.21)
马瑞利	非关联方	18,706,181.06	1年以内(含1年)	13.00	(935,309.05)
华域汽车	非关联方	10,932,146.55	1年以内(含1年)	7.60	(546,607.33)
长城汽车	非关联方	8,809,977.05	1年以内(含1年)	6.12	(440,498.85)
海康威视	非关联方	8,225,076.42	1年以内(含1年)	5.72	(411,253.82)
合计		72,822,045.32		50.62	(3,641,102.26)

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(4) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况 - 续

2019 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	与本集团的关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
法雷奥	非关联方	27,298,472.90	1 年以内(含 1 年)	24.72	(1,364,923.64)
昕诺飞	非关联方	19,455,675.64	1 年以内(含 1 年)	17.62	(972,783.78)
马瑞利	非关联方	9,193,079.20	1 年以内(含 1 年)	8.32	(459,653.96)
海康威视	非关联方	8,974,370.00	1 年以内(含 1 年)	8.13	(448,718.50)
长城汽车	非关联方	5,861,295.81	1 年以内(含 1 年)	5.31	(293,064.79)
合计		70,782,893.55		64.10	(3,539,144.67)

2018 年度采用原金融工具准则披露如下：

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	53,522,007.12	60.74	(2,676,100.36)	5.00	50,845,906.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	34,599,289.69	39.26	(1,782,162.30)	5.15	32,817,127.39
合计	88,121,296.81	100.00	(4,458,262.66)	5.06	83,663,034.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,832,250.49	(1,691,612.52)	5.00
1 至 2 年	691,580.60	(69,158.06)	10.00
2 至 3 年	12,458.60	(2,491.72)	20.00
3 年以上	63,000.00	(18,900.00)	30.00
合计	34,599,289.69	(1,782,162.30)	5.15

(2) 报告期内计提及核销的坏账准备情况

人民币元

	2018 年
年初数	4,074,510.28
本年计提额	389,810.43
本年核销数	(6,058.05)
年末数	4,458,262.66

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2018年度采用原金融工具准则披露如下： - 续

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2018年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
昕诺飞	非关联方	17,678,707.51	1年以内(含1年)	20.06	(883,935.38)
法雷奥	非关联方	15,404,108.30	1年以内(含1年)	17.48	(770,205.41)
海康威视	非关联方	9,725,640.97	1年以内(含1年)	11.04	(486,282.05)
重庆睿博光电股份有限公司	非关联方	5,442,586.36	1年以内(含1年)	6.18	(272,129.32)
华域汽车	非关联方	5,270,963.98	1年以内(含1年)	5.98	(263,548.20)
合计		53,522,007.12		60.74	(2,676,100.36)

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资的分类

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	35,317,277.17	29,374,933.27	26,202,865.11	

注： 本集团管理承兑银行为信用等级较高的大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行等的银行承兑汇票的业务模式为既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标。于2019年1月1日，对于该类应收票据由应收票据重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，并计入应收款项融资项目。

上述应收票据均为一年内到期。本集团认为以上的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此无需计提信用损失准备。

于2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日，本集团无已贴现未到期的应收票据。

(2) 期/年末集团已质押的应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	18,499,406.61	17,876,257.43	-	-
合计	18,499,406.61	17,876,257.43	-	-

于2021年6月30日及2020年12月31日已质押应收票据情况，详见附注七、47。

(3) 期/年末集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日 期末终止确认金额	2020年12月31日 年末终止确认金额	2019年12月31日 年末终止确认金额	2019年1月1日 年初终止确认金额
银行承兑汇票	3,134,218.31	7,597,334.54	4,896,123.15	3,823,490.39

注： 对于承兑银行为信用等级较高的大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行等的银行承兑汇票，本集团认为该类银行承兑汇票背书后，其相关的主要风险与报酬已转移给了交易对手，因此终止确认该类已背书未到期的银行承兑汇票。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

人民币元

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,693,486.91	100.00	695,995.13	98.78	1,097,189.54	80.73	1,815,736.50	97.58
1至2年	-	-	8,627.80	1.22	261,971.80	19.27	45,093.23	2.42
合计	1,693,486.91	100.00	704,622.93	100.00	1,359,161.34	100.00	1,860,829.73	100.00

6、其他应收款

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	186,698.83	1,147,080.31	1,290,155.86
1至2年	818,094.24	-	50,000.00
2至3年	50,000.00	50,000.00	176,832.00
3至4年	169,760.00	176,832.00	359,233.86
4至5年	7,072.00	50,000.00	40,000.00
5年以上	296,932.79	246,932.79	206,932.79
其他应收款账面余额	1,528,557.86	1,670,845.10	2,123,154.51
减：信用损失准备	523,764.79	523,764.79	607,374.41
其他应收款账面价值	1,004,793.07	1,147,080.31	1,515,780.10

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及质保金	1,341,859.03	1,499,236.14	1,871,898.42
员工备用金	24,999.67	31,640.84	48,414.62
其他	161,699.16	139,968.12	202,841.47
合计	1,528,557.86	1,670,845.10	2,123,154.51

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

种类	2021年6月30日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	523,764.79	34.27	(523,764.79)	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款	1,004,793.07	65.73	-	-	1,004,793.07
合计	1,528,557.86	100.00	(523,764.79)	34.27	1,004,793.07

人民币元

种类	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	523,764.79	31.35	(523,764.79)	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款	1,147,080.31	68.65	-	-	1,147,080.31
合计	1,670,845.10	100.00	(523,764.79)	31.35	1,147,080.31

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(3) 信用损失准备计提情况 - 续

人民币元

种类	2019年12月31日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	607,374.41	28.61	(607,374.41)	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款	1,515,780.10	71.39	-	-	1,515,780.10
合计	2,123,154.51	100.00	(607,374.41)	28.61	1,515,780.10

其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	2021年1月1日至2021年6月30日止期间
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
2021年1月1日余额	523,764.79
本期计提	-
本期转回	-
2021年6月30日余额	523,764.79

人民币元

项目	2020年度
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
2020年1月1日余额	607,374.41
本年计提	50,100.00
本年转回	(133,709.62)
2020年12月31日余额	523,764.79

人民币元

项目	2019年度		
	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)	合计数
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	69,191.92	607,374.41	676,566.33
本年转回	(69,191.92)	-	(69,191.92)
2019年12月31日余额	-	607,374.41	607,374.41

2018年度采用原金融工具准则如下：

(1) 其他应收款分类披露：

人民币元

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	363,664.79	12.47	(363,664.79)	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,552,673.08	87.53	(312,901.54)	12.26	2,239,771.54
合计	2,916,337.87	100.00	(676,566.33)	23.20	2,239,771.54

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

2018 年度采用原金融工具准则如下： - 续

(1) 其他应收款分类披露： - 续

年末单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款(按单位)	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市东方建富实业有限公司	363,664.79	(363,664.79)	100.00	企业财务状况较差，濒临破产，全额计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,740,153.84	(87,007.69)	5.00
1 至 2 年	66,100.00	(6,610.00)	10.00
2 至 3 年	486,419.24	(97,283.85)	20.00
3 至 4 年	40,000.00	(12,000.00)	30.00
4 至 5 年	220,000.00	(110,000.00)	50.00
合计	2,552,673.08	(312,901.54)	12.26

(2) 其他应收款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

	2018 年
年初数	549,932.79
本年计提额	126,633.54
年末数	676,566.33

(3) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2018 年 12 月 31 日
押金及质保金	1,122,084.03
员工备用金	359,500.00
应收补贴款	1,307,209.68
其他	127,544.16
合计	2,916,337.87

(4) 报告期内，本集团无实际核销的其他应收款。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
原材料	21,644,556.27	15,706,848.25	8,539,335.47	9,798,076.95
在产品	46,342,487.75	36,472,114.21	34,278,342.50	37,263,819.35
库存商品	22,649,393.80	15,682,668.04	12,079,283.21	12,839,596.50
发出商品	8,087,455.69	5,704,914.51	4,136,649.44	4,477,818.38
周转材料	1,820,399.11	2,079,489.35	1,226,633.80	1,217,808.23
委托加工材料	39,623.82	131,292.84	-	2,933.08
减：存货跌价准备	7,021,230.70	3,626,863.57	2,903,002.90	2,293,436.96
合计	93,562,685.74	72,150,463.64	57,357,241.52	63,306,615.53

存货跌价准备的变动情况如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期计提额	本期转回额	本期转销额	2021 年 6 月 30 日
在产品	2,873,742.73	3,128,015.18	(13,161.42)	(1,251,019.85)	4,737,576.64
库存商品及发出商品	753,120.84	1,640,620.45	(9,636.47)	(100,450.76)	2,283,654.06
合计	3,626,863.57	4,768,635.63	(22,797.89)	(1,351,470.61)	7,021,230.70

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2020 年 12 月 31 日
在产品	2,435,559.25	2,535,443.22	-	(2,097,259.74)	2,873,742.73
库存商品及发出商品	467,443.65	547,819.89	(139,216.79)	(122,925.91)	753,120.84
合计	2,903,002.90	3,083,263.11	(139,216.79)	(2,220,185.65)	3,626,863.57

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2019 年 12 月 31 日
在产品	1,153,870.22	2,158,684.05	(10,173.79)	(866,821.23)	2,435,559.25
库存商品及发出商品	1,139,566.74	313,551.24	(32,186.39)	(953,487.94)	467,443.65
合计	2,293,436.96	2,472,235.29	(42,360.18)	(1,820,309.17)	2,903,002.90

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2018 年 12 月 31 日
在产品	889,242.59	1,032,913.40	(1,754.07)	(766,531.70)	1,153,870.22
库存商品及发出商品	1,032,981.70	862,780.15	(73,450.88)	(682,744.23)	1,139,566.74
合计	1,922,224.29	1,895,693.55	(75,204.95)	(1,449,275.93)	2,293,436.96

8、其他流动资产

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣和留抵进项税	3,599,959.13	2,119,607.41	1,919,054.80	1,359,691.98
预缴所得税	249,826.49	-	-	1,946,612.33
其他	1,135,288.72	1,135,288.72	833,113.07	562,793.66
合计	4,985,074.34	3,254,896.13	2,752,167.87	3,869,097.97

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2021 年 1 月 1 日	70,787,445.15	178,853,997.62	11,064,472.66	5,088,107.12	265,794,022.55
本期购置	-	25,986,462.86	226,863.42	56,238.94	26,269,565.22
本期在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少额	-	(725,561.85)	(11,350.42)	-	(736,912.27)
2021 年 6 月 30 日	70,787,445.15	204,114,898.63	11,279,985.66	5,144,346.06	291,326,675.50
二、累计折旧					
2021 年 1 月 1 日	7,439,959.73	66,570,591.41	6,589,046.09	3,186,108.09	83,785,705.32
本期计提额	1,681,082.66	8,871,425.92	1,166,531.57	427,573.47	12,146,613.62
本期减少额	-	(473,098.92)	(10,561.95)	-	(483,660.87)
2021 年 6 月 30 日	9,121,042.39	74,968,918.41	7,745,015.71	3,613,681.56	95,448,658.07
三、减值准备					
2021 年 1 月 1 日 及 2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2021 年 1 月 1 日	63,347,485.42	112,283,406.21	4,475,426.57	1,901,999.03	182,008,317.23
2021 年 6 月 30 日	61,666,402.76	129,145,980.22	3,534,969.95	1,530,664.50	195,878,017.43
其中：					
于 2021 年 6 月 30 日 已抵押之资产净额	61,666,402.76	14,526,106.42	-	-	76,192,509.18

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2020 年 1 月 1 日	70,794,086.69	163,606,479.54	9,624,978.61	4,607,823.56	248,633,368.40
本年购置	-	16,195,069.19	1,476,387.39	798,152.56	18,469,609.14
本年在建工程转入	-	-	-	-	-
本年减少额	(6,641.54)	(947,551.11)	(36,893.34)	(317,869.00)	(1,308,954.99)
2020 年 12 月 31 日	70,787,445.15	178,853,997.62	11,064,472.66	5,088,107.12	265,794,022.55
二、累计折旧					
2020 年 1 月 1 日	4,077,724.16	50,892,444.33	4,323,735.04	2,711,852.79	62,005,756.32
本年计提额	3,362,235.57	16,248,686.60	2,289,708.02	776,230.85	22,676,861.04
本年减少额	-	(570,539.52)	(24,396.97)	(301,975.55)	(896,912.04)
2020 年 12 月 31 日	7,439,959.73	66,570,591.41	6,589,046.09	3,186,108.09	83,785,705.32
三、减值准备					
2020 年 1 月 1 日 及 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2020 年 1 月 1 日	66,716,362.53	112,714,035.21	5,301,243.57	1,895,970.77	186,627,612.08
2020 年 12 月 31 日	63,347,485.42	112,283,406.21	4,475,426.57	1,901,999.03	182,008,317.23
其中：					
于 2020 年 12 月 31 日 已抵押之资产净额	63,347,485.42	16,037,517.22	-	-	79,385,002.64

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2019年1月1日	47,063,384.80	147,736,925.86	5,328,969.77	4,264,845.64	204,394,126.07
本年购置	-	16,667,453.59	4,788,316.99	464,777.92	21,920,548.50
本年在建工程转入	23,730,701.89	-	-	-	23,730,701.89
本年减少额	-	(797,899.91)	(492,308.15)	(121,800.00)	(1,412,008.06)
2019年12月31日	70,794,086.69	163,606,479.54	9,624,978.61	4,607,823.56	248,633,368.40
二、累计折旧					
2019年1月1日	864,985.99	36,478,914.33	3,088,187.32	2,143,844.71	42,575,932.35
本年计提额	3,212,738.17	14,839,289.94	1,658,389.49	683,718.08	20,394,135.68
本年减少额	-	(425,759.94)	(422,841.77)	(115,710.00)	(964,311.71)
2019年12月31日	4,077,724.16	50,892,444.33	4,323,735.04	2,711,852.79	62,005,756.32
三、减值准备					
2019年1月1日及 2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019年1月1日	46,198,398.81	111,258,011.53	2,240,782.45	2,121,000.93	161,818,193.72
2019年12月31日	66,716,362.53	112,714,035.21	5,301,243.57	1,895,970.77	186,627,612.08
其中：					
于2019年12月31日 已抵押之资产净额	66,716,362.53	19,711,962.46	-	-	86,428,324.99

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2018年1月1日	-	99,914,592.94	3,283,130.21	2,323,672.58	105,521,395.73
本年购置	-	48,806,914.94	2,268,149.42	1,941,173.06	53,016,237.42
本年在建工程转入	47,063,384.80	9,986,864.17	-	-	57,050,248.97
本年减少额	-	(10,971,446.19)	(222,309.86)	-	(11,193,756.05)
2018年12月31日	47,063,384.80	147,736,925.86	5,328,969.77	4,264,845.64	204,394,126.07
二、累计折旧					
2018年1月1日	-	27,138,490.69	2,521,088.36	1,433,121.27	31,092,700.32
本年计提额	864,985.99	12,588,751.50	725,250.05	710,723.44	14,889,710.98
本年减少额	-	(3,248,327.86)	(158,151.09)	-	(3,406,478.95)
2018年12月31日	864,985.99	36,478,914.33	3,088,187.32	2,143,844.71	42,575,932.35
三、减值准备					
2018年1月1日及 2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018年1月1日	-	72,776,102.25	762,041.85	890,551.31	74,428,695.41
2018年12月31日	46,198,398.81	111,258,011.53	2,240,782.45	2,121,000.93	161,818,193.72
其中：					
于2018年12月31日 已抵押之资产净额	-	26,028,999.30	-	-	26,028,999.30

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日已抵押资产的情况，详见附注七、47。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

10.1 在建工程汇总

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	6,081,191.86	-	-	16,844,286.97
合计	6,081,191.86	-	-	16,844,286.97

10.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目名称	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
嘉善区新园区厂房	6,081,191.86	-	6,081,191.86	-	-	-
合计	6,081,191.86	-	6,081,191.86	-	-	-

人民币元

项目名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
嘉善区园区厂房	-	-	-	16,844,286.97	-	16,844,286.97
合计	-	-	-	16,844,286.97	-	16,844,286.97

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程 - 续

10.2 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	2021 年 1 月 1 日	本年增加	2021 年 6 月 30 日
嘉善区新园区厂房	-	6,081,191.86	6,081,191.86
合计	-	6,081,191.86	6,081,191.86
其中：资本化借款费用金额	-	-	-

人民币元

项目名称	2019 年 1 月 1 日	本年增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	2019 年 12 月 31 日
嘉善区园区厂房	16,844,286.97	6,886,414.92	(23,730,701.89)	-	-
深圳租赁厂房装修	-	5,316,419.28	-	(5,316,419.28)	-
合计	16,844,286.97	12,202,834.20	(23,730,701.89)	(5,316,419.28)	-
其中：资本化借款费用金额	-	-	-	-	-

人民币元

项目名称	2018 年 1 月 1 日	本年增加	转入固定资产	2018 年 12 月 31 日
嘉善区园区厂房	29,067,901.63	44,826,634.31	(57,050,248.97)	16,844,286.97
合计	29,067,901.63	44,826,634.31	(57,050,248.97)	16,844,286.97
其中：资本化借款费用金额	-	-	-	-

11、使用权资产

人民币元

	厂房及建筑物
一、账面原值	
2021 年 1 月 1 日	17,888,806.93
本期增加	2,374,721.77
2021 年 6 月 30 日	20,263,528.70
二、累计折旧	
2021 年 1 月 1 日	-
本期计提额	2,373,922.86
2021 年 6 月 30 日	2,373,922.86
三、减值准备	
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 6 月 30 日	-
四、账面价值	
2021 年 1 月 1 日	17,888,806.93
2021 年 6 月 30 日	17,889,605.84

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物，租赁期为 1 年到 5 年不等。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租期及评估不可撤销期间的长度时，本集团应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

11、使用权资产 - 续

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 233,532.00 元。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间与租赁相关的现金流出合计为人民币 2,647,375.16 元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2021 年 1 月 1 日	36,694,571.94	2,476,130.99	39,170,702.93
本期增加	1,186,549.00	-	1,186,549.00
2021 年 6 月 30 日	37,881,120.94	2,476,130.99	40,357,251.93
二、累计摊销			
2021 年 1 月 1 日	1,205,552.11	1,740,144.52	2,945,696.63
本期计提额	370,900.88	165,909.90	536,810.78
2021 年 6 月 30 日	1,576,452.99	1,906,054.42	3,482,507.41
三、减值准备			
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
2021 年 1 月 1 日	35,489,019.83	735,986.47	36,225,006.30
2021 年 6 月 30 日	36,304,667.95	570,076.57	36,874,744.52
预计使用年限	50 年	3 年	
剩余使用年限	45.25-50 年	0-2.25 年	

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2020 年 1 月 1 日	12,046,259.94	1,716,635.75	13,762,895.69
本年增加	24,648,312.00	759,495.24	25,407,807.24
2020 年 12 月 31 日	36,694,571.94	2,476,130.99	39,170,702.93
二、累计摊销			
2020 年 1 月 1 日	923,546.39	1,559,134.63	2,482,681.02
本年计提额	282,005.72	181,009.89	463,015.61
2020 年 12 月 31 日	1,205,552.11	1,740,144.52	2,945,696.63
三、减值准备			
2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2020 年 1 月 1 日	11,122,713.55	157,501.12	11,280,214.67
2020 年 12 月 31 日	35,489,019.83	735,986.47	36,225,006.30
预计使用年限	50 年	3 年	
剩余使用年限	46.25-50 年	0-3 年	

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

12、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2019年1月1日	12,046,259.94	1,509,844.32	13,556,104.26
本年增加	-	206,791.43	206,791.43
2019年12月31日	12,046,259.94	1,716,635.75	13,762,895.69
二、累计摊销			
2019年1月1日	682,621.40	1,440,926.00	2,123,547.40
本年计提额	240,924.99	118,208.63	359,133.62
2019年12月31日	923,546.39	1,559,134.63	2,482,681.02
三、减值准备			
2019年1月1日及2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
2019年1月1日	11,363,638.54	68,918.32	11,432,556.86
2019年12月31日	11,122,713.55	157,501.12	11,280,214.67
预计使用年限	50年	3年	
剩余使用年限	47.25年	0-3年	

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2018年1月1日	12,046,259.94	1,480,671.91	13,526,931.85
本年增加	-	29,172.41	29,172.41
2018年12月31日	12,046,259.94	1,509,844.32	13,556,104.26
二、累计摊销			
2018年1月1日	441,696.20	1,171,991.51	1,613,687.71
本年计提额	240,925.20	268,934.49	509,859.69
2018年12月31日	682,621.40	1,440,926.00	2,123,547.40
三、减值准备			
2018年1月1日及2018年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
2018年1月1日	11,604,563.74	308,680.40	11,913,244.14
2018年12月31日	11,363,638.54	68,918.32	11,432,556.86
预计使用年限	50年	3年	
剩余使用年限	48.25年	1-3年	

于2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日已抵押资产的情况，详见附注七、47。

报告期内，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

13、长期待摊费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2021 年 6 月 30 日
摊销模具	18,354,510.79	3,600,548.61	(7,016,437.68)	14,938,621.72
经营租入固定资产改良支出	2,826,934.92	-	(158,348.70)	2,668,586.22
其他	59,245.27	-	(3,291.40)	55,953.87
合计	21,240,690.98	3,600,548.61	(7,178,077.78)	17,663,161.81

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
摊销模具	18,544,140.31	12,000,941.48	(12,190,571.00)	18,354,510.79
经营租入固定资产改良支出	2,905,641.00	475,508.87	(554,214.95)	2,826,934.92
其他	-	59,245.27	-	59,245.27
合计	21,449,781.31	12,535,695.62	(12,744,785.95)	21,240,690.98

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
摊销模具	4,961,631.63	17,549,330.16	(3,966,821.48)	-	18,544,140.31
经营租入固定资产改良支出	-	5,316,419.28	(196,741.28)	(2,214,037.00)	2,905,641.00
合计	4,961,631.63	22,865,749.44	(4,163,562.76)	(2,214,037.00)	21,449,781.31

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
摊销模具	1,871,943.94	4,368,654.03	(1,278,966.34)	4,961,631.63
合计	1,871,943.94	4,368,654.03	(1,278,966.34)	4,961,631.63

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产：				
坏账准备				769,263.16
信用损失准备	1,381,926.36	1,234,856.41	1,031,067.47	
存货跌价准备	1,053,184.60	544,029.52	435,450.43	344,015.54
固定资产折旧年限税会差异	93,961.88	94,568.97	80,276.55	121,109.92
无形资产摊销年限税会差异	42,384.17	49,182.17	65,516.82	77,023.79
长期待摊费用	260,149.35	276,754.63	309,965.18	-
公益性捐赠	-	-	-	25,894.70
可抵扣亏损	1,262,253.80	829,690.75	-	56,120.84
预计负债	-	18,446.16	-	-
合计	4,093,860.16	3,047,528.61	1,922,276.45	1,393,427.95

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税资产对应可抵扣暂时性差异

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
递延所得税资产：				
坏账准备				5,128,421.09
信用损失准备	9,212,842.35	8,232,376.08	6,873,783.13	
存货跌价准备	7,021,230.70	3,626,863.57	2,903,002.90	2,293,436.96
固定资产折旧年限税会差异	626,412.53	630,459.73	535,177.00	807,399.46
无形资产摊销年限税会差异	282,561.12	327,881.17	436,778.79	513,491.95
长期待摊费用	1,734,328.99	1,845,030.83	2,066,434.53	-
公益性捐赠	-	-	-	172,631.34
可抵扣亏损	8,415,025.30	5,603,321.73	-	374,138.90
预计负债	-	122,974.39	-	-
合计	27,292,400.99	20,388,907.50	12,815,176.35	9,289,519.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	3,129,720.87	2,860,312.08	2,718,308.23	1,452,876.47
合计	3,129,720.87	2,860,312.08	2,718,308.23	1,452,876.47

本集团预计未来是否能取得足够的应纳税所得额以抵扣上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损具有不确定性，故本集团未确认相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产明细的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2024	-	-	540,271.31	-
无限期(注)	3,129,720.87	2,860,312.08	2,178,036.92	1,452,876.47
合计	3,129,720.87	2,860,312.08	2,718,308.23	1,452,876.47

注：根据本集团境外子公司所在国家地区的税法规定，企业可抵扣亏损没有抵扣时效，可以无限期抵扣。

15、资产减值准备

人民币元

类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据信用损失准备	232,079.11	286,784.02	135,034.58	
应收账款信用损失准备 (坏账准备)	8,456,998.45	7,421,827.27	6,131,374.14	4,458,262.66
存货跌价准备	7,021,230.70	3,626,863.57	2,903,002.90	2,293,436.96
其他应收款信用损失准备 (坏账准备)	523,764.79	523,764.79	607,374.41	676,566.33
合计	16,234,073.05	11,859,239.65	9,776,786.03	7,428,265.95

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

16、其他非流动资产

人民币元

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付固定资产采购款	8,170,707.37	17,608,598.14	5,853,828.92	4,824,493.24
预付工程结算款	-	-	-	111,581.49
租赁押金	-	-	-	-
合计	8,170,707.37	17,608,598.14	5,853,828.92	4,936,074.73

17、应付票据

人民币元

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,810,839.06	26,400,906.81	17,363,181.23	25,062,361.59

报告期内，本集团无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付采购款	48,862,161.01	60,033,374.66	24,550,296.12	23,353,547.60

报告期内，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	3,324,267.88	5,895,062.81

报告期内，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

根据自 2020 年 1 月 1 日起执行的新收入准则，预收款项于 2020 年重分类至合同负债，详见附注四及附注七、20。

20、合同负债

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同负债	10,521,599.48	6,537,805.90		

注 1：公司一年以上的预收款项为根据合同预收的一年以后的销售款。根据自 2020 年 1 月 1 日起执行的新收入准则，预收款项于 2020 年重分类至合同负债，详见附注四及附注七、19。

注 2：2021 年年初合同负债账面价值中金额为人民币 3,622,532.48 元已于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间内确认为收入，2020 年年初合同负债账面价值中金额为人民币 2,652,673.06 元已于 2020 年内确认为收入，均为销售商品产生的合同负债。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、短期薪酬	10,929,609.78	47,823,723.70	(49,424,906.61)	9,328,426.87
2、离职后福利-设定提存计划	-	2,867,142.29	(2,476,895.44)	390,246.85
3、辞退福利	-	-	-	-
合计	10,929,609.78	50,690,865.99	(51,901,802.05)	9,718,673.72

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	11,998,848.05	82,293,715.88	(83,362,954.15)	10,929,609.78
2、离职后福利-设定提存计划	377,247.83	391,521.66	(768,769.49)	-
3、辞退福利	-	-	-	-
合计	12,376,095.88	82,685,237.54	(84,131,723.64)	10,929,609.78

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、短期薪酬	10,599,318.91	80,424,349.07	(79,024,819.93)	11,998,848.05
2、离职后福利-设定提存计划	278,973.33	4,805,295.02	(4,707,020.52)	377,247.83
3、辞退福利	-	115,176.50	(115,176.50)	-
合计	10,878,292.24	85,344,820.59	(83,847,016.95)	12,376,095.88

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、短期薪酬	9,196,783.10	67,541,021.14	(66,138,485.33)	10,599,318.91
2、离职后福利-设定提存计划	301,952.95	3,756,506.75	(3,779,486.37)	278,973.33
3、辞退福利	-	6,000.00	(6,000.00)	-
合计	9,498,736.05	71,303,527.89	(69,923,971.70)	10,878,292.24

(2) 短期薪酬

人民币元

类别	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,564,896.26	43,630,812.85	(45,253,002.30)	8,942,706.81
职工福利费	-	1,496,811.55	(1,496,811.55)	-
社会保险费	246,696.52	1,803,754.83	(1,777,300.29)	273,151.06
其中：医疗保险费	245,037.32	1,595,933.94	(1,600,313.44)	240,657.82
工伤保险费	-	186,020.99	(155,186.95)	30,834.04
生育保险费	1,659.20	21,799.90	(21,799.90)	1,659.20
住房公积金	118,017.00	890,269.00	(895,717.00)	112,569.00
工会经费和职工教育经费	-	2,075.47	(2,075.47)	-
合计	10,929,609.78	47,823,723.70	(49,424,906.61)	9,328,426.87

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬 - 续

人民币元

类别	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,723,923.13	75,671,993.54	(76,831,020.41)	10,564,896.26
职工福利费	-	2,290,891.89	(2,290,891.89)	-
社会保险费	176,574.92	2,460,815.85	(2,390,694.25)	246,696.52
其中：医疗保险费	130,147.50	2,366,921.84	(2,252,032.02)	245,037.32
工伤保险费	33,406.67	27,039.63	(60,446.30)	-
生育保险费	13,020.75	66,854.38	(78,215.93)	1,659.20
住房公积金	98,350.00	1,719,958.00	(1,700,291.00)	118,017.00
工会经费和职工教育经费	-	150,056.60	(150,056.60)	-
合计	11,998,848.05	82,293,715.88	(83,362,954.15)	10,929,609.78

人民币元

类别	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,463,451.97	74,528,366.94	(73,267,895.78)	11,723,923.13
职工福利费	-	2,199,626.74	(2,199,626.74)	-
社会保险费	135,866.94	2,082,057.39	(2,041,349.41)	176,574.92
其中：医疗保险费	94,790.89	1,586,591.17	(1,551,234.56)	130,147.50
工伤保险费	31,596.96	324,569.40	(322,759.69)	33,406.67
生育保险费	9,479.09	170,896.82	(167,355.16)	13,020.75
住房公积金	-	1,605,258.00	(1,506,908.00)	98,350.00
工会经费和职工教育经费	-	9,040.00	(9,040.00)	-
合计	10,599,318.91	80,424,349.07	(79,024,819.93)	11,998,848.05

人民币元

类别	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,903,234.94	64,032,729.69	(62,472,512.66)	10,463,451.97
职工福利费	-	1,840,781.56	(1,840,781.56)	-
社会保险费	293,548.16	1,503,224.25	(1,660,905.47)	135,866.94
其中：医疗保险费	247,902.00	998,538.87	(1,151,649.98)	94,790.89
工伤保险费	35,112.42	375,966.31	(379,481.77)	31,596.96
生育保险费	10,533.74	128,719.07	(129,773.72)	9,479.09
住房公积金	-	74,907.00	(74,907.00)	-
工会经费和职工教育经费	-	89,378.64	(89,378.64)	-
合计	9,196,783.10	67,541,021.14	(66,138,485.33)	10,599,318.91

(3) 离职后福利-设定提存计划

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	2,763,541.47	(2,386,726.18)	376,815.29
2、失业保险费	-	103,600.82	(90,169.26)	13,431.56
合计	-	2,867,142.29	(2,476,895.44)	390,246.85

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	360,207.32	378,205.32	(738,412.64)	-
2、失业保险费	17,040.51	13,316.34	(30,356.85)	-
合计	377,247.83	391,521.66	(768,769.49)	-

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3) 离职后福利-设定提存计划 - 续

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	265,414.48	4,635,669.65	(4,540,876.81)	360,207.32
2、失业保险费	13,558.85	169,625.37	(166,143.71)	17,040.51
合计	278,973.33	4,805,295.02	(4,707,020.52)	377,247.83

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	294,944.12	3,575,603.54	(3,605,133.18)	265,414.48
2、失业保险费	7,008.83	180,903.21	(174,353.19)	13,558.85
合计	301,952.95	3,756,506.75	(3,779,486.37)	278,973.33

注： 设定提存计划：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按各公司所在地当地政策按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	232,107.87	2,561,975.66	677,240.16	-
增值税	10,089,589.15	8,886,765.38	5,064,415.08	3,029,167.54
个人所得税	3,176,389.89	184,144.33	196,276.91	339,833.07
城建税及附加	306,339.98	406,381.65	142,568.19	31,771.64
房产税	-	680,922.64	662,840.46	119,673.62
土地使用税	-	-	-	89,964.60
印花税	9,571.30	20,282.80	9,999.85	11,824.10
合计	13,813,998.19	12,740,472.46	6,753,340.65	3,622,234.57

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付费用类款项	3,626,782.37	4,528,311.92	6,465,503.79	3,944,702.60
应付保证金及押金	1,500,000.00	-	-	-
预提价格调整差异	2,438,670.84	-	-	-
预提费用	651,111.63	593,433.47	685,194.84	1,467,450.65
其他	370,384.82	363,900.50	141,698.17	175,704.86
合计	8,586,949.66	5,485,645.89	7,292,396.80	5,587,858.11

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

24、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的租赁负债	4,445,026.03	-		

25、租赁负债

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
经营租赁应付款	18,053,232.02			
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注七、24)	4,445,026.03			
净额	13,608,205.99			

26、预计负债

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未决诉讼	-	122,974.39	-	-

本集团前员工管永将于2020年12月18日就解除劳动合同等事宜向上海市闵行区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，经2021年1月18日仲裁结果，裁决本集团支付管永将人民币122,974.39元。2021年1月22日本集团向浙江省嘉兴市嘉善县人民法院提起上诉。根据2021年4月15日浙江省嘉善县人民法院民事调解书，本集团支付管永将人民币70,000.00元。

27、股本

本公司注册资本为人民币98,500,000.00元，截至2018年10月17日止已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

人民币元

	期初余额	本期变动 股权转让	期末余额
2021年1月1日至2021年6月30日止期间			
周良	58,176,000.00	-	58,176,000.00
周成	12,324,000.00	-	12,324,000.00
嘉兴康智投资合伙企业(有限合伙)	5,035,200.00	-	5,035,200.00
夏韬	2,014,800.00	-	2,014,800.00
周华	950,000.00	-	950,000.00
深圳力合永金创业投资企业(有限合伙)	4,500,000.00	-	4,500,000.00
上海璇固企业管理合伙企业(有限合伙)	3,250,600.00	-	3,250,600.00
无锡亿望投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	3,000,000.00
宁波梅山保税港区景润粤信股权投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-	2,500,000.00
深圳力合鲲鹏创业投资企业(有限合伙)	200,000.00	-	200,000.00
前海股权投资基金(有限合伙)	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合肥恒尔康创业投资合伙企业(有限合伙)	549,400.00	-	549,400.00
深圳凯华凯睿创业投资企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	2,000,000.00
嘉兴瑞研股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	98,500,000.00	-	98,500,000.00

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

27、股本 - 续

人民币元

	年初余额	本年变动 股权转让	年末余额
2020 年度			
周良	58,176,000.00	-	58,176,000.00
周成	12,324,000.00	-	12,324,000.00
嘉兴康智投资合伙企业(有限合伙)	5,035,200.00	-	5,035,200.00
夏韬	2,014,800.00	-	2,014,800.00
周华	950,000.00	-	950,000.00
深圳力合永金创业投资企业(有限合伙)	4,500,000.00	-	4,500,000.00
上海璇固企业管理合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00	(549,400.00)	3,250,600.00
无锡亿望投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	3,000,000.00
宁波梅山保税港区景润粤信股权投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-	2,500,000.00
深圳市凯华投资管理有限公司	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
深圳力合鲲鹏创业投资企业(有限合伙)	200,000.00	-	200,000.00
前海股权投资基金(有限合伙)	4,000,000.00	(2,000,000.00)	2,000,000.00
合肥恒尔康创业投资合伙企业(有限合伙)	-	549,400.00	549,400.00
深圳凯华凯睿创业投资企业(有限合伙)	-	2,000,000.00	2,000,000.00
嘉兴瑞研股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	98,500,000.00	-	98,500,000.00

人民币元

	年初余额	本年变动 股权转让	年末余额
2019 年度			
周良	58,176,000.00	-	58,176,000.00
周成	13,824,000.00	(1,500,000.00)	12,324,000.00
嘉兴康智投资合伙企业(有限合伙)	5,035,200.00	-	5,035,200.00
夏韬	2,014,800.00	-	2,014,800.00
周华	950,000.00	-	950,000.00
深圳力合永金创业投资企业(有限合伙)	4,500,000.00	-	4,500,000.00
上海璇固企业管理合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00	-	3,800,000.00
无锡亿望投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	3,000,000.00
宁波梅山保税港区景润粤信股权投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-	2,500,000.00
深圳市凯华投资管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳力合鲲鹏创业投资企业(有限合伙)	200,000.00	-	200,000.00
前海股权投资基金(有限合伙)	2,500,000.00	1,500,000.00	4,000,000.00
合计	98,500,000.00	-	98,500,000.00

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

27、股本 - 续

人民币元

	年初余额	本年变动	年末余额
		增资(注)	
2018 年度			
周良	58,176,000.00	-	58,176,000.00
周成	13,824,000.00	-	13,824,000.00
嘉兴康智投资合伙企业(有限合伙)	5,035,200.00	-	5,035,200.00
夏韬	2,014,800.00	-	2,014,800.00
周华	950,000.00	-	950,000.00
深圳力合永金创业投资企业(有限合伙)	-	4,500,000.00	4,500,000.00
上海璇固企业管理合伙企业(有限合伙)	-	3,800,000.00	3,800,000.00
无锡亿望投资合伙企业(有限合伙)	-	3,000,000.00	3,000,000.00
宁波梅山保税港区景润粤信股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,500,000.00	2,500,000.00
深圳市凯华投资管理有限公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳力合鲲鹏创业投资企业(有限合伙)	-	200,000.00	200,000.00
前海股权投资基金(有限合伙)	-	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	80,000,000.00	18,500,000.00	98,500,000.00

注：2018 年，深圳力合永金创业投资企业(有限合伙)等 7 家投资者向本公司增资人民币 185,000,000.00 元，其中人民币 18,500,000.00 元计入股本，人民币 166,500,000.00 元计入资本公积。

28、资本公积

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	2021 年 6 月 30 日
资本溢价	210,784,196.24	-	210,784,196.24
其中：投资者投入的资本	177,140,000.00	-	177,140,000.00
同一控制下合并形成的差额	4,538,609.75	-	4,538,609.75
净资产折股	29,105,586.49	-	29,105,586.49
其他资本公积	64,697,338.20	-	64,697,338.20
其中：以权益结算的股份支付	64,697,338.20	-	64,697,338.20
合计	275,481,534.44	-	275,481,534.44

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加(注)	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	210,784,196.24	-	210,784,196.24
其中：投资者投入的资本	177,140,000.00	-	177,140,000.00
同一控制下合并形成的差额	4,538,609.75	-	4,538,609.75
净资产折股	29,105,586.49	-	29,105,586.49
其他资本公积	64,531,918.20	165,420.00	64,697,338.20
其中：以权益结算的股份支付	64,531,918.20	165,420.00	64,697,338.20
合计	275,316,114.44	165,420.00	275,481,534.44

注：本年其他资本公积增加系权益结算的股份支付在授予后立即可行权，于授予日一次性计入当期费用及资本公积，详见附注七、48。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

28、资本公积 - 续

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加(注)	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	210,784,196.24	-	210,784,196.24
其中：投资者投入的资本	177,140,000.00	-	177,140,000.00
同一控制下合并形成的差额	4,538,609.75	-	4,538,609.75
净资产折股	29,105,586.49	-	29,105,586.49
其他资本公积	64,224,498.20	307,420.00	64,531,918.20
其中：以权益结算的股份支付	64,224,498.20	307,420.00	64,531,918.20
合计	275,008,694.44	307,420.00	275,316,114.44

注：本年其他资本公积增加系权益结算的股份支付在授予后立即可行权，于授予日一次性计入当期费用及资本公积，详见附注七、48。

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加(注)	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	44,284,196.24	166,500,000.00	210,784,196.24
其中：投资者投入的资本	10,640,000.00	166,500,000.00	177,140,000.00
同一控制下合并形成的差额	4,538,609.75	-	4,538,609.75
净资产折股	29,105,586.49	-	29,105,586.49
其他资本公积	35,160,909.88	29,063,588.32	64,224,498.20
其中：以权益结算的股份支付	35,160,909.88	29,063,588.32	64,224,498.20
合计	79,445,106.12	195,563,588.32	275,008,694.44

注：本年变动主要系投资者投入的资本，其中人民币 166,500,000.00 元计入资本公积，详见附注七、27，其他资本公积增加系权益结算的股份支付在授予后立即可行权，于授予日一次性计入当期费用及资本公积，其中人民币 29,063,588.32 元计入资本公积，详见附注七、48。

29、盈余公积

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	13,029,735.90	-	-	13,029,735.90

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,578,958.13	4,450,777.77	-	13,029,735.90

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,603,910.75	4,975,047.38	-	8,578,958.13

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,587,784.69	16,126.06	-	3,603,910.75

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、 合并财务报表项目注释 - 续

30、未分配利润

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初未分配利润	114,685,364.75	82,726,219.69	42,620,743.56	38,634,767.99
加：本期/年归属于母公司股东的 净利润	24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
减：提取法定盈余公积	-	4,450,777.77	4,975,047.38	16,126.06
应付普通股股利	19,700,000.00	-	-	-
期/年末未分配利润	119,619,209.74	114,685,364.75	82,726,219.69	42,620,743.56

(1) 提取法定盈余公积

根据相关公司章程规定，本公司及子公司法定盈余公积金按净利润之 10%提取，法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 子公司已提取的盈余公积

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包括子公司已提取的盈余公积均为人民币 4,235,198.08 元。

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本情况

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间		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	175,567,671.73	112,651,327.92	282,478,899.83	181,470,266.50	260,698,487.45	152,676,568.16	221,831,588.49	128,453,602.41
其他业务	2,503,209.19	991,590.42	2,495,541.31	1,005,843.68	2,544,302.76	600,075.12	2,544,061.62	253,927.74
合计	178,070,880.92	113,642,918.34	284,974,441.14	182,476,110.18	263,242,790.21	153,276,643.28	224,375,650.11	128,707,530.15

(2) 主营业务(按类别)

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间		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
销售商品-光学透镜	127,815,367.46	78,147,399.33	210,061,882.49	125,963,883.26	207,511,677.37	114,134,183.76	191,622,650.81	108,559,339.30
销售商品-精密注塑模具	16,992,029.38	13,511,477.39	36,504,074.70	29,133,736.56	52,726,924.58	38,294,193.37	29,677,914.68	19,592,797.10
销售商品-汽车氛围灯 及其组件	30,760,274.89	20,992,451.20	35,912,942.64	26,372,646.68	459,885.50	248,191.03	531,023.00	301,466.01
合计	175,567,671.73	112,651,327.92	282,478,899.83	181,470,266.50	260,698,487.45	152,676,568.16	221,831,588.49	128,453,602.41

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

32、税金及附加

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	472,587.08	933,811.15	738,203.38	316,921.95
教育费附加	261,717.88	512,776.77	389,802.18	150,192.28
地方教育费附加	174,478.59	341,851.16	259,868.15	100,128.21
房产税	(680,922.20)	680,922.20	662,840.46	119,673.62
土地使用税	-	-	-	179,929.20
印花税	59,264.78	105,006.05	141,229.55	113,661.73
车船税	3,570.00	6,430.16	6,490.16	7,385.60
合计	290,696.13	2,580,797.49	2,198,433.88	987,892.59

33、销售费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人力成本	4,103,893.99	7,001,088.02	7,358,113.98	6,694,205.37
运输费用	-	-	4,089,492.37	2,866,960.42
房屋租赁费用	68,568.00	201,343.16	1,210,618.41	1,094,538.98
差旅交通费用	122,293.42	506,622.40	646,576.29	466,586.83
业务招待费	258,210.90	482,429.58	673,150.86	557,526.52
参展费用	321,644.20	307,808.78	203,479.63	943,504.72
样品费用	278,884.12	387,925.94	289,611.50	71,406.54
出口费用	-	-	157,576.53	147,579.28
其他费用	737,433.55	1,120,698.00	1,161,491.02	1,341,076.61
合计	5,890,928.18	10,007,915.88	15,790,110.59	14,183,385.27

34、管理费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人力成本	5,569,071.04	9,699,945.51	10,040,422.33	9,209,980.80
折旧及摊销费用	2,579,860.58	3,523,008.19	4,073,367.15	1,543,198.51
中介服务费	858,616.54	1,274,852.17	1,697,680.24	1,858,631.78
房屋租赁费用	164,964.00	1,912,010.47	1,005,407.89	650,848.28
股份支付(附注七、48)	-	165,420.00	307,420.00	29,063,588.32
业务招待费	792,488.77	1,224,583.26	1,133,082.33	1,351,968.97
修缮费用	413,351.89	1,683,367.27	1,793,916.52	1,253,372.69
水电费用	341,480.87	588,269.54	338,090.87	291,380.22
差旅费	188,151.71	143,745.81	325,549.45	398,038.37
办公费及低值易耗品	238,630.31	603,460.82	831,417.45	782,626.88
培训费	1,300.00	2,759.44	14,140.03	725,604.85
其他费用	776,081.63	2,256,295.48	1,687,682.12	2,265,630.46
合计	11,923,997.34	23,077,717.96	23,248,176.38	49,394,870.13

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

35、研发费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人力成本	8,583,369.05	15,744,008.57	17,614,141.03	14,359,645.54
项目直接投入	3,647,653.35	5,584,369.79	4,449,731.48	4,352,395.06
折旧及摊销费用	1,211,762.26	2,232,157.01	1,929,457.46	1,644,631.89
检验检测等技术服务费	530,324.52	1,272,495.58	103,333.38	15,381.15
其他费用	320,906.44	1,982,951.30	1,947,113.71	1,769,914.43
合计	14,294,015.62	26,815,982.25	26,043,777.06	22,141,968.07

36、财务费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	411,433.33	-	-	365,804.11
减：利息收入	1,158,843.04	3,074,271.13	2,850,998.76	3,578,081.09
汇兑损失(收益)	700,157.41	1,927,309.99	(245,657.68)	(296,450.47)
其他	71,479.32	120,214.90	100,813.65	151,165.62
合计	24,227.02	(1,026,746.24)	(2,995,842.79)	(3,357,561.83)

37、其他收益

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /收益相关
工业企业提升效益奖励	-	-	-	963,924.00	与收益相关
科技研发资助资金	302,000.00	444,000.00	376,000.00	543,000.00	与收益相关
科技创新财政扶持资金	-	118,000.00	788,000.00	530,000.00	与收益相关
工业发展资金	-	1,365,780.00	120,000.00	200,000.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	28,426.50	17,513.19	63,104.50	159,484.25	与收益相关
省级两化融合示范企业补助	-	-	2,226,800.00	-	与收益相关
稳岗就业补贴	30,500.16	1,388,676.69	104,640.37	40,988.39	与收益相关
股改补贴	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
搬迁补偿	-	-	8,509,991.00	-	与资产相关 /收益相关
其他	540.00	300,060.00	25,500.00	335,000.00	与收益相关
合计	361,466.66	3,634,029.88	12,214,035.87	4,772,396.64	
计入其他收益的政府补助	361,466.66	3,634,029.88	3,704,044.87	2,772,396.64	
冲减相关成本费用的搬迁补偿	-	-	1,172,493.46	-	
计入营业外收入的政府补助	-	-	-	2,000,000.00	
计入营业外收入的搬迁补偿	-	-	5,123,460.54	-	
冲减相关资产账面价值的搬迁补偿	-	-	2,214,037.00	-	

38、投资收益

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
远期外汇合约	200,170.00	-	-	-
理财产品投资收益	-	-	-	17,073.16
合计	200,170.00	-	-	17,073.16

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

39、信用减值损失

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、应收票据信用减值损失	(54,704.91)	151,749.44	135,034.58	
二、应收账款信用减值损失	1,097,831.75	1,386,252.62	1,689,329.94	
三、其他应收款信用减值损失	-	(83,609.62)	(69,191.92)	
合计	1,043,126.84	1,454,392.44	1,755,172.60	

40、资产减值损失

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失				516,443.97
二、存货跌价损失	4,745,837.74	2,944,046.32	2,429,875.11	1,820,488.60
合计	4,745,837.74	2,944,046.32	2,429,875.11	2,336,932.57

41、营业外收入

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股改补贴收入	-	-	-	2,000,000.00
搬迁补偿	-	-	5,123,460.54	-
其他	52,974.39	-	8,473.30	-
合计	52,974.39	-	5,131,933.84	2,000,000.00

42、营业外支出

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公益性捐款	-	30,000.00	5,000.00	607,389.60
未决诉讼	-	122,974.39	-	-
其他	207,049.46	75,275.07	3,458.02	45,125.48
合计	207,049.46	228,249.46	8,458.02	652,515.08

43、所得税费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,050,283.70	4,609,544.17	5,555,986.49	3,737,065.48
递延所得税费用	(1,046,331.55)	(1,125,252.16)	(528,848.50)	(232,839.72)
合计	2,003,952.15	3,484,292.01	5,027,137.99	3,504,225.76

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

43、所得税费用 - 续

所得税费用与会计亏损的调节表如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	26,637,797.14	39,894,214.84	50,107,661.50	7,506,327.39
按 15% 的税率计算的所得税费用	3,995,669.57	5,984,132.23	7,516,149.23	1,125,949.11
子公司适用不同税率的影响	(10,807.51)	10,807.51	-	-
调整以前期间所得税的影响	1,809.01	-	(69,816.32)	-
不可抵扣费用的纳税影响	69,196.69	163,835.24	196,096.64	4,568,631.19
研发费用加计扣除	(2,042,141.81)	(2,674,527.97)	(2,774,634.01)	(2,300,454.98)
残疾人工资加计扣除	(11,928.25)	(21,218.07)	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(81,078.20)	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	40,411.32	102,341.27	159,342.45	110,100.44
软件企业税收优惠	(38,256.87)	-	-	-
合计	2,003,952.15	3,484,292.01	5,027,137.99	3,504,225.76

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
搬迁补偿	-	-	8,509,991.00	-
股改补贴收入	-	-	-	2,000,000.00
政府补助	361,466.66	3,634,029.88	3,704,044.87	2,772,396.64
利息收入	1,140,903.10	3,074,271.13	2,850,998.76	3,578,081.09
其他	-	452,309.41	918,477.07	-
合计	1,502,369.76	7,160,610.42	15,983,511.70	8,350,477.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
管理费用	3,775,065.72	9,689,344.26	8,128,979.01	6,927,254.22
销售费用	5,384,394.42	3,108,200.90	10,993,283.77	5,362,260.11
研发费用	4,498,884.31	8,839,816.67	6,171,649.58	4,658,490.39
其他	177,915.44	2,529,449.65	175,363.00	1,031,029.97
合计	13,836,259.89	24,166,811.48	25,469,275.36	17,979,034.69

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回理财产品收到的现金	-	-	-	21,500,000.00
远期外汇结汇收到的现金	9,829,290.00	-	-	-
土地履约保证金	-	20,000,000.00	-	-
合计	9,829,290.00	20,000,000.00	-	21,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买理财产品支付的现金	-	-	-	21,500,000.00
购买远期外汇支付的现金	9,629,120.00	-	-	-
土地履约保证金	-	20,000,000.00	-	-
合计	9,629,120.00	20,000,000.00	-	21,500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到汇票保证金	5,598,000.00	8,003,725.00	11,183,000.00	10,473,020.00
合计	5,598,000.00	8,003,725.00	11,183,000.00	10,473,020.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付汇票保证金	12,330,000.00	7,061,500.00	8,483,225.00	16,537,000.00
租赁负债的减少	2,034,979.63	-	-	-
合计	14,364,979.63	7,061,500.00	8,483,225.00	16,537,000.00

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	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	24,633,844.99	36,409,922.83	45,080,523.51	4,002,101.63
加：资产减值准备	4,745,837.74	2,944,046.32	2,429,875.11	2,336,932.57
信用减值损失	1,043,126.84	1,454,392.44	1,755,172.60	
固定资产折旧	12,146,613.62	22,676,861.04	20,394,135.68	14,889,710.98
使用权资产折旧	2,373,922.86			
长期待摊费用摊销	7,178,077.78	12,744,785.95	4,163,562.76	1,278,966.34
无形资产摊销	536,810.78	463,015.61	359,133.62	509,859.69
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)损失	(15,101.84)	155,790.44	216,303.29	6,611,260.49
固定资产报废损失	204,636.42	64,887.95	-	-
预计负债的减少	(52,974.39)	-	-	-
以权益结算的股份支付	-	165,420.00	307,420.00	29,063,588.32
财务费用	858,710.40	671,628.95	124,353.29	1,185,392.88
投资收益	(200,170.00)	-	-	(17,073.16)
递延所得税资产增加	(1,046,331.55)	(1,125,252.16)	(528,848.50)	(232,839.72)
存货的(增加)减少	(26,158,059.84)	(17,737,268.44)	3,519,498.90	(25,434,961.41)
经营性应收项目的增加	(40,159,872.52)	(50,657,327.48)	(41,585,342.84)	(18,296,691.40)
经营性应付项目的增加(减少)	25,061,569.45	49,493,183.57	(11,940,650.76)	13,194,022.34
经营活动产生的现金流量净额	11,150,640.74	57,724,087.02	24,295,136.66	29,090,269.55
(2)现金及现金等价物净变动情况				
现金的期/年末余额	71,856,740.85	109,423,920.83	106,664,324.02	119,827,791.57
减：现金的期/年初余额	109,423,920.83	106,664,324.02	119,827,791.57	14,523,811.72
现金及现金等价物净(减少)增加额	(37,567,179.98)	2,759,596.81	(13,163,467.55)	105,303,979.85

46、现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	71,856,740.85	109,423,920.83	106,664,324.02	119,827,791.57
其中：库存现金	31,104.59	22,744.14	32,639.04	39,057.33
可随时用于支付的银行存款	71,825,636.26	109,401,176.69	106,631,684.98	119,778,967.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	9,766.68
现金及现金等价物余额	71,856,740.85	109,423,920.83	106,664,324.02	119,827,791.57

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

47、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	受限原因
货币资金	12,713,200.00	5,981,200.00	6,923,425.00	9,623,200.00	银行承兑汇票保证金
应收票据(注1)	-	641,271.59	-	-	
应收款项融资(注1)	18,499,406.61	17,876,257.43	-	-	
无形资产(注2)	10,761,325.75	10,881,788.35	11,122,713.55	-	
固定资产-机器设备(注3)	14,526,106.42	16,037,517.22	19,711,962.46	26,028,999.30	
固定资产-房屋建筑物(注2)	61,666,402.76	63,347,485.42	66,716,362.53	-	
合计	118,166,441.54	114,765,520.01	104,474,463.54	35,652,199.30	

注1：根据公司与中国工商银行股份有限公司嘉善支行签订的现金管理(金融资产池)服务协议，金融资产池指公司将持有的金融资产保管于或质押于银行，形成担保额度，用于公司申请办理融资业务。目前，公司的质押资产包括质押票据。合同期限2020年7月3日至2021年7月2日。

注2：根据公司与中国工商银行股份有限公司嘉善支行签订的“2019年嘉善(抵)字第0059号”最高额抵押合同，公司2021年6月30日净值人民币61,666,402.76元、2020年12月31日净值人民币63,347,485.42元、2019年12月31日净值人民币66,716,362.53元的房屋建筑物和2021年6月30日净值人民币10,761,325.75元、2020年12月31日净值人民币10,881,788.35元、2019年12月31日净值人民币11,122,713.55元的土地使用权(不动产权编号：浙(2018)嘉善县不动产权第0031409号)因提供授信抵押担保受到限制，担保主债权可为本外币借款合同、银行承兑协议等，限额为人民币71,470,000.00元。合同期限2019年4月17日至2024年4月16日。

注3：根据公司与嘉兴银行股份有限公司嘉善支行签订的“2017年9051高抵字第000064号”最高额抵押合同，公司2021年6月30日净值为人民币14,526,106.42元、2020年12月31日净值为人民币16,037,517.22元、2019年12月31日净值为人民币19,711,962.46元、2018年12月31日净值为人民币26,028,999.30元的机器设备所有权因提供授信抵押担保受到限制，担保主债权可为本外币借款合同、银行承兑协议等，限额为人民币28,100,000.00元。合同期限2017年6月27日至2025年6月27日。

48、股份支付

(1) 股份支付的总体情况

授予股份计划

本集团于2017年12月，为员工实施了下列股权激励计划。根据股权激励计划，员工均于授予后立即可行权。

计划A：

2017年12月，经公司股东大会决议，以嘉兴康智投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“康智”)作为持股平台对公司的15名中高层管理人员实施股权激励计划。本次授予的权益采用市场法评估的公允价值总额为人民币16,194,125.00元，员工的出资金额为人民币3,773,231.12元。由于激励对象获授的权益于授予后立即可行权，该部分股份支付成本人民币12,420,893.88元于授予日一次性计入当期费用及资本公积。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、 合并财务报表项目注释 - 续

48、股份支付 - 续

(1) 股份支付的总体情况 - 续

授予股份计划 - 续

计划 A： - 续

2018 年 12 月，上述合伙企业康智的普通合伙人将其于合伙企业的财产份额人民币 5,838,654.97 元，以人民币 6,389,944.28 元的价格向其他 18 位有限合伙人转让，该部分转让的合伙企业份额，以及授予康智普通合伙人的剩余合伙企业份额人民币 2,120,129.90 元，按照市场法评估的公允价值总额为人民币 37,573,662.50 元，该部分股权支付成本人民币 29,063,588.32 元于授予日一次性计入当期费用及资本公积。

2019 年 11 月，上述合伙企业康智的有限合伙人之一将其于合伙企业的财产份额人民币 88,540.00 元，以人民币 110,580.00 元的价格向 2 位中层管理人员转让，该部分转让的合伙企业份额，按照市场法评估的公允价值总额为人民币 418,000.00 元，该部分股权支付成本人民币 307,420.00 元于授予日一次性计入当期费用及资本公积。

2020 年 4 月，上述合伙企业康智的有限合伙人之一将其于合伙企业的财产份额人民币 41,940.00 元，以人民币 52,380.00 元的价格向 1 位中层管理人员转让，该部分转让的合伙企业份额，按照市场法评估的公允价值总额为人民币 217,800.00 元，该部分股权支付成本人民币 165,420.00 元于授予日一次性计入当期费用及资本公积。

计划 B：

2017 年 12 月，2 位员工按照人民币 6,907,984.00 元的价格获得占公司实收资本 3.71% 的权益，本次授予的权益照市场法评估的公允价值总额为人民币 29,648,000.00 元，该员工出资金额为人民币 6,907,984.00 元。由于激励对象获授的权益于授予后立即可行权，该部分股份支付成本人民币 22,740,016.00 元于授予日一次性计入当期费用及资本公积。

(2) 权益结算的股份支付情况

人民币元

	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期因权益结算的股份支付而 确认的费用总额				
-计划 A	-	165,420.00	307,420.00	29,063,588.32
-计划 B	-	-	-	-
合计	-	165,420.00	307,420.00	29,063,588.32
资本公积中以权益结算的 股份支付的累计金额				
-计划 A	41,957,322.20	41,957,322.20	41,791,902.20	41,484,482.20
-计划 B	22,740,016.00	22,740,016.00	22,740,016.00	22,740,016.00
合计	64,697,338.20	64,697,338.20	64,531,918.20	64,224,498.20

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

七、合并财务报表项目注释 - 续

49、每股收益

人民币元

	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年	2019 年度	2018 年度
按归属于母公司普通股股东的 净利润计算：				
基本每股收益	0.25	0.37	0.46	0.04
稀释每股收益	不适用	不适用	不适用	不适用

计算基本每股收益时，分母已考虑了本公司 2018 年股东增资的影响，计算过程如下：

人民币元

	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初发行在外的普通股股数	98,500,000.00	98,500,000.00	98,500,000.00	80,000,000.00
加：本期/本年增资股加权数	-	-	-	15,083,333.33
期/年末发行在外的普通股加权股数	98,500,000.00	98,500,000.00	98,500,000.00	95,083,333.33

本集团报告期内没有稀释股权影响。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地及注册地	经营范围	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		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	
深圳百康	深圳	光学仪器、玻璃仪器、光学镜片(以上均不含计量器具)、灯具、自动化设备的技术开发与销售；货物及技术进出口。LED 透镜、光学镜片的生产；五金、压铸、模具制造	100%	-	100%	-	100%	-	100%	-	同一控制下的企业合并
亚欧香港	香港	销售：光学仪器、玻璃仪器、光学镜片、照明灯具、自动化设备；销售：模具、五金制品及配件、监控设备、金属制品、一类医疗器械；进出口贸易。	100%	-	100%	-	100%	-	100%	-	设立
上海铂佰	上海	软件开发，信息安全设备销售，工业自动控制系统装置销售，计算机软硬件及辅助设备零售，工业控制计算机及系统销售，电子产品销售，智能车载设备销售，电机及其控制系统研发，信息技术咨询服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	100%	-	100%	-	100%	-	-	-	设立

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

九、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、其他应收款、应收账款和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

人民币元

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
金融资产				
货币资金	84,569,940.85	115,405,120.83	113,587,749.02	129,450,991.57
应收票据	4,409,503.06	5,448,896.32	2,565,657.06	8,356,193.32
应收账款	153,913,014.73	136,417,214.44	104,306,535.37	83,663,034.15
应收款项融资	35,317,277.17	29,374,933.27	26,202,865.11	
其他应收款	1,004,793.07	1,147,080.31	1,515,780.10	2,239,771.54
金融负债				
应付票据	49,810,839.06	26,400,906.81	17,363,181.23	25,062,361.59
应付账款	48,862,161.01	60,033,374.66	24,550,296.12	23,353,547.60
其他应付款	8,586,949.66	5,485,645.89	7,292,396.80	5,587,858.11

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关。本集团的主要采购以人民币计价结算。于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，除下表所述资产及负债为美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债主要以各主体的记账本位币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金及现金等价物	28,962,619.25	28,752,467.87	20,543,387.67	21,808,510.41
应收账款	14,012,049.66	16,147,954.34	17,055,839.71	9,523,693.67

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

九、金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	2021年1月1日至 2021年6月30日止期间		2020年		2019年		2018年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	1,394,421.97	1,394,421.97	1,560,749.80	1,560,749.80	1,200,490.72	1,200,490.72	945,558.53	945,558.53
美元	对人民币贬值5%	(1,394,421.97)	(1,394,421.97)	(1,560,749.80)	(1,560,749.80)	(1,200,490.72)	(1,200,490.72)	(945,558.53)	(945,558.53)
欧元	对人民币升值5%	116,325.34	116,325.34	126,043.05	126,043.05	116,860.20	116,860.20	78,008.38	78,008.38
欧元	对人民币贬值5%	(116,325.34)	(116,325.34)	(126,043.05)	(126,043.05)	(116,860.20)	(116,860.20)	(78,008.38)	(78,008.38)
港币	对人民币升值5%	315,676.12	315,676.12	245,976.54	245,976.54	280,616.25	280,616.25	308,051.76	308,051.76
港币	对人民币贬值5%	(315,676.12)	(315,676.12)	(245,976.54)	(245,976.54)	(280,616.25)	(280,616.25)	(308,051.76)	(308,051.76)

1.1.2. 利率风险-现金流量变动风险

因本集团无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的影响。

1.1.3. 其他价格风险

因本集团于资产负债表日并未持有以公允价值计量的投资，因此，本集团并未承担证券市场波动的风险。

1.2 信用风险

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，按欠款方归集的期/年末集团前五名的应收账款余额分别为人民币 89,452,408.34 元、人民币 72,822,045.32 元、人民币 70,782,893.55 元、人民币 53,522,007.12 元，占应收账款总额的比例分别为 55.09%、50.62%、64.10%、60.74%。详见附注七、3。除上述客户外，本公司无其他重大信用集中风险。

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

九、金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动性风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

非衍生金融负债

人民币元

2021年6月30日	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上
应付票据	10,382,601.37	16,049,126.51	23,379,111.18	-	-
应付账款	16,820,444.09	11,239,963.64	19,060,824.94	1,505,227.20	235,701.14
其他应付款	5,612,592.32	2,312,557.73	465,864.82	192,934.79	3,000.00
租赁负债	358,178.71	720,440.23	3,366,407.09	13,608,205.99	-
合计	33,173,816.49	30,322,088.11	46,272,208.03	15,306,367.98	238,701.14

人民币元

2020年12月31日	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上
应付票据	4,174,982.74	8,253,816.01	13,972,108.06	-	-
应付账款	13,826,833.24	41,081,063.60	4,849,283.38	276,194.44	-
其他应付款	4,554,509.60	480,419.36	305,615.68	142,101.25	3,000.00
合计	22,556,325.58	49,815,298.97	19,127,007.12	418,295.69	3,000.00

人民币元

2019年12月31日	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上
应付票据	4,515,436.34	5,756,649.25	7,091,095.64	-	-
应付账款	2,262,709.94	9,429,097.58	12,858,488.60	-	-
其他应付款	1,953,462.14	3,540,143.39	1,798,791.27	-	-
合计	8,731,608.42	18,725,890.22	21,748,375.51	-	-

人民币元

2018年12月31日	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上
应付票据	4,042,502.82	10,693,885.13	10,325,973.64	-	-
应付账款	8,490,290.57	10,697,979.24	4,097,066.83	68,210.96	-
其他应付款	2,434,697.24	639,140.35	2,313,071.52	200,949.00	-
合计	14,967,490.63	22,031,004.72	16,736,111.99	269,159.96	-

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期/年末公允价值

人民币元

	期/年末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
持续的公允价值计量：				
2021年6月30日				
应收款项融资	-	-	35,317,277.17	35,317,277.17
2020年12月31日				
应收款项融资	-	-	29,374,933.27	29,374,933.27
2019年12月31日				
应收款项融资	-	-	26,202,865.11	26,202,865.11
2019年1月1日				
应收款项融资	-	-	8,232,078.40	8,232,078.40

本报告期内本集团未发生在公允价值计量各层次之间转换的情况。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十、公允价值的披露 - 续

2、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量项目中，应收款项融资的公允价值基于其现金流量折现确定。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

	2019 年 1 月 1 日	收取	结算	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	8,232,078.40	26,202,865.11	(8,232,078.40)	26,202,865.11

人民币元

	2019 年 12 月 31 日	收取	结算	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	26,202,865.11	29,374,933.27	(26,202,865.11)	29,374,933.27

人民币元

	2020 年 12 月 31 日	收取	结算	2021 年 6 月 30 日
应收款项融资	29,374,933.27	35,317,277.17	(29,374,933.27)	35,317,277.17

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

十一、关联方关系及其关联交易

1、存在控制关系的关联方

名称	持股比例	控制关系
周良	59.06%	实际控制人

2、子公司情况

本集团之子公司构成情况，详见附注八、1。

3、其他关联方情况

名称	关联方关系
周成	公司持股 5%以上股东、副总经理、董事
周华	公司副董事长
上海彤卓物联网科技有限公司	周成通过上海诚盛投资管理有限公司间接持股 95%的企业
垦孚兹(上海)实业有限公司	周成配偶邹鸣玥曾经控制的企业(2020 年 10 月注销)
上海焱马软件合伙企业(有限合伙)	周成配偶邹鸣玥曾经控制的企业(2018 年 11 月对外转让, 2020 年 3 月注销)

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十一、关联方关系及其关联交易 - 续

4、关联方交易情况

(1) 购销商品的关联方交易

本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

人民币元

	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
采购 - 上海彤卓物联网科技有限公司	-	-	-	47,572.66
采购 - 垦孚兹(上海)实业有限公司	-	-	-	25,245.08
采购 - 上海焱马软件合伙企业(有限合伙)	-	-	203,666.08	84,172.41

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间确认的租赁费	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费
周成	房屋	105,936.00	141,248.00	-	-

根据上海铂佰与周成签订的租赁合同，上海铂佰将租赁房屋作办公用途。

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

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
周良、周成、周华	50,000,000.00	2018 年 9 月 10 日	2023 年 9 月 10 日	否

嘉兴银行股份有限公司嘉善支行给予本集团基本授信额度人民币 50,000,000.00 元。本集团关联方周良、周成、周华与嘉兴银行股份有限公司嘉善支行签署了《最高额保证合同》(2018 年 9051 高保字第 000108 号)，周良、周成、周华为上述授信额度承担连带责任保证担保。

(4) 关键管理人员薪酬

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,142,764.00	5,916,261.01	6,469,720.00	5,748,726.85
关键管理人员以权益结算的 股份支付确认的费用金额	-	-	-	20,677,639.32
合计	2,142,764.00	5,916,261.01	6,469,720.00	26,426,366.17

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十一、关联方关系及其关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项

(1) 债权债务往来余额

人民币元

关联方	款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
垦孚兹(上海)实业有限公司	应收货款	-	-	97,584.00	97,584.00
上海焱马软件合伙企业 (有限合伙)	预付货款	-	-	-	98,817.59
垦孚兹(上海)实业有限公司	应付货款	-	-	2,812.49	2,812.49
周成	预付租金	35,312.00	35,312.00	-	-

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中 确认的购建长期资产承诺	66,690,279.16	18,123,700.00	3,839,740.00	6,508,940.00
合计	66,690,279.16	18,123,700.00	3,839,740.00	6,508,940.00

(2) 经营租赁

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的 最低租赁付款额：				
资产负债表日后第 1 年		4,899	5,073	4,804
资产负债表日后第 2 年		4,822	4,682	1,195
资产负债表日后第 3 年		4,440	5,002	814
以后年度		5,592	5,300	1,204
合计		19,753	20,057	8,017

本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项说明

本集团无重大的资产负债表日后事项。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十四、分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价该分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为光学透镜、精密注塑模具、汽车氛围灯及其组件、其他业务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间					
	光学透镜	精密注塑模具	汽车氛围灯及其组件	其他业务	分部间抵消	合计
分部营业收入	127,815,367.46	16,992,029.38	30,760,274.89	2,503,209.19	-	178,070,880.92
分部营业成本	78,147,399.33	13,511,477.39	20,992,451.20	991,590.42	-	113,642,918.34
分部毛利	49,667,968.13	3,480,551.99	9,767,823.69	1,511,618.77	-	64,427,962.58

人民币元

项目	2020 年度					
	光学透镜	精密注塑模具	汽车氛围灯及其组件	其他业务	分部间抵消	合计
分部营业收入	210,061,882.49	36,504,074.70	35,912,942.64	2,495,541.31	-	284,974,441.14
分部营业成本	125,963,883.26	29,133,736.56	26,372,646.68	1,005,843.68	-	182,476,110.18
分部毛利	84,097,999.23	7,370,338.14	9,540,295.96	1,489,697.63	-	102,498,330.96

人民币元

项目	2019 年度					
	光学透镜	精密注塑模具	汽车氛围灯及其组件	其他业务	分部间抵消	合计
分部营业收入	207,511,677.37	52,726,924.58	459,885.50	2,544,302.76	-	263,242,790.21
分部营业成本	114,134,183.76	38,294,193.37	248,191.03	600,075.12	-	153,276,643.28
分部毛利	93,377,493.61	14,432,731.21	211,694.47	1,944,227.64	-	109,966,146.93

人民币元

项目	2018 年度					
	光学透镜	精密注塑模具	汽车氛围灯及其组件	其他业务	分部间抵消	合计
分部营业收入	191,622,650.81	29,677,914.68	531,023.00	2,544,061.62	-	224,375,650.11
分部营业成本	108,559,339.30	19,592,797.10	301,466.01	253,927.74	-	128,707,530.15
分部毛利	83,063,311.51	10,085,117.58	229,556.99	2,290,133.88	-	95,668,119.96

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
来源于本国的对外交易收入	153,809,049.97	237,520,476.17	218,550,517.67	183,023,713.88
来源于其他国家的对外交易收入	24,261,830.95	47,453,964.97	44,692,272.54	41,351,936.23
合计	178,070,880.92	284,974,441.14	263,242,790.21	224,375,650.11

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十四、分部报告 - 续

2、报告分部的财务信息 - 续

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
位于本国的非流动资产	286,651,288.99	260,130,141.26	227,133,713.43	201,386,171.86
位于其他国家的非流动资产	-	-	-	-
合计	286,651,288.99	260,130,141.26	227,133,713.43	201,386,171.86

十五、公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金：				
人民币	14,124.67	3,924.67	27,424.67	32,413.46
银行存款：				
人民币	39,508,749.29	76,166,064.07	80,036,633.34	97,440,606.78
美元	23,188,669.39	22,511,411.70	14,296,143.46	15,325,300.56
港币	1,421,208.51	1,309,839.55	884,835.62	1,699,101.88
欧元	2,606,872.11	2,699,614.01	2,418,905.22	1,461,623.89
小计	66,725,499.30	102,686,929.33	97,636,517.64	115,926,633.11
其他货币资金(注 1)：				
人民币	12,713,200.00	5,981,200.00	6,923,425.00	9,632,966.68
合计	79,452,823.97	108,672,054.00	104,587,367.31	125,592,013.25

注 1：其他货币资金为银行承兑汇票保证金及存放于第三方支付机构的资金余额。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	4,641,582.17	5,735,680.34	2,700,691.64	4,481,172.38
减：信用损失准备	227,079.11	263,436.43	135,034.58	-
合计	4,414,503.06	5,472,243.91	2,565,657.06	4,481,172.38

(2) 期/年末公司已质押的应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	641,271.59	-	-
合计	-	641,271.59	-	-

(3) 期/年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2019年1月1日
	期末未终止确认金额	年末未终止确认金额	年末未终止确认金额	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	1,312,202.17	3,392,490.75	741,226.76	1,420,382.28

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(4) 按预期信用减值损失准备计提方法分类披露

本公司参考历史信用损失经验，结合当前账龄的状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失如下：

人民币元

账龄	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备					
其中：集团内	100,000.00	2.15	-	-	100,000.00
第三方	4,541,582.17	97.85	(227,079.11)	5.00	4,314,503.06
合计	4,641,582.17	100.00	(227,079.11)	4.89	4,414,503.06

人民币元

账龄	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备					
其中：集团内	466,951.80	8.14	-	-	466,951.80
第三方	5,268,728.54	91.86	(263,436.43)	5.00	5,005,292.11
合计	5,735,680.34	100.00	(263,436.43)	4.59	5,472,243.91

人民币元

账龄	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	2,700,691.64	100.00	(135,034.58)	5.00	2,565,657.06
合计	2,700,691.64	100.00	(135,034.58)	5.00	2,565,657.06

(5) 信用损失准备情况

本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度的应收票据预期信用损失准备的变动(新金融工具准则下)如下：

人民币元

	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2021 年 1 月 1 日余额	263,436.43
本期计提预期信用损失	227,079.11
本期转回预期信用损失	(263,436.43)
2021 年 6 月 30 日	227,079.11

人民币元

	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2020 年 1 月 1 日余额	135,034.58
本年计提预期信用损失	263,436.43
本年转回预期信用损失	(135,034.58)
2020 年 12 月 31 日	263,436.43

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(5) 信用损失准备情况 - 续

人民币元

	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	-
本年计提预期信用损失	135,034.58
2019年12月31日	135,034.58

于2018年12月31日，本公司未计提应收票据坏账准备。

3、应收账款

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	金额	信用损失准备	计提比例 (%)	金额	信用损失准备	计提比例 (%)	金额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	158,027,092.74	(6,382,330.56)	4.04	128,616,480.08	(5,735,714.88)	4.46	97,850,870.98	(3,865,854.74)	3.95
1至2年	302,527.30	(35,073.42)	11.59	390,523.69	(34,733.78)	8.89	1,355,089.57	(275,437.49)	20.33
2至3年	161,051.25	(34,626.02)	21.50	84,525.42	(15,214.74)	18.00	211,685.25	(57,440.22)	27.13
3年以上	37,980.02	(37,980.02)	100.00	71,249.40	(71,249.40)	100.00	-	-	-
合计	158,528,651.31	(6,490,010.02)	4.09	129,162,778.59	(5,856,912.80)	4.53	99,417,645.80	(4,198,732.45)	4.22

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款 - 集团内	31,920,929.28	20.14	-	-	31,920,929.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 第三方	126,607,722.03	79.86	(6,490,010.02)	5.13	120,117,712.01
合计	158,528,651.31	100.00	(6,490,010.02)	4.09	152,038,641.29

人民币元

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款 - 集团内	14,995,491.47	11.61	-	-	14,995,491.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 第三方	114,167,287.12	88.39	(5,856,912.80)	5.13	108,310,374.32
合计	129,162,778.59	100.00	(5,856,912.80)	4.53	123,305,865.79

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款 - 集团内	20,544,487.91	20.66	-	-	20,544,487.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 第三方	78,873,157.89	79.34	(4,198,732.45)	5.32	74,674,425.44
合计	99,417,645.80	100.00	(4,198,732.45)	4.22	95,218,913.35

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。该类业务涉及到大量客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于 2021 年 6 月 30 日，该类业务的应收账款的信用风险与逾期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	2021 年 6 月 30 日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
未逾期	4.96	110,062,289.94	(5,463,914.89)	104,598,375.05
逾期 1-90 天	6.02	11,410,667.90	(686,653.48)	10,724,014.42
逾期超过 90 天(已减值)	6.61	5,134,764.19	(339,441.65)	4,795,322.54
合计	5.13	126,607,722.03	(6,490,010.02)	120,117,712.01

于 2020 年 12 月 31 日，该类业务的应收账款的信用风险与逾期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	2020 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
未逾期	4.62	94,831,146.12	(4,380,748.54)	90,450,397.58
逾期 1-90 天	6.90	9,641,896.40	(664,839.87)	8,977,056.53
逾期超过 90 天(已减值)	8.37	9,694,244.60	(811,324.39)	8,882,920.21
合计	5.13	114,167,287.12	(5,856,912.80)	108,310,374.32

于 2019 年 12 月 31 日，该类业务的应收账款的信用风险与逾期信用损失情况如下：

人民币元

信用期情况	2019 年 12 月 31 日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	信用损失准备	账面价值
未逾期	4.81	69,385,838.55	(3,336,853.46)	66,048,985.09
逾期 1-90 天	7.89	4,085,189.53	(322,387.58)	3,762,801.95
逾期超过 90 天(已减值)	9.99	5,402,129.81	(539,491.41)	4,862,638.40
合计	5.32	78,873,157.89	(4,198,732.45)	74,674,425.44

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(3) 信用损失准备情况

应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

	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)	合计数
2021 年 1 月 1 日	5,045,588.41	811,324.39	5,856,912.80
本期转入已发生信用减值	-	-	-
本期计提预期信用损失	1,104,979.96	-	1,104,979.96
本期转回预期信用损失	-	(438,613.36)	(438,613.36)
本期核销数	-	(33,269.38)	(33,269.38)
2021 年 6 月 30 日	6,150,568.37	339,441.65	6,490,010.02

人民币元

	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)	合计数
2020 年 1 月 1 日	3,659,241.04	539,491.41	4,198,732.45
本年转入已发生信用减值	(12,809.57)	12,809.57	-
本年计提预期信用损失	1,399,156.94	336,213.49	1,735,370.43
本年核销数	-	(77,190.08)	(77,190.08)
2020 年 12 月 31 日	5,045,588.41	811,324.39	5,856,912.80

人民币元

	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)	合计数
2019 年 1 月 1 日余额(新金融工具准则下)	2,831,553.44	354,757.32	3,186,310.76
本年转入已发生信用减值	(59,197.29)	59,197.29	-
本年计提预期信用损失	886,884.89	125,536.80	1,012,421.69
2019 年 12 月 31 日	3,659,241.04	539,491.41	4,198,732.45

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(4) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2021年6月30日

人民币元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
深圳百康	集团内子公司	27,371,669.22	1年以内(含1年)	17.27	-
华域汽车	第三方	16,377,730.58	1年以内(含1年)	10.33	(835,325.54)
昕诺飞	第三方	16,301,050.26	1年以内(含1年)	10.28	(831,414.56)
马瑞利	第三方	12,919,164.60	1年以内(含1年)	8.15	(658,925.73)
法雷奥	第三方	11,734,365.52	1年以内(含1年)	7.40	(598,496.55)
合计		84,703,980.18		53.43	(2,924,162.38)

2020年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
马瑞利	第三方	13,450,157.51	1年以内(含1年)	10.41	(672,507.88)
法雷奥	第三方	12,006,475.89	1年以内(含1年)	9.30	(600,323.79)
华域汽车	第三方	10,932,146.55	1年以内(含1年)	8.46	(546,607.33)
深圳百康	集团内子公司	10,392,069.37	1年以内(含1年)	8.05	-
长城汽车	第三方	8,809,977.05	1年以内(含1年)	6.82	(440,498.85)
合计		55,590,826.37		43.04	(2,259,937.85)

2019年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团的关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	信用损失准备
昕诺飞	第三方	19,455,675.64	1年以内(含1年)	19.57	(972,783.78)
深圳百康	集团内子公司	15,747,327.53	1年以内(含1年)	15.84	-
法雷奥	第三方	10,309,903.73	1年以内(含1年)	10.37	(515,495.19)
海康威视	第三方	8,974,370.00	1年以内(含1年)	9.03	(448,718.50)
长城汽车	第三方	5,861,295.81	1年以内(含1年)	5.90	(293,064.79)
合计		60,348,572.71		60.71	(2,230,062.26)

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

2018年度采用原金融工具准则披露披露如下:

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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 - 组合1	5,265,727.31	7.67	-	-	5,265,727.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 组合3	63,344,459.28	92.33	(3,186,310.76)	5.03	60,158,148.52
合计	68,610,186.59	100.00	(3,186,310.76)	4.64	65,423,875.83

组合3中,按账龄分析法计提预期坏账准备的应收账款:

人民币元

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,962,703.43	(3,148,135.17)	5.00
1至2年	381,755.85	(38,175.59)	10.00
合计	63,344,459.28	(3,186,310.76)	5.03

(2) 应收账款报告期内计提坏账准备情况:

人民币元

	2018年
年初数	1,695,676.24
本年计提额	1,490,634.52
年末数	3,186,310.76

4、应收款项融资

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	28,991,232.61	23,739,494.28	10,783,853.13	

(1) 期/年末集团已质押的应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	18,499,406.61	17,876,257.43	-	-
合计	18,499,406.61	17,876,257.43	-	-

(2) 期/年末集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2021年6月30日 期末终止确认金额	2020年12月31日 年末终止确认金额	2019年12月31日 年末终止确认金额	2019年1月1日 年初终止确认金额
银行承兑汇票	3,134,218.31	4,251,733.38	4,896,123.15	3,823,490.39

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度及2019年度采用新金融工具准则披露如下：

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	25,862.17	381,290.92	154,747.78
1至2年	-	-	50,000.00
2至3年	50,000.00	50,000.00	-
3至4年	-	-	267,419.24
其他应收款账面余额	75,862.17	431,290.92	472,167.02
减：信用损失准备	50,000.00	50,000.00	133,709.62
其他应收款账面价值	25,862.17	381,290.92	338,457.40

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收上海铂佰款项	862.50	349,650.08	-
押金及质保金	50,000.00	50,000.00	399,650.08
员工备用金	24,999.67	31,640.84	5,000.00
其他	-	-	67,516.94
合计	75,862.17	431,290.92	472,167.02

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

种类	2021年6月30日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用减值损失的其他应收款	50,000.00	65.91	(50,000.00)	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款	25,862.17	34.09	-	-	25,862.17
合计	75,862.17	100.00	(50,000.00)	65.91	25,862.17

人民币元

种类	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用减值损失的其他应收款	50,000.00	11.59	(50,000.00)	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款	381,290.92	88.41	-	-	381,290.92
合计	431,290.92	100.00	(50,000.00)	11.59	381,290.92

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度采用新金融工具准则披露如下：- 续

(3) 信用损失准备计提情况 - 续

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提信用减值损失的应收账款	133,709.62	28.32	(133,709.62)	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款	338,457.40	71.68	-	-	338,457.40
合计	472,167.02	100.00	(133,709.62)	28.32	338,457.40

(4) 信用损失准备情况

其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
2021 年 1 月 1 日余额	50,000.00
本期计提	-
本期转回	-
2021 年 6 月 30 日余额	50,000.00

人民币元

项目	2020 年度
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
2020 年 1 月 1 日余额	133,709.62
本年计提	50,000.00
本年转回	(133,709.62)
2020 年 12 月 31 日余额	50,000.00

人民币元

项目	2019 年度		
	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)	合计数
2019 年 1 月 1 日余额(新金融工具准则下)	26,877.69	133,709.62	160,587.31
本年转回	(26,877.69)	-	(26,877.69)
2019 年 12 月 31 日余额	-	133,709.62	133,709.62

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

2018年度采用原金融工具准则披露如下：

(1) 其他应收款分类披露：

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,040,488.42	100.00	(160,587.31)	7.87	1,879,901.11
合计	2,040,488.42	100.00	(160,587.31)	7.87	1,879,901.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

种类	2018年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,642,069.18	80.47	(82,103.46)	1,559,965.72
1-2年	12,000.00	0.59	(1,200.00)	10,800.00
2-3年	386,419.24	18.94	(77,283.85)	309,135.39
合计	2,040,488.42	100.00	(160,587.31)	1,879,901.11

(2) 其他应收款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

	2018年
年初数	82,286.41
本年计提额	118,345.38
本年转回数	(40,044.48)
年末数	160,587.31

(3) 按款项性质列示其他应收款：

人民币元

其他应收款性质	2018年12月31日
押金及质保金	413,128.45
员工备用金	233,549.44
应收补贴款	1,204,331.72
其他	28,891.50
合计	1,879,901.11

(4) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

6、存货

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
原材料	18,233,315.24	12,624,593.09	5,621,634.04	6,316,702.24
在产品	34,838,400.37	24,633,887.34	23,739,517.10	26,188,680.65
库存商品	19,899,893.81	13,296,851.85	10,199,735.31	10,154,149.22
发出商品	5,860,339.28	4,189,158.16	2,476,292.23	3,868,523.02
低值易耗品	1,323,472.88	1,649,171.58	950,710.98	965,875.46
委托加工材料	30,320.13	126,337.90	-	-
减：存货跌价准备	5,201,107.82	2,484,170.14	1,785,894.12	1,111,898.42
合计	74,984,633.89	54,035,829.78	41,201,995.54	46,382,032.17

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

6、存货 - 续

存货跌价准备的变动情况如下：

人民币元

项目	2021年1月1日	本期计提额	本期转回额	本期转销额	2021年6月30日
在产品	1,875,152.82	2,406,663.36	(5,932.21)	(738,513.16)	3,537,370.81
库存商品及发出商品	609,017.32	1,140,837.29	(8,642.96)	(77,474.64)	1,663,737.01
合计	2,484,170.14	3,547,500.65	(14,575.17)	(815,987.80)	5,201,107.82

人民币元

项目	2020年1月1日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2020年12月31日
在产品	1,386,011.28	1,617,023.22	-	(1,127,881.68)	1,875,152.82
库存商品及发出商品	399,882.84	403,716.37	(139,216.79)	(55,365.10)	609,017.32
合计	1,785,894.12	2,020,739.59	(139,216.79)	(1,183,246.78)	2,484,170.14

人民币元

项目	2019年1月1日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2019年12月31日
在产品	384,383.86	1,296,649.88	(501.03)	(294,521.43)	1,386,011.28
库存商品及发出商品	727,514.56	279,838.86	-	(607,470.58)	399,882.84
合计	1,111,898.42	1,576,488.74	(501.03)	(901,992.01)	1,785,894.12

人民币元

项目	2018年1月1日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2018年12月31日
在产品	338,102.55	373,771.58	(1,754.07)	(325,736.20)	384,383.86
库存商品及发出商品	679,758.90	685,689.64	(37,757.91)	(600,176.07)	727,514.56
合计	1,017,861.45	1,059,461.22	(39,511.98)	(925,912.27)	1,111,898.42

7、其他流动资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	3,506,797.64	2,089,851.21	1,896,349.20	1,001,220.17
预缴企业所得税	-	-	-	1,038,328.65
其他	1,135,288.72	1,135,288.72	833,113.07	562,793.66
合计	4,642,086.36	3,225,139.93	2,729,462.27	2,602,342.48

8、长期股权投资

人民币元

项目	2021年1月1日	本期增加	2021年6月30日	期末投资比例(%)
子公司：				
深圳百康	78,376,984.63	-	78,376,984.63	100.00
亚欧香港	335,040.00	-	335,040.00	100.00
上海铂佰	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100.00
合计	80,712,024.63	-	80,712,024.63	

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

8、长期股权投资 - 续

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加	2020年12月31日	年末投资比例(%)
子公司：				
深圳百康	78,376,984.63	-	78,376,984.63	100.00
亚欧香港	335,040.00	-	335,040.00	100.00
上海铂佰	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	100.00
合计	79,712,024.63	1,000,000.00	80,712,024.63	

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加	2019年12月31日	年末投资比例(%)
子公司：				
深圳百康	78,376,984.63	-	78,376,984.63	100.00
亚欧香港	335,040.00	-	335,040.00	100.00
上海铂佰	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	78,712,024.63	1,000,000.00	79,712,024.63	

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加	2018年12月31日	年末投资比例(%)
子公司：				
深圳百康	76,091,682.13	2,285,302.50	78,376,984.63	100.00
亚欧香港	335,040.00	-	335,040.00	100.00
合计	76,426,722.13	2,285,302.50	78,712,024.63	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2021年1月1日	70,787,445.15	143,657,190.32	8,092,589.41	2,215,423.39	224,752,648.27
本期购置	-	24,417,026.08	197,613.79	56,238.94	24,670,878.81
本期在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少额	-	(367,442.19)	(11,350.42)	-	(378,792.61)
2021年6月30日	70,787,445.15	167,706,774.21	8,278,852.78	2,271,662.33	249,044,734.47
二、累计折旧					
2021年1月1日	7,439,959.73	42,844,785.31	4,292,303.59	1,644,513.90	56,221,562.53
本期计提额	1,681,082.66	7,461,871.20	996,869.93	114,307.05	10,254,130.84
本期减少额	-	(163,594.24)	(10,561.95)	-	(174,156.19)
2021年6月30日	9,121,042.39	50,143,062.27	5,278,611.57	1,758,820.95	66,301,537.18
三、减值准备					
2021年1月1日及2021年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2021年1月1日	63,347,485.42	100,812,405.01	3,800,285.82	570,909.49	168,531,085.74
2021年6月30日	61,666,402.76	117,563,711.94	3,000,241.21	512,841.38	182,743,197.29
其中：					
于2021年6月30日已抵押之资产净额	61,666,402.76	14,526,106.42	-	-	76,192,509.18

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2020 年 1 月 1 日	70,794,086.69	130,629,079.13	6,954,308.73	1,901,843.57	210,279,318.12
本年购置	-	14,538,520.53	1,175,174.02	313,579.82	16,027,274.37
本年在建工程转入	-	-	-	-	-
本年减少额	(6,641.54)	(1,510,409.34)	(36,893.34)	-	(1,553,944.22)
2020 年 12 月 31 日	70,787,445.15	143,657,190.32	8,092,589.41	2,215,423.39	224,752,648.27
二、累计折旧					
2020 年 1 月 1 日	4,077,724.16	29,830,082.45	2,437,937.40	1,408,893.15	37,754,637.16
本年计提额	3,362,235.57	13,511,633.06	1,878,763.16	235,620.75	18,988,252.54
本年减少额	-	(496,930.20)	(24,396.97)	-	(521,327.17)
2020 年 12 月 31 日	7,439,959.73	42,844,785.31	4,292,303.59	1,644,513.90	56,221,562.53
三、减值准备					
2020 年 1 月 1 日 及 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2020 年 1 月 1 日	66,716,362.53	100,798,996.68	4,516,371.33	492,950.42	172,524,680.96
2020 年 12 月 31 日	63,347,485.42	100,812,405.01	3,800,285.82	570,909.49	168,531,085.74
其中：					
于 2020 年 12 月 31 日 已抵押之资产净额	63,347,485.42	16,037,517.22	-	-	79,385,002.64

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2019 年 1 月 1 日	47,063,384.80	113,376,252.63	2,827,905.86	1,901,843.57	165,169,386.86
本年购置	-	17,366,086.30	4,191,365.48	-	21,557,451.78
本年在建工程转入	23,730,701.89	-	-	-	23,730,701.89
本年减少额	-	(113,259.80)	(64,962.61)	-	(178,222.41)
2019 年 12 月 31 日	70,794,086.69	130,629,079.13	6,954,308.73	1,901,843.57	210,279,318.12
二、累计折旧					
2019 年 1 月 1 日	864,985.99	17,675,642.88	899,166.45	1,189,694.90	20,629,490.22
本年计提额	3,212,738.17	12,193,778.31	1,555,634.49	219,198.25	17,181,349.22
本年减少额	-	(39,338.74)	(16,863.54)	-	(56,202.28)
2019 年 12 月 31 日	4,077,724.16	29,830,082.45	2,437,937.40	1,408,893.15	37,754,637.16
三、减值准备					
2019 年 1 月 1 日 及 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019 年 1 月 1 日	46,198,398.81	95,700,609.75	1,928,739.41	712,148.67	144,539,896.64
2019 年 12 月 31 日	66,716,362.53	100,798,996.68	4,516,371.33	492,950.42	172,524,680.96
其中：					
于 2019 年 12 月 31 日 已抵押之资产净额	66,716,362.53	19,711,962.46	-	-	86,428,324.99

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

人民币元

	房屋建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
2018年1月1日	-	65,359,515.06	1,030,328.24	1,413,619.44	67,803,462.74
本年购置	-	48,569,466.34	1,849,531.45	488,224.13	50,907,221.92
本年在建工程转入	47,063,384.80	9,986,864.17	-	-	57,050,248.97
本年减少额	-	(10,539,592.94)	(51,953.83)	-	(10,591,546.77)
2018年12月31日	47,063,384.80	113,376,252.63	2,827,905.86	1,901,843.57	165,169,386.86
二、累计折旧					
2018年1月1日	-	11,381,263.10	541,182.60	821,990.67	12,744,436.37
本年计提额	864,985.99	9,363,155.80	394,846.26	367,704.23	10,990,692.28
本年减少额	-	(3,068,776.02)	(36,862.41)	-	(3,105,638.43)
2018年12月31日	864,985.99	17,675,642.88	899,166.45	1,189,694.90	20,629,490.22
三、减值准备					
2018年1月1日 及2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018年1月1日	-	53,978,251.96	489,145.64	591,628.77	55,059,026.37
2018年12月31日	46,198,398.81	95,700,609.75	1,928,739.41	712,148.67	144,539,896.64
其中：					
于2018年12月31日 已抵押之资产净额	-	26,028,999.30	-	-	26,028,999.30

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日已抵押资产的情况，详见附注七、47。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

10、使用权资产

人民币元

	厂房及建筑物
一、账面原值	
2021 年 1 月 1 日	1,531,984.63
本期增加	2,374,721.77
2021 年 6 月 30 日	3,906,706.40
二、累计折旧	
2021 年 1 月 1 日	-
本期计提额	486,597.21
2021 年 6 月 30 日	486,597.21
三、减值准备	
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 6 月 30 日	-
四、账面价值	
2021 年 1 月 1 日	1,531,984.63
2021 年 6 月 30 日	3,420,109.19

本公司租赁了多项资产，包括房屋建筑物，租赁期为 1 年到 5 年不等。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租期及评估不可撤销期间的长度时，本公司应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 68,568.00 元。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间与租赁相关的现金流出合计为人民币 518,921.79 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2021 年 1 月 1 日	36,694,571.94	1,376,612.91	38,071,184.85
本期增加	1,186,549.00	-	1,186,549.00
2021 年 6 月 30 日	37,881,120.94	1,376,612.91	39,257,733.85
二、累计摊销			
2021 年 1 月 1 日	1,205,552.11	640,626.44	1,846,178.55
本期计提额	370,900.88	165,909.90	536,810.78
2021 年 6 月 30 日	1,576,452.99	806,536.34	2,382,989.33
三、减值准备			
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
2021 年 1 月 1 日	35,489,019.83	735,986.47	36,225,006.30
2021 年 6 月 30 日	36,304,667.95	570,076.57	36,874,744.52
预计使用年限	50 年	3 年	
剩余使用年限	46.25-50 年	0-2.25 年	

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

11、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2020 年 1 月 1 日	12,046,259.94	617,117.67	12,663,377.61
本年增加	24,648,312.00	759,495.24	25,407,807.24
2020 年 12 月 31 日	36,694,571.94	1,376,612.91	38,071,184.85
二、累计摊销			
2020 年 1 月 1 日	923,546.39	459,616.55	1,383,162.94
本年计提额	282,005.72	181,009.89	463,015.61
2020 年 12 月 31 日	1,205,552.11	640,626.44	1,846,178.55
三、减值准备			
2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2020 年 1 月 1 日	11,122,713.55	157,501.12	11,280,214.67
2020 年 12 月 31 日	35,489,019.83	735,986.47	36,225,006.30
预计使用年限	50 年	3 年	
剩余使用年限	46.25 年	0-3 年	

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2019 年 1 月 1 日	12,046,259.94	410,326.24	12,456,586.18
本年增加	-	206,791.43	206,791.43
2019 年 12 月 31 日	12,046,259.94	617,117.67	12,663,377.61
二、累计摊销			
2019 年 1 月 1 日	682,621.40	374,646.18	1,057,267.58
本年计提额	240,924.99	84,970.37	325,895.36
2019 年 12 月 31 日	923,546.39	459,616.55	1,383,162.94
三、减值准备			
2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2019 年 1 月 1 日	11,363,638.54	35,680.06	11,399,318.60
2019 年 12 月 31 日	11,122,713.55	157,501.12	11,280,214.67
预计使用年限	50 年	3-10 年	
剩余使用年限	47.25 年	0-7 年	

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日已抵押资产的情况，详见附注七、47。

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

11、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
2018 年 1 月 1 日	12,046,259.94	381,153.95	12,427,413.89
本年增加	-	29,172.29	29,172.29
2018 年 12 月 31 日	12,046,259.94	410,326.24	12,456,586.18
二、累计摊销			
2018 年 1 月 1 日	441,696.20	245,830.84	687,527.04
本年计提额	240,925.20	128,815.34	369,740.54
2018 年 12 月 31 日	682,621.40	374,646.18	1,057,267.58
三、减值准备			
2018 年 1 月 1 日及 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2018 年 1 月 1 日	11,604,563.74	135,323.11	11,739,886.85
2018 年 12 月 31 日	11,363,638.54	35,680.06	11,399,318.60
预计使用年限	50 年	3-10 年	
剩余使用年限	48.25 年	1-8 年	

报告期内，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2021 年 6 月 30 日
摊销模具	16,166,228.56	2,810,070.39	(6,010,789.67)	12,965,509.28
合计	16,166,228.56	2,810,070.39	(6,010,789.67)	12,965,509.28

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
摊销模具	16,420,778.84	10,186,549.18	(10,441,099.46)	16,166,228.56
合计	16,420,778.84	10,186,549.18	(10,441,099.46)	16,166,228.56

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
摊销模具	4,442,382.81	15,706,738.47	(3,728,342.44)	16,420,778.84
合计	4,442,382.81	15,706,738.47	(3,728,342.44)	16,420,778.84

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
摊销模具	-	5,589,482.06	(1,147,099.25)	4,442,382.81
合计	-	5,589,482.06	(1,147,099.25)	4,442,382.81

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
递延所得税资产：				
信用损失准备	1,015,063.37	925,552.38	670,121.50	
坏账准备				502,034.71
存货跌价准备	780,166.17	372,625.52	267,884.12	166,784.76
公益性捐赠	-	-	-	25,894.70
预计负债	-	18,446.16	-	-
合计	1,795,229.54	1,316,624.06	938,005.62	694,714.17

(2) 未经抵销的递延所得税资产对应可抵扣暂时性差异

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
递延所得税资产：				
信用损失准备	6,767,089.13	6,170,349.23	4,467,476.65	
坏账准备				3,346,898.07
存货跌价准备	5,201,107.82	2,484,170.14	1,785,894.12	1,111,898.42
公益性捐赠	-	-	-	172,631.34
预计负债	-	122,974.39	-	-
合计	11,968,196.95	8,777,493.76	6,253,370.77	4,631,427.83

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、短期薪酬	5,826,054.98	31,892,572.42	(32,194,768.17)	5,523,859.23
2、离职后福利-设定提存计划	-	2,331,198.29	(1,946,995.94)	384,202.35
3、辞退福利	-	-	-	-
合计	5,826,054.98	34,223,770.71	(34,141,764.11)	5,908,061.58

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	6,991,762.58	52,577,285.51	(53,742,993.11)	5,826,054.98
2、离职后福利-设定提存计划	375,267.83	299,127.68	(674,395.51)	-
3、辞退福利	-	-	-	-
合计	7,367,030.41	52,876,413.19	(54,417,388.62)	5,826,054.98

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、短期薪酬	5,901,207.73	51,009,408.57	(49,918,853.72)	6,991,762.58
2、离职后福利-设定提存计划	278,973.33	3,912,101.33	(3,815,806.83)	375,267.83
3、辞退福利	-	115,176.50	(115,176.50)	-
合计	6,180,181.06	55,036,686.40	(53,849,837.05)	7,367,030.41

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

14、应付职工薪酬 - 续

(1) 应付职工薪酬列示 - 续

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	5,237,765.21	40,765,603.40	(40,102,160.88)	5,901,207.73
2、离职后福利-设定提存计划	301,952.95	2,900,490.47	(2,923,470.09)	278,973.33
3、辞退福利	-	6,000.00	(6,000.00)	-
合计	5,539,718.16	43,672,093.87	(43,031,630.97)	6,180,181.06

(2) 短期薪酬

人民币元

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,475,445.26	28,155,317.40	(28,486,154.19)	5,144,608.47
职工福利费	-	1,399,821.85	(1,399,821.85)	-
社会保险费	238,399.72	1,631,508.17	(1,600,662.13)	269,245.76
其中：医疗保险费	238,399.72	1,449,259.14	(1,449,188.44)	238,470.42
工伤保险费	-	175,693.33	(144,917.99)	30,775.34
生育保险费	-	6,555.70	(6,555.70)	-
住房公积金	112,210.00	705,925.00	(708,130.00)	110,005.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	5,826,054.98	31,892,572.42	(32,194,768.17)	5,523,859.23

人民币元

类别	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,718,956.86	46,850,241.30	(48,093,752.90)	5,475,445.26
职工福利费	-	2,028,786.61	(2,028,786.61)	-
社会保险费	175,295.72	2,192,346.00	(2,129,242.00)	238,399.72
其中：医疗保险费	129,007.50	2,135,615.76	(2,026,223.54)	238,399.72
工伤保险费	33,387.47	25,035.46	(58,422.93)	-
生育保险费	12,900.75	31,694.78	(44,595.53)	-
住房公积金	97,510.00	1,355,855.00	(1,341,155.00)	112,210.00
工会经费和职工教育经费	-	150,056.60	(150,056.60)	-
合计	6,991,762.58	52,577,285.51	(53,742,993.11)	5,826,054.98

人民币元

类别	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,765,340.79	46,010,404.35	(45,056,788.28)	6,718,956.86
职工福利费	-	1,871,701.49	(1,871,701.49)	-
社会保险费	135,866.94	1,838,934.73	(1,799,505.95)	175,295.72
其中：医疗保险费	94,790.89	1,400,780.86	(1,366,564.25)	129,007.50
工伤保险费	31,596.96	297,270.97	(295,480.46)	33,387.47
生育保险费	9,479.09	140,882.90	(137,461.24)	12,900.75
住房公积金	-	1,288,368.00	(1,190,858.00)	97,510.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	5,901,207.73	51,009,408.57	(49,918,853.72)	6,991,762.58

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

14、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬 - 续

人民币元

类别	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,944,217.05	37,684,941.48	(36,863,817.74)	5,765,340.79
职工福利费	-	1,646,888.38	(1,646,888.38)	-
社会保险费	293,548.16	1,279,767.90	(1,437,449.12)	135,866.94
其中：医疗保险费	247,902.00	846,164.65	(999,275.76)	94,790.89
工伤保险费	35,112.42	332,763.96	(336,279.42)	31,596.96
生育保险费	10,533.74	100,839.29	(101,893.94)	9,479.09
住房公积金	-	64,627.00	(64,627.00)	-
工会经费和职工教育经费	-	89,378.64	(89,378.64)	-
合计	5,237,765.21	40,765,603.40	(40,102,160.88)	5,901,207.73

(3) 离职后福利-设定提存计划

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	2,251,257.67	(1,880,303.68)	370,953.99
2、失业保险费	-	79,940.62	(66,692.26)	13,248.36
合计	-	2,331,198.29	(1,946,995.94)	384,202.35

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	358,287.32	288,916.68	(647,204.00)	-
2、失业保险费	16,980.51	10,211.00	(27,191.51)	-
合计	375,267.83	299,127.68	(674,395.51)	-

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	265,414.48	3,779,201.63	(3,686,328.79)	358,287.32
2、失业保险费	13,558.85	132,899.70	(129,478.04)	16,980.51
合计	278,973.33	3,912,101.33	(3,815,806.83)	375,267.83

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	294,944.12	2,773,532.59	(2,803,062.23)	265,414.48
2、失业保险费	7,008.83	126,957.88	(120,407.86)	13,558.85
合计	301,952.95	2,900,490.47	(2,923,470.09)	278,973.33

注： 设定提存计划：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

15、应交税费

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	232,107.87	2,561,975.66	517,238.87	-
增值税	6,281,001.27	5,952,858.89	2,653,023.10	1,655,628.91
个人所得税	3,123,368.24	111,149.50	120,425.29	282,556.37
城建税及附加	270,642.10	354,453.05	81,327.44	-
房产税	-	680,922.64	662,840.46	119,673.62
土地使用税	-	-	-	89,964.60
印花税	6,675.10	16,006.20	4,850.35	8,993.20
合计	9,913,794.58	9,677,365.94	4,039,705.51	2,156,816.70

16、其他应付款

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付费用类款项	2,808,851.60	3,370,228.32	5,597,543.62	3,193,258.58
应付保证金及押金	1,500,000.00	-	-	-
预提价格调整差异	2,438,670.84	-	-	-
预提费用	622,122.75	468,155.19	565,472.40	1,328,003.68
其他	340,638.92	349,381.80	139,598.17	175,704.86
合计	7,710,284.11	4,187,765.31	6,302,614.19	4,696,967.12

17、资本公积

人民币元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	267,791,703.37	-	-	267,791,703.37
其中：投资者投入的资本	238,686,116.88	-	-	238,686,116.88
净资产折股	29,105,586.49	-	-	29,105,586.49
其他资本公积	64,697,338.20	-	-	64,697,338.20
其中：以权益结算的股份支付	64,697,338.20	-	-	64,697,338.20
合计	332,489,041.57	-	-	332,489,041.57

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加(注)	本年减少	2020年12月31日
资本溢价	267,791,703.37	-	-	267,791,703.37
其中：投资者投入的资本	238,686,116.88	-	-	238,686,116.88
净资产折股	29,105,586.49	-	-	29,105,586.49
其他资本公积	64,531,918.20	165,420.00	-	64,697,338.20
其中：以权益结算的股份支付	64,531,918.20	165,420.00	-	64,697,338.20
合计	332,323,621.57	165,420.00	-	332,489,041.57

注： 本年其他资本公积增加系权益结算的股份支付在授予后立即可行权，于授予日一次性计入当期费用及资本公积，详见附注七、48。

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加(注)	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	267,791,703.37	-	-	267,791,703.37
其中：投资者投入的资本	238,686,116.88	-	-	238,686,116.88
净资产折股	29,105,586.49	-	-	29,105,586.49
其他资本公积	64,224,498.20	307,420.00	-	64,531,918.20
其中：以权益结算的股份支付	64,224,498.20	307,420.00	-	64,531,918.20
合计	332,016,201.57	307,420.00	-	332,323,621.57

注： 本年其他资本公积增加系权益结算的股份支付在授予后立即可行权，于授予日一次性计入当期费用及资本公积，详见附注七、48。

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

17、资本公积 - 续

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加(注)	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	101,291,703.37	166,500,000.00	-	267,791,703.37
其中：投资者投入的资本	72,186,116.88	166,500,000.00	-	238,686,116.88
净资产折股	29,105,586.49	-	-	29,105,586.49
其他资本公积	35,160,909.88	29,063,588.32	-	64,224,498.20
其中：以权益结算的股份支付	35,160,909.88	29,063,588.32	-	64,224,498.20
合计	136,452,613.25	195,563,588.32	-	332,016,201.57

注：本年变动主要系投资者投入的资本，其中人民币 166,500,000.00 元计入资本公积，详见附注七、27，其他资本公积增加系权益结算的股份支付在授予后立即可行权，于授予日一次性计入当期费用及资本公积，其中人民币 29,063,588.32 元计入资本公积，详见附注七、48。

18、未分配利润(累计亏损)

人民币元

项目	2021年1月1日至 2021年6月30日止 期间	2020年度	2019年度	2018年度
期/年初未分配利润(累计亏损)	70,641,928.47	30,584,928.51	(14,190,497.90)	(14,335,632.43)
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	23,014,713.19	44,507,777.73	49,750,473.79	161,260.59
减：提取法定盈余公积	-	4,450,777.77	4,975,047.38	16,126.06
应付普通股股利	19,700,000.00	-	-	-
期/年末未分配利润(累计亏损)	73,956,641.66	70,641,928.47	30,584,928.51	(14,190,497.90)

19、营业收入及营业成本

人民币元

项目	2021年1月1日至 2021年6月30日止期间		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	160,907,549.42	112,357,201.55	261,072,695.94	183,548,550.12	236,975,614.24	152,623,188.84	189,940,967.32	123,866,629.70
其他业务	2,369,158.85	1,079,566.49	2,388,173.75	1,187,734.21	2,319,128.44	797,312.28	1,918,902.89	102,614.65
合计	163,276,708.27	113,436,768.04	263,460,869.69	184,736,284.33	239,294,742.68	153,420,501.12	191,859,870.21	123,969,244.35

20、税金及附加

人民币元

项目	2021年1月1日至 2021年6月30日止 期间	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	345,219.91	656,669.88	428,337.59	83,816.82
教育费附加	207,131.95	394,001.94	257,002.56	50,290.09
地方教育费附加	138,087.97	262,667.95	171,335.06	33,526.73
房产税	(680,922.20)	680,922.20	662,840.46	119,673.62
土地使用税	-	-	-	179,929.20
车船税	810.00	3,010.16	3,010.16	3,900.60
印花税及其他	40,258.08	66,093.65	100,881.75	71,308.73
合计	50,585.71	2,063,365.78	1,623,407.58	542,445.79

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

21、销售费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止 期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人力成本	2,922,120.94	4,640,708.23	4,798,384.51	4,235,444.97
运输费用	-	-	3,892,040.86	2,574,682.21
房屋租赁费用	68,568.00	91,424.00	677,724.14	1,023,623.54
差旅交通费用	94,736.00	471,195.07	602,718.35	413,871.60
业务招待费	235,453.82	366,253.62	632,812.40	429,577.19
参展费用	321,644.20	307,808.78	203,479.63	866,642.01
物料消耗	255,759.76	282,487.07	213,369.78	-
出口费用	-	-	157,576.53	147,579.28
其他费用	309,330.14	274,972.51	503,599.12	844,837.52
合计	4,207,612.86	6,434,849.28	11,681,705.32	10,536,258.32

22、管理费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人力成本	2,983,947.44	4,937,632.07	5,044,700.86	4,366,704.84
折旧及摊销费用	1,621,224.75	2,772,726.62	3,479,393.00	1,028,836.14
中介服务费	731,589.86	965,527.99	1,420,383.97	1,654,879.11
房屋租赁费用	-	-	9,462.89	147,227.84
股份支付(附注七、48)	-	165,420.00	307,420.00	26,778,285.82
业务招待费	554,140.55	1,152,076.68	979,853.01	1,019,370.25
修缮费用	249,554.12	1,187,250.02	1,421,712.30	838,401.18
水电费用	308,932.88	530,074.99	248,300.76	115,345.99
差旅费	175,612.97	103,987.74	220,035.46	140,395.90
办公费及低值易耗品摊销	167,947.96	415,304.39	637,579.12	613,373.62
培训费	1,300.00	2,759.44	14,140.03	725,604.85
其他费用	462,766.63	1,533,322.34	940,134.67	1,415,816.17
合计	7,257,017.16	13,766,082.28	14,723,116.07	38,844,241.71

23、研发费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止 期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人力成本	5,008,437.53	8,812,538.94	10,891,612.06	8,423,312.33
项目直接投入	2,233,142.22	3,770,550.60	2,734,564.21	1,939,441.26
折旧及摊销费用	1,015,431.55	1,961,413.12	1,844,108.41	1,362,997.29
检验检测等技术服务费	522,303.77	1,188,435.19	64,521.11	-
其他费用	151,379.36	1,354,339.63	1,108,650.68	657,377.74
合计	8,930,694.43	17,087,277.48	16,643,456.47	12,383,128.62

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

24、财务费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	65,732.22	-	-	365,804.11
减：利息收入	1,134,618.09	3,052,476.78	2,832,642.59	3,568,534.06
汇兑差额	730,829.93	2,074,975.37	(278,722.02)	(357,535.72)
手续费	62,502.24	94,814.68	73,185.01	120,831.07
合计	(275,553.70)	(882,686.73)	(3,038,179.60)	(3,439,434.60)

25、其他收益

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/收益相关
政府补助	31,234.43	2,588,254.76	3,257,425.36	2,131,817.81	与收益相关

26、信用减值损失

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、应收票据信用减值损失	(36,357.32)	128,401.85	135,034.58	
二、应收账款信用减值损失	666,366.60	1,735,370.43	1,012,421.69	
三、其他应收款信用减值损失	-	(83,709.62)	(26,877.69)	
合计	630,009.28	1,780,062.66	1,120,578.58	

27、资产减值损失

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失				1,568,935.42
二、存货跌价损失	3,532,925.48	1,881,522.80	1,575,987.71	1,019,949.24
合计	3,532,925.48	1,881,522.80	1,575,987.71	2,588,884.66

28、所得税费用

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,050,283.70	4,609,544.16	5,214,924.75	3,737,065.48
递延所得税费用	(478,605.48)	(378,618.44)	(243,291.45)	(275,340.55)
合计	2,571,678.22	4,230,925.72	4,971,633.30	3,461,724.93

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

28、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止 期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	25,586,391.41	48,738,703.45	54,722,107.09	3,622,985.52
按 15% 的税率计算的所得税费用	3,837,958.71	7,310,805.52	8,208,316.06	543,447.83
不可抵扣费用的纳税影响	49,026.21	141,056.22	144,619.40	4,219,671.70
免税收入的纳税影响	-	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)	-
研发费用加计扣除	(1,317,115.71)	(1,720,936.02)	(1,802,283.73)	(1,301,394.60)
调整以前期间所得税的影响	1,809.01	-	(79,018.43)	-
合计	2,571,678.22	4,230,925.72	4,971,633.30	3,461,724.93

29、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止 期间	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	23,014,713.19	44,507,777.73	49,750,473.79	161,260.59
加：资产减值准备	3,532,925.48	1,881,522.80	1,575,987.71	2,588,884.66
信用减值损失	630,009.28	1,780,062.66	1,120,578.58	
固定资产折旧	10,254,130.84	18,988,252.54	17,181,349.22	10,990,692.28
使用权资产折旧	486,597.21			
长期待摊费用摊销	6,010,789.67	10,441,099.46	3,728,342.44	1,147,099.25
无形资产摊销	536,810.78	463,015.61	325,895.36	369,740.54
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-	289,796.01	73,976.01	6,309,891.73
固定资产报废损失	204,636.42	10,892.72	-	-
预提费用的减少	(52,974.39)	-	-	-
以权益结算的股份支付	-	165,420.00	307,420.00	26,778,285.82
财务费用	530,949.23	671,628.95	124,353.29	1,185,392.88
投资收益	(200,170.00)	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)	(17,073.16)
递延所得税资产增加	(478,605.48)	(378,618.44)	(243,291.45)	(275,340.55)
存货的(增加)减少	(24,481,729.59)	(14,715,357.04)	3,604,048.92	(23,501,443.12)
经营性应收项目的(增加)减少	(42,807,069.13)	(56,379,659.39)	(38,167,405.62)	10,813,965.32
经营性应付项目的增加(减少)	33,221,649.34	49,197,097.84	(24,551,575.65)	(8,418,234.81)
经营活动产生的现金流量净额	10,402,662.85	46,922,931.45	4,830,152.60	28,133,121.43
(2)现金及现金等价物净变动情况				
现金的期/年末余额	66,739,623.97	102,690,854.00	97,663,942.31	115,968,813.25
减：现金的期/年初余额	102,690,854.00	97,663,942.31	115,968,813.25	9,596,620.27
现金及现金等价物净(减少)增加额	(35,951,230.03)	5,026,911.69	(18,304,870.94)	106,372,192.98

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

30、关联方及关联交易

本公司的子公司情况详见附注八、1，本公司的其他关联方情况详见附注十一、3。

母公司与关联方发生如下交易：

(1) 销售及采购

本公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

人民币元

	2021年1月1日至 2021年6月30日止 期间	2020年度	2019年度	2018年度
销售 - 深圳百康	15,455,475.02	34,210,387.26	43,665,955.27	37,465,124.16
销售 - 亚欧香港	-	95,877.14	272,533.83	351,910.29
合计	15,455,475.02	34,306,264.40	43,938,489.10	37,817,034.45
采购 - 深圳百康	21,446,605.94	36,452,834.61	39,187,730.50	36,157,856.24
采购 - 上海铂佰	1,280,043.00	1,855,674.00	-	-
采购 - 上海彤卓物联网科技有限公司	-	-	-	47,572.66
采购 - 垦孚兹(上海)实业有限公司	-	-	-	25,245.08
采购 - 上海焱马软件合伙企业 (有限合伙)	-	-	203,666.08	84,172.41
合计	22,726,648.94	38,308,508.61	39,391,396.58	36,314,846.39

(2) 其他资产交易

本公司向关联方购置资产有关明细资料如下：

人民币元

关联方	2021年1月1日至 2021年6月30日止 期间	2020年度	2019年度	2018年度
深圳百康	35,898.18	9,829.06	2,291,724.68	151,775.51

本公司向关联方出售资产有关明细资料如下：

人民币元

关联方	2021年1月1日至 2021年6月30日止 期间	2020年度	2019年度	2018年度
深圳百康	-	701,360.22	-	-

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

十五、公司财务报表主要项目注释 - 续

30、关联方及关联交易 - 续

(3) 债权债务往来余额

人民币元

关联方	款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳百康	应收账款	27,371,669.22	10,392,069.37	15,747,327.53	838,247.14
深圳百康	应收票据	100,000.00	466,951.80	-	-
亚欧香港	应收账款	4,549,260.06	4,603,422.10	4,797,160.38	4,427,480.17
垦孚兹(上海)实业有限公司	应收账款	-	-	97,584.00	97,584.00
上海焱马软件合伙企业(有限合伙)	预付款项	-	-	-	98,817.59
上海铂佰	其他应收款	862.50	349,650.08	-	-
深圳百康	应付账款	31,489,369.76	18,275,629.43	20,469,705.80	29,926,869.96
深圳百康	应付票据	5,006,455.13	2,167,712.40	-	-
上海铂佰	应付账款	2,193,710.13	2,096,911.62	-	-
垦孚兹(上海)实业有限公司	应付账款	-	-	2,812.49	2,812.49

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方：

人民币元

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
深圳百康、周良、周成、周华	50,000,000.00	2018 年 9 月 10 日	2023 年 9 月 10 日	否

嘉兴银行股份有限公司嘉善支行给予本公司基本授信额度人民币 50,000,000.00 元。本公司子公司深圳百康与嘉兴银行股份有限公司嘉善支行签署了《最高额保证合同》(2018 年 9051 高保字第 000107 号)，本公司关联方周良、周成、周华与嘉兴银行股份有限公司嘉善支行签署了《最高额保证合同》(2018 年 9051 高保字第 000108 号)，深圳百康、周良、周成、周华为上述授信额度承担连带责任保证担保。

*** 财务报表结束 ***

补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益(损失)	15,101.84	(155,790.44)	(216,303.29)	(6,611,260.49)
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)	361,466.66	3,634,029.88	3,704,044.87	4,772,396.64
理财产品及结构性存款产生的投资收益	-	-	-	17,073.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	200,170.00	-	-	-
搬迁补偿	-	-	6,295,954.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(154,075.07)	(228,249.46)	15.28	(652,515.08)
股份支付	-	(165,420.00)	(307,420.00)	(29,063,588.32)
所得税影响额	(63,399.51)	(487,498.50)	(1,467,556.63)	371,145.87
合计	359,263.92	2,597,071.48	8,008,734.23	(31,166,748.22)

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第 43 号)的要求确定和披露。

2、净资产收益率及每股收益

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(亏损)	
		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	4.89	0.25	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.25	不适用

2020 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(亏损)	
		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	7.53	0.37	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.34	不适用

2019 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(亏损)	
		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	10.19	0.46	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.38	不适用

2018 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(亏损)	
		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	1.29	0.04	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.37	不适用

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202103170028

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、监
管信息。



名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年10月19日
类型	外商投资特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年10月19日至 不约定期限
执行事务合伙人	付建超	主要经营场所	上海市黄浦区延安东路222号30楼

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、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2021年03月17日

证书序号: 0004082

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:



会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼



组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日



姓名 陈显
Full name 陈显
性别 男
Sex 男
出生日期 1976-01-03
Date of birth 1976-01-03
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 310104197601030818
Identity card No. 310104197601030818

证书编号:
No. of Certificate

310000122209

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 12 月 19 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d
2010年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日

6



陈颂(310000122209)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



陈颂(310000122209)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



陈颂(310000122209)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



7



姓 名 黄宇翔

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1988-12-07

Date of birth

工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 33042119881207001X

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,

This certificate is valid for
this renewal.



黄字翔(310000120648)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000120648
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年02 月28 日
Date of Issuance /y /m /d



月 日
/m /d