

谷麦光电科技股份有限公司

审 计 报 告

亚会审字 (2021) 第 01610324 号

目 录

一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7-8
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11-14
5、 母公司资产负债表	15-16
6、 母公司利润表	17
7、 母公司现金流量表	18
8、 母公司股东权益变动表	19-22
9、 财务报表附注	23-174
10、 财务报表附注补充资料	

审计报告

亚会审字（2021）第 01610324 号

谷麦光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了谷麦光电科技股份有限公司（以下简称“谷麦光电公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了谷麦光电公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月财务报表收入分别为 196,539,207.46 元、289,008,556.51 元、461,711,240.24 元、310,943,617.29 元主要为电子元器件和光学产品的销售收入,谷麦光电公司产品销售产生的收入是在商品控制权(主要风险和报酬)转移至客户时确认,在出口报关或客户签收并获取客户的对账单时确认收入。

由于营业收入是谷麦光电的关键业绩指标之一,可能存在谷麦光电公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,主要控制环节、主要业务流程的设置情况以及收入确认政策,结合业务模式评价销售收款的内部控制设计的合理性,检查测试销售收入相关的内部控制有效性,进行针对收入相关的内部控制执行穿行测试及关键控制点有效性测试;

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

3) 对于内销收入,通过抽样方式检查销售合同或订单、发票、出库单、签收单、客户对账单等与收入相关的凭证,以检查营业收入的真实性和完整性;

4) 对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额,通过工商信息网检查了客户注册地址并与发函地址核对,复核函证信息是否准确;

6) 通过查询重要客户的公司资料、现场走访、律师核查、询问公司相关人员等,以确认重要客户与公司是否存在关联方关系;

7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;

8) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注“四、9.金融工具”、附注“四、10. 金融工具减值”、附注“六、3.应收账款”。

截止 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日谷麦光电公司应收账款余额分别为 90,235,569.98 元、149,454,702.36 元、194,752,687.94 元、242,784,520.38 元, 坏账准备金额分别为 4,994,962.52 元、8,215,307.51 元、10,535,978.23 元、13,790,768.81 元。

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日账面价值分别占期末总资产比率分别为 19.78%、21.33%、19.82%、24.30%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且管理层在确认应收账款坏账准备时做出了重大的会计估计和判断, 因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价其设计和执行是否有效, 并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督谷麦光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对谷麦光电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谷麦光电公司不能持续经营。

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

（六）就谷麦光电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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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

亚太（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



二〇二一年十一月五日



合并资产负债表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	106,444,200.81	217,086,455.33	61,548,864.05	45,805,333.51
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	108,623,324.26	71,124,113.02	44,477,478.34	31,186,994.74
应收账款	六、3	228,993,751.57	184,216,709.71	141,239,394.85	85,240,607.46
应收款项融资	六、4	15,704,082.87	28,563,949.59	7,187,616.57	
预付款项	六、5	734,188.82	1,157,227.52	1,152,370.67	401,563.37
其他应收款	六、6	1,078,053.20	1,484,142.69	4,293,751.50	3,286,127.71
买入返售金融资产					
存货	六、7	146,613,679.00	123,656,257.96	109,278,844.33	60,831,663.01
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	9,613,323.41	5,756,326.07	18,965,236.54	21,440,854.34
流动资产合计		617,804,603.94	633,045,181.89	388,143,556.85	248,193,144.14
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	221,923,005.19	212,021,943.84	204,391,109.71	96,492,524.83
在建工程	六、10	37,003,489.19	24,377,492.87	20,049,186.40	41,661,433.84
生产性生物资产					
使用权资产	六、11	391,743.56			
油气资产					
无形资产	六、12	16,807,750.77	17,621,389.65	19,253,368.23	20,885,774.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、13	21,663,987.37	21,467,852.23	20,398,351.09	3,991,171.97
递延所得税资产	六、14	16,891,950.07	15,795,135.83	9,537,375.76	6,018,361.25
其他非流动资产	六、15	9,898,878.75	5,138,753.42	305,424.09	13,678,558.73
非流动资产合计		324,580,804.90	296,422,567.84	273,934,815.28	182,727,824.78
资产总计		942,385,408.84	929,467,749.73	662,078,372.13	430,920,968.92

(转下页)



合并资产负债表（续）

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	六、16	50,748,030.55	59,209,217.39	17,817,690.44	7,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、17	18,588,573.53	25,200,578.93	21,898,149.44	
应付账款	六、18	176,404,669.86	192,189,696.74	189,165,238.22	85,245,627.66
预收款项	六、19			213,676.58	19,264.45
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、20	7,162,813.66	6,801,599.47	12,263,736.07	3,734,079.00
应交税费	六、21	5,230,094.22	19,486,487.69	6,225,950.35	4,859,418.59
其他应付款	六、22	4,170,273.27	4,457,648.12	13,466,579.09	2,250,408.39
其中：应付利息			60,252.77	44,337.17	13,956.25
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
合同负债	六、23	609,847.41	233,992.34		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、24	1,134,931.97	1,478,487.91	13,074,030.71	21,323.80
其他流动负债	六、25	67,771,387.34	37,296,538.72	37,178,525.16	28,024,188.97
流动负债合计		331,820,621.81	346,354,247.31	311,303,576.06	131,154,310.86
非流动负债：					
长期借款	六、26	90,000,000.00	90,000,000.00	93,030,000.00	59,770,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	六、27	8,538,098.38	6,608,213.91	19,759,818.50	53,378,896.08
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、28	77,061,147.36	81,425,666.04	44,708,514.73	24,703,061.26
递延所得税负债	六、14	992,340.50	1,085,592.59	1,223,742.78	
其他非流动负债					
非流动负债合计		176,591,586.24	179,119,472.54	158,722,076.01	137,851,957.34
负债合计		508,412,208.05	525,473,719.85	470,025,652.07	269,006,268.20
股东权益：					
股本	六、29	77,300,000.00	77,300,000.00	61,300,000.00	61,300,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、30	201,210,597.48	201,210,597.48	61,410,597.48	61,410,597.48
减：库存股					
其他综合收益	六、31	-4,345.91	-4,196.96	-353.94	-599.97
专项储备					
盈余公积	六、32	2,919,830.28	2,919,830.28	2,837,546.81	2,783,074.20
一般风险准备					
未分配利润	六、33	152,547,118.94	122,567,799.08	66,504,929.71	36,421,629.01
归属于母公司股东权益合计		433,973,200.79	403,994,029.88	192,052,720.06	161,914,700.72
少数股东权益					
股东权益合计		433,973,200.79	403,994,029.88	192,052,720.06	161,914,700.72
负债和股东权益总计		942,385,408.84	929,467,749.73	662,078,372.13	430,920,968.92

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张诺

主管会计工作负责人：

马芳

会计机构负责人：

王丹

张诺印

马芳印

王丹印

(转下页)



合并利润表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年	2019年度	2018年度
一、营业总收入		310,943,617.29	461,711,240.24	289,008,556.51	196,539,207.46
其中：营业收入	六、34	310,943,617.29	461,711,240.24	289,008,556.51	196,539,207.46
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		274,643,791.43	408,345,411.10	257,904,094.53	176,130,274.95
其中：营业成本	六、34	238,531,996.50	345,407,251.27	207,967,942.66	137,252,463.20
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、35	1,562,669.35	2,731,813.85	571,736.09	1,705,917.47
销售费用	六、36	4,440,392.41	6,956,780.15	7,393,319.09	6,100,195.72
管理费用	六、37	14,116,763.27	23,487,253.67	20,629,420.85	14,812,722.56
研发费用	六、38	15,571,332.00	24,564,471.98	15,403,283.39	11,652,567.17
财务费用	六、39	420,637.90	5,197,840.18	5,938,392.45	4,606,408.83
其中：利息费用		846,362.45	3,678,397.69	5,262,170.88	4,068,295.03
利息收入		599,117.75	868,689.50	152,747.99	125,778.59
加：其他收益	六、40	5,580,747.50	16,568,123.82	12,436,928.53	10,561,742.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	367,435.85	121,473.68		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-3,885,077.16	-2,644,117.16	-4,607,924.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-5,503,855.54	-3,849,062.76	-3,022,329.44	-6,419,355.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-1,234.45	35,905.32		36,827.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,857,842.06	63,598,152.04	35,911,136.32	24,588,145.87
加：营业外收入	六、46	76,895.23	123,674.02	403,857.58	32,021.81
减：营业外支出	六、47	293,239.85	625,697.87	304,431.81	754,796.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,641,497.44	63,096,128.19	36,010,562.09	23,865,371.25
减：所得税费用	六、48	2,662,177.58	6,950,975.35	5,872,788.78	2,811,269.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,979,319.86	56,145,152.84	30,137,773.31	21,054,102.00
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,979,319.86	56,145,152.84	30,137,773.31	21,054,102.00
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,979,319.86	56,145,152.84	30,137,773.31	21,054,102.00
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-148.95	-3,843.02	246.03	-182.01
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-148.95	-3,843.02	246.03	-182.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-148.95	-3,843.02	246.03	-182.01
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额		-148.95	-3,843.02	246.03	-182.01
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		29,979,170.91	56,141,309.82	30,138,019.34	21,053,919.99
归属于母公司股东的综合收益总额		29,979,170.91	56,141,309.82	30,138,019.34	21,053,919.99
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.86	0.49	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.86	0.49	0.36

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张诺
印寒

马杰
印杰

王丹
王丹



合并现金流量表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年	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		159,734,731.48	260,640,085.71	140,720,921.64	133,097,488.97
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	2,586,642.75	72,481,675.45	34,653,623.44	15,718,121.68
经营活动现金流入小计		162,321,374.23	333,121,761.16	175,374,545.08	148,815,610.65
购买商品、接受劳务支付的现金		125,671,034.54	146,122,116.54	70,431,559.56	52,791,134.34
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		45,568,921.65	86,304,946.09	55,256,047.43	46,838,170.51
支付的各项税费		28,254,000.95	24,773,700.18	8,371,929.36	26,607,889.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	5,736,546.81	10,697,659.29	11,790,858.24	9,122,719.49
经营活动现金流出小计		205,230,503.95	267,898,422.10	145,850,394.59	135,359,913.83
经营活动产生的现金流量净额		-42,909,129.72	65,223,339.06	29,524,150.49	13,455,696.82
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		252,299,623.38	76,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		353,998.31	121,473.68		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,100.00	344,328.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		252,661,721.69	76,465,801.68		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,287,854.79	73,162,036.68	52,775,359.06	55,253,516.72
投资支付的现金		252,411,403.68	76,000,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		298,699,258.47	149,162,036.68	52,775,359.06	55,253,516.72
投资活动产生的现金流量净额		-46,037,536.78	-72,696,235.00	-52,775,359.06	-55,253,516.72
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			146,500,000.00	9,300,000.00	32,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		50,700,000.00	94,400,000.00	67,891,276.72	59,700,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49			4,324,816.00	25,702,842.70
筹资活动现金流入小计		50,700,000.00	240,900,000.00	81,516,092.72	117,702,842.70
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	53,280,000.00	21,246,000.00	16,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		800,451.94	3,106,911.61	1,685,693.15	1,355,108.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	14,478,466.54	24,530,467.65	41,505,411.02	28,334,352.95
筹资活动现金流出小计		65,278,918.48	80,917,379.26	64,437,104.17	45,719,461.74
筹资活动产生的现金流量净额		-14,578,918.48	159,982,620.74	17,078,988.55	71,983,380.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-529,520.65	-303,741.82	-11,075.85	1,901.45
五、现金及现金等价物净增加额		-104,055,105.63	152,205,982.98	-6,183,295.87	30,187,462.51
加：期初现金及现金等价物余额		190,189,336.87	37,983,353.89	44,166,649.76	13,979,187.25
六、期末现金及现金等价物余额		86,134,231.24	190,189,336.87	37,983,353.89	44,166,649.76

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张寒



主管会计工作负责人：马志



会计机构负责人：王丹



(转下页)



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

2021年1-6月															归属于母公司股东权益										少数股东权益		股东权益合计	
项	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计													
	股本	优先股	永续债	其他																								
一、上年年末余额	77,300,000.00						201,210,597.48		-4,196.96		2,919,830.28		122,667,799.08		403,994,029.88		403,994,029.88											
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年初余额	77,300,000.00						201,210,597.48		-4,196.96		2,919,830.28		122,667,799.08		403,994,029.88		403,994,029.88											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-148.95				29,979,319.86		29,979,170.91		29,979,170.91											
（一）综合收益总额									-148.95																			
（二）股东投入和减少资本																												
1、股东投入的普通股																												
2、其他权益工具持有者投入资本																												
3、股份支付计入股东权益的金额																												
4、其他																												
（三）利润分配																												
1、提取盈余公积																												
2、提取一般风险准备																												
3、对股东的分配																												
4、其他																												
（四）股东权益内部结转																												
1、资本公积转增资本（或股本）																												
2、盈余公积转增资本（或股本）																												
3、盈余公积弥补亏损																												
4、设定受益计划变动额结转留存收益																												
5、其他综合收益结转留存收益																												
6、其他																												
（五）专项储备																												
1、本期提取																												
2、本期使用																												
（六）其他																												
四、本期末余额	77,300,000.00						201,210,597.48		-4,345.91		2,919,830.28		162,647,118.94		433,973,200.79		433,973,200.79											

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第11页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：马晓峰

诺张印寒

主管会计工作负责人：

马晓峰

马晓峰印

会计机构负责人：

王丹

王丹印

(转下页)

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,300,000.00				61,410,597.48		-599.97		2,783,074.20		36,421,629.01		161,914,700.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	61,300,000.00				61,410,597.48		-599.97		2,783,074.20		36,421,629.01		161,914,700.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							246.03		54,472.61		30,083,300.70		30,138,019.34
（一）综合收益总额							246.03				30,137,773.31		30,138,019.34
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									54,472.61		-54,472.61		
1、提取盈余公积									54,472.61		-54,472.61		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	61,300,000.00				61,410,597.48		-353.94		2,837,546.81		66,504,929.71		192,052,720.06
													192,052,720.06

法定代表人：张诺

主管会计工作负责人：马芳杰

会计机构负责人：王丹

王丹

马芳杰印

张诺印

(转下页)

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：谷爱光电科技股份有限公司

2018年度												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	57,500,000.00			33,277,578.62		-4,058.50		2,208,070.68		31,486,791.10		124,468,381.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他						3,640.54		-109,197.00		-15,435,063.57		-15,540,620.03
二、本年年初余额	57,500,000.00			33,277,578.62		-417.96		2,098,873.68		16,051,727.53		108,927,761.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000.00			28,133,018.86		-182.01		684,200.52		20,369,901.48		52,986,938.85
（一）综合收益总额						-182.01				21,054,102.00		21,053,919.99
（二）股东投入和减少资本	3,800,000.00			28,133,018.86								31,933,018.86
1、股东投入的普通股	3,800,000.00			28,133,018.86								31,933,018.86
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								684,200.52		-684,200.52		
1、提取盈余公积								684,200.52		-684,200.52		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,300,000.00			61,410,597.48		-599.97		2,783,074.20		36,421,629.01		161,914,700.72
												161,914,700.72

法定代表人：张

主管会计工作负责人：马

会计机构负责人：王



母公司资产负债表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：					
货币资金		14,138,123.21	16,988,336.02	14,408,870.38	9,124,555.83
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		1,707,311.44	3,132,286.39	1,519,033.17	8,414,566.71
应收账款	十四、1	3,006,532.84	7,172,525.42	16,442,497.79	49,357,795.31
应收款项融资		1,454,578.94	488,036.35	209,414.00	
预付款项		8,062.18	110,904.53	71,276.28	48,790.00
其他应收款	十四、2	20,093,198.60	5,385,996.95	36,936,981.07	58,296,339.83
其中：应收利息					
应收股利		14,535,498.35			
存货		3,587,523.99	1,669,410.10	273,006.71	3,578,362.02
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,001,932.29	58,591.22	313,197.32	2,951,599.20
流动资产合计		44,997,263.49	35,006,086.98	70,174,276.72	131,772,008.90
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	260,084,172.92	260,084,172.92	154,500,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		9,961,963.93	7,514,406.33	7,786,888.76	5,324,072.66
在建工程		3,132,263.90			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		700,059.38	759,150.08	877,331.45	995,512.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		488,211.41	326,299.69		
递延所得税资产		754,414.53	214,638.46	161,579.52	371,796.40
其他非流动资产		896,226.39	330,188.67	188,679.24	188,679.24
非流动资产合计		276,017,312.46	269,228,856.15	163,514,478.97	76,880,061.12
资产总计		321,014,575.95	304,234,943.13	233,688,755.69	208,652,070.02



母公司资产负债表（续）

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款		5,500,748.61			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		5,703,337.19	6,726,881.04	12,212,407.02	25,296,177.74
预收款项					
合同负债		8,576.98	8,551.84		
应付职工薪酬		688,022.05	515,494.29	610,465.60	327,509.22
应交税费		23,524.51	648,969.91	106,780.08	2,899,597.73
其他应付款		123,523.11	112,331.25	65,871,415.62	235,663.38
其中：应付利息				13,045.09	21,323.80
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债				7,482,742.04	
其他流动负债		792,333.02	101,111.74	1,347,410.82	7,991,994.08
流动负债合计		12,840,065.47	8,113,340.07	87,631,221.18	36,750,942.15
非流动负债：					
长期借款				6,030,000.00	10,070,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款			499,999.99	999,999.98	23,319,553.29
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益			113,058.39	141,824.55	170,590.71
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计			613,058.38	7,171,824.53	33,560,144.00
负债合计		12,840,065.47	8,726,398.45	94,803,045.71	70,311,086.15
股东权益：					
股本		77,300,000.00	77,300,000.00	61,300,000.00	61,300,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		201,210,597.48	201,210,597.48	61,410,597.48	61,410,597.48
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		2,919,830.28	2,919,830.28	2,837,546.81	2,783,074.20
一般风险准备					
未分配利润		26,744,082.72	14,078,116.92	13,337,565.69	12,847,312.19
股东权益合计		308,174,510.48	295,508,544.68	138,885,709.98	138,340,983.87
负债和股东权益总计		321,014,575.95	304,234,943.13	233,688,755.69	208,652,070.02

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第15页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张寒

主管会计工作负责人：马芳

会计机构负责人：王丹



(转下页)

母公司利润表

编制单位：谷壹光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	6,776,059.17	20,753,933.06	19,847,713.84	73,529,073.48
减：营业成本	十四、4	5,105,215.63	15,619,111.36	16,419,256.13	58,207,299.54
税金及附加		3,395.93	92,118.06	60,417.64	1,418,283.21
销售费用		84,042.44	60,002.19		699,247.50
管理费用		2,957,108.00	4,053,554.21	3,660,466.24	4,717,536.09
研发费用		1,427,590.88	1,968,374.99	492,095.39	1,204,595.56
财务费用		-81,628.75	197,815.00	2,001,311.89	2,721,212.50
其中：利息费用		748.61	366,412.94	1,954,228.03	
利息收入		90,212.30	217,330.99	48,309.28	
加：其他收益		115,350.13	1,740,292.76	3,988,694.16	2,521,096.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	14,535,498.35			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		263,732.98	359,880.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,259.35	-23,092.52	-200,710.43	1,561,056.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			102,879.09		36,827.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,146,657.15	942,916.99	1,002,150.28	8,679,879.07
加：营业外收入		4,779.87			837.00
减：营业外支出		25,247.29	101,464.88	600.00	605,286.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,126,189.73	841,452.11	1,001,550.28	8,075,429.24
减：所得税费用		-539,776.07	18,617.41	456,824.17	1,233,424.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,665,965.80	822,834.70	544,726.11	6,842,005.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,665,965.80	822,834.70	544,726.11	6,842,005.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		12,665,965.80	822,834.70	544,726.11	6,842,005.19

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张寒印

马杰印

王丹

母公司现金流量表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,099,151.51	23,407,340.64	50,035,232.23	46,178,989.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		45,955,496.76	66,553,389.34	106,506,477.22	52,819,406.79
经营活动现金流入小计		53,054,648.27	89,960,729.98	156,541,709.45	98,998,396.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,943,499.61	20,786,224.85	30,482,357.80	27,417,583.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,780,555.32	4,857,762.55	2,546,332.22	7,164,350.06
支付的各项税费		652,489.17	216,561.56	3,356,949.81	13,116,861.03
支付其他与经营活动有关的现金		37,148,796.87	86,924,565.52	21,740,841.49	22,199,695.98
经营活动现金流出小计		48,525,340.97	112,785,114.48	58,126,481.32	69,898,490.38
经营活动产生的现金流量净额		4,529,307.30	-22,824,384.50	98,415,228.13	29,099,905.64
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			333,268.00		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			333,268.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,176,970.03	3,332,267.68		1,041,355.00
投资支付的现金			105,584,172.92	84,500,000.00	46,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		12,176,970.03	108,916,440.60	84,500,000.00	47,941,355.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,176,970.03	-108,583,172.60	-84,500,000.00	-47,941,355.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			146,500,000.00	9,300,000.00	32,300,000.00
取得借款收到的现金		5,500,000.00	9,500,000.00		3,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					10,431,485.00
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	156,000,000.00	9,300,000.00	45,731,485.00
偿还债务支付的现金			15,530,000.00	1,810,000.00	11,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			140,065.41	350,622.32	862,541.58
支付其他与筹资活动有关的现金		720,985.00	6,372,090.66	15,770,291.26	12,511,503.95
筹资活动现金流出小计		720,985.00	22,042,156.07	17,930,913.58	24,404,045.53
筹资活动产生的现金流量净额		4,779,015.00	133,957,843.93	-8,630,913.58	21,327,439.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-2,868,647.73	2,550,286.83	5,284,314.55	2,485,990.11
加：期初现金及现金等价物余额		15,291,796.49	12,741,509.66	7,457,195.11	4,971,205.00
六、期末现金及现金等价物余额		12,423,148.76	15,291,796.49	12,741,509.66	7,457,195.11

载于第23页至第174页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张寒

主管会计工作负责人：马芳

会计机构负责人：王丹

张寒印

马芳印

王丹印

(转下页)

母公司股东权益变动表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-6月						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	77,300,000.00		201,210,597.48				14,076,116.92	295,506,544.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	77,300,000.00		201,210,597.48				14,076,116.92	295,506,544.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,665,965.80	12,665,965.80
（一）综合收益总额							12,665,965.80	12,665,965.80
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	77,300,000.00		201,210,597.48				26,744,082.72	308,174,510.48

第19页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张诺

主管会计工作负责人：马芳

会计机构负责人：王丹

张诺印

马芳印

王丹印

(转下页)

母公司股东权益变动表

编制单位：谷麦光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	永续债	其他								
一、上年年末余额	61,300,000.00				61,410,597.48				2,837,546.81		13,337,565.69	138,885,709.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	61,300,000.00				61,410,597.48				2,837,546.81		13,337,565.69	138,885,709.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00				139,800,000.00				82,283.47		740,551.23	156,622,834.70
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	16,000,000.00				139,800,000.00							
1、股东投入的普通股	16,000,000.00				139,800,000.00							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									82,283.47		-82,283.47	
2、提取一般风险准备									82,283.47		-82,283.47	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	77,300,000.00				201,210,597.48				2,919,830.28		14,078,116.92	295,508,544.68

法定代表人：马志芳

马志芳 印

主管会计工作负责人：马志芳

马志芳 印

会计机构负责人：王丹

王丹 印

(转下页)

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	61,300,000.00				61,410,597.48			2,783,074.20		12,847,312.19	138,340,983.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	61,300,000.00				61,410,597.48			2,783,074.20		12,847,312.19	138,340,983.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,472.61		490,253.50	544,726.11
（一）综合收益总额										544,726.11	544,726.11
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								54,472.61		-54,472.61	
1、提取盈余公积								54,472.61		-54,472.61	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	61,300,000.00				61,410,597.48			2,837,546.81		13,337,565.69	138,885,709.98

王丹
(转下页)

会计机构负责人：

马杰
印

主管会计工作负责人：

王丹

张寒
印

法定代表人：



母公司股东权益变动表

编制单位：光远科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,500,000.00				33,277,578.62				2,208,070.68		19,872,636.13	112,858,285.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,500,000.00				33,277,578.62				-105,197.00		-13,183,128.61	-13,292,325.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000.00				28,133,018.86				2,098,873.68		6,689,507.52	99,565,959.82
（一）综合收益总额					28,133,018.86				684,200.52		6,157,804.67	38,775,024.05
（二）股东投入和减少资本	3,800,000.00											
1、股东投入的普通股	3,800,000.00				28,133,018.86							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									684,200.52		-684,200.52	
2、提取一般风险准备									684,200.52		-684,200.52	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,300,000.00				61,410,597.48				2,783,074.20		12,847,312.19	138,340,983.87

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

王丹

王丹

王丹

(转下页)

谷麦光电科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

谷麦光电科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身是东莞谷麦光电科技有限公司(以下简称谷麦有限), 东莞谷麦光电科技有限公司系由新晨光电科技(香港)有限公司独资设立, 于 2009 年 9 月 18 日取得经广东省人民政府核发批准号为商外资粤东外资证字[2009]0303 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 2009 年 9 月 24 日经东莞市工商行政管理局注册登记, 并核发注册号为 441900400117237 的《企业法人营业执照》。谷麦有限成立时注册资本为 800.00 万港币, 其以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 并于 2016 年 3 月 7 日在东莞市工商行政管理局登记注册, 总部位于河南省信阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900694745225B 的营业执照, 注册资本 7730.00 万人民币, 股份总数 7730 万股(每股面值 1 元)。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。公司的主营业务为光电显示领域电子元器件的研发、生产和销售, 主要产品为不同系列的背光 LED 器件、光学透镜、导光板、胶框、胶铁一体、背光源、液晶显示模组等。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 11 月 5 日决议批准报出。

本公司将东莞市谷麦光学科技有限公司、信阳市谷麦光电子科技有限公司、信阳中部半导体技术有限公司、帝越上起(香港)有限公司等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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的财

务状况经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同

经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月：

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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的控制。

若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，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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

（1）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

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。

在计算实际利率时，本公司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。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即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,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(2) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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的控制。

若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,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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）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。本公司（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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融工具减值

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

项 目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收商业承兑汇票预期信用损失对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

②应收账款及合同资产

本公司按照金融工具减值的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	合并范围内关联方往来

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
5 年以上	100.00

③应收款项融资减值

本公司按照金融工具减值的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	承兑人为信用风险较低的银行

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	合并范围内关联方往来

以账龄为信用风险组合的其他应收款预期信用损失对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

（1）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，本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

① 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

② 坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，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等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。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内公司的应收款项具有类似的信用风险特征
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司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为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、合同资产与合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融工具减值”。

（2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换

出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20 年	5%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5%	9.50%
电子设备及其他	直线法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	直线法	5 年	5%	19.00%

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，本公司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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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。

当固定资产处于处置状态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。

本公司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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。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。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	法定使用权

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用期限及方法如下：

项目	摊销方法	摊销期限（年）
装修费	直线法	2-10
模具费	直线法	2
服务费	直线法	合同约定的期限

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计

量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的

辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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确认取得服务的增加。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，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则

本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

以下收入政策适用于 2020 年度、2021 年 1-6 月

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体原则

按照销售区域进行划分，公司的产品销售分为境内销售和境外销售，具体确认原则如下：

①境内销售收入的确认原则

报告期内，公司境内销售分为一般销售模式和寄售模式，其中，针对一般销售模式，公司根据与客户签订的合同或订单的约定将产品交付给客户并经客户验收合格，以双方确认对账单的时间作为收入确认的时点；针对寄售模式，公司先将商品发往并存放在客户所属仓库，客户领用存货后并取得客户确认的对账单，按照双方确认对账单的时间作为收入确认的时点。

②境外销售收入的确认原则

公司根据客户签订的合同或订单的约定将产品报关出口，以完成出口报关手续的时间作为收入确认的时点。

报告期内，公司收入确认的时点未因执行新收入准则而发生变化。

以下收入政策适用于 2018 年度、2019 年度

（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。

本公司具体的收入确认方式为：

按照销售区域进行划分，公司的产品销售分为境内销售和境外销售，具体确认原则如下：

①境内销售收入的确认原则

报告期内,公司境内销售分为一般销售模式和寄售模式,其中,针对一般销售模式,公司根据与客户签订的合同或订单的约定将产品交付给客户并经客户验收合格,以双方确认对账单的时间作为收入确认的时点;针对寄售模式,公司先将商品发往并存放在客户所属仓库,客户领用存货后并取得客户确认的对账单,按照双方确认对账单的时间作为收入确认的时点。

②境外销售收入的确认原则

公司根据客户签订的合同或订单的约定将产品报关出口,以完成出口报关手续的时间作为收入确认的时点。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入,已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、与合同成本有关的资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，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。

（4）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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注四、21“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实

际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四、9“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注四、9“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,

其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（3）售后回租会计处理

售后回租租入资产：售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。资产入账价值的确认及未确认的融资费用的摊销与融资租赁会计处理趋同。

31、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、执行新准则导致会计政策变更

（1）新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部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》和《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

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，本公司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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月 31日金额	累计影响数			2019年1月1 日金额
		分类和计量影 响	金融资产减 值影响	小计	
短期借款	7,000,000.00	13,956.25	-	13,956.25	7,013,956.25
其他应付款	2,250,408.39	-13,956.25	-	-13,956.25	2,236,452.14
应收票据	31,186,994.74	-1,159,177.94	-	-1,159,177.94	30,027,816.80
应收款项融资	-	1,159,177.94	-	1,159,177.94	1,159,177.94

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是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。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	213,676.58	- 213,676.58	-
合同负债	-	189,094.32	189,094.32
其他流动负债	-	24,582.26	24,582.26

执行新收入准则对公司 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按照原准则	影响
营业成本	345,407,251.27	342,764,388.98	2,711,752.62
销售费用	6,956,780.15	9,668,532.77	-2,711,752.62

按照新收入准则将与商品销售相关的运输费作为合同履约成本在营业成本列报。

(4) 执行新租赁准则的影响

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

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则

当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注四、23 “预计负债”

评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（年利率：4.4%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,575,428.57
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,555,819.05
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,555,819.05
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

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

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	1,575,428.57
	租赁负债	1,575,428.57
	一年到期的非流动负债	1,575,428.57

33、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目名称	2018 年 12 月 31 日	影响数	2019 年 1 月 1 日	备注
应收票据	-	31,186,994.74	31,186,994.74	
应收账款	-	85,240,607.46	85,240,607.46	
应收票据及应收账款	116,427,602.20	-116,427,602.20	-	
应付票据	-	-	-	
应付账款	-	85,245,627.66	85,245,627.66	
应付票据及应付账款	85,245,627.66	-85,245,627.66	-	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、10%、11%、13%、16%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、16.5% 计缴/详见下表。
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准的 1.2%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
土地使用税	3 元/平方米

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政

部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%；公司提供设计服务业务收入增值税税率6%。

报告期不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
谷麦光电科技股份公司	15%	15%	15%	15%
东莞市谷麦光学科技有限公司	15%	15%	15%	25%
信阳市谷麦光电子科技有限公司	15%	15%	15%	15%
信阳中部半导体技术有限公司	15%	15%	25%	25%
帝越上起（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%

2、税收优惠及批文

（1）2019年12月3日，本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，再次被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201941000949的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019-2021年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

（2）本公司之子公司信阳市谷麦光电子科技有限公司于2018年9月12日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201841000519的《高新技术企业证书》，有效期三年，2018-2020年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。信阳市谷麦光电子科技有限公司高新技术企业资格在2021年将到期，目前尚处于重新认定阶段，2021年1-6月企业所得税暂按15%的税率计缴。

（3）本公司之子公司东莞市谷麦光学科技有限公司于2019年12月2日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，被认定为高新技术企

业，取得了编号为 GR201944001161 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019-2021 年度的企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 本公司之子公司信阳中部半导体技术有限公司于 2020 年 9 月 9 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202041000154 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020-2022 年度的企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 根据财政部、税务总局等部门先后出台的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 84 号）等文件规定，享受增量进项税留抵退税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	57,523.40	62,279.10
银行存款	86,076,707.84	190,127,057.77
其他货币资金	20,309,969.57	26,897,118.46
合 计	106,444,200.81	217,086,455.33
其中：存放在境外的款项总额	379,897.47	627,241.64

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	83,640.16	90,430.14
银行存款	37,899,713.73	44,076,219.62
其他货币资金	23,565,510.16	1,638,683.75
合 计	61,548,864.05	45,805,333.51
其中：存放在境外的款项总额	992,695.02	39,228.40

(1) 存放在境外的款项系指子公司帝越上起（香港）有限公司存放在境外的货币资金。

(2) 报告期末的其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及用于担保的定期存款。

(3) 报告期末受限制的货币资金情况如下：

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	18,588,573.53	25,200,578.93
用于担保的定期存款	1,721,396.04	1,696,539.53

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	20,309,969.57	26,897,118.46

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	21,898,149.44	-
用于担保的定期存款	1,667,360.72	1,638,683.75
合 计	23,565,510.16	1,638,683.75

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	81,692,986.39	53,114,630.62
商业承兑汇票	28,468,494.03	18,957,349.90
小 计	110,161,480.42	72,071,980.52
减：坏账准备	1,538,156.16	947,867.50
合 计	108,623,324.26	71,124,113.02

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	36,105,170.64	26,922,545.00
商业承兑汇票	8,812,955.47	4,494,157.62
小 计	44,918,126.11	31,416,702.62
减：坏账准备	440,647.77	229,707.88
合 计	44,477,478.34	31,186,994.74

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2021 年 6 月 30 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,525,345.93	53,520,532.22
商业承兑汇票	-	13,974,895.29
合 计	38,525,345.93	67,495,427.51

2020 年 12 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,343,108.43	31,787,812.15

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	901,207.01	4,701,770.97
合 计	43,244,315.44	36,489,583.12

2019 年 12 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,414,307.89	32,238,373.90
商业承兑汇票	-	4,470,136.34
合 计	18,414,307.89	36,708,510.24

2018 年 12 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,703,331.00	19,504,609.98
商业承兑汇票	-	2,264,003.55
合 计	16,703,331.00	21,768,613.53

2020 年公司终止确认的商业承兑汇票是出票人为小米供应链，承兑方是小米商业保理（天津）有限责任公司且在小米商业保理（天津）有限责任公司已经贴现。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	110,161,480.42	100.00	1,538,156.16	1.40	108,623,324.26
其中：无风险银行承兑汇票组合	81,692,986.39	74.16	-	-	81,692,986.39
商业承兑汇票组合	28,468,494.03	25.84	1,538,156.16	5.40	26,930,337.87
合 计	110,161,480.42	100.00	1,538,156.16	1.40	108,623,324.26

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	72,071,980.52	100.00	947,867.50	2.00	71,124,113.02
其中：无风险银行承兑汇票组合	53,114,630.62	73.70	-	-	53,114,630.62
商业承兑汇票组合	18,957,349.90	26.30	947,867.50	5.00	18,009,482.40
合 计	72,071,980.52	100.00	947,867.50	2.00	71,124,113.02

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	44,918,126.11	100.00	440,647.77	0.98	44,477,478.34
其中：无风险银行承兑汇票组合	36,105,170.64	80.38	-	-	36,105,170.64
商业承兑汇票组合	8,812,955.47	19.62	440,647.77	5.00	8,372,307.70
合 计	44,918,126.11	100.00	440,647.77	0.98	44,477,478.34

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	31,416,702.62	100.00	229,707.88	0.73	31,186,994.74

类 别	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（%）	
其中：无风险银行承兑 汇票组合	26,922,545.00	85.70	-	-	26,922,545.00
商业承兑汇票组合	4,494,157.62	14.30	229,707.88	5.11	4,264,449.74
合 计	31,416,702.62	100.00	229,707.88	0.73	31,186,994.74

(4) 各报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损 失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用 损失的应收票据	947,867.50	590,288.66	-	-	1,538,156.16
其中：无风险银行承 兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	947,867.50	590,288.66	-	-	1,538,156.16
合 计	947,867.50	590,288.66	-	-	1,538,156.16

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损 失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用 损失的应收票据	440,647.77	507,219.73	-	-	947,867.50
其中：无风险银行承 兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	440,647.77	507,219.73	-	-	947,867.50
合 计	440,647.77	507,219.73	-	-	947,867.50

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损 失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用 损失的应收票据	229,707.88	210,939.89	-	-	440,647.77

类 别	2018年12月 31日	本期变动金额			2019年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中：无风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	229,707.88	210,939.89	-	-	440,647.77
合 计	229,707.88	210,939.89	-	-	440,647.77

(续)

类 别	2017年12月 31日	本期变动金额			2018年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	261,325.02	-31,617.14	-	-	229,707.88
其中：无风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	261,325.02	-31,617.14	-	-	229,707.88
合 计	261,325.02	-31,617.14	-	-	229,707.88

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备	1,586,342.48	0.65	1,586,342.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	241,198,177.90	99.35	12,204,426.33	5.06	228,993,751.57
合 计	242,784,520.38	100.00	13,790,768.81	5.68	228,993,751.57

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备	689,933.44	0.35	689,933.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	194,062,754.50	99.65	9,846,044.79	5.07	184,216,709.71
合 计	194,752,687.94	100.00	10,535,978.23	5.41	184,216,709.71

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备	552,616.27	0.37	552,616.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	148,902,086.09	99.63	7,662,691.24	5.15	141,239,394.85
合计	149,454,702.36	100.00	8,215,307.51	5.50	141,239,394.85

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,733,433.05	99.44	4,492,825.59	5.01	85,240,607.46
其中：按账龄分析法计提坏账准备	89,733,433.05	99.44	4,492,825.59	5.01	85,240,607.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	502,136.93	0.56	502,136.93	100.00	-
合 计	90,235,569.98	100.00	4,994,962.52	5.54	85,240,607.46

2) 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市成创科技有限公司	38,410.00	38,410.00	100.00	回款困难，预计无法收回
奕东电子科技股份有限公司	899,399.04	899,399.04	100.00	回款困难，进行诉讼预计无法收回
深圳市博德创新实业有限公司	279,393.44	279,393.44	100.00	回款困难，进行诉讼预计无法收回
安顺华显精工科技有限公司	369,140.00	369,140.00	100.00	回款困难，进行诉讼预计无法收回
合 计	1,586,342.48	1,586,342.48		——

(续)

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安顺华显精工科技有限公司	369,140.00	369,140.00	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
深圳市博德创新实业有限公司	320,793.44	320,793.44	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
合 计	689,933.44	689,933.44		——

(续)

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安顺华显精工科技有限公司	369,140.00	369,140.00	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
大连德豪光电科技有限公司	63,668.12	63,668.12	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
锐嘉科集团有限公司	119,808.15	119,808.15	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
合 计	552,616.27	552,616.27		——

(续)

应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市裕田龙科技有限公司	218,707.68	218,707.68	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
深圳市美源通光电科技有限公司	283,429.25	283,429.25	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
合 计	502,136.93	502,136.93		——

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	239,308,440.44	5.00	11,965,422.03
1-2 年	1,403,677.90	10.00	140,367.79
2-3 年	478,936.56	20.00	95,787.31

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3-4 年	7,123.00	40.00	2,849.20
合 计	241,198,177.90		12,204,426.33

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	191,769,148.00	5.00	9,588,457.40
1-2 年	2,023,339.15	10.00	202,333.92
2-3 年	264,267.35	20.00	52,853.47
3-4 年	6,000.00	40.00	2,400.00
合 计	194,062,754.50		9,846,044.79

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	144,562,347.31	5.00	7,228,117.36
1-2 年	4,333,738.78	10.00	433,373.88
2-3 年	6,000.00	20.00	1,200.00
合 计	148,902,086.09		7,662,691.24

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,610,354.12	4,480,517.70	5.00
1-2 年	123,078.93	12,307.89	10.00
合 计	89,733,433.05	4,492,825.59	-

(2) 账龄情况

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
1 年以内	239,344,175.16	191,769,148.00	145,085,477.80	89,893,783.37
1 至 2 年	2,305,752.22	2,392,479.15	4,363,224.56	329,122.30
2 至 3 年	848,076.56	585,060.79	6,000.00	12,664.31
3 至 4 年	286,516.44	6,000.00		-

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
小 计	242,784,520.38	194,752,687.94	149,454,702.36	90,235,569.98
减：坏账准备	13,790,768.81	10,535,978.23	8,215,307.51	4,994,962.52
合 计	228,993,751.57	184,216,709.71	141,239,394.85	85,240,607.46

(3) 坏账准备变动情况

2021 年 1 - 6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	689,933.44	937,809.04	-	-	41,400.00	-	-	1,586,342.48
按组合计提坏账准备	9,846,044.79	2,358,381.54	-	-	-	-	-	12,204,426.33
小 计	10,535,978.23	3,296,190.58	-	-	41,400.00	-	-	13,790,768.81

2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	552,616.27	320,793.44	-	-	88,553.00	94,923.27	-	689,933.44
按组合计提坏账准备	7,662,691.24	2,183,353.55	-	-	-	-	-	9,846,044.79
小 计	8,215,307.51	2,504,146.99	-	-	88,553.00	94,923.27	-	10,535,978.23

2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	502,136.93	1,039,982.38	-	-	-	989,503.04	-	552,616.27
按组合计提坏账准备	4,492,825.59	3,169,865.65	-	-	-	-	-	7,662,691.24
小 计	4,994,962.52	4,209,848.03	-	-	-	989,503.04	-	8,215,307.51

2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	626,708.95	502,136.93	-	-	31,919.20	594,789.75	-	502,136.93

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,307,940.46	184,885.13	-	-	-	-	-	4,492,825.59
小 计	4,934,649.41	687,022.06	-	-	31,919.20	594,789.75	-	4,994,962.52

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

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
实际核销的应收账款	-	94,923.27	989,503.03	594,789.75
合 计	-	94,923.27	989,503.03	594,789.75

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2021年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
荣创能源科技股份有限公司	52,006,285.42	21.42	2,600,314.27
安徽精卓光显技术有限责任公司	18,114,876.00	7.46	905,743.80
深圳市云湖电子科技有限公司	11,064,507.97	4.56	553,225.40
深圳市明壹辉电子有限公司	9,870,757.33	4.07	493,537.87
吉安市井开区合力泰科技有限公司	9,832,620.63	4.05	491,631.03
合 计	100,889,047.35	41.56	5,044,452.37

(续)

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
荣创能源科技股份有限公司	19,490,993.43	10.01	974,549.67
山本光电(龙川)有限公司	13,986,920.20	7.18	699,346.01
深圳市云湖电子科技有限公司	10,732,598.70	5.51	536,629.94
深圳市明壹辉电子有限公司	9,340,805.52	4.80	467,040.28
江西联创致光科技有限公司	7,004,864.31	3.60	350,243.22
合 计	60,556,182.16	31.10	3,027,809.12

(续)

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市明壹辉电子有限公司	13,603,612.20	9.10	680,180.61

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
荣创能源科技股份有限公司	11,141,328.56	7.45	557,066.43
山本光电（龙川）有限公司	8,421,919.59	5.64	421,095.98
深圳市云湖电子科技有限公司	6,450,159.33	4.32	322,507.97
重庆五洲通科技有限公司	6,420,630.30	4.30	321,031.52
合 计	46,037,649.98	30.81	2,301,882.51

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市云湖电子科技有限公司	5,922,743.83	6.56	296,137.19
深圳市明壹辉电子有限公司	5,759,946.09	6.38	287,997.30
重庆中显智能科技有限公司	5,130,864.00	5.69	256,543.20
东莞市振海电子科技有限公司	4,696,582.94	5.20	234,926.65
深圳市联懋塑胶有限公司 (现已更名“星星精密科技(深圳) 有限公司)	3,498,433.88	3.88	174,921.69
合 计	25,008,570.74	27.71	1,250,526.03

4、应收款项融资

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 9 月 31 日	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
应收票据（银行承兑汇票）	15,704,082.87	-	28,563,949.59	-
合 计	15,704,082.87	-	28,563,949.59	-

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
应收票据（银行承兑汇票）	7,187,616.57	-	-	-
合 计	7,187,616.57	-	-	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	734,188.82	100.00	937,727.52	81.03
1 至 2 年	-	-	219,500.00	18.97
合 计	734,188.82	100.00	1,157,227.52	100.00

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,152,370.67	100.00	318,563.37	79.33
1 至 2 年	-	-	83,000.00	20.67
合 计	1,152,370.67	100.00	401,563.37	100.00

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
信阳欧图欧装饰工程有限公司	39,553.00	5.39
东莞市铭川自动化科技有限公司	57,165.13	7.79
广东思瑞科技有限公司	93,286.60	12.71
晶元宝晨光电(深圳)有限公司	101,067.19	13.77
中国石化销售股份有限公司	274,665.37	37.41
合 计	565,737.29	77.07

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市固特宏晔自动化设备有限公司	103,196.46	8.92
深圳新益昌科技股份有限公司	147,898.92	12.78
中国石化销售股份有限公司	195,816.70	16.92
固始县恒源电器有限责任公司	219,500.00	18.97
华灿光电(浙江)有限公司	250,815.63	21.67
合 计	917,227.71	79.26

2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市商之道科技有限公司	48,000.00	4.17
东莞市工安消防工程有限公司	79,036.89	6.86
中国石化销售股份有限公司	178,841.23	15.52
固始县恒源电器有限责任公司	219,500.00	19.05
东莞市辰辉精密五金有限公司	549,729.39	47.70
合计	1,075,107.51	93.3

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市佰胜展览服务有限公司	35,500.00	8.84
深圳市质量技术监督评鉴事务所	44,285.00	11.03
博罗县鸿鑫源电子有限公司	62,107.05	15.47
广东鸿宇建筑与工程设计顾问有限公司河南分公司	83,000.00	20.67
中国石化销售股份有限公司	136,374.11	33.96
合计	361,266.16	89.97

6、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,257,090.21	100.00	179,037.01	14.24	1,078,053.20
合计	1,257,090.21	100.00	179,037.01	14.24	1,078,053.20

(续)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,623,181.78	100.00	139,039.09	8.57	1,484,142.69
合计	1,623,181.78	100.00	139,039.09	8.57	1,484,142.69

(续)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,711,487.16	100.00	417,735.66	8.87	4,293,751.50
合计	4,711,487.16	100.00	417,735.66	8.87	4,293,751.50

(续)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,516,726.54	100.00	230,598.83	6.56	3,286,127.71
其中：账龄组合	3,516,726.54	100.00	230,598.83	6.56	3,286,127.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	3,516,726.54	100.00	230,598.83	6.56	3,286,127.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	446,540.21	22,327.01	5.00

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1—2 年	54,000.00	5,400.00	10.00
2—3 年	756,550.00	151,310.00	20.00
合计	1,257,090.21	179,037.01	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	466,481.78	23,324.09	5.00
1—2 年	1,156,550.00	115,655.00	10.00
2—3 年	-	-	20.00
3-4 年	150.00	60.00	40.00
合计	1,623,181.78	139,039.09	-

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,604,561.19	80,228.06	5.00
1—2 年	2,838,775.97	283,877.60	10.00
2—3 年	268,150.00	53,630.00	20.00
合计	4,711,487.16	417,735.66	-

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,972,876.54	148,643.83	5.00
1—2 年	268,150.00	26,815.00	10.00
2—3 年	275,700.00	55,140.00	20.00
合计	3,516,726.54	230,598.83	

(2) 账龄情况

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	446,540.21	464,481.78
1 至 2 年	54,000.00	1,158,550.00
2 至 3 年	756,550.00	-
3-4 年	-	150.00
小计	1,257,090.21	1,623,181.78
减：坏账准备	179,037.01	139,039.09
合计	1,078,053.20	1,484,142.69

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,604,561.19	2,972,876.54
1 至 2 年	2,838,775.97	268,150.00
2 至 3 年	268,150.00	275,700.00
3-4 年	-	-
小计	4,711,487.16	3,516,726.54
减：坏账准备	417,735.66	230,598.83
合计	4,293,751.50	3,286,127.71

(3) 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	139,039.09	-	-	139,039.09
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	139,039.09	-	-	139,039.09
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	39,997.92	-	-	39,997.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	179,037.01	-	-	179,037.01

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	417,735.66	-	-	417,735.66
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	417,735.66	-	-	417,735.66
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-278,696.57			-278,696.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	139,039.09	-	-	139,039.09

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	230,598.83	-	-	230,598.83
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	230,598.83	-	-	230,598.83
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	187,136.83	-	-	187,136.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	417,735.66	-	-	417,735.66

(续)

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,963.30	186,635.53	-	-	-	-	-	230,598.83
小计	43,963.30	186,635.53	-	-	-	-	-	230,598.83

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	860,750.00	1,226,100.00
代扣代缴款	382,466.24	378,426.91
其他	13,873.97	18,654.87
小计	1,257,090.21	1,623,181.78
减：坏账准备	179,037.01	139,039.09
合计	1,078,053.20	1,484,142.69

(续)

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	4,529,475.97	3,432,625.97
代扣代缴款	174,527.12	69,100.57

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他	7,484.07	15,000.00
小计	4,711,487.16	3,516,726.54
减：坏账准备	417,735.66	230,598.83
合计	4,293,751.50	3,286,127.71

(5) 按欠款方归集的各期末余额中大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市石排镇埔心股份经济联合社	厂房租赁押金	413,550.00	2-3 年	32.90	82,710.00
信阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	保证金	277,000.00	2-3 年	22.04	55,400.00
信阳市汇盈发展投资有限公司	押金	144,000.00	1-2 年、2-3 年	11.46	18,400.00
深圳美常兴汽车销售服务有限公司	租车费押金	25,000.00	1 年以内、1-2 年	1.99	1,750.00
合计		859,550.00		68.39	158,260.00

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
台骏国际租赁有限公司	融资租赁保证金	400,000.00	1-2 年	24.64	40,000.00
东莞市石排镇埔心股份经济联合社	厂房租赁押金	413,550.00	1-2 年	25.48	41,355.00
信阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	保证金	277,000.00	1-2 年	17.07	27,700.00
信阳市汇盈发展投资有限公司	押金	104,000.00	1 年及 1-2 年	6.41	8,300.00
合计		1,194,550.00		73.60	117,355.00

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	2,000,000.00	1-2 年	42.45	200,000.00

单位名称	款项性质	2019年12月 31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	融资租赁 保证金	606,775.97	1-2年、2-3年	12.88	87,477.60
台骏国际租赁有限公司	融资租赁 保证金	400,000.00	1年以内	8.49	20,000.00
东莞市石排镇埔心股份经济联合社	厂房租赁 押金	413,550.00	1年以内	8.78	20,677.50
信阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	保证金	277,000.00	1年以内	5.88	13,850.00
合计	——	3,697,325.97	——	78.48	342,005.10

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月 31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁 保证金	2,000,000.00	1年以内	56.87	100,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	融资租赁 保证金	606,775.97	1年以内、1-2年	17.25	43,738.80
台骏国际租赁有限公司	融资租赁 保证金	500,000.00	1年以内	14.22	25,000.00
东莞市石排镇埔心股份经济联合社	厂房租赁 押金	275,700.00	2-3年	7.84	55,140.00
合计	——	3,382,475.97	——	96.18	223,878.80

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	45,287,983.64	7,146,775.11	38,141,208.53
库存商品	97,290,224.65	6,946,695.31	90,343,529.34
发出商品	7,029,616.69	166,155.06	6,863,461.63
周转材料	657,730.95	-	657,730.95
在制品	10,071,953.29	115,477.43	9,956,475.86

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	605,965.69	-	605,965.69
合同履约成本	45,307.00	-	45,307.00
合计	160,988,781.91	14,375,102.91	146,613,679.00

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,233,260.55	5,454,229.29	32,779,031.26
库存商品	74,915,801.90	4,503,661.00	70,412,140.90
发出商品	13,056,368.73	684,104.35	12,372,264.38
周转材料	658,489.17	-	658,489.17
在制品	7,086,411.33	300,120.44	6,786,290.89
委托加工物资	579,151.01	-	579,151.01
合同履约成本	68,890.35	-	68,890.35
合计	134,598,373.04	10,942,115.08	123,656,257.96

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,891,293.95	3,184,293.39	31,707,000.56
库存商品	74,334,131.52	6,071,224.22	68,262,907.30
发出商品	4,008,380.62	246,556.42	3,761,824.20
周转材料	878,636.16	-	878,636.16
在制品	4,845,211.01	287,037.55	4,558,173.46
委托加工物资	110,302.65	-	110,302.65
合计	119,067,955.91	9,789,111.58	109,278,844.33

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,215,167.48	1,352,561.46	35,862,606.02
库存商品	25,174,403.47	7,734,352.23	17,440,051.24
发出商品	6,297,605.81	120,593.46	6,177,012.35

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	313,499.73	-	313,499.73
在制品	1,180,588.27	145,969.56	1,034,618.71
委托加工物资	3,874.96	-	3,874.96
合计	70,185,139.72	9,353,476.71	60,831,663.01

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,454,229.29	1,816,885.60	-	124,339.78	-	7,146,775.11
库存商品	4,503,661.00	3,717,464.56	-	1,274,430.25	-	6,946,695.31
发出商品	684,104.35	154,148.39	-	672,097.68	-	166,155.06
在制品	300,120.44	-184,643.01	-	-	-	115,477.43
合计	10,942,115.08	5,503,855.54	-	2,070,867.71	-	14,375,102.91

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,184,293.39	2,434,776.66	-	164,840.76	-	5,454,229.29
库存商品	6,071,224.22	717,098.87	-	2,284,662.09	-	4,503,661.00
发出商品	246,556.42	684,104.34	-	246,556.41	-	684,104.35
在制品	287,037.55	13,082.89	-	-	-	300,120.44
合计	9,789,111.58	3,849,062.76	-	2,696,059.26	-	10,942,115.08

(续)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,352,561.46	2,068,321.30	-	236,589.37	-	3,184,293.39
库存商品	7,734,352.23	566,383.73	-	2,229,511.74	-	6,071,224.22
发出商品	120,593.46	246,556.42	-	120,593.46	-	246,556.42
在制品	145,969.56	141,067.99	-	-	-	287,037.55
合计	9,353,476.71	3,022,329.44	-	2,586,694.57	-	9,789,111.58

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,230,752.18	610,527.58	-	488,718.30	-	1,352,561.46
库存商品	4,723,168.92	4,732,144.05	-	1,720,960.74	-	7,734,352.23
发出商品	-	120,593.46	-	-	-	120,593.46
在制品	-	145,969.56	-	-	-	145,969.56
合计	5,953,921.10	5,609,234.65	-	2,209,679.04	-	9,353,476.71

8、其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣及待认证增值税	8,941,603.48	5,756,326.07
预缴企业所得税	671,719.93	-
合计	9,613,323.41	5,756,326.07

(续)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣及待认证增值税	18,965,236.54	21,247,728.76
预缴企业所得税	-	193,125.58
合计	18,965,236.54	21,440,854.34

9、固定资产**(1) 固定资产****1) 明细情况****2021年1-6月**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年末余额	25,488,785.59	260,679,268.08	2,025,174.91	9,403,528.19	297,596,756.77
2、本期增加金额	3,384,648.95	19,862,082.51	-	735,276.00	23,982,007.46
(1) 购置	-	14,430,093.32	-	708,637.48	15,138,730.80
(2) 在建工程转入	3,384,648.95	5,431,989.19	-	26,638.52	8,843,276.66
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	416,898.62	6,050.00	188,615.98	611,564.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	416,898.62	6,050.00	188,615.98	611,564.60
4、期末余额	28,873,434.54	280,124,451.97	2,019,124.91	9,950,188.21	320,967,199.63
二、累计折旧					
1、上年末余额	710,678.88	78,692,449.60	1,139,735.96	5,031,948.49	85,574,812.93
2、本期增加金额	635,841.97	12,173,049.27	176,441.50	711,002.03	13,696,334.77
(1) 计提	635,841.97	12,173,049.27	176,441.50	711,002.03	13,696,334.77
3、本期减少金额	-	40,224.97	838.18	185,890.11	226,953.26
(1) 处置或报废	-	40,224.97	838.18	185,890.11	226,953.26
4、期末余额	1,346,520.85	90,825,273.90	1,315,339.28	5,557,060.41	99,044,194.44
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	27,526,913.69	189,299,178.07	703,785.63	4,393,127.80	221,923,005.19
2、上年末账面价值	24,778,106.71	181,986,818.48	885,438.95	4,371,579.70	212,021,943.84

2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年末余额	14,961,659.50	239,589,930.32	2,061,577.59	7,566,249.67	264,179,417.08
2、本期增加金额	10,527,126.09	21,345,693.41	252,988.32	2,303,842.10	34,429,649.92
(1) 购置	-	21,247,197.83	252,988.32	2,253,142.10	23,753,328.25
(2) 在建工程转入	10,527,126.09	98,495.58	-	50,700.00	10,676,321.67
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	256,355.65	289,391.00	466,563.58	1,012,310.23
(1) 处置或报废	-	256,355.65	289,391.00	466,563.58	1,012,310.23
4、期末余额	25,488,785.59	260,679,268.08	2,025,174.91	9,403,528.19	297,596,756.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1、上年末余额	-	55,408,175.02	999,222.60	3,380,909.75	59,788,307.37
2、本期增加金额	710,678.88	23,481,413.98	346,288.66	1,735,483.02	26,273,864.54
（1）计提	710,678.88	23,481,413.98	346,288.66	1,735,483.02	26,273,864.54
3、本期减少金额	-	197,139.40	205,775.30	84,444.28	487,358.98
（1）处置或报废	-	197,139.40	205,775.30	84,444.28	487,358.98
4、期末余额	710,678.88	78,692,449.60	1,139,735.96	5,031,948.49	85,574,812.93
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,778,106.71	181,986,818.48	885,438.95	4,371,579.70	212,021,943.84
2、上年末账面价值	14,961,659.50	184,181,755.30	1,062,354.99	4,185,339.92	204,391,109.71

2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年末余额	-	132,722,341.81	1,559,782.66	4,311,187.48	138,593,311.95
2、本期增加金额	14,961,659.50	107,115,376.11	501,794.93	3,255,062.19	125,833,892.73
（1）购置	-	76,842,589.40	501,794.93	2,767,090.23	80,111,474.56
（2）在建工程转入	14,961,659.50	30,272,786.71	-	487,971.96	45,722,418.17
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	247,787.60	-	-	247,787.60
（1）处置或报废	-	247,787.60	-	-	247,787.60
4、期末余额	14,961,659.50	239,589,930.32	2,061,577.59	7,566,249.67	264,179,417.08
二、累计折旧					
1、上年末余额	-	38,886,019.70	735,985.94	2,478,781.48	42,100,787.12
2、本期增加金额	-	16,530,001.88	263,236.66	902,128.27	17,695,366.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	-	16,530,001.88	263,236.66	902,128.27	17,695,366.81
3、本期减少金额	-	7,846.56	-	-	7,846.56
(1) 处置或报废	-	7,846.56	-	-	7,846.56
4、期末余额	-	55,408,175.02	999,222.60	3,380,909.75	59,788,307.37
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,961,659.50	184,181,755.30	1,062,354.99	4,185,339.92	204,391,109.71
2、上年末账面价值	-	93,836,322.11	823,796.72	1,832,406.00	96,492,524.83

2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					-
1、上年末余额	-	100,801,622.78	1,239,717.15	3,833,113.53	105,874,453.46
2、本期增加金额	-	34,186,230.61	320,065.51	575,006.69	35,081,302.81
(1) 购置	-	34,186,230.61	320,065.51	575,006.69	35,081,302.81
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	2,265,511.58	-	96,932.74	2,362,444.32
(1) 处置或报废	-	2,265,511.58	-	96,932.74	2,362,444.32
4、期末余额	-	132,722,341.81	1,559,782.66	4,311,187.48	138,593,311.95
二、累计折旧					
1、上年末余额	-	28,331,946.14	520,068.29	1,665,670.76	30,517,685.19
2、本期增加金额	-	12,060,312.91	215,917.65	867,196.36	13,143,426.92
(1) 计提	-	12,060,312.91	215,917.65	867,196.36	13,143,426.92
3、本期减少金额	-	1,506,239.35	-	54,085.64	1,560,324.99
(1) 处置或报废	-	1,506,239.35	-	54,085.64	1,560,324.99
4、期末余额	-	38,886,019.70	735,985.94	2,478,781.48	42,100,787.12
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	93,836,322.11	823,796.72	1,832,406.00	96,492,524.83
2、上年末账面价值	-	72,469,676.64	719,648.86	2,167,442.77	75,356,768.27

2）通过融资租赁租入的固定资产情况

2021 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	106,679,955.82	44,076,161.27	-	62,603,794.55

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	106,679,955.82	39,242,405.84	-	67,437,549.98

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	106,679,955.82	29,253,248.54	-	77,426,707.28

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	82,104,788.34	20,757,117.95	-	61,347,670.39

10、在建工程

（1）在建工程

1）明细情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑-1#厂房	-	-	-	-	-	-
房屋建筑-2#厂房	361,829.15	-	361,829.15	13,000.00	-	13,000.00
房屋建筑-3#厂房	-	-	-	-	-	-

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑-4#厂房	229,234.13	-	229,234.13	13,000.00	-	13,000.00
房屋建筑-5#厂房	8,791,430.41	-	8,791,430.41	6,635,063.83	-	6,635,063.83
房屋建筑-6#厂房	10,254,798.51	-	10,254,798.51	6,869,606.24	-	6,869,606.24
在安装机器设备	14,669,908.05	-	14,669,908.05	8,111,395.34	-	8,111,395.34
5G 智慧工厂-信阳项目	1,346,414.26	-	1,346,414.26	1,346,414.26	-	1,346,414.26
5G 智慧工厂-中部项目	1,349,874.68	-	1,349,874.68	1,349,874.68	-	1,349,874.68
其他零星工程	-	-	-	39,138.52	-	39,138.52
合计	37,003,489.19	-	37,003,489.19	24,377,492.87	-	24,377,492.87

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑-1#厂房	7,402,000.40	-	7,402,000.40	3,808,097.68	-	3,808,097.68
房屋建筑-2#厂房	13,000.00	-	13,000.00	-	-	-
房屋建筑-3#厂房	-	-	-	5,888.21	-	5,888.21
房屋建筑-4#厂房	13,000.00	-	13,000.00	-	-	-
房屋建筑-5#厂房	5,980,816.11	-	5,980,816.11	3,225,897.15	-	3,225,897.15
房屋建筑-6#厂房	6,589,669.89	-	6,589,669.89	4,797,246.80	-	4,797,246.80
在安装机器设备	-	-	-	29,824,304.00	-	29,824,304.00
其他零星工程	50,700.00	-	50,700.00	-	-	-
合计	20,049,186.40	-	20,049,186.40	41,661,433.84	-	41,661,433.84

2) 重要在建工程项目变动情况

2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020 年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日末余额
自动球焊键合机 20 台	6,510,930.21	-	6,510,930.21	-	-	6,510,930.21
信阳谷麦-5#厂房	9,574,580.15	6,635,063.83	2,156,366.58	-	-	8,791,430.41

项目名称	预算数	2020 年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日末余额
信阳谷麦-6#厂房	8,943,302.03	6,869,606.24	3,385,192.27	-	-	10,254,798.51
5G 智慧工厂-信阳项目	1,475,000.00	1,346,414.26	-	-	-	1,346,414.26
5G 智慧工厂-中部项目	1,680,000.00	1,349,874.68	-	-	-	1,349,874.68
合计		16,200,959.01	12,052,489.06	0.00	0.00	28,253,448.07

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
自动球焊键合机 20 台	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-5#厂房	91.82	91.82	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-6#厂房	114.66	114.66	-	-	-	自有资金
5G 智慧工厂-信阳项目	91.28	91.28	-	-	-	自有资金
5G 智慧工厂-中部项目	80.35	80.35	-	-	-	自有资金

2020 年度

项目名称	预算数	2019 年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年末余额
信阳谷麦-1#厂房	9,187,909.42	7,402,000.40	3,125,125.69	10,527,126.09	-	-
信阳谷麦-5#厂房	9,574,580.15	5,980,816.11	654,247.72	-	-	6,635,063.83
信阳谷麦-6#厂房	8,943,302.03	6,589,669.89	279,936.35	-	-	6,869,606.24
5G 智慧工厂-信阳项目	1,475,000.00	-	1,346,414.26	-	-	1,346,414.26
5G 智慧工厂-中部项目	1,680,000.00	-	1,349,874.68	-	-	1,349,874.68
合计		19,972,486.40	6,755,598.70	10,527,126.09	-	16,200,959.01

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
信阳谷麦-1#厂房	114.58	100.00	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-5#厂房	69.30	69.30	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-6#厂房	76.81	76.81	-	-	-	自有资金
5G 智慧工厂-信阳项目	91.28	91.28	-	-	-	自有资金
5G 智慧工厂-中部项目	80.35	80.35	-	-	-	自有资金

2019 年度

项目名称	预算数	2018 年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年末余额
信阳谷麦-1#厂房	9,187,909.42	3,808,097.68	3,593,902.72	-	-	7,402,000.40
信阳谷麦-3#厂房	15,291,141.27	5,888.21	14,955,771.29	14,961,659.50	-	-
信阳谷麦-5#厂房	9,574,580.15	3,225,897.15	2,754,918.96	-	-	5,980,816.11
信阳谷麦-6#厂房	8,943,302.03	4,797,246.80	1,792,423.09	-	-	6,589,669.89
合计		11,837,129.84	23,097,016.06	14,961,659.50	-	19,972,486.4

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
信阳谷麦-1#厂房	80.56	80.56	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-3#厂房	97.85	100.00	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-5#厂房	62.47	62.47	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-6#厂房	73.68	73.68	-	-	-	自有资金

2018 年度

项目名称	预算数	2017 年末 余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2018 年末余 额
信阳谷麦-1#厂 房	9,187,909.42	-	3,808,097.68	-	-	3,808,097.68
信阳谷麦-3#厂 房	15,291,141.27	-	5,888.21	-	-	5,888.21
信阳谷麦-5#厂 房	9,574,580.15	-	3,225,897.15	-	-	3,225,897.15
信阳谷麦-6#厂 房	8,943,302.03	-	4,797,246.80	-	-	4,797,246.80
合计			11,837,129.84	-	-	11,837,129.84

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
信阳谷麦-1#厂 房	41.45	41.45	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-3#厂 房	0.04	0.04	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-5#厂 房	33.69	33.69	-	-	-	自有资金
信阳谷麦-6#厂 房	53.64	53.64	-	-	-	自有资金

11、使用权资产

2021 年 6 月 30 日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年末余额	-	-
2、本期增加金额	1,555,819.05	1,555,819.05
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,555,819.05	1,555,819.05
二、累计折旧		
1、上年末余额	-	-
2、本期增加金额	1,164,075.49	1,164,075.49
(1) 计提	1,164,075.49	1,164,075.49

项目	房屋建筑物	合计
(2) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转出固定资产	-	-
4、期末余额	-	-
三、减值准备		
1、上年末余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	391,743.56	391,743.56
2、上年末账面价值	-	-

12、无形资产

(1) 明细情况

2021 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
二、累计摊销				
1、上年末余额	1,003,247.64	2,971,226.80	573,439.54	4,547,913.98
2、本期增加金额	167,207.94	557,105.04	89,325.90	813,638.88
(1) 计提	167,207.94	557,105.04	89,325.90	813,638.88
3、本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	1,170,455.58	3,528,331.84	662,765.44	5,361,552.86
三、减值准备				
1、上年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,550,335.85	704,677.86	552,737.06	16,807,750.77
2、上年末账面价值	15,717,543.79	1,261,782.90	642,062.96	17,621,389.65

2020 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
二、累计摊销				
1、上年末余额	668,831.76	1,857,016.75	390,086.89	2,915,935.40
2、本期增加金额	334,415.88	1,114,210.05	183,352.65	1,631,978.58
(1) 计提	334,415.88	1,114,210.05	183,352.65	1,631,978.58
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	1,003,247.64	2,971,226.80	573,439.54	4,547,913.98

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1、上年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,717,543.79	1,261,782.90	642,062.96	17,621,389.65
2、上年末账面价值	16,051,959.67	2,375,992.95	825,415.61	19,253,368.23

2019 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
二、累计摊销				
1、上年末余额	334,415.88	742,806.70	206,306.89	1,283,529.47
2、本期增加金额	334,415.88	1,114,210.05	183,780.00	1,632,405.93
(1) 计提	334,415.88	1,114,210.05	183,780.00	1,632,405.93
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	668,831.76	1,857,016.75	390,086.89	2,915,935.40
三、减值准备				
1、上年末余额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	16,051,959.67	2,375,992.95	825,415.61	19,253,368.23
2、上年末账面价值	16,386,375.55	3,490,203.00	1,009,195.61	20,885,774.16

2018 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年末余额	-	-	835,983.21	835,983.21
2、本期增加金额	16,720,791.43	4,233,009.70	379,519.29	21,333,320.42
（1）购置	16,720,791.43	4,233,009.70	379,519.29	21,333,320.42
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	16,720,791.43	4,233,009.70	1,215,502.50	22,169,303.63
二、累计摊销				
1、上年末余额	-	-	75,245.11	75,245.11
2、本期增加金额	334,415.88	742,806.70	131,061.78	1,208,284.36
（1）计提	334,415.88	742,806.70	131,061.78	1,208,284.36
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-
4、期末余额	334,415.88	742,806.70	206,306.89	1,283,529.47
三、减值准备				
1、上年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,386,375.55	3,490,203.00	1,009,195.61	20,885,774.16
2、上年末账面价值	-	-	760,738.10	760,738.10

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	15,717,543.79	334,415.88	用于抵押获得银行借款
合计	15,717,543.79	334,415.88	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	16,051,959.67	334,415.88	用于抵押获得银行借款
合计	16,051,959.67	334,415.88	

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	16,386,375.55	334,415.88	用于抵押获得银行借款
合计	16,386,375.55	334,415.88	

13、长期待摊费用

2021 年 1-6 月

项目	上年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	4,835,208.21	2,700,421.42	1,992,621.11	-	5,543,008.52
装修工程	16,578,563.27	769,633.21	1,303,714.27	-	16,044,482.21
咨询服务费	54,080.75	51,683.17	29,267.28	-	76,496.64
合计	21,467,852.23	3,521,737.80	3,325,602.66	-	21,663,987.37

2020 年度

项目	上年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	2,097,188.13	5,031,202.36	2,293,182.28	-	4,835,208.21

项目	上年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	18,197,161.49	885,580.78	2,504,179.00	-	16,578,563.27
咨询服务费	104,001.47	-	49,920.72	-	54,080.75
合计	20,398,351.09	5,916,783.14	4,847,282.00	-	21,467,852.23

2019 年度

项目	上年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	857,074.68	2,294,543.91	1,054,430.46	-	2,097,188.13
装修工程	3,134,097.29	16,903,658.80	1,840,594.60	-	18,197,161.49
咨询服务费		149,762.13	45,760.66	-	104,001.47
合计	3,991,171.97	19,347,964.84	2,940,785.72	-	20,398,351.09

2018 年度

项目	上年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	294,634.01	3,264,926.57	425,463.29	-	3,134,097.29
模具费	139,199.16	1,119,419.25	401,543.73	-	857,074.68
合计	433,833.17	4,384,345.82	827,007.02	-	3,991,171.97

14、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,477,383.86	2,321,607.59	11,607,442.93	1,741,116.44
资产减值准备	14,375,102.94	2,156,265.44	10,942,115.07	1,641,317.26
内部交易未实现利润	992,942.67	148,941.41	548,812.07	82,321.81
可抵扣亏损	4,706,423.56	705,963.53	776,869.31	116,530.40
递延收益	77,061,147.36	11,559,172.10	81,425,666.13	12,213,849.92
合计	112,613,000.39	16,891,950.07	105,300,905.51	15,795,135.83

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,065,397.53	1,359,809.63	5,446,250.73	816,937.61
资产减值准备	9,789,111.67	1,468,366.75	9,353,476.72	1,403,021.51
内部交易未实现	19,481.20	2,922.18	278,297.67	41,744.65

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
利润				
可抵扣亏损	-	-	341,322.00	51,198.30
递延收益	44,708,514.67	6,706,277.20	24,703,061.20	3,705,459.18
合计	63,582,505.07	9,537,375.76	40,122,408.32	6,018,361.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6,615,603.33	992,340.50	7,237,283.94	1,085,592.59
合计	6,615,603.33	992,340.50	7,237,283.94	1,085,592.59

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	8,158,285.20	1,223,742.78	-	-
合计	8,158,285.20	1,223,742.78	-	-

15、其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付 IPO 中介费	896,226.39	330,188.67
预付工程及设备款	9,002,652.36	4,808,564.75
合计	9,898,878.75	5,138,753.42

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付 IPO 中介费	188,679.24	188,679.24
预付工程及设备款	116,744.85	13,489,879.49
合计	305,424.09	13,678,558.73

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	-	59,150,000.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	50,700,000.00	-
抵押借款	-	-
不符合终止确认条件的已贴现未到期票据	-	-
短期借款应计利息	48,030.55	59,217.39
合计	50,748,030.55	59,209,217.39

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日年	2018 年 12 月 31 日年
抵押+保证借款	5,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-
不符合终止确认条件的已贴现未到期票据	2,795,638.36	-
短期借款应计利息	22,052.08	-
合计	17,817,690.44	7,000,000.00

(2) 借款说明

1) 本公司于 2021 年 6 月 25 日与中信银行股份有限公司信阳分行签订编号：银 e 融字/第 2114033 号的中信银行“信 e 融业务合作协议”，协议约定：截止 2022 年 6 月 16 日合作金额最高不超过人民币 10,000,000.00 元；本公司于 2021 年 6 月 25 日收到借款金额人民币 5,500,000.00 元，借款期限：365 天，借款年利率：4.9%。该信 e 融业务合作协议由信阳中部半导体技术有限公司、张诺寒及邓允现签订最高额保证合同，合同编号：(2021)信豫银最保字第 2114033-1 号、(2021)信豫银最保字第 2114033-2 号、(2021)信豫银最保字第 2114033-3 号提供连带责任保证。

2) 本公司之子公司信阳市谷麦光电子科技有限公司于 2021 年 6 月 10 日与中国银行股份有限公司信阳分行签订编号：XYH202101057 的流动资金借款合同，借款金额：人民币 9,300,000.00 元，借款期限：12 个月，借款利率：以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。该借款合同由谷麦光电科技股份有限公司和张诺寒签订的编号：BXYH20E2021057A 和 BXYH20E2021057B 的最高额保证合同提供连带责任保证。

3) 本公司之子公司东莞市谷麦光学科技有限公司于 2021 年 4 月 2 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号：ZXQDK476790120202168 的流动资金借款合同，借款日期：2021 年 4 月 14 日，借款期限：12 个月，借款金额：人民币 10,000,000.00 元，借款利率：以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。该借款合同由谷麦光电科技股份有限公司和张诺寒签订的编号：ZXQBZ476790120200472 和

ZXQBZ476790120200473 的最高额保证合同提供连带责任保证。

4) 2020 年 3 月 13 日谷麦光电科技股份有限公司、张诺寒及邓尤现与东莞银行股份有限公司东莞分行签订人民币 10,000,000.00 元的最高额保证合同, 合同编号: 东银(1300)2020 年最高保字第 014444 号、东银(1300)2020 年最高保字第 014447 号, 2020 年 3 月 18 日陈伟豪与东莞银行股份有限公司东莞分行签订人民币 10,000,000.00 元的最高额保证合同合同编号: 银(1300)2020 年最高保字第 014481 号。在最高额保证合同项下, 本公司之子公司东莞市谷麦光学科技有限公司于 2021 年 3 月 24 日与东莞银行股份有限公司东莞分行签订合同编号: 东银(9991)2021 年对公流贷字第 006992 号的流动资金借款合同, 借款日期: 2021 年 3 月 24 日, 借款金额: 人民币 9,900,000.00 元, 借款期限: 2021 年 3 月 24 日至 2022 年 3 月 22 日, 借款利率: 3.85%。

5) 2021 年 6 月 24 日本公司之子公司信阳中部半导体技术有限公司与中国农业银行股份有限公司信阳胜利路支行签订合同编号: 41010120210001921 的流动资金借款合同, 借款金额: 人民币 6,000,000.00 元, 借款期限: 一年, 借款利率: 按照合同签订日前一日的 1 年期 LPR 加 50BP 确定。该借款由谷麦光电科技股份有限公司签订的编号: 41100120210059601 的保证合同提供连带责任保证。

6) 本公司之子公司信阳中部半导体技术有限公司于 2021 年 6 月 18 日与中国银行股份有限公司信阳分行签订编号: XYH20E202101056 的人民币 10,000,000.00 元的授信额度协议, 同日谷麦光电科技股份有限公司与张诺寒、邓尤现和中国银行股份有限公司信阳分行签订编号 BXYH20E2021056A 和 BXYH20E2021056B 的最高额保证合同, 在上述授信及保证合同项下, 2021 年 6 月 18 日签订编号: XYH202101056 的流动资金借款合同, 借款金额: 人民币 10,000,000.00 元, 借款期限: 12 个月, 借款利率: 以实际提款日为起算日, 每 12 个月为一个浮动周期, 重新定价一次。

17、应付票据

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,588,573.53	25,200,578.93
合计	18,588,573.53	25,200,578.93
(续)		
种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	21,898,149.44	-
合计	21,898,149.44	-

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	161,681,221.49	178,964,517.22
1-2 年	14,256,469.86	13,012,539.74
2-3 年	341,752.52	210,814.47
3-4 年	123,400.68	1,825.31
4-5 年	1,825.31	-
合计	176,404,669.86	192,189,696.74

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	186,967,892.27	84,188,945.24
1-2 年	1,483,178.48	1,056,682.42
2-3 年	714,167.47	-
合计	189,165,238.22	85,245,627.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**截至 2021 年 6 月 30 日止**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团河南有限公司 信阳分公司	1,776,379.05	未结算
合计	1,776,379.05	—

截至 2020 年 12 月 31 日止

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市台工电子机械科技有限公司	5,977,678.84	未结算
东莞市星彩晖电子科技有限公司	3,414,464.21	未结算
东莞市合丰装饰工程有限公司	2,037,055.23	未结算
深圳市众恒达自动化设备有限公司	621,614.64	未结算
广东拓斯达科技股份有限公司	321,640.56	未结算
合计	12,372,453.48	——

截至 2019 年 12 月 31 日止

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市良机自动化设备有限公司	914,300.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市日探科技有限公司	436,608.05	未结算
深圳市腾盛工业设备有限公司	381,280.00	未结算
深圳市煜政涛科技有限公司	233,380.41	未结算
合计	1,965,568.46	——

截至 2018 年 12 月 31 日止

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市日探科技有限公司	436,608.05	未结算
拓科达科技（深圳）有限公司	321,156.64	未结算
合计	757,764.69	——

19、预收款项

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	213,676.58	19,264.45
合计	213,676.58	19,264.45

20、应付职工薪酬

(1) 明细情况

2021 年 1-6 月

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,801,599.47	43,216,987.68	42,855,773.49	7,162,813.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,860,298.24	2,860,298.24	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,801,599.47	46,077,285.92	45,716,071.73	7,162,813.66

2020 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,263,736.07	81,078,958.21	86,541,094.81	6,801,599.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	219,510.71	219,510.71	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,263,736.07	81,298,468.92	86,760,605.52	6,801,599.47

2019 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,734,079.00	63,122,137.74	54,592,480.67	12,263,736.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,263,516.91	2,263,516.91	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,734,079.00	65,385,654.65	56,855,997.58	12,263,736.07

2018 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,516,899.35	46,017,529.15	45,800,349.50	3,734,079.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,158,066.54	2,158,066.54	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,516,899.35	48,175,595.69	47,958,416.04	3,734,079.00

(2) 短期薪酬明细情况

2021 年 1-6 月

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,786,760.43	38,780,654.75	38,433,121.54	7,134,293.64
2、职工福利费	-	2,850,210.94	2,850,210.94	-
3、社会保险费	-	972,010.88	972,010.88	-
其中：医疗保险费	-	863,519.22	863,519.22	-
工伤保险费	-	60,086.06	60,086.06	-
生育保险费	-	48,405.60	48,405.60	-
4、住房公积金	-	534,601.00	534,601.00	-
5、工会经费和职工教育经费	14,839.04	79,510.11	65,829.13	28,520.02
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,801,599.47	43,216,987.68	42,855,773.49	7,162,813.66

2020 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,263,736.07	74,047,687.38	79,524,663.02	6,786,760.43
2、职工福利费	-	5,451,871.78	5,451,871.78	-

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	992,306.38	992,306.38	-
其中：医疗保险费	-	909,318.51	909,318.51	-
工伤保险费	-	5,320.74	5,320.74	-
生育保险费	-	77,667.13	77,667.13	-
4、住房公积金	-	531,877.00	531,877.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	55,215.67	40,376.63	14,839.04
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,263,736.07	81,078,958.21	86,541,094.81	6,801,599.47

2019 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,734,079.00	58,757,848.02	50,228,190.95	12,263,736.07
2、职工福利费	-	3,144,875.41	3,144,875.41	-
3、社会保险费	-	664,209.31	664,209.31	-
其中：医疗保险费	-	512,679.73	512,679.73	-
工伤保险费	-	56,195.15	56,195.15	-
生育保险费	-	95,334.43	95,334.43	-
4、住房公积金	-	534,985.00	534,985.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	20,220.00	20,220.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,734,079.00	63,122,137.74	54,592,480.67	12,263,736.07

2018 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,464,887.35	42,544,368.97	42,275,177.32	3,734,079.00
2、职工福利费	52,012.00	2,526,668.78	2,578,680.78	-
3、社会保险费	-	572,499.40	572,499.40	-
其中：医疗保险费	-	392,784.68	392,784.68	-
工伤保险费	-	87,954.93	87,954.93	-
生育保险费	-	91,759.79	91,759.79	-
4、住房公积金	-	357,452.00	357,452.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	16,540.00	16,540.00	-

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,516,899.35	46,017,529.15	45,800,349.50	3,734,079.00

(3) 设定提存计划明细情况

2021 年 1-6 月

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,750,850.96	2,750,850.96	-
2、失业保险费	-	109,447.28	109,447.28	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,860,298.24	2,860,298.24	-

2020 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	211,754.80	211,754.80	-
2、失业保险费	-	7,755.91	7,755.91	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	219,510.71	219,510.71	-

2019 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,180,237.86	2,180,237.86	-
2、失业保险费	-	83,279.05	83,279.05	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,263,516.91	2,263,516.91	-

2018 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,076,528.26	2,076,528.26	-
2、失业保险费	-	81,538.28	81,538.28	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,158,066.54	2,158,066.54	-

21、应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,942,594.41	8,801,002.01
企业所得税	2,820,985.31	9,420,503.37
个人所得税	43,825.00	44,903.22
房产税	53,526.46	125,677.94
城市维护建设税	149,869.23	545,829.77
教育费附加	78,015.25	268,760.82
地方教育费附加	52,010.14	179,173.88
土地使用税	27,261.93	27,261.93
印花税	62,006.49	73,374.75
合计	5,230,094.22	19,486,487.69

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	253,267.70	2,636,113.22
企业所得税	5,812,461.82	1,810,395.63
个人所得税	42,535.50	35,632.32
房产税	-	-
城市维护建设税	12,667.38	183,868.69
教育费附加	7,598.02	79,083.39
地方教育费附加	5,065.36	52,722.27
土地使用税	27,261.93	27,261.93
印花税	65,092.64	34,341.14
合计	6,225,950.35	4,859,418.59

22、其他应付款

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
应付利息	-	-	-	13,956.25
其他应付款	4,170,273.27	4,457,648.12	13,466,579.09	2,236,452.14
合计	4,170,273.27	4,457,648.12	13,466,579.09	2,250,408.39

(1) 应付利息

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
短期借款应付利息	-	-	-	13,956.25
合计	-	-	-	13,956.25

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
投资款	-	-
伙食费	1,255,085.50	1,605,164.50
水电费	1,338,999.51	628,532.15
装修工程款	248,038.50	1,050,387.46
服务费	145,410.88	119,896.28
运输费	615,230.42	518,754.84
劳务派遣费	-	64,945.57
押金	-	200,000.00
其他	567,508.46	269,967.32
合计	4,170,273.27	4,457,648.12

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投资款	9,300,000.00	-
伙食费	1,473,923.54	242,847.31
水电费	924,948.47	420,723.37
装修工程款	380,640.56	513,203.22
服务费	377,908.47	528,336.02
运输费	279,280.93	213,529.22
劳务派遣费	221,442.31	-
押金	200,000.00	-
其他	308,434.81	317,813.00
合计	13,466,579.09	2,236,452.14

②本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、合同负债

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货款	609,847.41	233,992.34
合计	609,847.41	233,992.34

24、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	730,966.19	1,466,265.69
一年内到期的租赁负债	391,743.56	-
应付长期借款利息	12,222.22	12,222.22
合计	1,134,931.97	1,478,487.91

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	13,051,745.62	-
应付长期借款利息	22,285.09	21,323.80
合计	13,074,030.71	21,323.80

25、其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 9 月 30 日
未终止确认的应收票据	67,495,427.51	36,489,583.12
未开票销项税	196,679.66	771,991.23
待转销项税	79,280.17	34,964.37
合计	67,771,387.34	37,296,538.72

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	33,912,871.88	21,768,613.53
未开票销项税	3,265,653.28	6,255,575.44
合计	37,178,525.16	28,024,188.97

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押+抵押借款	6,030,000.00	10,070,000.00
信用借款	80,000,000.00	49,700,000.00
保证借款	7,000,000.00	-
合计	93,030,000.00	59,770,000.00

(2) 长期借款说明

1) 2018 年本公司之子公司信阳中部半导体有限公司与信阳市汇盈发展投资有限公司签订借款协议, 借款期限为 5 年的无息借款, 借款金额 80,000,000.00 元。其中 2018 年 10 月 11 日收到 49,700,000.00 元, 2019 年 4 月 23 日收到 300,000.00 元, 2019 年 7 月 5 日收到 30,000,000.00 元, 合计收到 80,000,000.00 元。

2) 2020 年 8 月 24 日本公司之子公司东莞市谷麦光学科技有限公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号: ZXQDK476790120201360 的流动资金借款合同, 借款日期: 2020 年 8 月 31 日, 借款金额 10,000,000.00 元, 借款期限: 36 个月, 借款利率: 以实际提款日为起算日, 每 12 个月为一个浮动周期, 重新定价, 按季度付息。该借款合同由谷麦光电科技股份有限公司和张诺寒签订的编号: ZXQBZ476790120200472 和 ZXQBZ476790120200473 的最高额保证合同提供连带责任保证。

27、长期应付款

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
应付融资租赁款	9,269,064.57	8,074,479.60	32,811,564.12	53,378,896.08
减: 一年内到期部分 (附注六、24)	730,966.19	1,466,265.69	13,051,745.62	-
合计	8,538,098.38	6,608,213.91	19,759,818.50	53,378,896.08

28、递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,425,666.04	-	4,364,518.68	77,061,147.36	详见下表
合计	81,425,666.04	-	4,364,518.68	77,061,147.36	—

2) 2020 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,708,514.73	42,000,000.00	5,282,848.69	81,425,666.04	详见下表
合计	44,708,514.73	42,000,000.00	5,282,848.69	81,425,666.04	—

3) 2019 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,703,061.26	22,000,000.00	1,994,546.53	44,708,514.73	详见下表
合计	24,703,061.26	22,000,000.00	1,994,546.53	44,708,514.73	—

4) 2018 年度

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,235,614.34	7,208,400.00	2,740,953.08	24,703,061.26	详见下表
合计	20,235,614.34	7,208,400.00	2,740,953.08	24,703,061.26	—

(2) 政府补助明细情况

2021 年 6 月 30 日

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
收到信阳市高新区财政局厂房装修补贴	23,610,196.38	-	-	1,378,728.60	22,231,467.78	与资产相关
东莞市财政部进口机器补贴款	47,191.50	-	-	47,191.50	-	与资产相关
东莞市商务局 2016 年促进进口事项补助	41,441.40	-	-	41,441.40	-	与资产相关
东莞市商务局专项资金用于进口贴息	24,425.48	-	-	24,425.48	-	与资产相关
信阳市高新区财政局设备补贴款	38,589,621.76	-	-	2,277,775.75	36,311,846.01	与资产相关

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
收到信阳市浉河区金牛物流产业集聚区管理委员会土地返还款	13,220,645.80	-	-	140,645.10	13,080,000.68	与资产相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站设备补助款	5,892,143.72	-	-	454,310.85	5,437,832.89	与资产相关
合计	81,425,666.04	-	-	4,364,518.68	77,061,147.36	——

2020 年 12 月 31 日

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
东莞市财政部进口机器补贴款	64,351.98	-	-	17,160.48	47,191.50	与资产相关
东莞市商务局 2016 年促进进口事项补助	48,976.20	-	-	7,534.80	41,441.40	与资产相关
东莞市商务局专项资金用于进口贴息	28,496.36	-	-	4,070.88	24,425.48	与资产相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站设备补助款	6,807,449.67	-	-	915,305.95	5,892,143.72	与资产相关
收到信阳市浉河区金牛物流产业集聚区管理委员会土地返还款	13,501,936.12	-	-	281,290.32	13,220,645.80	与资产相关
收到信阳市高新区财政局厂	24,257,304.40	2,000,000.00	-	2,647,108.02	23,610,196.38	与资产相关

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
房装修补贴						
信阳市高新区财政局设备补贴款	-	40,000,000.00	-	1,410,378.24	38,589,621.76	与资产相关
合计	44,708,514.73	42,000,000.00	-	5,282,848.69	81,425,666.04	——

2019 年 12 月 31 日

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
东莞市财政部进口机器补贴款	81,512.47	-	-	17,160.49	64,351.98	与资产相关
东莞市商务局 2016 年促进进口事项补助	56,511.00	-	-	7,534.80	48,976.20	与资产相关
东莞市商务局专项资金用于进口贴息	32,567.24	-	-	4,070.88	28,496.36	与资产相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站设备补助款	7,749,244.11	-	-	941,794.44	6,807,449.67	与资产相关
收到信阳市浉河区金牛物流产业集聚区管理委员会土地返还款	13,783,226.44	-	-	281,290.32	13,501,936.12	与资产相关
收到信阳市高新区财政局厂房装修补贴	3,000,000.00	22,000,000.00	-	742,695.60	24,257,304.40	与资产相关
合计	24,703,061.26	22,000,000.00	0.00	1,994,546.53	44,708,514.73	——

2018 年 12 月 31 日

补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
东莞市财政部进口机器补贴款	98,672.95	-	-	17,160.48	81,512.47	与资产相关
东莞市财政国库支付中心东莞市商务局2016年促进进口事项补助	64,045.80	-	-	7,534.80	56,511.00	与资产相关
东莞市商务局专项资金用于进口贴息	36,638.12	-	-	4,070.88	32,567.24	与资产相关
东莞市经济和信息化局“机器换人”应用项目补助（一）	973,800.00	-	-	973,800.00	-	与资产相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站设备补助款	4,997,940.71	3,570,000.00	-	818,696.60	7,749,244.11	与资产相关
收到信阳市浉河区金牛物流产业集聚区管理委员会土地返还款	14,064,516.76	-	-	281,290.32	13,783,226.44	与资产相关
收到信阳市高新区财政局厂房装修补贴		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
东莞市经济和信息化局“机器换人”应用项目补助（二）	-	638,400.00	-	638,400.00	-	与资产相关
合计	20,235,614.34	7,208,400.00	0.00	2,740,953.08	24,703,061.26	——

29、股本

（1）明细情况

投资者名称	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
张诺寒	25,023,848.00	25,023,848.00	25,023,848.00	25,023,848.00

投资者名称	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
陈伟豪	7,295,071.00	7,295,071.00	8,975,071.00	8,975,071.00
信阳阳光酒店管理有限公司	-	5,000,000.00	-	-
信阳市产业投资集团有限公司	5,000,000.00	-	-	-
邓尤现	4,716,081.00	4,716,081.00	4,716,081.00	4,716,081.00
海通创新证券投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-
张立新	3,590,000.00	3,590,000.00	4,090,000.00	4,090,000.00
信阳市浉河区金牛山产业集聚区投融资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	2,970,000.00	2,970,000.00	-	-
上海熠樟永嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	2,708,334.00	2,708,334.00	-	-
深圳市卓硕电子股份有限公司	1,849,000.00	1,849,000.00	1,929,000.00	2,929,000.00
张坤	1,780,000.00	1,780,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00
宁波君润恒惠股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
上海霁耀企业管理中心（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
杨少辉	1,310,000.00	1,310,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
东莞市善仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,120,000.00	1,120,000.00	800,000.00	800,000.00
泰安合世家股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,041,666.00	1,041,666.00	-	-
李震君	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
广东乾森电子科技有限公司	900,000.00	900,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
廖勇军	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
丘国强	900,000.00	900,000.00	-	-
邓尤桥	804,000.00	804,000.00	804,000.00	804,000.00
深圳新骑士基金管理股份有限公司	620,000.00	620,000.00	-	-
黎新彩	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
周小丽	400,000.00	400,000.00	-	-
谢建东	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
韩玲玲	310,000.00	310,000.00	-	-
黄海卿	310,000.00	310,000.00	-	-
温乐平	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00

投资者名称	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
李艳明	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
王淑珍	180,000.00	180,000.00	-	-
丁贵兴	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
沈连勇	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
张宴铭	100,000.00	100,000.00	-	-
张养生	94,000.00	94,000.00	94,000.00	94,000.00
庄永超	81,000.00	81,000.00	81,000.00	81,000.00
林先水	72,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00
张振梅	55,000.00	55,000.00	55,000.00	4,000.00
赖洪庆	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
泰安明裕创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000.00	-	-	-
陈照涛	30,000.00	70,000.00	530,000.00	110,000.00
汇佳明兴（珠海）投资合伙企业（有限合伙）	30,000.00	30,000.00	-	-
应晓明	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00
耿久艳	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
蒋兴彪	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
王媛	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
王春计	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
苏秀岩	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
王路明	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
谭健雯	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
中龙杭川（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,000,000.00	-
翟小静	-	-	-	420,000.00
其他股东	-	-	-	51,000.00
合计	77,300,000.00	77,300,000.00	61,300,000.00	61,300,000.00

（2）其他说明

1）2018 年度

2018 年 4 月 8 日，公司分别向信阳市浉河区金牛山产业集聚区投融资有限公司定向增发 300 万股、东莞市善仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向增发 80 万股，共计 380 万股，本次发行价格为每股人民币 8.5 元，募集资金 32,300.00 万元。

2018年9月25日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了2018[18238]号《验资报告》,截至2018年9月13日,谷麦光电已收到上述募集资金总额人民币32,300,000.00元,其中发行费用人民币366,981.13元,增加股本人民币3,800,000.00元,增加资本公积人民币28,133,018.87元。

2) 2019年度

2019年6月期间,公司股东张凤梅、张丽红、曹勇宾、章泽、李世昌与张振梅签订股份转让协议,分别将其所持有公司的股份2000股、2000股、1000股、1000股、45000股以每股4.2元转让给张振梅;

2019年7月13日公司股东翟小静与陈照涛签订股份转让协议,将其持有公司的420,000股以每股4.1元转让给陈照涛。

3) 2020年度

①公司股东陈照涛于2020年1月3日、2020年3月1日分别与周小丽、韩玲玲签订股权转让协议,约定将其持有公司的400,000股、60,000股以每股4.65元、6.5元进行转让;

②公司股东深圳市卓硕电子股份有限公司与黄海卿、深圳新骑士基金管理股份有限公司于2020年3月1日签订股权转让协议,约定将其持有公司的60,000股、20,000股以每股6.5元进行转让;

③公司股东中龙杭川(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)与深圳新骑士基金管理股份有限公司、丘国强于2020年3月1日签订股权转让协议,约定将其持有公司的100,000股、900,000股以每股6.5元进行转让。

④公司股东广东乾森电子科技有限公司与张宴铭于2020年3月16日签订股权转让协议,约定将其持有公司的100,000股以每股6.0元进行转让。

⑤2020年3月27日公司收到募集资金人民币55,800,000.00元,其中:

信阳阳光酒店管理有限公司认购5,000,000股,深圳新骑士基金管理股份有限公司认购500,000.00股,黄海卿认购250,000股,韩玲玲认购250,000股,认购价格为每股人民币9.30元。

上述增资事项业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年4月16日出具[2020]22582号《验资报告》。其中缴纳的新增资本合计600万元,新增资本公积4,980.00万元,公司于2020年4月9日办理了工商变更手续。

⑥公司股东陈伟豪与海通创新证券投资有限公司于2020年10月28日签定股权转让协议,将其持有的1,500,000股以每股8.5元进行转让;

⑦公司股东陈伟豪与王淑珍于2020年10月25日签定股权转让协议,将其持有的180,000股以每股8.5元进行转让;

⑧公司股东杨少辉与东莞市善仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2020 年 11 月 10 日签定股权转让协议，将其持有的 320,000 股以每股 9.00 元进行转让；

⑨公司股东杨少辉与上海熠樟永嘉创业投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 11 月 20 日签定股权转让协议，将其持有的 902,778 股以每股 8.50 元进行转让；

⑩公司股东杨少辉与泰安合世家股权基金合伙企业（有限合伙）于 2020 年 11 月 20 日签定股权转让协议，将其持有的 347,222 股以每股 8.50 元进行转让；

⑪公司股东张坤与东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）于 2020 年 12 月 1 日签定股权转让协议，将其持有的 500,000 股以每股 8.50 元进行转让；

⑫公司股东张立新与东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）于 2020 年 12 月 1 日签定股权转让协议，将其持有的 500,000 股以每股 8.50 元进行转让；

⑬2020 年 12 月 16 日公司收到增资款 10,000 万元，其中：

海通创新证券投资有限公司认购 300 万股，上海霁耀企业管理中心（有限合伙）认购 150 万股，上海熠樟永嘉创业投资合伙企业（有限合伙）认购 180.5556 万股，泰安合世家股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 69.4444 万股，东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）认购 197 万股，汇佳明兴（珠海）投资合伙企业（有限合伙）认购 3 万股，李震君认购 100 万股。

2020 年 12 月 20 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会验字（2020）第 01610001 号《验资报告》，截至 2020 年 12 月 16 日，谷麦光电已收到上述募集资金 10,000 万元。其中缴纳的新增资本合计 1,000 万元，新增资本公积 9,000 万元。

4) 2021 年 1-6 月

①公司股东陈照涛于 2021 年 2 月 8 日与泰安明裕创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定将其持有公司的 400,000 股以每股 10 元进行转让；

②公司股东信阳阳光酒店管理有限公司于 2021 年 4 月 28 日与信阳市产业投资集团有限公司签订股权转让协议，将其持有公司的 5,000,000 股以人民币 5,174 万元进行转让。

30、资本公积

（1）明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股本（资本）溢价	201,210,597.48	201,210,597.48	61,410,597.48	61,410,597.48
合计	201,210,597.48	201,210,597.48	61,410,597.48	61,410,597.48

(2) 其他说明

详见本财务报表附注六、29 股本变动之说明。

31、其他综合收益

2021 年 1-6 月其他综合收益变动情况

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益（或 留存收 益）	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-4,196.96	-148.95	-	-	-148.95	-	-4,345.91
其他综合收益合计	-4,196.96	-148.95	-	-	-148.95	-	-4,345.91

2020 年度其他综合收益变动情况

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益（或 留存收 益）	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-353.94	-3,843.02	-	-	-3,843.02	-	-4,196.96
其他综合收益合计	-353.94	-3,843.02	-	-	-3,843.02	-	-4,196.96

2019 年度其他综合收益变动情况

项目	上年末 余额	本期发生金额					年末 余额
		所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益（或 留存收 益）	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-599.97	246.03	-	-	246.03	-	-353.94
其他综合收益合计	-599.97	246.03	-	-	246.03	-	-353.94

2018 年度其他综合收益变动情况

项目	上年末 余额	本期发生金额					年末 余额
		所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益（或 留存收 益）	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-417.96	-182.01	-	-	-182.01	-	-599.97
其他综合收益合计	-417.96	-182.01	-	-	-182.01	-	-599.97

32、盈余公积**2021 年度盈余公积变动情况**

项目	上年末余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	2,919,830.28	-	-	2,919,830.28
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,919,830.28	-	-	2,919,830.28

2020 年度盈余公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	2,837,546.81	82,283.47	-	2,919,830.28
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,837,546.81	82,283.47	-	2,919,830.28

2019 年度盈余公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	2,783,074.20	54,472.61	-	2,837,546.81
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,783,074.20	54,472.61	-	2,837,546.81

2018 年度盈余公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	2,098,873.68	684,200.52	-	2,783,074.20
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,098,873.68	684,200.52	-	2,783,074.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

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
调整前上年末未分配利润	122,567,799.08	66,504,929.71	36,421,629.01	31,486,791.10
调整年初未分配利润合计数（调增 +，调减 -）	-	-	-	-15,435,063.57

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
调整后年初未分配利润	122,567,799.08	66,504,929.71	36,421,629.01	16,051,727.53
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	29,979,319.86	56,145,152.84	30,137,773.31	21,054,102.00
减：提取法定盈余公积	-	82,283.47	54,472.61	684,200.52
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
年（期）末未分配利润	152,547,118.94	122,567,799.08	66,504,929.71	36,421,629.01

2018 年的年初未分配利润与 2017 年 12 月 31 的期末未分配利润差异 -15,435,063.57 元，是 2017 年年末调整以下事项导致：2017 年年末未对存货进行减值测试，补计提存货跌价准备 5,953,921.09 元；调整应费用化不符合长期待摊费用的资产 3,994,820.75 元；补计提应收款项及票据的坏账准备 604,374.66 元；递延所得税资产税率差追溯调整 1,112,446.56 元，全额核销应收账款 2,575,657.87，多摊销递延收益调整金额 342,560.61 元，费用跨期金额影响调整 851,282.03 元。

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,332,190.77	236,022,270.50	452,032,364.75	341,553,021.06
其他业务	7,611,426.52	2,509,726.00	9,678,875.49	3,854,230.21
合计	310,943,617.29	238,531,996.50	461,711,240.24	345,407,251.27

（续）

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,714,447.11	207,567,096.17	195,729,616.84	137,241,982.35
其他业务	4,294,109.40	400,846.49	809,590.62	10,480.85
合计	289,008,556.51	207,967,942.66	196,539,207.46	137,252,463.20

(2) 主营业务（分产品）

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
发光二极管	188,795,795.42	139,716,117.05	304,829,406.73	218,770,380.04
导光板	22,106,297.45	18,371,719.33	47,426,598.86	39,697,788.60
光学透镜	12,369,777.11	9,228,172.13	41,097,198.87	22,490,044.47
胶框	6,046,266.97	4,557,525.85	10,711,069.30	8,058,623.19
背光源	13,267,411.93	12,499,128.02	21,279,387.72	26,531,612.45
液晶显示模组	35,260,047.79	29,647,240.16	-	-
胶铁一体	12,560,609.51	12,272,509.63	14,823,705.18	16,309,430.73
其他	12,925,984.59	9,729,858.33	11,864,998.09	9,695,141.58
合计	303,332,190.77	236,022,270.50	452,032,364.75	341,553,021.06

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
发光二极管	172,480,215.93	126,454,036.13	104,119,349.27	75,225,513.95
导光板	26,013,987.85	19,232,725.87	28,708,171.64	19,120,521.04
光学透镜	36,335,452.48	18,672,482.83	19,423,366.94	11,171,313.49
胶框	10,885,569.10	6,780,390.19	15,526,994.56	8,909,328.96
背光源	15,770,488.50	15,225,075.43	15,177,027.92	13,220,210.16
液晶显示模组	-	-	-	-
胶铁一体	12,245,774.99	11,311,771.72	3,366,606.73	3,154,131.72
其他	10,982,958.26	9,890,614.00	9,408,099.78	6,440,963.03
合计	284,714,447.11	207,567,096.17	195,729,616.84	137,241,982.35

35、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
城市维护建设税	742,947.91	1,255,409.17	182,872.70	847,173.65
教育费附加	337,226.73	628,111.73	85,237.42	395,605.84
地方教育附加	224,817.82	418,741.17	56,824.95	263,737.22
房产税	107,052.88	125,677.94	-	-
土地使用税	54,523.86	109,047.72	109,047.72	109,047.72
车船使用税	360.00	2,340.00	3,554.00	3,624.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
印花税	95,740.15	192,486.12	134,199.30	86,729.04
合计	1,562,669.35	2,731,813.85	571,736.09	1,705,917.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	2,205,221.00	3,925,875.04	2,876,639.31	2,667,888.06
业务招待费	603,480.29	834,683.89	739,549.94	750,638.52
运输费	250,593.46	569,029.25	2,431,742.24	1,444,188.88
物料消耗	223,727.13	413,682.42	200,794.25	116,929.63
差旅费	179,452.28	344,699.84	515,696.76	597,983.56
办公费	123,802.66	246,652.90	2,269.44	45,004.62
折旧费	134,213.03	164,859.72	140,971.18	101,394.68
水电费	71,034.14	123,857.28	73,669.10	73,636.40
租赁费	19,646.04	128,471.49	47,262.96	58,880.33
广告宣传费	-	-	362,093.38	240,696.77
其他	629,222.38	204,968.32	2,630.53	2,954.27
合计	4,440,392.41	6,956,780.15	7,393,319.09	6,100,195.72

37、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	7,923,446.08	12,718,049.48	12,570,655.30	8,279,173.00
折旧摊销	1,574,997.48	2,101,440.76	1,403,048.57	1,202,133.09
中介服务费用	1,089,241.33	2,401,549.39	1,539,691.32	1,954,578.55
低值易耗品摊销	867,404.55	1,268,239.40	538,504.14	173,659.76
业务招待费	663,666.16	1,356,247.31	1,099,111.38	686,236.83
存货盘盈盘亏及 报废损失	653,329.21	611,047.56	87,182.14	35,096.47
水电费	309,359.40	538,919.40	622,640.67	272,525.61
办公费	277,633.31	913,925.28	1,188,252.86	1,065,377.32
修理费	266,747.76	328,646.33	407,790.94	395,729.92
差旅费	197,800.72	284,429.97	326,489.84	246,577.54
其他	190,111.22	248,924.10	205,457.12	175,627.31
车辆费	103,026.05	215,819.15	461,702.49	147,581.62
租赁费	-	469,981.93	158,765.03	152,247.26

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
残疾人保障金	-	30,033.61	20,129.05	26,178.28
总计	14,116,763.27	23,487,253.67	20,629,420.85	14,812,722.56

38、研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	6,779,662.86	10,947,266.08	6,722,624.44	5,054,143.44
材料费	4,648,564.63	7,116,802.51	3,575,478.92	3,489,072.39
折旧摊销	3,032,684.97	5,038,860.69	3,947,820.69	2,269,101.19
水电费	990,967.54	1,309,590.34	1,092,028.87	629,702.64
其他	119,452.00	151,952.36	65,330.47	210,547.51
合计	15,571,332.00	24,564,471.98	15,403,283.39	11,652,567.17

39、财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
利息支出	846,362.45	3,678,397.69	5,262,170.88	4,068,295.03
减：利息收入	599,117.75	868,689.50	152,747.99	125,778.59
汇兑损益	42,162.03	1,944,009.30	405,818.71	428,030.99
手续费及其他	131,231.17	444,122.69	423,150.85	235,861.40
合计	420,637.90	5,197,840.18	5,938,392.45	4,606,408.83

40、其他收益**1、其他收益明细**

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	5,580,747.50	5,580,747.50	16,568,123.82	16,568,123.82
合计	5,580,747.50	5,580,747.50	16,568,123.82	16,568,123.82

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	12,436,928.53	12,436,928.53	10,561,742.19	10,561,742.19
合计	12,436,928.53	12,436,928.53	10,561,742.19	10,561,742.19

2、计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
东莞市财政部进口机器补贴款	47,191.50	17,160.48	17,160.48	17,160.48	与资产相关
东莞市财政国库支付中心东莞市商务局 2016 年促进进口事项补助	41,441.40	7,534.80	7,534.80	7,534.80	与资产相关
东莞市商务局专项资金用于进口贴息	24,425.48	4,070.88	4,070.88	4,070.88	与资产相关
2018 年认定高新技术企业省级奖励资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
东莞市经济和信息化局“机器换人”应用项目补助(一)	-	-	-	973,800.00	与资产相关
收到浞河区金牛物流产业集聚区会计工作站销售补贴资金	-	1,652,300.00	1,588,385.00	891,300.00	与收益相关
收到浞河区金牛物流产业集聚区会计工作站税收奖励	-	2,900,000.00	-	4,049,359.00	与收益相关
2019 年高新技术企业区级奖补资金	-	150,000.00	-	-	与收益相关
东莞市经济和信息化局“机器换人”应用项目补助(二)	-	-	-	638,400.00	与资产相关
收东莞市财政关于 2014 年度东莞市科学技术局补贴款	-	-	-	53,331.00	与收益相关
收东莞市科学技术局关于 2017 企业研发补助项目的财政补贴(一)	-	-	-	497,799.00	与收益相关
收财政国库中心关于“东莞市商务局 2018 年促进经济发展专项资金补助”	-	-	-	46,656.00	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
收东莞市财政局关于企业贯标财政补贴	-	-	-	30,000.00	与收益相关
收东莞市财政局关于企业研发投入财政补贴	-	-	-	4,845.00	与收益相关
收东莞市财政局关于企业市级科学技术奖财政补贴	-	-	-	25,000.00	与收益相关
收东莞市财政局拨付 2017 年第三季度财政补贴	-	-	-	47,131.46	与收益相关
收东莞市科学技术局关于 17 企业研究开发省级财政补助（二）	-	-	-	144,601.00	与收益相关
收到金牛物流集聚区会计工作站税收奖励	-	-	4,816,997.00	-	与收益相关
收到信阳市浉河区资本市场发展专款奖补资金	-	-	400,000.00	-	与收益相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站设备补助款	454,310.85	915,305.95	941,794.44	818,696.60	与资产相关
收到信阳市浉河区金牛物流产业集聚区管理委员会土地返还款	140,645.10	281,290.32	281,290.32	281,290.32	与资产相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站一次性搬迁补贴	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
浉河区区委组织部英才计划-科技创新企业家项目扶持资金	800,000.00	-	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站（浉河区 2019 年度“红旗党组织”）	5,000.00	-	-	-	与收益相关
信阳浉河区金牛山物流产业集聚区会计工作站党建工作室下拨党支部活动经费	2,000.00	-	-	-	与收益相关
信阳市英才计划首批扶持资金	-	-	800,000.00	-	与收益相关
金牛产业集聚区发放党支部活动经费	-	-	2,000.00	-	与收益相关
收到信阳浉河区工业和信息化局先进制造业专项资金	-	-	2,570,000.00	-	与收益相关
失业稳岗补贴资金	-	87,711.87	15,000.00	-	与收益相关
信阳市创新示范专项补助经费	-	-	250,000.00	-	与收益相关
收到信阳市高新区财政局厂房装修补贴	1,378,728.60	2,647,108.02	742,695.61	-	与资产相关
个税手续费返还	6,928.82	5,274.21	-	30,766.65	与收益相关
2019 年第一批市级科技专项经费	-	50,000.00	-	-	与收益相关
工业企业结构调整财政奖补资金	-	400,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度经济创新发展优胜企业奖励资金	-	200,000.00	-	-	与收益相关
2018 年认定高新技术企业省级奖励资金（一）	-	200,000.00	-	-	与收益相关
2018 年认定高新技术企业市级奖励资金（二）	-	100,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
高新财政局拨付 2020 年企业研发补助资金	256,300.00	-	-	-	与收益相关
2019 年企业研发省财政补助资金	-	266,225.00	-	-	与收益相关
2018 年度工业经济创新发展优胜企业奖励资金	-	200,000.00	-	-	与收益相关
信阳市浉河区商务局机关外经贸发展专项资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
再就业办职业技能鉴定培训补助资金专户以工代训补贴	-	100,800.00	-	-	与收益相关
豫创天下创新大赛扶持奖励	-	60,000.00	-	-	与收益相关
商务局 2019 外贸出口奖励	-	129,750.00	-	-	与收益相关
抗疫就业稳岗补贴收入	-	250,000.00	-	-	与收益相关
2020 年中原院士基金款	-	400,000.00	-	-	与收益相关
职工失业保险管理所就业稳岗补贴收入	-	33,314.05	-	-	与收益相关
2020 年度省级外贸专项资金	-	30,000.00	-	-	与收益相关
2020 工业企业结构调整专项经费	-	30,000.00	-	-	与收益相关
收到信阳市高新区财政局设备搬迁补贴	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
省先进制造业专项资金（智能车间）	-	500,000.00	-	-	与收益相关
信阳市高新区财政局设备补贴款	2,277,775.75	1,410,378.24	-	-	与资产相关
2020 年 6 月以工代训财政补贴款	-	106,800.00	-	-	与收益相关
2020 年 7 月以工代训补贴款	-	127,200.00	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
高新区财政局 2020 年 8 月工资以 工代训补贴款	146,000.00	-	-	-	与收益相 关
信阳市科学技术局 市科技局项目款	-	250,000.00	-	-	与收益相 关
2018 年中小企业 设备融资租赁资金 贴息	-	305,900.00	-	-	与收益相 关
高新技术企业首次 认定奖励财政补贴	-	150,000.00	-	-	与收益相 关
2020 年省级促进 经济高质量发展专 项资金	-	100,000.00	-	-	与收益相 关
东莞石排镇 2019 年度“倍增计划” 扶持资金项目	-	300,000.00	-	-	与收益相 关
合计	5,580,747.50	16,568,123.82	12,436,928.53	10,561,742.19	

41、政府补助明细

1. 政府补助明细情况

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
浈河区区委组织部 英才计划-科技创 新企业家项目扶持 资金	800,000.00	-	-	-	与收益相 关
东莞市经济和信息 化局“机器换人” 应用项目补助（二）	-	-	-	638,400.00	与资产相 关
东莞市财政国库关 于 2016 年第 3 季度 东莞市科技项目的 补助（贷款贴息）	-	-	-	101,860.00	与收益相 关
东莞市财政国库关 于 2016 年第 4 季度 东莞市科技项目的 补助（贷款贴息）	-	-	-	101,391.00	与收益相 关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
东莞市财政关于 2014 年度东莞市科学技术局补贴款	-	-	-	53,331.00	与收益相关
东莞市科学技术局关于 2017 企业研发补助项目的财政补贴(一)	-	-	-	497,799.00	与收益相关
财政国库中心关于“东莞市商务局 2018 年促进经济发展专项资金补助”	-	-	-	46,656.00	与收益相关
东莞市财政局关于企业贯标财政补贴	-	-	-	30,000.00	与收益相关
东莞市财政局关于企业研发投入财政补贴	-	-	-	4,845.00	与收益相关
东莞市财政局关于企业市级科学技术奖财政补贴	-	-	-	25,000.00	与收益相关
东莞市财政局拨付 2017 年第三季度财政补贴	-	-	-	47,131.46	与收益相关
东莞市科学技术局关于 17 企业研究开发省级财政补助(二)	-	-	-	144,601.00	与收益相关
金牛物流集聚区会计工作站税奖励	-	-	4,816,997.00	-	与收益相关
收到浞河区金牛物流产业集聚区会计工作站销售补贴资金	-	1,652,300.00	1,588,385.00	891,300.00	与收益相关
东莞市科技局 17 科技金融三融合新增贷款贴息	-	-	30,860.00	-	与收益相关
2018 年认定高新技术企业省级奖励资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2019 年高新技术企业区级奖补资金	-	150,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站设备补助款	-	-	-	3,570,000.00	与资产相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站一次性搬迁补贴	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
收到浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站税收奖励	-	2,900,000.00	-	4,049,359.00	与收益相关
2017 年度进口设备贴息款	-	-	-	362,265.00	与收益相关
信阳市英才计划首批扶持资金	-	-	800,000.00	-	与收益相关
金牛产业集聚区发放党支部活动经费	-	-	2,000.00	-	与收益相关
浉河区资本市场发展专款奖补资金（融资租赁专项奖补资金）	-	-	400,000.00	-	与收益相关
收到信阳浉河区工业和信息化局先进制造业专项资金	-	-	2,570,000.00	-	与收益相关
失业稳岗补贴资金	-	87,711.87	15,000.00	-	与收益相关
信阳市创新示范专项补助经费（新型显示器件用高新能 LED 模组及智能封装产业化项目）	-	-	250,000.00	-	与收益相关
2019 年第一批市级科技专项经费	-	50,000.00	-	-	与收益相关
工业企业结构调整财政奖补资金	-	400,000.00	-	-	与收益相关
贷款贴息入	-	332,500.00	-	-	与收益相关
2018 年度经济创新发展优胜企业奖励资金	-	200,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
2018 年认定高新技术企业省级奖励资金(一)	-	200,000.00	-	-	与收益相关
2018 年认定高新技术企业市级奖励资金(二)	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2019 年企业研发省财政补助资金	-	266,225.00	-	-	与收益相关
2018 年度工业经济创新发展优胜企业奖励资金	-	200,000.00	-	-	与收益相关
信阳市浉河区商务局机关外经贸发展专项资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
再就业办职业技能鉴定培训补助资金专户以工代训补贴	-	100,800.00	-	-	与收益相关
豫创天下创新大赛扶持奖励	-	60,000.00	-	-	与收益相关
商务局 2019 外贸出口奖励	-	129,750.00	-	-	与收益相关
抗疫就业稳岗补贴入	-	250,000.00	-	-	与收益相关
2020 年中原院士基金款	-	400,000.00	-	-	与收益相关
职工失业保险管理所就业稳岗补贴入	-	33,314.05	-	-	与收益相关
个税手续费返还	6,928.82	5,274.21	-	30,766.65	与收益相关
收到信阳市高新区财政局厂房装修补贴	-	2,000,000.00	22,000,000.00	3,000,000.00	与资产相关
2020 年度省级外贸专项资金	-	30,000.00	-	-	与收益相关
2020 工业企业结构调整专项经费	-	30,000.00	-	-	与收益相关
收到信阳市高新区财政局设备搬迁补贴	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
省先进制造业专项资金（智能车间）	-	500,000.00	-	-	与收益相关
贷款贴息资金	-	207,900.00	-	-	与收益相关
信阳市高新区财政局设备补贴款第一期	-	40,000,000.00	-	-	与资产相关
6 月以工代训财政补贴款	-	106,800.00	-	-	与收益相关
7 月以工代训补贴款	-	127,200.00	-	-	与收益相关
信阳市科学技术局市科技局项目款 25%	-	250,000.00	-	-	与收益相关
疫情期间减免企业社会保险退回款	-	160,885.17	-	-	与收益相关
2018 年中小企业设备融资租赁资金贴息	-	305,900.00	-	-	与收益相关
高新技术企业首次认定奖励财政补贴	-	150,000.00	-	-	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
石排镇 2019 年度“倍增计划”扶持资金项目	-	300,000.00	-	-	与收益相关
2020 年度企业贷款贴息项目资助计划（第四批）	-	99,000.00	-	-	与收益相关
2020 年度企业贷款贴息项目（第五批）	-	25,600.00	-	-	与收益相关
信阳市浉河区金牛物流产业集聚区会计工作站（浉河区 2019 年度“红旗党组织”）	5,000.00	-	-	-	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年	与资产/收益相关
信阳浉河区金牛山物流产业集聚区会计工作站党建工作室下拨党支部活动经费	2,000.00	-	-	-	与收益相关
信阳市浉河区吴家店镇会计工作站贷款贴息收入	283,500.00	-	-	-	与收益相关
高新区财政局 2020 年 8 月工资以工代训补贴款	146,000.00	-	-	-	与收益相关
高新财政局拨付 2020 年企业研发补助资金	256,300.00	-	-	-	与收益相关
合计	1,499,728.82	54,111,160.30	32,473,242.00	15,594,705.11	

42、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
理财产品投资收益	367,435.85	121,473.68	-	-
合计	367,435.85	121,473.68	-	-

43、信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
应收票据坏账损失	-590,288.66	-507,219.74	-210,939.90	-
应收账款坏账损失	-3,254,790.58	-2,415,593.99	-4,209,848.02	-
其他应收款坏账损失	-39,997.92	278,696.57	-187,136.83	-
合计	-3,885,077.16	-2,644,117.16	-4,607,924.75	-

44、资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
应收票据坏账损失	-	-	-	31,617.15
应收账款坏账损失	-	-	-	-655,102.86
其他应收款坏账损失	-	-	-	-186,635.53
存货跌价损失	-5,503,855.54	-3,849,062.76	-3,022,329.44	-5,609,234.65
合计	-5,503,855.54	-3,849,062.76	-3,022,329.44	-6,419,355.89

45、资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,234.45	-1,234.45	35,905.32	35,905.32
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,234.45	-1,234.45	35,905.32	35,905.32
合计	-1,234.45	-1,234.45	35,905.32	35,905.32

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-	36,827.06	36,827.06
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-	36,827.06	36,827.06
合计	-	-	36,827.06	36,827.06

46、营业外收入

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,161.96	1,161.96	1,017.06	1,017.06
其中：固定资产	1,161.96	1,161.96	1,017.06	1,017.06
无形资产	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	5,000.00	5,000.00
其他	75,733.27	75,733.27	117,656.96	117,656.96
合计	76,895.23	76,895.23	123,674.02	123,674.02

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-	-

项目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
其中：固定资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-	-
其他	403,857.58	403,857.58	32,021.81	32,021.81
合计	403,857.58	403,857.58	32,021.81	32,021.81

47、营业外支出

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	96,569.00	96,569.00	75,067.71	75,067.71
其中：固定资产	96,569.00	96,569.00	75,067.71	75,067.71
无形资产	-	-	-	-
对外捐赠支出	140,000.00	140,000.00	367,280.00	367,280.00
滞纳金	56,670.85	56,670.85	1,720.89	1,720.89
其他	-	-	181,629.27	181,629.27
合计	293,239.85	293,239.85	625,697.87	625,697.87

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	33,261.80	33,261.80
其中：固定资产	-	-	33,261.80	33,261.80
无形资产	-	-	-	-
对外捐赠支出	281,000.00	281,000.00	176,000.00	176,000.00
滞纳金	3,195.13	3,195.13	505,852.68	505,852.68
其他	20,236.68	20,236.68	39,681.95	39,681.95
合计	304,431.81	304,431.81	754,796.43	754,796.43

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,852,243.91	13,346,885.62	8,168,060.51	4,063,106.94
递延所得税费用	-1,190,066.33	-6,395,910.27	-2,295,271.73	-1,251,837.69
合计	2,662,177.58	6,950,975.35	5,872,788.78	2,811,269.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
利润总额	32,641,497.44	63,094,102.67	36,010,562.09	23,865,371.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,896,224.61	9,464,115.42	5,401,584.31	3,579,805.68
子公司适用不同税率的影响	-889.78	-1,227.23	-1,366,686.34	-565,689.88
调整以前期间所得税的影响	-	71,676.35	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,500.67	203,106.87	1,069,026.20	304,913.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,787.53	13,499.57	1,368.41	342.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	2,657,180.38	1,129,511.19
研发费加计扣除的影响	-2,365,445.45	-2,800,195.63	-1,889,684.18	-1,637,613.83
所得税费用	2,662,177.58	6,950,975.35	5,872,788.78	2,811,269.25

49、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
增值税留抵退税	-	17,345,168.95	-	-
政府补助	1,500,068.57	53,955,591.59	32,503,242.00	15,576,378.10
利息收入	599,117.85	868,689.50	152,747.99	125,778.59
往来款	346,356.96	-	926,152.77	-
保证金及押金	-	270,000.00	1,033,700.00	-

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
增值税留抵退税	-	17,345,168.95	-	-
其他	141,099.37	42,225.41	37,780.68	15,964.99
合计	2,586,642.75	72,481,675.45	34,653,623.44	15,718,121.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
销售费用、管理费用、研发费用付现	5,441,479.14	10,175,228.26	10,106,379.62	8,185,533.33
保证金及押金	39,000.00	-	1,274,350.00	50,000.00
银行手续费支出	59,526.02	25,000.00	125,148.30	205,333.48
付现营业外支出	196,670.85	128,421.14	284,980.32	681,852.68
合计	5,736,546.81	10,697,659.29	11,790,858.24	9,122,719.49

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
收到租赁公司融资租赁款	-	-	4,324,816.00	25,702,842.70
合计	-	-	4,324,816.00	25,702,842.70

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
IPO 业务中介机构预付费用	730,985.00	150,000.00	-	100,000.00
融资租赁租金	13,747,481.54	24,380,467.65	41,505,411.02	28,234,352.95
合计	14,478,466.54	24,530,467.65	41,505,411.02	28,334,352.95

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	29,979,319.86	56,145,152.84	30,137,773.31	21,054,102.00
加：信用减值准备	3,885,077.16	2,644,117.16	4,607,924.75	
资产减值损失	5,503,855.54	3,849,062.76	3,022,329.44	6,419,355.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	14,860,410.26	26,273,864.54	17,695,366.81	13,143,426.92

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
无形资产摊销	813,638.88	1,631,978.58	1,632,405.93	1,208,284.36
长期待摊费用摊销	3,325,602.66	4,847,282.00	2,940,785.72	827,007.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,234.45	-35,905.32	-	-36,827.06
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	95,407.04	74,050.65	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	888,524.48	5,622,406.99	5,667,989.59	4,496,326.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-367,435.85	-121,473.68	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,096,814.24	-6,257,760.07	-3,519,014.51	-1,251,837.69
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-93,252.09	-138,150.19	1,223,742.78	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-26,390,408.87	-15,530,417.11	-48,882,816.19	-31,431,043.16
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-69,151,895.14	-58,983,869.56	-93,906,392.51	-28,025,673.59
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-5,162,393.86	45,202,999.47	108,904,055.37	27,052,576.11
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-42,909,129.72	65,223,339.06	29,524,150.49	13,455,696.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	24,575,167.48	63,040,420.69
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的（年）期末余额	86,134,231.24	190,189,336.87	37,983,353.89	44,166,649.76
减：现金的年初余额	190,189,336.87	37,983,353.89	44,166,649.76	13,979,187.25
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-	-	-

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-104,055,105.63	152,205,982.98	-6,183,295.87	30,187,462.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
一、现金				
其中：库存现金	57,523.40	62,279.10	83,640.16	90,430.14
可随时用于支付的银行存款	86,076,707.84	190,127,057.77	37,899,713.73	44,076,219.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	86,134,231.24	190,189,336.87	37,983,353.89	44,166,649.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

2021 年 6 月 30 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	20,309,969.57	应付票据保证金及定期存款质押
固定资产	30,917,302.25	售后回租抵押借款
合计	51,227,271.82	

2020 年 12 月 31 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	26,897,118.46	应付票据保证金及定期存款质押

项目	账面价值	受限原因
固定资产	33,800,606.20	售后回租抵押借款
无形资产	15,717,543.79	用于抵押获得银行借款
合计	76,415,268.45	

2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	23,565,510.16	应付票据保证金及定期存款质押
固定资产	39,459,749.79	售后回租抵押借款
土地使用权	16,051,959.67	用于抵押获得银行借款
合计	79,077,219.62	

2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,638,683.75	定期存款质押
固定资产	40,370,555.07	售后回租抵押借款
无形资产	16,386,375.55	用于抵押获得银行借款
合计	58,395,614.37	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

2021年6月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,521,271.96	6.4601	16,287,668.99
日元	5,444,026.00	0.0584	318,083.55
港元	30,129.98	0.8321	25,070.55
应收账款			
其中：美元	8,437,468.31	6.4601	54,506,889.03
日元	-	-	-
港元	462,497.45	0.8321	384,834.88
应付账款			
其中：美元	3,872,074.62	6.4601	25,013,989.25
日元	-	-	-
港元	-	-	-
其他应付款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	-	-	-
日元	6,201,620.00	0.0584	362,348.25
港元	50,500.00	0.8321	42,020.04
长期应付款			
其中：美元	690,200.00	6.4601	4,458,761.02
日元	89,767,804.00	0.0584	5,244,953.25
港元	-	-	-

2020 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,717,051.32	6.5249	24,253,388.16
日元	9,130,722.00	0.0632	577,061.63
港元	15,899.96	0.8416	13,381.41
应收账款			
其中：美元	3,509,763.03	6.5249	22,900,852.79
日元	-	-	-
港元	3,973,506.93	0.8416	3,344,103.43
应付账款			
其中：美元	1,369,142.32	6.5249	8,933,516.72
日元	-	-	-
港元	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
日元	8,946,020.00	0.0632	565,388.46
港元	50,500.00	0.8416	42,500.80
长期应付款			
其中：美元	-	-	-
日元	98,547,802.12	0.0632	6,228,221.09
港元	-	-	-

2019 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	215,492.19	6.9762	1,503,316.62
日元	14,431,244.00	0.0641	925,042.74
港元	30,246.26	0.8958	27,094.60
应收账款			
其中：美元	1,620,630.27	6.9762	11,305,840.89
日元	-	-	-
港元	1,434,015.42	0.8958	1,284,591.01
应付账款			
其中：美元	1,056,311.66	6.9762	7,369,041.40
日元	-	-	-
港元	-	-	-
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
日元	14,434,820.00	0.0641	925,271.96
港元	-	-	-
长期应付款			
其中：美元	199,692.00	6.9762	1,393,091.33
日元	192,174,710.00	0.0641	12,318,398.91
港元	-	-	-

2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	-	-	-
日元	-	-	-
港元	44,848.48	0.8762	39,296.24
应收账款			
其中：美元	-	-	-
日元	-	-	-
港元	2,184,015.42	0.8762	1,913,634.31
应付账款			
其中：美元	-	-	-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	-	-	-
港元	792,090.85	0.8762	694,030.00
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
日元	-	-	-
港元	-	-	-
长期应付款			
其中：美元	399,384.00	6.8632	2,741,052.27
日元	147,044,580.00	0.0619	9,102,059.50
港元	-	-	-

七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变化

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
东莞市谷麦光学科技有限公司	有限公司	东莞	制造业	8000万元	研发、加工、生产和销售电子产品等	8000万元	100	100	设立
信阳市谷麦电子科技有限公司	有限公司	信阳	制造业	8000万元	研发、加工、生产和销售电子产品等	8000万元	100	100	设立
帝越上起（香港）有限公司	有限公司	香港	贸易	10万港币	电子产品等	10万港币	100	100	设立
信阳中部半导体技术有限公司	有限公司	信阳	制造业	10000万元	研发、加工、生产和销售电子产品等	10000万元	100	100	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险

管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六 2、六 3、

六 4、六 6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司为了控制上述相关风险, 分别采取了以下措施:

(1) 货币资金

本公司将持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险。

(2) 应收票据

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司应收票据 74.16%为银行承兑汇票管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用, 亦存在较低的信用风险。

(3) 应收账款及商业承兑汇票

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可且信用良好的客户进行交易, 并对其应收账款余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户, 本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或者其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险, 浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例, 并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要以人民币计价,因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	对本公司的持股比例(%)
张诺寒、邓尤现	38.47

注:张诺寒、邓尤现系夫妻关系

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张诺寒	董事长
陈伟豪	董事
杨少辉	曾任董事
沈智斌	曾任董事
张坤	董事
廖勇军	董事
益智	独立董事
高全增	曾任独立董事
易文玉	独立董事
吴大青	独立董事
张立新	监事会主席
黎新彩	监事
李江南	职工代表监事
李艳明	副总经理
张坤	副总经理
廖勇军	副总经理
张修普	曾任财务总监
马芳杰	财务总监
叶宗新	董事会秘书
东莞市云鸿电子有限公司	公司原董事杨少辉的配偶的弟弟符世林曾持有该公司 100%股份(截至 2019 年),并担任执行董事、经理职务。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市嘉源电子有限公司	公司原董事杨少辉持有该企业 10%的股权，并担任该公司执行董事兼总经理职务。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
东莞市云鸿电子有限公司	发光二极管	2,631,841.59	292,678.22	202,012.07	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
东莞市云鸿电子有限公司	发光二极管	1,696,099.03	5,607,766.96	3,434,879.05	-
东莞市云鸿电子有限公司	其他	11,769.91	46,436.31	-	-
东莞市嘉源电子有限公司	发光二极管	24,637.15	9,929.19	-	-

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张诺寒、邓尤现	信阳市谷麦光电科技有限公司	7,000,000.00	2018/5/25	主合同项下的主债务履行期届满之日起两年	是
邓尤桥	信阳市谷麦光电科技有限公司	683,700.00	2018/12/3	抵押权人应在其诉讼时效期间内行使抵押权	是
张诺寒、邓尤现 张立新、陈平 张坤、马芳杰 陈伟豪、何培华 杨少辉	信阳市谷麦光电科技有限公司	10,000,000.00	2019/1/2	主合同项下的主债务履行期届满之日起两年	是
张诺寒、邓尤现、陈伟豪、张立新	信阳市谷麦光电科技有限公司	5,000,000.00	2019/6/20	主合同项下的主债务履行期届满之日起两年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张诺寒、张立新、张坤、陈伟豪、杨少辉、邓尤现、陈平、马芳杰、何培华、符英余	广东谷麦光电科技股份有限公司	10,000,000.00	2016/9/22	主合同项下的主债务履行期届满之日起两年	否
张诺寒、邓尤现、张立新、陈平、张坤、马芳杰、陈伟豪、何培华、杨少辉	广东谷麦光电科技股份有限公司	20,000,000.00	2017/4/18	主合同项下的主债务履行期届满之日起两年	否
张诺寒	广东谷麦光电科技股份有限公司	1,427,900.00	2017/3/9	抵押权人应在基于最后一期债券起算的诉讼时效期间届满之日前行使	否
张诺寒、邓尤现	广东谷麦光电科技股份有限公司	839,300.00	2017/3/9	抵押权人应在基于最后一期债券起算的诉讼时效期间届满之日前行使	否
张立新	广东谷麦光电科技股份有限公司	526,000.00	2017/3/9	抵押权人应在基于最后一期债券起算的诉讼时效期间届满之日前行使抵押权	否
陈伟豪	广东谷麦光电科技股份有限公司	526,000.00	2017/3/9	抵押权人应在基于最后一期债券起算的诉讼时效期间届满之日前行使抵押权	否
张立新、邓尤现、张诺寒、陈伟豪	广东谷麦光电科技股份有限公司	主合同项下对公司所负的所有债务	2017/9/19	主合同项下的主债务履行期届满之日起两年	是
张诺寒、邓尤现	东莞市谷麦光学科技有限公司	10,000,000.00	2019/12/27	主合同项下的主债务发生期间届满之日起两年	否
张诺寒、邓尤现	东莞市谷麦光学科技有限公司	10,000,000.00	2020/3/13	自主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年	否
陈伟豪	东莞市谷麦光学科技有限公司	10,000,000.00	2020/3/18	自主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年	否
张诺寒、邓尤现	东莞市谷麦光学科技有限公司	20,000,000.00	2020/8/24	主合同项下的主债务发生期间届满之	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				日起两年	
张诺寒、邓尤现、张立新、陈平、张坤、马芳杰、陈伟豪、何培华、张诺寒、邓尤现、杨少辉	信阳市谷麦光电电子科技有限公司	10,000,000.00	2019/12/27	主合同项下的主债务发生期间届满之日起两年	否
邓尤桥		683,748.00		抵押权人应在其诉讼时效期间内行使抵押权	
张诺寒、邓尤现	信阳中部半导体技术有限公司	20,000,000.00	2020/3/17	主合同项下的主债务发生期间届满之日起两年	否
		1,101,600.00	2020/3/3	抵押权人应在其诉讼时效期间内行使抵押权	
张诺寒	信阳中部半导体技术有限公司	10,000,000.00	2020/3/25	主合同约定的债务履行期限届满之日起 2 年	否
张诺寒、邓尤现	信阳中部半导体技术有限公司	10,000,000.00	2020/3/26	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
张诺寒、邓尤现	谷麦光电科技股份有限公司	12,000,000.00	2021/6/25	2021/6/25-2023/12/16	否
张诺寒、邓尤现	信阳市谷麦光电电子科技有限公司	10,000,000.00	2021/6/10	主合同履行期限届满之日起三年	否
张诺寒、邓尤现	信阳中部半导体技术有限公司	10,000,000.00	2021/6/18	主合同履行期限届满之日起三年	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
关键管理人员报酬	1,269,902.25	2,372,406.06	2,500,992.65	2,413,465.17

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东莞市云鸿电子有限公司	1,263,599.43	63,179.99	1,583,999.00	79,199.95
东莞市嘉源电子有限公司	18,600.00	930.00	2,860.00	143.00
合计	1,282,199.43	64,109.99	1,586,859.00	79,342.95
应收票据：				
东莞市云鸿电子有限公司	490,736.80	-	1,280,808.92	-
合计	490,736.80	-	1,280,808.92	-

(续)

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
东莞市云鸿电子有限公司	1,453,679.84	72,683.99	-	-
合计	1,453,679.84	72,683.99	-	-
应收票据：				
东莞市云鸿电子有限公司	275,770.15	-	-	-
合计	275,770.15	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款：				
东莞市云鸿电子有限公司	2,570,667.55	163,115.33	70,165.25	-
合计	2,570,667.55	163,115.33	70,165.25	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、厂房免租

2018年6月公司子公司信阳中部半导体技术有限公司与信阳市高新区管理委员会签订厂房租赁合同，免租5年，租赁面积：20,000平方米。

2、无息贷款

2018年3月信阳高新区招商局与公司签订中部半导体项目投资协议，向子公司信阳中部半导体技术有限公司提供8000万元的无息贷款。截止2019年7月已全部收到。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	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(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,155,913.32	100.00	149,380.48	4.73	3,006,532.84
其中：账龄组合	2,982,668.79	94.51	149,380.48	5.01	2,833,288.31
无风险组合	173,244.53	5.49	-	-	173,244.53
合计	3,155,913.32	100.00	149,380.48	4.73	3,006,532.84

(续)

类别	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(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,547,065.56	100.00	374,540.14	4.96	7,172,525.42
其中：账龄组合	7,490,802.72	99.25	374,540.14	5.00	7,116,262.58

类别	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 (%)	
无风险组合	56,262.84	0.75	-	-	56,262.84
合计	7,547,065.56	100.00	374,540.14	4.96	7,172,525.42

(续)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备	119,808.15	0.70	119,808.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,987,230.18	99.30	544,732.39	3.21	16,442,497.79
其中：账龄组合	10,636,730.27	62.18	544,732.39	5.12	10,091,997.88
无风险组合	6,350,499.91	37.12	-	-	6,350,499.91
合计	17,107,038.33	100.00	664,540.54	3.88	16,442,497.79

(续)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,918,042.73	99.56	560,247.42	1.12	49,357,795.31
其中：按账龄分析法计提坏账准备	11,087,869.56	22.12	560,247.42	5.05	10,527,622.14
无风险组合	38,830,173.17	77.44	-	-	38,830,173.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	218,707.68	0.44	218,707.68	100.00	-
合计	50,136,750.41	100.00	778,955.10	1.55	49,357,795.31

2) 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
锐嘉科集团有限公司	119,808.15	119,808.15	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
合计	119,808.15	119,808.15		—

(续)

应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市裕田龙科技有限公司	218,707.68	218,707.68	100.00	回款困难，进行诉讼 预计无法收回
合计	218,707.68	218,707.68		—

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,977,727.96	148,886.40	5.00
1-2 年	4,940.83	494.08	10.00
合计	2,982,668.79	149,380.48	

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,490,802.72	374,540.14	5.00
1-2 年	-	-	-
合计	7,490,802.72	374,540.14	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,378,812.69	518,940.63	5.00
1-2 年	257,917.58	25,791.76	10.00
合计	10,636,730.27	544,732.39	

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,970,790.63	548,539.53	5.00
1-2 年	117,078.93	11,707.89	10.00
合计	11,087,869.56	560,247.42	-

(2) 账龄情况

账龄	2021 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,150,972.49	7,547,065.56
1 至 2 年	4,940.83	-
2 至 3 年	-	-
小计	3,155,913.32	7,547,065.56
减：坏账准备	149,380.48	374,540.14
合计	3,006,532.84	7,172,525.42

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	15,861,747.22	49,800,963.80
1 至 2 年	1,245,291.11	323,122.30
2 至 3 年	-	12,664.31
小计	17,107,038.33	50,136,750.41
减：坏账准备	664,540.54	778,955.10
合计	16,442,497.79	49,357,795.31

(3) 坏账准备变动情况

2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
提 坏 账 准 备 单 项 计	-	-	-	-	-	-	-	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	374,540.14	-225,159.66	-	-	-	-	-	149,380.48
小 计	374,540.14	-225,159.66	-	-	-	-	-	149,380.48

2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	119,808.15	-	-	-	88,553.00	31,255.15	-	-
按组合计提坏账准备	544,732.39	-170,192.25	-	-	-	-	-	374,540.14
小计	664,540.54	-170,192.25	-	-	88,553.00	31,255.15	-	374,540.14

2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	218,707.68	119,808.15	-	-	-	218,707.68	-	119,808.15
按组合计提坏账准备	560,247.42	-15,515.03	-	-	-	-	-	544,732.39
小计	778,955.10	104,293.12	-	-	-	218,707.68	-	664,540.54

2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	626,708.95	218,707.68	-	-	31,919.20	594,789.75	-	218,707.68
按组合计提坏账准备	2,303,932.73	-1,743,685.31	-	-	-	-	-	560,247.42
小计	2,930,641.68	-1,524,977.63	-	-	31,919.20	594,789.75	-	778,955.10

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

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
实际核销的应收账款	-	31,255.15	218,707.68	594,789.75
合计	-	31,255.15	218,707.68	594,789.75

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市洛姆西电子有限公司	1,141,263.65	36.16	57,063.18

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市恒耀达科技有限公司	809,276.60	25.64	40,463.83
厦门弘汉光电科技有限公司	534,600.87	16.94	26,730.04
东莞市云鸿电子有限公司	322,196.00	10.21	16,109.81
信阳市谷麦光电子科技有限公司	170,800.00	5.41	-
合计	2,978,137.12	94.36	140,366.86

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
吉安市井开区合力泰科技有限公司	3,723,222.86	49.33	186,161.14
东莞市亿晶源光电科技有限公司	1,828,635.00	24.23	91,431.75
深圳市恒耀达科技有限公司	901,800.00	11.95	45,090.00
东莞市云鸿电子有限公司	615,904.00	8.16	30,795.20
湖北弘汉精密光学科技有限公司	365,196.61	4.84	18,259.83
合计	7,434,758.47	98.51	371,737.92

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市科莱电子股份有限公司	5,083,828.64	29.72	254,191.43
东莞市谷麦光学科技有限公司	4,963,301.66	29.01	-
湖北弘汉精密光学科技有限公司	1,410,685.09	8.25	70,534.25
吉安市井开区合力泰科技有限公司	1,254,634.05	7.33	62,731.70
信阳市谷麦光电子科技有限公司	937,069.33	5.48	-
合计	13,649,518.77	79.79	387,457.38

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市谷麦光学科技有限公司	37,165,476.90	74.13	-
东莞市振海电子科技有限公司	2,120,710.00	4.23	106,133.00
江西合力泰科技有限公司	1,730,816.74	3.45	86,540.84
信阳市谷麦光电子科技有限公司	1,664,696.27	3.32	-
深圳市云湖电子科技有限公司	1,520,280.00	3.03	76,014.00
合计	44,201,979.91	88.16	268,687.84

2、其他应收款

(1) 明细情况

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
应收股利	14,535,498.35	-	-	-
其他应收款	5,557,700.25	5,385,996.95	36,936,981.07	58,296,339.83
合计	20,093,198.60	5,385,996.95	36,936,981.07	58,296,339.83

(2) 应收股利

明细情况

被投资单位	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信阳市谷麦光电科技有限公司	10,713,013.17	-	-	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	3,822,485.18	-	-	-
合计	14,535,498.35	-	-	-

(3) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

类别	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(%)	
单项计提坏账准备	-		-	-	-
按组合计提坏账准备	5,557,700.25	100.00	-	-	5,557,700.25
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	5,557,700.25	100.00	-	-	5,557,700.25
合计	5,557,700.25	100.00	-		5,557,700.25

(续)

类别	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(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,385,996.95	100.00	-	-	5,385,996.95

类别	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 (%)	
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	5,385,996.95	100.00	-	-	5,385,996.95
合计	5,385,996.95	100.00	-	-	5,385,996.95

(续)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,086,981.07	100.00	150,000.00	0.40	36,936,981.07
其中：账龄组合	1,500,000.00	4.04	150,000.00	10.00	1,350,000.00
无风险组合	35,586,981.07	95.96	-	-	35,586,981.07
合计	37,086,981.07		150,000.00		36,936,981.07

(续)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,426,479.83	100.00	130,140.00	0.22	58,296,339.83
其中：账龄分析法组合	1,775,700.00	3.04	130,140.00	7.33	1,645,560.00
无风险组合	56,650,779.83	96.96	-	-	56,650,779.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	58,426,479.83	100.00	130,140.00	0.22	58,296,339.83

②采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	1,500,000.00	150,000.00	10.00
合计	1,500,000.00	150,000.00	

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,500,000.00	75,000.00	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	275,700.00	55,140.00	40.00
合计	1,775,700.00	130,140.00	

2) 账龄情况

账龄	2021 年 6 月 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	5,511,846.25	5,340,142.95	15,133,069.08	58,104,925.83
1 至 2 年	-	-	21,908,057.99	-
2 至 3 年	-	-	-	321,554.00
3 至 4 年	-	-	45,854.00	-
4 至 5 年	45,854.00	45,854.00	-	-
小计	5,557,700.25	5,385,996.95	37,086,981.07	58,426,479.83
减：坏账准备			150,000.00	130,140.00
合计	5,557,700.25	5,385,996.95	36,936,981.07	58,296,339.83

3) 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	150,000.00	-	-	150,000.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	150,000.00	-	-	150,000.00
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	150,000.00	-	-	150,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	130,140.00	-	-	130,140.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	130,140.00	-	-	130,140.00
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,860.00	-	-	19,860.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	150,000.00	-	-	150,000.00

(续)

项目	2018年1月 31日	本期增加			本期减少			2018年12月 31日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,330.00	100,810.00	-	-	-	-	-	130,140.00
小计	29,330.00	100,810.00	-	-	-	-	-	130,140.00

4) 其他应收款款项性质分类情况

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
关联方往来	5,557,700.25	5,385,996.95	35,586,981.07	56,650,779.83
保证金	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
厂租押金	-	-	-	275,700.00
小计	5,557,700.25	5,385,996.95	37,086,981.07	58,426,479.83
减：坏账准备	-	-	150,000.00	130,140.00
合计	5,557,700.25	5,385,996.95	36,936,981.07	58,296,339.83

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	2021年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东莞市谷麦光学科技有限公司	5,454,000.00	98.13	-
信阳市谷麦光电子科技有限公司	57,846.25	1.04	-
帝越上起(香港)有限公司	45,854.00	0.83	-
合计	5,557,700.25	100.00	-

(续)

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
信阳市谷麦光电子科技有限公司	4,977,771.74	92.42	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	233,611.09	4.34	-
信阳中部半导体技术有限公司	128,760.12	2.39	-
帝越上起(香港)有限公司	45,854.00	0.85	-
合计	5,385,996.95	100.00	-

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市谷麦光学科技有限公司	34,833,746.61	93.92	-
远东国际租赁有限公司	1,000,000.00	2.70	100,000.00
信阳市谷麦光电子科技有限公司	707,380.46	1.91	-
台骏国际租赁有限公司	500,000.00	1.35	50,000.00
合计	37,041,127.07	99.88	150,000.00

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市谷麦光学科技有限公司	41,320,961.13	70.72	-
信阳市谷麦光电子科技有限公司	15,263,964.70	26.13	-
远东国际租赁有限公司	1,000,000.00	1.71	50,000.00
台骏国际租赁有限公司	500,000.00	0.86	25,000.00
东莞市石排镇埔心股份经济联合社	275,700.00	0.47	55,140.00
合计	58,360,625.83	99.89	130,140.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	260,084,172.92	-	260,084,172.92	260,084,172.92	-	260,084,172.92
合计	260,084,172.92	-	260,084,172.92	260,084,172.92	-	260,084,172.92

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,500,000.00	-	154,500,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00
合计	154,500,000.00	-	154,500,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00

(2) 对子公司投资

2021 年 1-6 月

被投资单位	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信阳市谷麦光电电子科技有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
信阳中部半导体技术有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
帝越上起(香港)有限公司	84,172.92	-	-	84,172.92	-	-
合计	260,084,172.92	-	-	260,084,172.92	-	-

2020 年 12 月 31 日

被投资单位	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信阳市谷麦光电电子科技有限公司	70,000,000.00	10,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	34,500,000.00	45,500,000.00	-	80,000,000.00	-	-
信阳中部半导体技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
帝越上起(香港)有限公司	-	84,172.92	-	84,172.92	-	-
合计	154,500,000.00	105,584,172.92	-	260,084,172.92	-	-

2019 年 12 月 31 日

被投资单位	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信阳市谷麦光电电子科技有限公司	40,000,000.00	30,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	30,000,000.00	4,500,000.00	-	34,500,000.00	-	-
信阳中部半导体技术有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合计	70,000,000.00	84,500,000.00	-	154,500,000.00	-	-

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信阳市谷麦光电科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	3,100,000.00	26,900,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	23,100,000.00	46,900,000.00	-	70,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,684,817.21	5,015,810.39	19,067,708.88	13,972,061.82
其他业务	91,241.96	89,405.24	1,686,224.18	1,647,049.54
合计	6,776,059.17	5,105,215.63	20,753,933.06	15,619,111.36

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,539,267.98	12,892,673.31	52,137,498.31	37,887,398.05
其他业务	4,308,445.86	3,526,582.82	21,391,575.17	20,319,901.49
合计	19,847,713.84	16,419,256.13	73,529,073.48	58,207,299.54

(2) 主营业务（分产品）

项目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
发光二极管	5,552,285.55	3,962,418.47	12,476,212.77	8,042,253.43
导光板	-	-	963,927.87	967,283.35
光学透镜	-	-	-	-
胶框	784,546.93	719,972.62	1,484,471.69	1,484,073.72
背光源	-	-	1,546,474.95	1,424,143.66
胶铁一体	339,135.17	325,897.18	2,024,374.68	1,943,846.53
其他	8,849.56	7,522.12	572,246.92	110,461.13
合计	6,684,817.21	5,015,810.39	19,067,708.88	13,972,061.82

(续)

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
发光二极管	569,962.69	569,108.63	1,518,849.91	1,440,315.67
导光板	510,286.98	418,255.29	6,957,617.13	4,430,865.94
光学透镜	1,095,566.39	749,574.85	8,848,586.74	5,194,603.81
胶框	2,468,657.84	2,166,943.75	11,508,452.56	8,364,187.19
背光源	7,265,390.43	5,954,596.59	16,164,433.38	12,839,829.05
胶铁一体	1,316,469.97	1,281,273.53	781,626.02	656,791.47
其他	2,312,933.68	1,752,920.67	6,357,932.57	4,960,804.92
合计	15,539,267.98	12,892,673.31	52,137,498.31	37,887,398.05

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
成本法核算的长期股权投资收益	14,535,498.35	-	-	-
合计	14,535,498.35	-	-	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
信阳市谷麦光电子科技有限公司	10,713,013.17	-	-	-
东莞市谷麦光学科技有限公司	3,822,485.18	-	-	-
合计	14,535,498.35	-	-	-

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
非流动性资产处置损益	-96,641.49	-38,145.34	-	36,827.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,864,247.50	17,388,734.78	12,467,788.53	11,127,258.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-

项目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	367,435.85	121,473.68	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,937.58	-432,973.20	99,425.77	-722,774.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	6,014,104.28	17,039,089.92	12,567,214.30	10,441,310.62
所得税影响额	-893,615.01	-2,441,768.65	-1,958,501.26	-1,489,999.59

项目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合计	5,120,489.27	14,597,321.27	10,608,713.04	8,951,311.03

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2021年1-6月	7.16	0.39	0.39
	2020年	21.82	0.86	0.86
	2019年	17.03	0.49	0.49
	2018年	16.52	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2021年1-6月	5.93	0.32	0.32
	2020年	16.15	0.64	0.64
	2019年	11.03	0.32	0.32
	2018年	9.50	0.21	0.21

谷麦光电科技股份有限公司

二〇二一年十一月五日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 王季民
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1964-11-11
Date of birth

工作单位 深圳亚太会计师事务所
Working unit

身份证号码 110108641111667
Identity card No.

(集团) 亚太会计师事务所 (普通合伙)

1101020430704

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

续有效一年
other years after

王季民
440300381039
深圳市注册会计师协会

2007年7月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.6.15

2014.7.29

2016.7.30

440300381039
深圳市注册会计师协会

2004年 8月 13日
Date of issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

转出日期 2007年 8月 23日

转入日期 2007年 8月 21日

深圳亚太会计师事务所有限公司



中国注册会计师协会

姓名 陈容炜

性别 男

出生日期 1983-12-18

工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特

殊普通合伙) 深圳分所

身份证号码 421083198312182872

Identity card No.



陈容炜

110100754964

深圳市注册会计师协会

证书编号: 110100754964

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 31 日

Date of Issuance





911100000785632412



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

(副本) (6-2)

成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至长期
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院

称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

名 称

型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

图 2-1-10 起扣图

[illegible]

2021年07月21日

登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：赵政军
主任会计师：赵政军
经营场所：北京市丰台区西三环南路8号院3号楼20层2001



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王中



证书号: 51

发证时间: 二〇二一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日