

湖南恒茂高科股份有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—16 页
三、财务报表附注.....	第 17—140 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕2-402号

湖南恒茂高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南恒茂高科股份有限公司（以下简称恒茂高科公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、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，我们独立于恒茂高科公司，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、2021 年 1-6 月度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

（1）相关会计年度：2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)2 和五(二)1 所述。

恒茂高科公司的营业收入主要来自于交换机、路由器及无线接入设备、网卡类等电子产品的研发、生产和销售。2018 年度、2019 年度恒茂高科公司营业收入金额分别为人民币 43,637.38 万元、41,666.94 万元。

恒茂高科公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收(个别客户约定为签收对账或为按客户实际领用货物后确认的寄售方式)，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。对境外销售产品收入确认需满足以下条件：公司外销结算方式主要为 FOB 方式，另存在少量 FCA 方式。公司根据合同约定将产品报关，离港(FOB)或根据合同约定将产品运输到客户指定交货地点(FCA)且经客户委托方签收，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）相关会计期间：2020 年度、2021 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)1 和五(二)1 所述。

恒茂高科公司的营业收入主要来自于交换机、路由器及无线接入设备、网卡类等电子产品的研发、生产和销售。2020 年度、2021 年 1-6 月恒茂高科公司营业收入金额分别为 58,859.41 万元、31,083.56 万元。

恒茂高科公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收(个别客户约定为签收对账或为按客户实际领用货物后确认的寄售方式)，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭

证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。对境外销售产品收入确认需满足以下条件：公司外销结算方式主要为 FOB 方式，另存在少量 FCA 方式。公司根据合同约定将产品报关，离港 (FOB) 或根据合同约定将产品运输到客户指定交货地点 (FCA) 且经客户委托方签收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是恒茂高科公司关键业绩指标之一，可能存在恒茂高科公司管理层（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

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按产品种类、月度、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；

（4）选取适当的交易样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、出库单、税务或出口发票、验收资料、承运资料、出口报关单等；

（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；选取重要客户就业务实施情况以及其他相关事项进行走访与确认；

（6）对资产负债表日前后记录的营业收入，选取样本实施截止测试，以评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查资产负债表日后是否存在大额或异常的销售退回，评价是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）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）应收账款减值

1. 相关会计年度：2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和附注五(一)3所述。

恒茂高科公司2018年12月31日应收账款账面余额为人民币9,924.58万元、坏账准备为人民币654.26万元,账面价值为人民币9,270.32万元。

对于单独进行减值测试的应收账款,当存在客观证据表明其发生减值时,管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,管理层根据账龄依据划分组合,以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值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,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,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) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层减值测试方法(包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例)的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对应计提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。

2. 相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和附注五(一)3 所述。

恒茂高科公司 2019 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 11,068.48 万元，坏账准备为人民币 711.53 万元，账面价值为人民币 10,356.95 万元；2020 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 18,476.23 万元、坏账准备为人民币 1,084.11 万元，账面价值为人民币 17,392.13 万元；2021 年 6 月 30 日应收账款账面余额为人民币 20,474.74 万元、坏账准备为人民币 1,027.06 万元，账面价值为人民币 19,447.68 万元。

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，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值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，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，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信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，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；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用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）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。

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，管理层负责评估恒茂高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

恒茂高科公司治理层（以下简称治理层）负责监督恒茂高科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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、

2020 年度、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。

天健会计师事务所(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：

二〇二一年九月二十二日

资产负债表（资产）

编制单位：湖南恒茂高科股份有限公司 单位：人民币元

资产	注释	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	77,680,778.29	66,537,097.78	44,212,530.30	39,208,095.01	33,981,637.50	30,243,082.59	61,410,269.09	58,990,489.76
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	2	4,127,935.98	3,927,935.98	348,360.80	348,360.80	10,409,203.68	10,299,030.39	19,961,400.86	19,961,400.86
应收账款	3	194,476,848.26	192,287,182.57	173,921,272.52	159,273,904.79	103,569,493.95	118,706,110.59	92,703,182.02	104,587,444.03
应收款项融资									
预付款项	4	3,669,201.32	1,499,728.30	6,280,141.59	2,902,337.26	1,850,274.02	1,560,135.14	1,956,073.88	1,558,517.97
其他应收款	5	1,189,461.22	44,935,123.49	710,176.63	7,843,126.28	2,674,211.78	686,705.98	2,609,785.37	1,265,667.36
存货	6	170,259,083.24	155,872,746.95	84,158,170.00	79,215,140.57	57,256,603.61	53,316,491.17	61,762,679.70	60,269,395.98
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	7	16,914,128.21	7,300,192.58	7,908,489.73	2,840,961.73	2,327,250.37	2,153,368.19	3,856,795.76	3,809,226.19
流动资产合计		468,317,436.52	472,360,007.65	317,539,141.57	291,631,926.44	212,068,674.91	216,964,924.05	244,260,186.68	250,442,142.15
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	8		96,299,029.79		132,307,141.31		52,755,037.39		22,600,000.00
长期股权投资	9	8,695,275.05	8,695,275.05	36,008,111.52		11,999,762.39			
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	10	149,801,402.41	38,288,312.84	62,723,119.54	39,583,371.97	60,276,701.01	42,086,113.08	61,396,795.78	44,107,833.22
在建工程	11	57,783,994.72		71,347,984.85		1,744,329.84		27,272.73	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12	18,890,021.24	5,011,412.49	19,320,243.77	5,277,186.13	20,134,299.10	6,063,304.15	1,155,267.53	1,155,267.53
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	470,763.87	470,763.87	591,435.07	591,435.07	547,111.89	547,111.89	722,614.27	711,312.51
递延所得税资产	14	3,091,876.17	2,522,281.24	2,814,774.58	2,109,963.09	2,777,262.55	2,712,789.77	2,920,767.59	2,848,748.74
其他非流动资产	15	5,072,726.60	576,948.10	7,725,926.20	7,184,231.28	7,184,231.28	7,184,231.28	73,406,949.18	71,450,434.73
非流动资产合计		243,806,060.06	151,894,023.38	203,531,594.53	179,879,097.57	104,663,698.06	104,154,356.28	317,667,135.86	321,892,576.88
资产总计		712,123,496.58	624,254,031.03	521,070,736.10	471,511,024.01	316,732,372.97	321,119,280.33		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张海波

柏蒋

郭敏

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：恒康医药科技股份有限公司		2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		单位：人民币元	
注 释	项目	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司		
16	流动资产	68,673,838.00	68,673,838.00	37,054,121.66	37,054,121.66	17,351,212.46	17,351,212.46	10,294,800.00	10,294,800.00		
	货币资金	60,444,799.42	60,444,799.42	186,071,295.48	181,510,297.43	94,767,366.24	93,733,762.83	39,039,642.55	39,039,642.55		
	交易性金融资产	212,493,828.46	195,471,691.39	4,735,357.81	4,333,830.48	5,845,297.12	4,389,102.45	76,286,793.56	76,286,793.56		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,479,933.80	18,552,454.91	5,851,951.25	4,901,287.41	5,616,784.39	4,500,935.07	3,929,678.49	3,874,903.49		
	衍生金融资产	6,560,380.57	4,818,951.18	6,851,712.41	6,384,112.61	3,729,790.71	3,729,271.64	5,562,482.03	4,733,326.26		
	合同负债	4,913,120.82	4,625,896.37	219,852.33	219,852.33	398,766.05	398,766.05	2,662,879.59	2,144,463.57		
	应付账款	241,617.46	899,085.01	563,397.96	563,397.96			587,196.32	560,869.33		
	持有待售负债										
	一年内到期的非流动负债										
	其他流动负债	251,063.01	384,227.01	615,596.51	563,397.96						
	流动负债合计	365,098,581.54	353,830,943.29	241,399,887.45	234,966,899.88	127,930,216.97	124,103,050.50	139,055,802.61	136,934,798.76		
25	非流动负债	78,761,988.03		45,068,062.50							
	长期借款										
	应付债券										
	其中：优先股										
	永续债										
	租赁负债										
	长期应付款										
	长期应付职工薪酬										
26	预计负债	5,254,135.15	3,795,535.15	3,191,882.71	1,733,282.71	1,339,977.83	1,339,977.83	2,117,072.95	2,117,072.95		
14	递延收益	1,551,907.49	1,551,907.49	1,653,191.14	1,653,191.14	1,855,758.44	1,855,758.44	2,057,899.24	2,057,899.24		
	递延所得税负债										
	其他非流动负债	85,568,030.67	5,347,442.64	49,913,136.35	3,386,473.85	3,195,736.27	3,195,736.27	4,174,972.19	4,174,972.19		
	非流动负债合计	450,626,612.21	359,178,385.93	291,313,023.80	238,353,373.73	131,125,953.24	127,298,786.77	143,230,774.80	141,109,770.95		
27	负债合计	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00		
	所有者权益（或股东权益）：										
	实收资本（或股本）										
	其他权益工具										
	其中：优先股										
	永续债										
28	资本公积	39,998,753.14	40,167,845.88	39,998,753.14	40,167,845.88	39,998,753.14	40,167,845.88	39,678,048.07	40,167,845.88		
29	减：库存股	-56,149.68	-56,149.68								
30	其他综合收益	18,057,467.93	18,057,467.93	18,057,467.93	18,057,467.93	13,123,752.26	13,123,752.26	8,867,983.50	8,867,983.50		
	专项储备										
	盈余公积	131,595,276.82	134,876,480.97	99,766,481.76	102,932,336.47	60,794,170.98	68,528,895.42	53,890,329.49	59,746,976.55		
31	未分配利润	261,595,348.21	229,822,702.83	229,822,702.83	185,916,676.38	185,916,676.38	174,436,361.06	174,436,361.06	174,436,361.06		
	归属于母公司所有者权益合计	-98,463.84	265,045,645.10	229,757,712.30	233,157,650.28	185,606,419.73	193,820,493.56	174,436,361.06	180,782,805.93		
	少数股东权益	261,496,884.37	624,224,031.03	521,070,736.10	471,511,024.01	316,732,372.97	321,119,280.33	317,667,135.86	321,892,576.88		
	所有者权益合计	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58		
	负债和所有者权益总计	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58	712,123,496.58		

法定代表人：郭敏

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

郭敏

表 利润

注 册 号		2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合 计	母 公 司	合 计	母 公 司	合 计	母 公 司	合 计	母 公 司
1	营业收入	310,835,599.35	295,060,092.21	588,594,071.69	512,238,368.32	416,660,358.00	406,778,495.98	436,373,766.31	423,672,865.61
2	减：营业成本	243,433,846.38	232,477,440.71	457,878,711.78	398,208,944.73	316,097,527.98	310,999,284.89	336,012,497.30	336,012,497.30
3	税金及附加	1,310,036.06	1,052,507.22	2,618,838.04	1,901,882.82	3,070,476.11	2,716,490.16	2,032,366.59	1,755,180.51
4	销售费用	7,054,128.83	6,054,437.08	12,601,981.18	11,159,615.33	12,081,320.69	10,333,792.40	11,923,441.38	11,479,779.92
5	管理费用	11,400,112.19	9,585,258.20	20,980,265.17	18,297,191.34	18,598,083.23	16,080,159.04	18,783,281.15	16,996,911.34
6	研发费用	13,203,140.00	10,650,287.51	23,596,765.30	18,815,820.25	21,907,064.06	19,200,923.16	20,427,293.96	15,485,299.75
	其中：折旧费用	1,615,900.25	1,256,647.94	2,464,604.92	2,479,305.41	-111,133.48	-89,530.38	-732,335.61	-732,335.61
	利息收入	933,967.73	933,967.73	1,818,829.41	1,650,918.87	207,850.94	267,850.94	120,431.11	120,431.11
	其他收益	33,860.47	27,727.72	32,561.66	23,317.45	285,448.50	279,326.65	95,826.83	96,087.13
7	投资收益（损失以“-”号填列）	2,098,148.44	1,183,515.88	3,350,827.39	2,659,507.29	5,676,113.66	4,870,817.66	7,829,287.11	7,829,287.11
8	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,768,741.95	2,768,741.95	-3,989,295.80	-3,989,295.80	7,011.85	7,011.85	78,173.65	78,173.65
	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-3,991,650.87	-3,991,650.87	-237.61	-237.61		
	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
9	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,124,759.32	-2,029,224.36	-3,481,821.39	-2,015,380.25	-701,110.97	-647,720.55	-14,188,711.52	-14,155,976.43
10	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-579,621.42	-469,498.53	-809,728.31	-759,832.66	-3,850,873.79	-3,850,873.79	-329,560.42	-329,560.42
11	资产减值损失（损失以“-”号填列）	152,717.22	152,717.22	34,215.84	34,215.84	-7,497.02	-7,497.02	36,159,297.96	36,404,344.31
	营业利润（亏损以“-”号填列）	36,223,653.51	36,185,765.71	61,748,415.40	57,304,419.86	45,080,362.24	47,849,113.96	377,237.66	329,922.64
12	加：营业外收入	114,221.04	110,420.41	315,593.01	251,492.01	394,582.79	377,237.66	48,394.72	30,574.72
13	减：营业外支出	139,731.79	134,013.65	216,565.70	134,013.65	40,242.45	22,566.15	36,487,692.23	36,694,692.23
	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,198,152.76	36,162,172.47	61,847,452.62	57,343,566.06	46,343,702.58	48,203,785.47	3,789,982.10	3,789,982.10
	减：所得税费用	4,218,027.97	4,218,027.97	7,696,160.05	8,006,590.36	5,653,643.91	5,646,097.84	3,800,830.57	3,789,982.10
14	净利润（净亏损以“-”号填列）	31,795,321.75	31,944,144.50	54,151,292.57	49,337,156.72	40,690,068.67	42,557,687.63	32,686,928.51	32,904,750.13
	（一）按经营持续性分类：								
	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,795,321.75	31,944,144.50	54,151,292.57	49,337,156.72	40,690,068.67	42,557,687.63	32,686,928.51	32,904,750.13
	2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
	（二）按所有权归属分类：								
	1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	31,828,795.06	31,828,795.06	53,906,026.45	49,337,156.72	40,670,610.25	42,557,687.63	32,686,928.51	32,904,750.13
	2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-33,473.31	-56,149.68	245,266.12	10,488.42	10,488.42			
	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-56,149.68	-56,149.68						
	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-56,149.68	-56,149.68						
	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	-56,149.68	-56,149.68						
	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								
	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
	综合收益总额	31,739,172.07	31,887,994.82	54,151,292.57	49,337,156.72	40,690,068.67	42,557,687.63	32,686,928.51	32,904,750.13
	归属于母公司所有者的综合收益总额	31,772,645.38	31,772,645.38	53,906,026.45	49,337,156.72	40,670,610.25	42,557,687.63	32,686,928.51	32,904,750.13
	归属于少数股东的综合收益总额	-33,473.31	-56,149.68	245,266.12	10,488.42	10,488.42			
	每股收益：								
	（一）基本每股收益	0.44	0.44	0.75	0.75	0.56	0.56	0.45	0.45
	（二）稀释每股收益	0.41	0.41	0.75	0.75	0.56	0.56	0.45	0.45

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

2.

作的负责人:

... a ...

[Downloaded from www.sagepub.com at NANYANG TECH UNIV LIBRARY on June 10, 2015](#)

予

现金流量表

单位:人民币元

会计年度

2018年度

2017年度

2016年度

2015年度

2014年度

2013年度

2012年度

2011年度

2010年度

2009年度

2008年度

2007年度

2006年度

2005年度

2004年度

2003年度

2002年度

2001年度

2000年度

1999年度

1998年度

1997年度

1996年度

1995年度

1994年度

1993年度

1992年度

1991年度

1990年度

1989年度

1988年度

1987年度

1986年度

1985年度

1984年度

1983年度

1982年度

1981年度

1980年度

1979年度

1978年度

1977年度

1976年度

1975年度

1974年度

1973年度

1972年度

1971年度

1970年度

1969年度

1968年度

1967年度

1966年度

1965年度

1964年度

1963年度

1962年度

1961年度

1960年度

1959年度

1958年度

1957年度

1956年度

1955年度

1954年度

1953年度

1952年度

1951年度

1950年度

1949年度

1948年度

1947年度

1946年度

1945年度

1944年度

1943年度

1942年度

1941年度

1940年度

1939年度

1938年度

1937年度

1936年度

1935年度

1934年度

1933年度

1932年度

1931年度

1930年度

1929年度

1928年度

1927年度

1926年度

1925年度

1924年度

1923年度

1922年度

1921年度

1920年度

1919年度

1918年度

1917年度

1916年度

1915年度

1914年度

1913年度

1912年度

1911年度

1910年度

1909年度

1908年度

1907年度

1906年度

1905年度

1904年度

1903年度

1902年度

1901年度

1900年度

1899年度

1898年度

1897年度

1896年度

1895年度

1894年度

1893年度

1892年度

1891年度

1890年度

1889年度

1888年度

1887年度

1886年度

1885年度

1884年度

1883年度

1882年度

1881年度

1880年度

1879年度

1878年度

1877年度

1876年度

1875年度

1874年度

1873年度

1872年度

1871年度

1870年度

1869年度

1868年度

1867年度

1866年度

1865年度

1864年度

1863年度

1862年度

1861年度

1860年度

1859年度

1858年度

1857年度

1856年度

1855年度

1854年度

1853年度

1852年度

1851年度

1850年度

1849年度

1848年度

1847年度

1846年度

1845年度

1844年度

1843年度

1842年度

1841年度

1840年度

1839年度

1838年度

1837年度

1836年度

1835年度

1834年度

1833年度

1832年度

1831年度

1830年度

1829年度

1828年度

1827年度

1826年度

1825年度

1824年度

1823年度

1822年度

1821年度

1820年度

1819年度

1818年度

1817年度

1816年度

1815年度

1814年度

1813年度

1812年度

1811年度

1810年度

1809年度

1808年度

1807年度

1806年度

1805年度

1804年度

1803年度

1802年度

1801年度

1800年度

1799年度

1798年度

1797年度

1796年度

1795年度

1794年度

1793年度

1792年度

1791年度

1790年度

1789年度

1788年度

1787年度

1786年度

1785年度

1784年度

1783年度

1782年度

1781年度

1780年度

1779年度

1778年度

1777年度

1776年度

1775年度

1774年度

1773年度

1772年度

1771年度

1770年度

1769年度

1768年度

1767年度

1766年度

1765年度

1764年度

1763年度

1762年度

1761年度

1760年度

1759年度

1758年度

1757年度

1756年度

1755年度

1754年度

1753年度

1752年度

1751年度

1750年度

1749年度

1748年度

1747年度

1746年度

1745年度

1744年度

1743年度

1742年度

1741年度

1740年度

1739年度

1738年度

1737年度

1736年度

1735年度

1734年度

1733年度

1732年度

1731年度

1730年度

1729年度

1728年度

1727年度

1726年度

1725年度

1724年度

1723年度

1722年度

1721年度

1720年度

1719年度

1718年度

1717年度

1716年度

1715年度

1714年度

1713年度

1712年度

1711年度

1710年度

1709年度

1708年度

1707年度

1706年度

1705年度

1704年度

1703年度

1702年度

1701年度

1700年度

1699年度

1698年度

1697年度

1696年度

1695年度

1694年度

1693年度

1692年度

1691年度

1690年度

1689年度

1688年度

1687年度

1686年度

1685年度

1684年度

1683年度

1682年度

1681年度

1680年度

1679年度

1678年度

1677年度

1676年度

1675年度

1674年度

1673年度

1672年度

1671年度

1670年度

1669年度

1668年度

1667年度

1666年度

1665年度

1664年度

1663年度

1662年度

1661年度

1660年度

1659年度

1658年度

1657年度

1656年度

1655年度

1654年度

1653年度

1652年度

1651年度

1650年度

1649年度

1648年度

1647年度

合并所有者权益变动表

会504表
单位：人民币元

日期		2021年1-6月										2020年度											
		归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
项目	日	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额		72,000,000.00		39,998,753.14				18,057,467.93		99,766,481.76	-84,990.53	229,737,712.30	72,000,000.00		39,998,753.14				13,123,752.26		60,794,170.98	-310,256.65	185,606,419.73
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他		72,000,000.00		39,998,753.14				18,057,467.93		99,766,481.76	-84,990.53	229,737,712.30	72,000,000.00		39,998,753.14				13,123,752.26		60,794,170.98	-310,256.65	185,606,419.73
二、本年期初余额						-56,149.68				31,828,795.06	-33,473.31	31,795,172.07							4,933,715.67		38,972,310.78	245,266.12	44,151,292.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-56,149.68				31,828,795.06	-33,473.31	31,795,172.07									53,906,036.45	245,266.12	54,151,292.57
（一）综合收益总额																							
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																			4,933,715.67		-14,933,715.67		-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备																			4,933,715.67		-4,933,715.67		
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																					-10,000,000.00		-10,000,000.00
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额		72,000,000.00		39,998,753.14		-56,149.68		18,057,467.93		131,595,276.82	-68,463.84	261,196,884.37	72,000,000.00		39,998,753.14				18,057,467.93		99,766,481.76	-64,990.53	229,737,712.30

法定代表人：

郭敏

主管会计工作的负责人：

姜永

会计机构负责人：

姜永



合并所有者权益变动表

会合公限
单位：人民币元

2019年度													2018年度													
归属于母公司所有者权益													归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	减：库 存股	所有者权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	减：库 存股	所有者权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计	一般风 险准备	盈余公积	专项 储备	其他综 合收益	减：库 存股	所有者权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	72,000,000.00		39,678,048.07				174,436,361.06		174,436,361.06	72,000,000.00		39,678,048.07				174,436,361.06		174,436,361.06	5,577,508.49					161,569,432.55		161,569,432.55
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	72,000,000.00		39,678,048.07				174,436,361.06		174,436,361.06	72,000,000.00		39,678,048.07				174,436,361.06		174,436,361.06	5,577,508.49					161,569,432.55		161,569,432.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			320,705.07				11,170,658.67	-310,256.65	11,170,658.67							11,170,658.67		11,170,658.67	9,236,453.50					12,536,928.51		12,536,928.51
（一）综合收益总额							40,679,610.25	10,448.42	40,690,058.67							40,690,058.67		40,690,058.67	32,086,128.51					32,886,928.51		32,886,928.51
（二）所有者投入和减少资本			320,705.07				-320,705.07		-320,705.07							-320,705.07		-320,705.07								
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他			320,705.07				-320,705.07		-320,705.07							-320,705.07		-320,705.07								
（三）利润分配							-29,520,000.00		-29,520,000.00							-29,520,000.00		-29,520,000.00	-23,450,475.01					-20,160,000.00		-20,160,000.00
1. 提取盈余公积							-33,775,768.76		-33,775,768.76			4,255,768.76				4,255,768.76		4,255,768.76	3,260,475.01					-3,290,475.01		-3,290,475.01
2. 提取一般风险准备							-4,255,768.76		-4,255,768.76			4,255,768.76				4,255,768.76		4,255,768.76	3,260,475.01					-3,290,475.01		-3,290,475.01
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,520,000.00		-29,520,000.00							-29,520,000.00		-29,520,000.00	-20,160,000.00					-20,160,000.00		-20,160,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	72,000,000.00		39,998,753.14				185,606,119.73	-310,256.65	185,606,119.73	72,000,000.00		39,678,048.07				185,606,119.73		185,606,119.73	8,867,963.50					174,436,361.06		174,436,361.06

法定代表人：

郭敬

主管会计工作的负责人：

郭敬

会计机构负责人：

郭敬

第 14 页 共 140 页

母公司所有者权益变动表

会企01表
编制单位：上海德高科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2021年1-6月							2020年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	72,000,000.00		40,167,845.88				18,057,467.93	102,932,336.47	233,157,650.28	72,000,000.00		40,167,845.88				13,123,752.26	68,538,895.42	193,820,493.36
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	72,000,000.00		40,167,845.88				18,057,467.93	102,932,336.47	233,157,650.28	72,000,000.00		40,167,845.88				13,123,752.26	68,538,895.42	193,820,493.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-56,149.68			31,944,144.50	31,887,994.82							4,933,715.67	34,403,441.05	39,337,156.72
（一）综合收益总额					-56,149.68			31,944,144.50	31,887,994.82								40,337,156.72	49,337,156.72
（二）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																4,933,715.67	-14,933,715.67	-10,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配																4,933,715.67	-4,933,715.67	-10,000,000.00
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	72,000,000.00		40,167,845.88		-56,149.68		18,057,467.93	134,876,480.97	265,045,645.10	72,000,000.00		40,167,845.88				18,057,467.93	102,932,336.47	253,157,650.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目		2019年度						2018年度											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		72,000,000.00		40,167,845.88				8,867,983.50	59,746,976.55	180,782,805.93	72,000,000.00		40,167,845.88				5,577,508.49	50,292,701.43	188,038,055.80
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额		72,000,000.00		40,167,845.88				8,867,983.50	59,746,976.55	180,782,805.93	72,000,000.00		40,167,845.88				5,577,508.49	50,292,701.43	188,038,055.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,255,768.76	8,781,918.87	13,037,687.63							3,290,475.01	9,454,275.12	12,744,750.13
（一）综合收益总额									42,557,687.63	42,557,687.63								32,904,750.13	32,904,750.13
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配								4,255,768.76	-33,775,768.76	-29,520,000.00							3,290,475.01	-23,450,475.01	-20,160,000.00
1. 提取盈余公积								4,255,768.76	-4,255,768.76								3,290,475.01	-3,290,475.01	
2. 对所有者（或股东）的分配									-29,520,000.00	-29,520,000.00								-20,160,000.00	-20,160,000.00
3. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额		72,000,000.00		40,167,845.88				13,123,752.26	68,528,895.42	193,820,493.56	72,000,000.00		40,167,845.88				8,867,983.50	59,746,976.55	180,782,805.93

法定代表人：郭敏 主管会计工作的负责人：郭敏 会计机构负责人：郭敏

第 16 页 共 140 页

湖南恒茂高科股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南恒茂高科股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原醴陵恒茂电子科技有限公司。醴陵恒茂电子科技有限公司系由盈泽（香港）有限公司出资组建的外商投资企业，于 2005 年 3 月 14 日在株洲市工商行政管理局登记注册，取得企独湘株总字第 000382 号企业法人营业执照，成立时注册资本为 30 万美元。醴陵恒茂电子科技有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 10 月 31 日在株洲市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省醴陵市。公司现持有统一社会信用代码为 91430281772251328Q 的营业执照，注册资本 7,200.00 万元，股份总数 7,200 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子制造业。主要经营活动为计算机、网络通讯设备及软件系统、电子产品研发、制造、加工、销售；以及相关的技术开发、转让、咨询和服务；集成电路设计；物联网的技术研发；政策允许的进出口业务；普通货物运输；国际货运代理。产品主要有：交换机、路由器、网卡、调制解调器。

本财务报表业经公司 2021 年 9 月 22 日二届六次董事会批准对外报出。

本公司将湖南天冠电子信息技术有限公司（以下简称天冠电子公司）、湖南恒茂信息技术有限公司（以下简称恒茂信息公司）和天冠国际（香港）有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收账款——本公司合并范围内关联方往来组合	应收合并范围内关联方往来款项	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票		
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项——本公司合并范围内关联方往来组合	应收合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----------------------	----------------	--

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)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,按照成本计量;3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

②表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（十）1（5）之说明。

2. 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额前十名或占应收款项账面余额10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
	并表关联方往来组合	应收合并范围内关联方往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法组合	账龄分析法
	并表关联方往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,测试未减值的不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

持有待售的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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	6	5	15.83

电子、办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
------------	-------	-----	---	----------

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及专有技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5、10
专利权及专有技术	10

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

（二十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司销售网络通信设备等电子产品, 属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收(个别客户约定为签收对账或为按客户实际领用货物后确认的寄售方式), 产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司外销结算方式主要为 FOB 方式, 另存在少量 FCA 方式。公司根据合同约定将产品报关, 离港(FOB)或根据合同约定将产品运输到客户指定交货地点(FCA)且经客户委托方签收, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 商品所有权上的主要风险和报酬已转移, 商品的法定所有权已转移。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售网络通信设备等电子产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且经客户签收（个别客户约定为签收对账或为按客户实际领用货物后确认的寄售方式），产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司外销结算方式主要为 FOB 方式，另存在少量 FCA 方式。公司根据合同约定将产品报关，离港 (FOB) 或根据合同约定将产品运输到客户指定交货地点 (FCA) 且经客户委托方签收，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 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 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2018-2020 年度

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%

天冠电子公司	15%	15%	15%	15%
天冠国际(香港)有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	--
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注]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,2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%;根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%和9%

(二) 税收优惠

2018年公司通过高新技术企业认定,取得编号为GR201843000741的高新技术企业证书(发证日期:2018年10月17日,有效期三年),公司2018年-2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

2016年子公司天冠电子公司通过高新技术企业认定,取得编号为GR201643000668的高新技术企业证书(发证日期:2016年12月06日,有效期三年),天冠电子公司2016年-2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

2019年子公司天冠电子公司通过高新技术企业认定,取得编号为GR201943000762的高新技术企业证书(发证日期:2019年9月20日,有效期三年),天冠电子公司2019年-2021年享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	42,297.00	11,432.00	47,226.70	3,695.50
银行存款	58,430,255.39	44,201,098.30	33,519,873.17	52,221,295.68
其他货币资金	19,208,225.90		414,537.63	9,185,277.91
合 计	77,680,778.29	44,212,530.30	33,981,637.50	61,410,269.09

(2) 其他说明

2021 年 6 月 30 日, 其他货币资金系为开具银行承兑汇票而向银行缴存的保证金 19,208,225.90 元。

2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金系已经到期的三个月定期保证金存款 411,816.89 元、票据保证金 2,079.78 元及存出投资款 640.96 元。

2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金系为开具银行承兑汇票而向银行缴存的保证金 8,479,144.96 元、贸易保证金 705,237.86 元及存出投资款 895.09 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,127,935.98	100.00			4,127,935.98
其中: 银行承兑汇票	4,127,935.98	100.00			4,127,935.98
合 计	4,127,935.98	100.00			4,127,935.98

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	348,360.80	100.00			348,360.80
其中: 银行承兑汇票	348,360.80	100.00			348,360.80
合 计	348,360.80	100.00			348,360.80

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,409,203.68	100.00			10,409,203.68
其中: 银行承兑汇票	10,409,203.68	100.00			10,409,203.68
合 计	10,409,203.68	100.00			10,409,203.68

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,961,400.86		19,961,400.86
合 计	19,961,400.86		19,961,400.86

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票			9,598,713.64	11,247,568.21
小 计			9,598,713.64	11,247,568.21

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	25,139,422.63		33,220,439.39	
小 计	25,139,422.63		33,220,439.39	

(续上表)

项目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,831,304.98		22,826,560.81	
小计	16,831,304.98		22,826,560.81	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,747,413.53	100.00	10,270,565.27	5.02	194,476,848.26

合 计	204,747,413.53	100.00	10,270,565.27	5.02	194,476,848.26
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,661,199.50	0.90	1,661,199.50	100.00	
按组合计提坏账准备	183,101,142.79	99.10	9,179,870.27	5.01	173,921,272.52
合 计	184,762,342.29	100.00	10,841,069.77	5.87	173,921,272.52

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,661,199.50	1.50	1,661,199.50	100.00	
按组合计提坏账准备	109,023,577.11	98.50	5,454,083.16	5.00	103,569,493.95
合 计	110,684,776.61	100.00	7,115,282.66	6.43	103,569,493.95

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,661,199.50	1.67	1,661,199.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,584,632.75	98.33	4,881,450.73	5.00	92,703,182.02
合 计	99,245,832.25	100.00	6,542,650.23	6.59	92,703,182.02

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都谛听科技股份有限公司	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	客户出现经营困难,预计债权难以收回
小 计	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都谛听科技股	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	客户出现经营困难,

份有限公司				预计债权难以收回
小 计	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都谛听科技股份有限公司	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	客户出现经营困难, 预计债权难以收回
小计	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,574,328.73	10,228,716.44	5.00	182,742,080.06	9,137,104.00	5.00
1-2 年	50,383.08	5,038.31	10.00	324,762.73	32,476.27	10.00
2-3 年	122,701.72	36,810.52	30.00	34,300.00	10,290.00	30.00
小 计	204,747,413.53	10,270,565.27	5.02	183,101,142.79	9,179,870.27	5.01

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,965,491.19	5,448,274.57	5.00
1-2 年	58,085.92	5,808.59	10.00
2-3 年			
小 计	109,023,577.11	5,454,083.16	5.00

② 2018 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,557,251.00	4,877,862.55	5.00
1-2 年	23,131.75	2,313.18	10.00
2-3 年	4,250.00	1,275.00	30.00

小 计	97,584,632.75	4,881,450.73	5.00
-----	---------------	--------------	------

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	204,574,328.73	182,742,080.06	108,965,491.19	99,218,450.50
1-2 年	50,383.08	324,762.73	1,719,285.42	23,131.75
2-3 年	122,701.72	1,695,499.50		4,250.00
合 计	204,747,413.53	184,762,342.29	110,684,776.61	99,245,832.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 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	1,661,199.50					1,661,199.50		
按组合计提坏账准备	9,179,870.27	1,090,695.00						10,270,565.27
小 计	10,841,069.77	1,090,695.00				1,661,199.50		10,270,565.27

2) 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	1,661,199.50							1,661,199.50
按组合计提坏账准备	5,454,083.16	3,725,787.11						9,179,870.27
小 计	7,115,282.66	3,725,787.11						10,841,069.77

3) 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	1,661,199.50							1,661,199.50
按组合计提坏账准备	4,881,450.73	572,632.43						5,454,083.16
小 计	6,542,650.23	572,632.43						7,115,282.66

4) 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		1,661,199.50						1,661,199.50
按组合计提坏账准备	3,963,341.84	918,108.89						4,881,450.73
小 计	3,963,341.84	2,579,308.39						6,542,650.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 2021 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
成都谛听科技股份有限公司	货款	1,661,199.50	客户出现经营困难, 预计债权无法收回	否
小 计		1,661,199.50		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	43,832,223.99	21.41	2,191,611.20
锐捷网络股份有限公司	41,318,792.39	20.18	2,065,939.62
浙江大华科技有限公司	30,856,987.12	15.07	1,542,849.36
京东云计算有限公司	15,157,196.44	7.40	757,859.82
上海泰砚通信技术有限公司	13,994,128.35	6.83	699,706.42
小 计	145,159,328.29	70.89	7,257,966.42

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
锐捷网络股份有限公司	37,354,470.69	20.22	1,867,723.53
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	23,345,778.29	12.64	1,167,288.91
Praeventus Solutions Inc	16,880,262.12	9.14	844,013.11
浙江大华科技有限公司	15,542,450.40	8.40	777,122.52
京东云计算有限公司	14,478,197.72	7.84	723,909.89
小 计	107,601,159.22	58.24	5,380,057.96

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	34,818,051.10	31.46	1,740,902.56
锐捷网络股份有限公司	15,036,876.26	13.59	751,843.81
浙江大华科技有限公司	10,206,201.19	9.22	510,310.06
上海泰砚通信技术有限公司	7,314,038.00	6.61	365,701.90
PLANET TECHNOLOGY CORPORATION	4,937,032.53	4.46	246,851.63
小 计	72,312,199.08	65.34	3,615,609.96

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	38,368,766.61	38.66	1,918,438.33
锐捷网络股份有限公司	11,438,647.75	11.53	571,932.39
浙江大华科技有限公司	8,107,773.43	8.17	405,388.67
友讯电子设备（上海）有限公司	6,966,016.98	7.02	348,300.85
INTRACOM ASIA CO LTD	3,934,794.86	3.96	196,739.74
小 计	68,815,999.63	69.34	3,440,799.98

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,669,201.32	100.00		3,669,201.32
合 计	3,669,201.32	100.00		3,669,201.32

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,280,141.59	100.00		6,280,141.59
合 计	6,280,141.59	100.00		6,280,141.59

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1 年以内	1,850,274.02	100.00		1,850,274.02
合 计	1,850,274.02	100.00		1,850,274.02

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,956,073.88	100.00		1,956,073.88
合 计	1,956,073.88	100.00		1,956,073.88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳中电投资股份有限公司	574,990.58	15.67
国网湖南省电力有限公司	422,462.50	11.51
中国出口信用保险公司湖南分公司	383,638.82	10.46
中航光电科技股份有限公司	340,872.12	9.29
Lafalink Technologies Co., Limited	193,803.00	5.28
小 计	1,915,767.02	52.21

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市康冠科技股份有限公司	978,735.00	15.58
深圳市威耀光电有限公司	887,376.19	14.13
深圳市齐开飞科技有限公司	453,500.00	7.22
深圳市宇芯数码技术有限公司	307,792.80	4.90
深圳市乐恒电子有限公司	201,255.26	3.21
小 计	2,828,659.25	45.04

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国出口信用保险公司湖南分公司	398,102.94	21.52
深圳市威耀光电有限公司	213,249.38	11.53

苏州 UL 美华认证有限公司	80,560.00	4.35
深圳励米特包装智能设备有限公司	71,640.00	3.87
深圳宇深通科技有限公司	71,190.00	3.85
小 计	834,742.32	45.12

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都维思芯科电子科技有限公司	582,524.28	29.78
国网湖南省电力有限公司醴陵市供电分公司	181,394.61	9.27
中国出口信用保险公司湖南分公司	170,301.08	8.71
成都锐成芯微科技股份有限公司	152,830.19	7.81
深圳市合智伟业科技有限公司	100,000.00	5.12
小 计	1,187,050.16	60.69

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,275,706.02	100.00	86,244.80	6.76	1,189,461.22
合 计	1,275,706.02	100.00	86,244.80	6.76	1,189,461.22

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	762,357.11	100.00	52,180.48	6.84	710,176.63
合 计	762,357.11	100.00	52,180.48	6.84	710,176.63

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	2,970,357.98	100.00	296,146.20	9.97	2,674,211.78
合 计	2,970,357.98	100.00	296,146.20	9.97	2,674,211.78

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,777,453.03	100.00	167,667.66	6.04	2,609,785.37
合 计	2,777,453.03	100.00	167,667.66	6.04	2,609,785.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日

组合名称	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,275,706.02	86,244.80	6.76
其中：1 年以内	1,191,907.89	59,595.39	5.00
1-2 年	29,400.13	2,940.01	10.00
2-3 年	21,598.00	6,479.40	30.00
3-4 年	30,100.00	15,050.00	50.00
4-5 年	2,600.00	2,080.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00
小 计	1,275,706.02	86,244.80	6.76

② 2020 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	762,357.11	52,180.48	6.84
其中：1 年以内	703,096.71	35,154.84	5.00
1-2 年	6,712.40	671.24	10.00
2-3 年	49,848.00	14,954.40	30.00
3-4 年	2,600.00	1,300.00	50.00
4-5 年			80.00

5 年以上	100.00	100.00	100.00
小 计	762,357.11	52,180.48	6.84

③ 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,970,357.98	296,146.20	9.97
其中：1 年以内	811,591.88	40,579.59	5.00
1-2 年	2,064,866.10	206,486.61	10.00
2-3 年	39,000.00	11,700.00	30.00
3-4 年	21,800.00	10,900.00	50.00
4-5 年	33,100.00	26,480.00	80.00
小 计	2,970,357.98	296,146.20	9.97

④ 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,653,552.93	132,677.65	5.00
1-2 年	44,000.10	4,400.01	10.00
2-3 年	46,800.00	14,040.00	30.00
3-4 年	33,100.00	16,550.00	50.00
小 计	2,777,453.03	167,667.66	6.04

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	35,154.84	17,025.64		52,180.48
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-720.01	720.01		
—转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	25,160.56	8,903.76		34,064.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,595.39	26,649.41		86,244.80

2) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	40,579.59	255,566.61		296,146.20
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-335.62	335.62		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,089.13	-238,876.59		-243,965.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,154.84	17,025.64		52,180.48

3) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	132,677.65	34,990.01		167,667.66

期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-103,243.31	103,243.31		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,145.25	117,333.29		128,478.54
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,579.59	255,566.61		296,146.20

4) 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	
其他应收款	58,711.68	120,385.98				11,430.00		167,667.66
小 计	58,711.68	120,385.98				11,430.00		167,667.66

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款 金额				11,430.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	413,768.39	391,698.00	2,494,748.00	2,306,448.00
员工备用金	364,208.23	19,017.73	148,098.31	108,507.58
应收暂付款	497,729.40	351,641.38	327,511.67	362,497.45
合 计	1,275,706.02	762,357.11	2,970,357.98	2,777,453.03

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
李勇	员工备用金	155,415.92	1 年以内	12.18	7,770.80

网银在线(北京)科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	7.84	5,000.00
株洲电炉厂有限责任公司	押金保证金	136,000.00	1 年以内	10.66	6,800.00
醴陵市高新技术产业投资经营管理有限公司	押金保证金	74,000.00	1 年以内	5.80	3,700.00
汪辉明	员工备用金	50,000.00	1 年以内	3.92	2,500.00
小 计		515,415.92		40.40	25,770.80

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
株洲电炉厂有限责任公司	押金保证金	136,000.00	1 年以内	17.84	6,800.00
醴陵市高新技术产业投资经营管理有限公司	押金保证金	74,000.00	1 年以内	9.71	3,700.00
京东押金	押金保证金	60,000.00	1 年以内	7.87	3,000.00
长沙中电软件园有限公司	押金保证金	34,850.00	1 年以内 14,850.00 元, 2-3 年 20,000.00 元	4.57	6,742.50
长沙麓谷建设发展有限公司	押金保证金	25,548.00	2-3 年	3.35	7,664.40
小 计		330,398.00		43.34	27,906.90

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
望城经开区建设开发公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	67.33	200,000.00
长沙麓为电子制造有限责任公司	押金保证金	322,000.00	1 年以内	10.84	16,100.00
汪辉明	员工备用金	50,000.00	1 年以内	1.68	2,500.00
醴陵高新技术产业发展有限公司	押金保证金	45,600.00	3-4 年 12,600.00 元, 4-5 年 33,000.00 元	1.54	32,700.00
长沙中电软件园有限公司	押金保证金	34,850.00	1-2 年	1.17	3,485.00
小 计		2,452,450.00		82.56	254,785.00

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
望城经开区建设开发公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	72.01	100,000.00
株洲电炉厂有限责任公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	5.4	7,500.00
醴陵高新技术产业发展有限公司	押金保证金	45,600.00	2-3年 12,600.00元, 3-4年 33,000.00元	1.64	20,280.00
汪盛辉	应收暂付款	35,000.00	1年以内 10,000.00元, 2-3年 25,000.00元	1.26	8,000.00
长沙中电软件园有限公司	押金保证金	34,850.00	1年以内	1.26	1,742.50
小 计		2,265,450.00		81.57	137,522.50

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,393,621.57	2,877,677.31	108,515,944.26	53,949,718.16	2,662,998.25	51,286,719.91
在产品	16,131,349.78		16,131,349.78	8,042,328.90		8,042,328.90
半成品	13,708,743.24	748,156.21	12,960,587.03	14,955,726.45	643,324.02	14,312,402.43
库存商品	32,067,155.90	443,967.11	31,623,188.79	7,772,905.07	318,535.31	7,454,369.76
发出商品	1,001,168.86		1,001,168.86	2,010,449.75		2,010,449.75
委托加工物资	26,844.52		26,844.52	1,051,899.25		1,051,899.25
合 计	174,328,883.87	4,069,800.63	170,259,083.24	87,783,027.58	3,624,857.58	84,158,170.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,171,265.75	3,387,875.47	24,783,390.28	28,691,801.22	3,268,776.71	25,423,024.51
在产品	7,766,233.15		7,766,233.15	3,945,652.12		3,945,652.12
半成品	9,663,125.90	352,368.74	9,310,757.16	8,218,829.53	342,878.08	7,875,951.45
库存商品	16,778,013.89	2,319,215.11	14,458,798.78	23,580,682.20	5,391,580.85	18,189,101.35
发出商品	6,274,136.65	5,336,712.41	937,424.24	10,254,848.28	3,925,898.01	6,328,950.27
委托加工物资						

合 计	68,652,775.34	11,396,171.73	57,256,603.61	74,691,813.35	12,929,133.65	61,762,679.70
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,662,998.25	301,550.96		86,871.90		2,877,677.31
半成品	643,324.02	152,638.66		47,806.47		748,156.21
库存商品	318,535.31	125,431.80				443,967.11
发出商品						
小 计	3,624,857.58	579,621.42		134,678.37		4,069,800.63

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,387,875.47	567,370.26		1,292,247.48		2,662,998.25
半成品	352,368.74	381,799.80		90,844.52		643,324.02
库存商品	2,319,215.11	194,246.35		2,194,926.15		318,535.31
发出商品	5,336,712.41			5,336,712.41		
小 计	11,396,171.73	1,143,416.41		8,914,730.56		3,624,857.58

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,268,776.71	133,987.67		14,888.91		3,387,875.47
半成品	342,878.08	9,490.66				352,368.74
库存商品	5,391,580.85	2,296,581.06		5,368,946.80		2,319,215.11
发出商品	3,925,898.01	1,410,814.40				5,336,712.41
小 计	12,929,133.65	3,850,873.79		5,383,835.71		11,396,171.73

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,142,293.91	2,126,482.80				3,268,776.71

半成品	227,104.75	115,773.33				342,878.08
库存商品	305,766.71	5,320,863.01		235,048.87		5,391,580.85
发出商品		3,925,898.01				3,925,898.01
小 计	1,675,165.37	11,489,017.15		235,048.87		12,929,133.65

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或报损处理
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或报损处理

7. 其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税	16,017,502.03	7,294,882.42	2,279,680.80	3,809,226.19
预交企业所得税	47,569.57	47,569.57	47,569.57	47,569.57
申报 IPO 中介费用	849,056.61	566,037.74		
合 计	16,914,128.21	7,908,489.73	2,327,250.37	3,856,795.76

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	36,008,111.52		36,008,111.52
合 计	36,008,111.52		36,008,111.52

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	11,999,762.39		11,999,762.39
合 计	11,999,762.39		11,999,762.39

(2) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南湘江鲲鹏信息科技有限公司	36,008,111.52		26,254,274.18	-1,002,412.61	
合 计	36,008,111.52		26,254,274.18	-1,002,412.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
湖南湘江鲲鹏信息科技有限公司				-8,751,424.73		
合 计				-8,751,424.73		

[注]公司在2021年4月初将所持湖南湘江鲲鹏信息科技有限公司(以下简称鲲鹏信息)15%股份转让给拓维信息系统股份有限公司(以下简称拓维信息),其所持鲲鹏信息股份下降至5%,不再符合长期股权投资的确认条件,公司将其重新判断为其他权益工具投资

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
鲲鹏信息	11,999,762.39	28,000,000.00		-3,991,650.87	
合 计	11,999,762.39	28,000,000.00		-3,991,650.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

鲲鹏信息					36,008,111.52	
合 计					36,008,111.52	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
鲲鹏信息		12,000,000.00		-237.61	
合 计		12,000,000.00		-237.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
鲲鹏信息					11,999,762.39	
合 计					11,999,762.39	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期末数	期初数	本期 股利 收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
鲲鹏信息	8,695,275.05				
小 计	8,695,275.05				

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有鲲鹏信息 5.00%股份，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

10. 固定资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	房屋及	机器设备	运输工具	电子、办公设备	合计
-----	-----	------	------	---------	----

	建筑物			及其他	
账面原值					
期初数	43,594,578.02	53,898,627.56	2,575,826.47	6,371,088.04	106,440,120.09
本期增加金额	80,931,806.22	9,733,674.32	908,576.10	254,990.98	91,829,047.62
1) 购置		1,374,059.55	908,576.10	254,990.98	2,537,626.63
2) 在建工程转入	80,931,806.22	8,359,614.77			89,291,420.99
本期减少金额		264,552.76	811,048.54	1,442,334.10	2,517,935.40
1) 处置或报废		264,552.76	811,048.54	1,442,334.10	2,517,935.40
期末数	124,526,384.24	63,367,749.12	2,673,354.03	5,183,744.92	195,751,232.31
累计折旧					
期初数	11,776,127.99	25,466,535.77	1,382,713.97	5,091,622.82	43,717,000.55
本期增加金额	935,129.95	3,112,180.33	157,673.13	294,705.70	4,499,689.11
1) 计提	935,129.95	3,112,180.33	157,673.13	294,705.70	4,499,689.11
本期减少金额		193,938.53	702,703.81	1,370,217.42	2,266,859.76
1) 处置或报废		193,938.53	702,703.81	1,370,217.42	2,266,859.76
期末数	12,711,257.94	28,384,777.57	837,683.29	4,016,111.10	45,949,829.90
账面价值					
期末账面价值	111,815,126.30	34,982,971.55	1,835,670.74	1,167,633.82	149,801,402.41
期初账面价值	31,818,450.03	28,432,091.79	1,193,112.50	1,279,465.22	62,723,119.54

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子、办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	36,419,305.70	50,668,568.62	2,607,764.72	6,001,337.92	95,696,976.96
本期增加金额	7,175,272.32	3,672,365.82	201,075.22	602,057.82	11,650,771.18
1) 购置	7,175,272.32	1,297,997.37	201,075.22	602,057.82	9,276,402.73
2) 在建工程转入		2,374,368.45			2,374,368.45
本期减少金额		442,306.88	233,013.47	232,307.70	907,628.05
1) 处置或报废		442,306.88	233,013.47	232,307.70	907,628.05

期末数	43,594,578.02	53,898,627.56	2,575,826.47	6,371,088.04	106,440,120.09
累计折旧					
期初数	9,975,119.96	19,466,190.47	1,194,905.07	4,784,060.45	35,420,275.95
本期增加金额	1,801,008.03	6,290,828.04	395,746.17	528,254.68	9,015,836.92
1) 计提	1,801,008.03	6,290,828.04	395,746.17	528,254.68	9,015,836.92
本期减少金额		290,482.74	207,937.27	220,692.31	719,112.32
1) 处置或报废		290,482.74	207,937.27	220,692.31	719,112.32
期末数	11,776,127.99	25,466,535.77	1,382,713.97	5,091,622.82	43,717,000.55
账面价值					
期末账面价值	31,818,450.03	28,432,091.79	1,193,112.50	1,279,465.22	62,723,119.54
期初账面价值	26,444,185.74	31,202,378.15	1,412,859.65	1,217,277.47	60,276,701.01

(3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子、办公设备及 其他	合计
账面原值					
期初数	36,140,351.76	47,838,437.27	1,817,985.14	5,179,125.75	90,975,899.92
本期增加金额	278,953.94	6,041,017.96	789,779.58	822,212.17	7,931,963.65
1) 购置	278,953.94	5,453,999.30	789,779.58	822,212.17	7,344,944.99
2) 在建工程转入		587,018.66			587,018.66
本期减少金额		3,210,886.61			3,210,886.61
1) 处置或报废		3,210,886.61			3,210,886.61
期末数	36,419,305.70	50,668,568.62	2,607,764.72	6,001,337.92	95,696,976.96
累计折旧					
期初数	8,250,831.03	16,224,056.70	820,398.85	4,283,817.56	29,579,104.14
本期增加金额	1,724,288.93	5,850,755.41	374,506.22	500,242.89	8,449,793.45
1) 计提	1,724,288.93	5,850,755.41	374,506.22	500,242.89	8,449,793.45
本期减少金额		2,608,621.64			2,608,621.64
1) 处置或报废		2,608,621.64			2,608,621.64
期末数	9,975,119.96	19,466,190.47	1,194,905.07	4,784,060.45	35,420,275.95

账面价值					
期末账面价值	26,444,185.74	31,202,378.15	1,412,859.65	1,217,277.47	60,276,701.01
期初账面价值	27,889,520.73	31,614,380.57	997,586.29	895,308.19	61,396,795.78

(4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子、办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	35,182,781.20	37,242,216.17	1,664,415.82	4,783,764.67	78,873,177.86
本期增加金额	957,570.56	17,018,732.20	179,800.09	417,899.96	18,574,002.81
1) 购置		2,423,556.43	179,800.09	417,899.96	3,021,256.48
2) 在建工程转入	957,570.56	14,595,175.77			15,552,746.33
本期减少金额		6,422,511.10	26,230.77	22,538.88	6,471,280.75
1) 处置或报废		6,422,511.10	26,230.77	22,538.88	6,471,280.75
期末数	36,140,351.76	47,838,437.27	1,817,985.14	5,179,125.75	90,975,899.92
累计折旧					
期初数	6,624,585.43	14,183,066.71	555,531.45	3,460,462.05	24,823,645.64
本期增加金额	1,626,245.60	5,445,828.92	272,484.90	839,253.87	8,183,813.29
1) 计提	1,626,245.60	5,445,828.92	272,484.90	839,253.87	8,183,813.29
本期减少金额		3,404,838.93	7,617.50	15,898.36	3,428,354.79
1) 处置或报废		3,404,838.93	7,617.50	15,898.36	3,428,354.79
期末数	8,250,831.03	16,224,056.70	820,398.85	4,283,817.56	29,579,104.14
账面价值					
期末账面价值	27,889,520.73	31,614,380.57	997,586.29	895,308.19	61,396,795.78
期初账面价值	28,558,195.77	23,059,149.46	1,108,884.37	1,323,302.62	54,049,532.22

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

望城基地	43,581,709.56		43,581,709.56	74,347,984.85		74,347,984.85
设备安装	14,202,285.16		14,202,285.16			
合 计	57,783,994.72		57,783,994.72	74,347,984.85		74,347,984.85

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
望城基地	1,744,329.84		1,744,329.84			
设备安装				27,272.73		27,272.73
合 计	1,744,329.84		1,744,329.84	27,272.73		27,272.73

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装			22,561,899.93	8,359,614.77		14,202,285.16
望城基地	1.8 亿元	74,347,984.85	50,165,530.93	80,931,806.22		43,581,709.56
小 计		74,347,984.85	72,727,430.86	89,291,420.99		57,783,994.72

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装						自筹及借款
望城基地	69.17	69.17	2,630,925.99	1,701,425.99	4.95	自筹及借款
小 计			2,630,925.99	1,701,425.99	4.95	

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装			2,374,368.45	2,374,368.45		
望城基地	1.8 亿元	1,744,329.84	72,603,655.01			74,347,984.85
小 计		1,744,329.84	74,978,023.46	2,374,368.45		74,347,984.85

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装						

望城基地	41.30	41.30	929,500.00	929,500.00	4.95	自筹及借款
小 计			929,500.00	929,500.00	4.95	

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装		27,272.73	559,745.93	587,018.66		
望城基地	1.8 亿元		1,744,329.84			1,744,329.84
小 计		27,272.73	2,304,075.77	587,018.66		1,744,329.84

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装						自筹
望城基地	0.97	0.97				自筹
小 计						

4) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
车间夹层改造		30,000.00	927,570.56	957,570.56		
设备安装			14,622,448.50	14,595,175.77		27,272.73
小 计		30,000.00	15,550,019.06	15,552,746.33		27,272.73

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间夹层改造						自筹
设备安装						自筹
小 计						

12. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	合计
账面原值				
期初数	14,877,866.15	6,491,137.34	485,535.23	21,854,538.72

本期增加金额		88,495.58		88,495.58
1) 购置		88,495.58		88,495.58
本期减少金额				
期末数	14,877,866.15	6,579,632.92	485,535.23	21,943,034.30
累计摊销				
期初数	636,213.92	1,453,428.89	444,652.14	2,534,294.95
本期增加金额	148,778.66	354,556.36	15,383.09	518,718.11
1) 计提	148,778.66	354,556.36	15,383.09	518,718.11
本期减少金额				
期末数	784,992.58	1,807,985.25	460,035.23	3,053,013.06
账面价值				
期末账面价值	14,092,873.57	4,771,647.67	25,500.00	18,890,021.24
期初账面价值	14,241,652.23	5,037,708.45	40,883.09	19,320,243.77

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	合计
账面原值				
期初数	14,877,866.15	6,286,223.35	485,535.23	21,649,624.73
本期增加金额		324,558.32		324,558.32
1) 购置		324,558.32		324,558.32
本期减少金额[注]		119,644.33		119,644.33
期末数	14,877,866.15	6,491,137.34	485,535.23	21,854,538.72
累计摊销				
期初数	338,656.61	760,358.80	416,310.22	1,515,325.63
本期增加金额	297,557.31	693,070.09	28,341.92	1,018,969.32
1) 计提	297,557.31	693,070.09	28,341.92	1,018,969.32
本期减少金额				
期末数	636,213.92	1,453,428.89	444,652.14	2,534,294.95
账面价值				
期末账面价值	14,241,652.23	5,037,708.45	40,883.09	19,320,243.77

期初账面价值	14,539,209.54	5,525,864.55	69,225.01	20,134,299.10
--------	---------------	--------------	-----------	---------------

[注]本期减少系调整暂估入账的 SAP 相关软件成本

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	合计
账面原值				
期初数	960,970.00	826,140.91	485,535.23	2,272,646.14
本期增加金额	13,916,896.15	5,460,082.44		19,376,978.59
1) 购置	13,916,896.15	5,460,082.44		19,376,978.59
本期减少金额				
期末数	14,877,866.15	6,286,223.35	485,535.23	21,649,624.73
累计摊销				
期初数	249,852.72	480,497.72	387,028.17	1,117,378.61
本期增加金额	88,803.89	279,861.08	29,282.05	397,947.02
1) 计提	88,803.89	279,861.08	29,282.05	397,947.02
本期减少金额				
期末数	338,656.61	760,358.80	416,310.22	1,515,325.63
账面价值				
期末账面价值	14,539,209.54	5,525,864.55	69,225.01	20,134,299.10
期初账面价值	711,117.28	345,643.19	98,507.06	1,155,267.53

(4) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	合计
账面原值				
期初数	960,970.00	682,865.68	485,535.23	2,129,370.91
本期增加金额		143,275.23		143,275.23
1) 购置		143,275.23		143,275.23
本期减少金额				
期末数	960,970.00	826,140.91	485,535.23	2,272,646.14
累计摊销				

期初数	230,633.28	349,153.18	338,474.61	918,261.07
本期增加金额	19,219.44	131,344.54	48,553.56	199,117.54
1) 计提	19,219.44	131,344.54	48,553.56	199,117.54
本期减少金额				
期末数	249,852.72	480,497.72	387,028.17	1,117,378.61
账面价值				
期末账面价值	711,117.28	345,643.19	98,507.06	1,155,267.53
期初账面价值	730,336.72	333,712.50	147,060.62	1,211,109.84

13. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	502,009.08		105,341.02		396,668.06
邮箱网络费	89,425.99		15,330.18		74,095.81
合 计	591,435.07		120,671.20		470,763.87

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	427,025.52	309,794.06	234,810.50		502,009.08
邮箱网络费	120,086.37		30,660.38		89,425.99
合 计	547,111.89	309,794.06	265,470.88		591,435.07

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	653,431.96		226,406.44		427,025.52
邮箱网络费	69,182.31	70,754.72	19,850.66		120,086.37
合 计	722,614.27	70,754.72	246,257.10		547,111.89

(4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	754,498.33	238,834.95	339,901.32		653,431.96

邮箱网络费	88,050.27		18,867.96		69,182.31
合 计	842,548.60	238,834.95	358,769.28		722,614.27

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,340,365.90	2,157,895.90	14,465,927.35	2,190,132.17
递延收益	5,254,135.15	933,980.27	3,191,882.71	624,642.41
合 计	19,594,501.05	3,091,876.17	17,657,810.06	2,814,774.58

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,511,454.39	2,777,262.55	19,471,783.88	2,920,767.59
合 计	18,511,454.39	2,777,262.55	19,471,783.88	2,920,767.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧(税法)	10,346,049.92	1,551,907.49	11,021,274.25	1,653,191.14
合 计	10,346,049.92	1,551,907.49	11,021,274.25	1,653,191.14

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧(税法)	12,371,722.93	1,855,758.44	13,719,328.30	2,057,899.24
合 计	12,371,722.93	1,855,758.44	13,719,328.30	2,057,899.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	86,244.80	52,180.48	296,146.20	167,667.66

可抵扣亏损	14,413,691.92	14,600,740.54	14,567,566.85	10,017,442.48
小 计	14,499,936.72	14,652,921.02	14,863,713.05	10,185,110.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2023 年			132,236.10	132,236.10
2024 年			366,496.44	366,496.44
2025 年	560,368.54	560,368.54	2,128,589.68	2,128,589.68
2026 年	3,221,675.63	3,221,675.63	3,221,675.63	3,221,675.63
2027 年	1,110,310.45	1,110,310.45	1,110,310.45	1,110,310.45
2028 年	3,058,134.18	3,058,134.18	3,058,134.18	3,058,134.18
2029 年	3,139,469.73	4,550,124.37	4,550,124.37	
2030 年	2,100,127.37	2,100,127.37		
2031 年	1,223,606.02			
小 计	14,413,691.92	14,600,740.54	14,567,566.85	10,017,442.48

15. 其他非流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付房款			7,184,231.28	7,184,231.28
预付工程款		7,725,925.20		
预付设备款	5,072,726.60			
合 计	5,072,726.60	7,725,925.20	7,184,231.28	7,184,231.28

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款			12,518,070.05	
保证借款	47,927,538.66	15,728,464.89		
抵押及保证借款	20,746,299.34	21,325,656.77	4,833,142.41	10,294,800.00
合 计	68,673,838.00	37,054,121.66	17,351,212.46	10,294,800.00

(2) 其他说明

截至2021年6月30日,公司以195,517.43美元应收账款为公司原币156,000.00美元、折合人民币1,007,775.60元的中国银行醴陵支行短期借款提供抵押担保,同时郭敏、蒋汉柏为该借款提供保证担保;郭敏、蒋汉柏为公司原币1,870,610.00美元、折合人民币12,084,327.67元的中国银行醴陵支行短期借款提供保证担保;郭敏、蒋汉柏为公司10,000,000.00元的工商银行醴陵支行短期借款提供保证担保;郭敏为公司15,900,000.00元的光大银行田心支行短期借款提供保证担保;郭敏、蒋汉柏为公司9,900,000.00元的兴业银行芙蓉同发支行短期借款提供保证担保;公司以3,368,624.75美元应收账款为公司原币2,280,000.00美元、折合人民币14,729,028.00元的长沙银行开福支行短期借款提供抵押担保,同时郭敏、蒋汉柏、陈小英为该借款提供保证担保;公司以其账面价10,971,206.17元的不动产和663,068.78元的土地使用权为5,000,000.00元的中国银行醴陵支行短期借款提供抵押担保,同时郭敏、蒋汉柏为该借款提供保证担保。

17. 应付票据

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票	60,444,799.42			39,039,642.55
合 计	60,444,799.42			39,039,642.55

18. 应付账款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	198,768,277.20	185,473,953.65	92,878,103.77	76,941,123.63
工程款及其他	13,725,551.26	597,341.83	1,889,262.47	38,000.00
合 计	212,493,828.46	186,071,295.48	94,767,366.24	76,979,123.63

19. 预收款项

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款			5,845,297.12	3,929,678.49
合 计			5,845,297.12	3,929,678.49

20. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
预收货款	11, 479, 933. 80	4, 735, 357. 81
合 计	11, 479, 933. 80	4, 735, 357. 81

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 851, 951. 25	33, 063, 208. 54	32, 354, 779. 22	6, 560, 380. 57
离职后福利—设定提存计划		2, 105, 302. 21	2, 105, 302. 21	
合 计	5, 851, 951. 25	35, 168, 510. 75	34, 460, 081. 43	6, 560, 380. 57

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 616, 784. 39	57, 582, 056. 91	57, 346, 890. 05	5, 851, 951. 25
离职后福利—设定提存计划		292, 851. 60	292, 851. 60	
合 计	5, 616, 784. 39	57, 874, 908. 51	57, 639, 741. 65	5, 851, 951. 25

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 562, 482. 03	46, 372, 857. 73	46, 318, 555. 37	5, 616, 784. 39
离职后福利—设定提存计划		3, 084, 938. 66	3, 084, 938. 66	
合 计	5, 562, 482. 03	49, 457, 796. 39	49, 403, 494. 03	5, 616, 784. 39

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6, 270, 278. 03	48, 991, 779. 58	49, 699, 575. 58	5, 562, 482. 03
离职后福利—设定提存计划		2, 043, 502. 88	2, 043, 502. 88	
合 计	6, 270, 278. 03	51, 035, 282. 46	51, 743, 078. 46	5, 562, 482. 03

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,904,726.33	29,397,861.52	28,708,174.09	5,594,413.76
职工福利费		1,838,038.31	1,838,038.31	
社会保险费		1,055,973.37	1,055,973.37	
其中：医疗保险费		946,895.41	946,895.41	
工伤保险费		108,236.46	108,236.46	
生育保险费		841.50	841.50	
住房公积金		539,071.00	539,071.00	
工会经费和职工教育经费	947,224.92	232,264.34	213,522.45	965,966.81
小 计	5,851,951.25	33,063,208.54	32,354,779.22	6,560,380.57

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,691,717.68	51,463,852.44	51,250,843.79	4,904,726.33
职工福利费		3,088,403.54	3,088,403.54	
社会保险费		1,383,990.23	1,383,990.23	
其中：医疗保险费		1,288,332.64	1,288,332.64	
工伤保险费		8,478.76	8,478.76	
生育保险费		87,178.83	87,178.83	
住房公积金		1,080,220.00	1,080,220.00	
工会经费和职工教育经费	925,066.71	565,590.70	543,432.49	947,224.92
小 计	5,616,784.39	57,582,056.91	57,346,890.05	5,851,951.25

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,641,713.57	40,793,820.97	40,743,816.86	4,691,717.68
职工福利费		2,453,491.40	2,453,491.40	
社会保险费		1,866,500.89	1,866,500.89	
其中：医疗保险费		1,506,701.71	1,506,701.71	
工伤保险费		211,752.39	211,752.39	
生育保险费		148,046.79	148,046.79	

住房公积金		947,956.00	947,956.00	
工会经费和职工教育经费	920,768.46	311,088.47	306,790.22	925,066.71
小 计	5,562,482.03	46,372,857.73	46,318,555.37	5,616,784.39

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,796,741.95	43,230,079.37	44,385,107.75	4,641,713.57
职工福利费		2,267,224.86	2,267,224.86	
社会保险费		1,436,413.18	1,436,413.18	
其中：医疗保险费		1,010,238.42	1,010,238.42	
工伤保险费		340,267.51	340,267.51	
生育保险费		85,907.25	85,907.25	
住房公积金		782,236.00	782,236.00	
工会经费和职工教育经费	473,536.08	1,275,826.17	828,593.79	920,768.46
小 计	6,270,278.03	48,991,779.58	49,699,575.58	5,562,482.03

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,018,735.07	2,018,735.07	
失业保险费		86,567.14	86,567.14	
小 计		2,105,302.21	2,105,302.21	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		275,281.47	275,281.47	
失业保险费		17,570.13	17,570.13	
小 计		292,851.60	292,851.60	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,948,746.27	2,948,746.27	
失业保险费		136,192.39	136,192.39	

小 计		3,084,938.66	3,084,938.66	
-----	--	--------------	--------------	--

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,915,974.72	1,915,974.72	
失业保险费		127,528.16	127,528.16	
小 计		2,043,502.88	2,043,502.88	

22. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税			88,765.55	383,129.34
环保税	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00
企业所得税	3,895,214.17	5,748,945.87	2,499,434.95	975,728.09
代扣代缴个人所得税	91,115.45	129,040.30	82,537.47	71,549.57
城市维护建设税			173,604.11	113,251.92
土地使用税	55,238.21	55,238.21	55,238.21	55,238.21
防洪保安费	671,239.45	680,732.41	690,458.60	739,649.16
教育费附加			124,002.94	80,894.24
印花税	25,828.60	38,061.50	1,448.00	15,185.66
残保基金	173,434.94	198,644.12	234,250.88	227,203.40
合 计	4,913,120.82	6,851,712.41	3,950,790.71	2,662,879.59

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				7,609.02
其他应付款	241,617.46	219,852.33	398,766.05	579,587.30
合 计	241,617.46	219,852.33	398,766.05	587,196.32

(2) 应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

借款应付利息				7,609.02
小 计				7,609.02

(3) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	169,995.31	199,995.31	389,995.31	499,495.31
应付未付款	71,622.15	19,857.02	8,770.74	80,091.99
小 计	241,617.46	219,852.33	398,766.05	579,587.30

24. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销增值税销项	251,063.01	615,596.51		
合 计	251,063.01	615,596.51		

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	78,761,988.03	45,068,062.50		
合 计	78,761,988.03	45,068,062.50		

(2) 其他说明

子公司恒茂信息公司以其账面价值 13,429,804.79 元的土地使用权、账面价值 80,931,806.22 元的不动产、账面价值 43,581,709.56 元的在建工程，子公司天冠电子公司以其账面价值 11,219,282.95 元的不动产为恒茂信息公司中国银行湖南湘江新区分行 78,653,839.00 元长期借款提供抵押担保，同时公司、郭敏为上述借款提供保证担保。

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,191,882.71	2,200,800.00	138,547.56	5,254,135.15	

合 计	3,191,882.71	2,200,800.00	138,547.56	5,254,135.15	
-----	--------------	--------------	------------	--------------	--

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,339,977.83	2,129,000.00	277,095.12	3,191,882.71	
合 计	1,339,977.83	2,129,000.00	277,095.12	3,191,882.71	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,117,072.95		777,095.12	1,339,977.83	
合 计	2,117,072.95		777,095.12	1,339,977.83	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,700,000.00	2,347,985.55	2,930,912.60	2,117,072.95	
合 计	2,700,000.00	2,347,985.55	2,930,912.60	2,117,072.95	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
购置数字化智能化 生产装备补贴	1,062,882.71		138,547.56	924,335.15	与资产相关
工业互联网标识解 析二级节点项目	670,400.00	369,600.00		1,040,000.00	与收益相关
望城基地宿舍建设 补贴	1,458,600.00			1,458,600.00	与资产相关
基于工业互联网平 台的工业模型管理 引擎项目		1,831,200.00		1,831,200.00	与收益相关
小 计	3,191,882.71	2,200,800.00	138,547.56	5,254,135.15	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
购置数字化智能化 生产装备补贴	1,339,977.83		277,095.12	1,062,882.71	与资产相关
工业互联网标识解 析二级节点项目		670,400.00		670,400.00	与收益相关

望城基地宿舍建设补贴		1,458,600.00		1,458,600.00	与资产相关
小 计	1,339,977.83	2,129,000.00	277,095.12	3,191,882.71	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
购置数字化智能化生产装备补贴	1,617,072.95		277,095.12	1,339,977.83	与资产相关
湖南省财政厅 2018 年移动互联网产业发展专项资金	500,000.00		500,000.00		与收益相关
小 计	2,117,072.95		777,095.12	1,339,977.83	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
湖南省财政厅 2017 年第四批制造强省专项资金	2,700,000.00		2,700,000.00		与收益相关
购置数字化智能化生产装备补贴		1,847,985.55	230,912.60	1,617,072.95	与资产相关
湖南省财政厅 2018 年移动互联网产业发展专项资金		500,000.00		500,000.00	与收益相关
小 计	2,700,000.00	2,347,985.55	2,930,912.60	2,117,072.95	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

27. 股本

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
郭敏	40,146,368.00	40,146,368.00	40,146,368.00	40,146,368.00
蒋汉柏	9,258,944.00	9,258,944.00	9,258,944.00	9,258,944.00
新余市兆和惟恭投资合伙企业（有限合伙）	3,780,736.00	3,780,736.00	3,780,736.00	3,780,736.00
秦峰	2,957,696.00	2,957,696.00	2,957,696.00	2,957,696.00
李玉玄	2,057,536.00	2,057,536.00	2,057,536.00	2,057,536.00
新余市兆和亚特投资合伙企业（有限合伙）	1,780,288.00	1,780,288.00	1,780,288.00	1,780,288.00
新余市兆和众泰投资合伙企业（有限合伙）	1,307,584.00	1,307,584.00	1,307,584.00	1,307,584.00

丁方清	1, 285, 952. 00	1, 285, 952. 00	1, 285, 952. 00	1, 285, 952. 00
张友辉	462, 976. 00	462, 976. 00	462, 976. 00	462, 976. 00
刘勇	257, 216. 00	257, 216. 00	257, 216. 00	257, 216. 00
徐宝华	257, 216. 00	257, 216. 00	257, 216. 00	257, 216. 00
郑利剑	216, 064. 00	216, 064. 00	216, 064. 00	216, 064. 00
文智勇	128, 576. 00	128, 576. 00	128, 576. 00	128, 576. 00
李亚非	102, 848. 00	102, 848. 00	102, 848. 00	102, 848. 00
金东资本投资有限公司	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
合 计	72, 000, 000. 00	72, 000, 000. 00	72, 000, 000. 00	72, 000, 000. 00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	39, 415, 908. 20	39, 415, 908. 20	39, 415, 908. 20	39, 095, 203. 13
其他资本公积	582, 844. 94	582, 844. 94	582, 844. 94	582, 844. 94
合 计	39, 998, 753. 14	39, 998, 753. 14	39, 998, 753. 14	39, 678, 048. 07

(2) 其他说明

1) 2021 年 1-6 月

公司 2021 年 1-6 月资本公积无增减变动。

2) 2020 年度

公司 2020 年度资本公积无增减变动。

3) 2019 年度

公司 2019 年资本公积-股本溢价增加 320, 705. 07 元，系子公司天冠电子公司增加少数股东，承担了该公司 320, 705. 07 元前期亏损所致。

4) 2018 年度

公司 2018 年度资本公积无增减变动。

29. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益		-56,149.68				-56,149.68		-56,149.68
其中：其他权益工具投 资公允价值变动		-56,149.68				-56,149.68		-56,149.68
其他综合收益合计		-56,149.68				-56,149.68		-56,149.68

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	18,057,467.93	18,057,467.93	13,123,752.26	8,867,983.50
合 计	18,057,467.93	18,057,467.93	13,123,752.26	8,867,983.50

(2) 其他说明

1) 2021 年 1-6 月

2021 年 1-6 月盈余公积无增减变动。

2) 2020 年度

2020 年度根据公司章程规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 4,933,715.67 元。

3) 2019 年度

2019 年度根据公司章程规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 4,255,768.76 元。

4) 2018 年度

2018 年度根据公司章程规定按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 3,290,475.01 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期初未分配利润	99,766,481.76	60,794,170.98	53,890,329.49	44,653,875.99
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	31,828,795.06	53,906,026.45	40,679,610.25	32,686,928.51

减：提取法定盈余公积		4,933,715.67	4,255,768.76	3,290,475.01
应付普通股股利		10,000,000.00	29,520,000.00	20,160,000.00
期末未分配利润	131,595,276.82	99,766,481.76	60,794,170.98	53,890,329.49

(2) 其他说明

首次公开发行股票并上市申报工作完成前的滚存利润经公司 2021 年 9 月 22 日二届六次董事会批准由发行后新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	296,761,682.81	233,462,685.29	561,761,386.94	443,492,853.71
其他业务收入	14,073,916.54	9,981,161.09	26,832,684.75	14,385,858.07
合 计	310,835,599.35	243,443,846.38	588,594,071.69	457,878,711.78

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	404,406,442.38	307,846,478.97	419,949,197.72	329,919,062.89
其他业务收入	12,262,915.62	8,251,049.01	16,424,568.59	11,303,764.26
合 计	416,669,358.00	316,097,527.98	436,373,766.31	341,222,827.15

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
锐捷网络股份有限公司	79,188,962.41	25.48
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	75,870,453.15	24.41
京东云计算有限公司	21,971,243.89	7.07
浙江大华科技有限公司	17,058,949.57	5.49
深圳市信锐网科技术有限公司	16,686,499.36	5.37

小 计	210,776,108.38	67.82
-----	----------------	-------

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
锐捷网络股份有限公司	134,065,738.58	22.78
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	126,382,588.76	21.47
京东云计算有限公司	38,739,608.60	6.58
Silo USA LLC	22,651,932.05	3.85
深圳市信锐网科技有限公司	21,747,109.28	3.69
小 计	343,586,977.27	58.37

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	138,184,038.70	33.16
锐捷网络股份有限公司	93,655,012.11	22.48
浙江大华科技有限公司	17,926,190.65	4.30
PLANET TECHNOLOGY CORPORATION	17,098,402.53	4.10
深圳市信锐网科技有限公司	15,087,902.78	3.63
小 计	281,951,546.77	67.67

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	168,232,899.87	38.55
锐捷网络股份有限公司	67,008,206.54	15.36
浙江大华科技有限公司	16,867,819.00	3.87
深圳维盟科技股份有限公司	16,417,931.24	3.76
Planet technology corporation	15,025,376.33	3.44
小 计	283,552,232.98	64.98

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

电子产品	296,761,682.81	233,462,685.29	561,761,386.94	443,492,853.71
合 计	296,761,682.81	233,462,685.29	561,761,386.94	443,492,853.71

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	404,406,442.38	307,846,478.97	419,949,197.72	329,919,062.89
合 计	404,406,442.38	307,846,478.97	419,949,197.72	329,919,062.89

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
交换机	224,605,800.22	170,575,250.68	401,983,929.62	302,836,447.16
路由器及无线接入设备	51,943,632.48	45,695,085.83	77,835,332.57	68,611,021.42
网卡类	6,005,241.13	4,618,909.65	16,859,760.07	12,695,628.67
其它	14,207,008.98	12,573,439.13	65,082,364.68	59,349,756.46
合 计	296,761,682.81	233,462,685.29	561,761,386.94	443,492,853.71

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
交换机	338,072,038.84	255,478,078.23	335,503,044.01	261,150,834.14
路由器及无线接入设备	41,406,577.03	33,717,319.54	50,099,920.30	40,245,768.62
网卡类	16,490,218.12	12,295,041.28	20,759,806.07	16,071,161.89
其它	8,437,608.39	6,356,039.92	13,586,427.34	12,451,298.24
合 计	404,406,442.38	307,846,478.97	419,949,197.72	329,919,062.89

(5) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	176,178,360.50	138,719,569.68	316,842,329.94	254,666,666.11
境外销售	120,583,322.31	94,743,115.61	244,919,057.00	188,826,187.60

合 计	296,761,682.81	233,462,685.29	561,761,386.94	443,492,853.71
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	202,069,002.65	158,646,568.23	181,700,082.50	141,917,606.74
境外销售	202,337,439.73	149,199,910.74	238,249,115.22	188,001,456.15
合 计	404,406,442.38	307,846,478.97	419,949,197.72	329,919,062.89

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	426,514.81	866,395.79	1,363,719.36	779,269.11
教育费附加	304,653.45	678,425.60	974,085.27	556,560.79
房产税	188,575.80	359,941.72	342,307.06	369,239.61
土地使用税	208,023.82	416,047.68	211,747.61	88,486.40
印花税	176,252.40	289,128.20	170,932.94	231,836.16
车船税	3,915.78	4,699.05	3,483.87	2,774.52
环境保护税	2,100.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00
合 计	1,310,036.06	2,618,838.04	3,070,476.11	2,032,366.59

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,024,216.10	3,304,064.50	3,178,808.10	2,644,460.10
运输费	3,555,253.19	5,876,841.02	4,853,848.16	5,747,220.45
商业保险中介服务费	569,245.90	1,348,204.16	856,041.97	1,210,773.90
差旅办公通讯交际费	339,097.08	747,787.09	1,838,324.89	983,854.95
广告样品展览费	107,513.31	379,100.66	475,126.38	334,531.82
折旧摊销维修费	89,722.98	145,849.09	97,551.39	82,826.04
其他	369,080.27	800,134.66	781,619.80	919,774.12
合 计	7,054,128.83	12,601,981.18	12,081,320.69	11,923,441.38

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,353,672.63	12,475,196.57	11,687,281.27	11,597,901.72
办公差旅交际费	1,322,458.84	2,704,139.85	2,233,495.69	2,397,710.52
折旧摊销租赁费	1,262,877.73	2,515,881.25	2,063,084.24	1,868,650.65
中介服务咨询费	423,264.49	1,079,930.33	817,189.99	660,596.15
材料维修费	424,496.23	1,357,210.81	1,149,544.89	917,963.45
认证检测专利费	98,121.87	97,348.15	35,012.18	84,250.28
水电煤气费	93,582.51	214,406.31	163,385.53	237,494.18
其他	421,637.89	545,181.90	609,089.44	1,018,718.20
合 计	11,400,112.19	20,989,295.17	18,758,083.23	18,783,285.15

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,602,383.15	14,739,159.00	14,094,446.82	12,465,789.43
折旧摊销租赁费	466,350.09	1,003,220.10	869,590.09	961,670.31
咨询评审外部研发费	381,848.51	1,205,482.25	1,136,502.98	2,347,779.61
维修保养模治具检测费	870,808.04	1,841,853.77	1,817,790.36	1,315,317.94
产品材料试制费	904,561.34	2,022,492.52	1,666,053.80	1,442,909.23
认证申请专利费	433,565.88	1,908,728.98	1,309,367.73	761,563.34
其他	543,622.99	875,858.68	1,013,612.28	1,132,264.10
合 计	13,203,140.00	23,596,795.30	21,907,364.06	20,427,293.96

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	933,967.73	1,818,829.41	267,850.94	120,431.11
减：利息收入	33,860.47	32,561.66	285,448.50	95,826.83
汇兑损益	515,700.33	2,244,592.75	-207,009.23	-971,006.41

银行手续费	100,092.66	233,744.42	113,473.31	203,845.07
合 计	1,515,900.25	4,264,604.92	-111,133.48	-742,557.06

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	138,547.56	277,095.12	277,095.12	230,912.60
与收益相关的政府补助[注]	1,911,878.72	2,967,706.92	5,392,422.54	7,618,436.00
代扣个人所得税返还	47,723.16	106,025.35	6,596.00	22,938.51
合 计	2,098,149.44	3,350,827.39	5,676,113.66	7,872,287.11

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,745,725.82			
处置金融工具取得的投资收益	25,428.74	2,727.44	7,249.46	78,173.65
权益法核算的长期股权投资收益	-1,002,412.61	-3,991,650.87	-237.61	
合 计	2,768,741.95	-3,988,923.43	7,011.85	78,173.65

9. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,124,759.32	-3,481,821.39	-701,110.97
合 计	-1,124,759.32	-3,481,821.39	-701,110.97

10. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-2,699,694.37
存货跌价损失	-579,621.42	-809,728.31	-3,850,873.79	-11,489,017.15
合 计	-579,621.42	-809,728.31	-3,850,873.79	-14,188,711.52

11. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	152,717.22	34,215.84	-7,497.92	-329,560.42
合 计	152,717.22	34,215.84	-7,497.92	-329,560.42

12. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助[注]			8,000.00	3,000.00
其他	114,221.04	315,593.01	386,582.79	373,855.84
合 计	114,221.04	315,593.01	394,582.79	376,855.84

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	81,863.65	151,670.36	12,466.15	30,574.72
对外捐赠	50,000.00	63,767.00	6,000.00	17,820.00
其他	7,868.14	1,118.43	21,776.30	
合 计	139,731.79	216,555.79	40,242.45	48,394.72

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	4,781,216.25	7,936,239.38	5,712,279.67	3,817,922.84
递延所得税费用	-378,385.24	-240,079.33	-58,635.76	-17,092.27
合 计	4,402,831.01	7,696,160.05	5,653,643.91	3,800,830.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	36,198,152.76	61,847,452.62	46,343,702.58	36,487,759.08

按适用税率计算的所得税费用	5,429,722.91	9,277,117.89	6,951,555.39	5,473,163.86
子公司适用不同税率的影响	21,622.38	-37,362.86	-49,500.73	-20,693.31
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-2,113,036.43	-2,332,396.49	-1,952,076.57	-1,918,013.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	933,921.20	1,016,541.35	370,337.68	198,072.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,335.49	-310,043.04		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	215,936.44	82,303.20	333,328.14	68,300.51
所得税费用	4,402,831.01	7,696,160.05	5,653,643.91	3,800,830.57

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的利息收入	33,860.47	32,561.66	285,448.50	95,826.83
收到的奖励、补贴款及税金手续费	4,160,401.88	5,202,732.27	4,907,018.54	7,292,360.06
收到的其他往来款及其他	174,276.94	3,010,915.87	768,875.40	896,289.96
收到票据保证金		2,079.98	8,477,064.98	
合 计	4,368,539.29	8,248,289.78	14,438,407.42	8,284,476.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现的管理研发费用	5,712,462.80	13,853,116.78	13,228,701.85	11,834,988.61
付现的销售费用	5,025,575.42	9,226,293.43	8,719,611.00	9,285,677.28
公司往来款及其他	714,784.82	1,063,131.36	939,263.55	3,014,934.80
支付票据保证金	19,208,225.90			3,688,610.24
合 计	30,661,048.94	24,142,541.57	22,887,576.40	27,824,210.93

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	31,795,321.75	54,151,292.57	40,690,058.67	32,686,928.51
加: 资产减值准备	1,704,380.74	4,291,549.70	4,551,984.76	14,188,711.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,499,689.11	9,015,836.92	8,449,793.45	8,183,813.29
无形资产摊销	518,718.11	1,018,969.32	397,947.02	199,117.54
长期待摊费用摊销	120,671.20	265,470.88	246,257.10	358,769.28
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)	-152,717.22	-34,215.84	7,497.92	329,560.42
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	81,863.65	151,670.36	12,466.15	30,574.72
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	933,967.73	1,818,829.41	267,850.94	120,431.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,768,741.95	3,988,923.43	-7,011.85	-78,173.65
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-277,101.59	-37,512.03	143,505.04	-2,074,991.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-101,283.65	-202,567.30	-202,140.80	2,057,899.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	-86,680,534.66	-27,711,294.70	655,202.30	-34,785,958.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,672,693.54	-71,819,828.86	-444,306.88	-27,377,480.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	78,555,601.76	97,962,513.71	-18,969,966.19	32,805,509.01
其他	-19,208,225.90	2,079.98	8,477,064.98	-3,688,610.24
经营活动产生的现金流量净额	-21,651,084.46	72,861,717.55	44,276,202.61	22,956,099.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	58,472,552.39	44,212,530.30	33,979,557.52	52,931,124.13

减：现金的期初余额	44,212,530.30	33,979,557.52	52,931,124.13	68,102,948.85
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	14,260,022.09	10,232,972.78	-18,951,566.61	-15,171,824.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	58,472,552.39	44,212,530.30	33,979,557.52	52,931,124.13
其中：库存现金	42,297.00	11,432.00	47,226.70	3,695.50
可随时用于支付的银行存款	58,430,255.39	44,201,098.30	33,519,873.17	52,221,295.68
可随时用于支付的其他货币资金			412,457.65	706,132.95
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	58,472,552.39	44,212,530.30	33,979,557.52	52,931,124.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
背书转让的商业汇票金额	16,567,572.49	22,204,997.18	43,431,007.89	66,743,377.74
其中：支付货款	16,567,572.49	22,204,997.18	43,431,007.89	66,743,377.74

(4) 现金流量表补充资料的说明

2021年6月30日现金流量表中期末现金及现金等价物余额为58,472,552.39元，资产负债表中货币资金期末数为77,680,778.29元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金19,208,225.90元。

2019年12月31日现金流量表中期末现金及现金等价物余额为33,979,557.52元，资产负债表中货币资金期末数为33,981,637.50元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金2,079.98元。

2018年12月31日现金流量表中期末现金及现金等价物余额为52,931,124.13元，资产负债表中货币资金期末数为61,410,269.09元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金8,479,144.96元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	19,208,225.90	票据保证金
应收账款	23,024,714.90	借款质押担保
无形资产	14,092,873.57	借款抵押担保
固定资产	103,122,295.34	借款抵押担保
在建工程	43,581,709.56	借款抵押担保
合 计	203,029,819.27	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	7,603,190.81	借款质押担保
无形资产	14,241,652.23	借款抵押担保
固定资产	22,997,328.93	借款抵押担保
在建工程	74,347,984.85	借款抵押担保
合 计	119,190,156.82	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,079.98	票据保证金
应收票据	9,598,713.64	应收账款保理业务的票据质押担保 但最终未执行于 2020 年 1 月解除
应收账款	17,967,733.99	借款质押担保
无形资产	691,897.88	借款抵押担保
固定资产	12,246,461.30	借款抵押担保
合 计	40,506,886.79	

(4) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,479,144.96	票据保证金

应收票据	11,247,568.21	票据质押担保
应收账款	11,457,413.11	借款质押担保
无形资产	711,117.28	票据抵押担保
固定资产	29,254,664.59	借款及票据抵押担保
合 计	61,149,908.15	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			40,538,301.16
其中：美元	6,275,181.68	6.4601	40,538,301.16
应收账款			65,484,833.87
其中：美元	10,136,814.27	6.4601	65,484,833.87
短期借款			27,821,131.26
其中：美元	4,306,610.00	6.4601	27,821,131.26
应付账款			30,011,742.47
其中：美元	4,645,708.65	6.4601	30,011,742.47

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			29,621,712.31
其中：美元	4,539,795.60	6.5249	29,621,712.31
应收账款			64,849,633.32
其中：美元	9,938,793.44	6.5249	64,849,633.32
短期借款			26,826,471.12
其中：美元	4,111,399.58	6.5249	26,826,471.12
应付账款			37,589,033.91
其中：美元	5,760,859.77	6.5249	37,589,033.91

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			23,167,397.50
其中：美元	3,320,919.34	6.9762	23,167,397.50
应收账款			49,540,304.90
其中：美元	7,101,330.94	6.9762	49,540,304.90
短期借款			17,313,124.35
其中：美元	2,481,741.40	6.9762	17,313,124.35
应付账款			24,741,258.22
其中：美元	3,546,523.64	6.9762	24,741,258.22

(4) 2018 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			40,133,235.63
其中：美元	3,726,052.60	6.8632	25,572,644.20
瑞士法郎	2,095,230.01	6.9494	14,560,591.43
应收账款			48,700,030.31
其中：美元	7,095,819.78	6.8632	48,700,030.31
短期借款			10,294,800.00
其中：美元	1,500,000.00	6.8632	10,294,800.00
应付账款			13,684,380.74
其中：美元	1,993,877.60	6.8632	13,684,380.74

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

①与资产相关的政府补助

1) 2021 年 1-6 月

①与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
购置数字化 智能化生产	1,062,882.71		138,547.56	924,335.15	其他收益	根据醴陵市产业突围工作领导小组 办公室《关于 2017 年度四季度四个

装备补贴						十条政策兑现情况的通报》（醴产办发〔2018〕2号）收到补贴款
望城基地宿舍建设补贴	1,458,600.00			1,458,600.00		根据长沙市财政局、长沙市住房和城乡建设局《中央财政支出住房租赁市场发展试点资金奖补项目》（长财综〔2020〕2号）收到补贴款
合 计	2,521,482.71		138,547.56	2,382,935.15		

②与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
工业互联网标识解析二级节点（电子行业应用服务平台）项目	670,400.00	369,600.00		1,040,000.00	递延收益	工业互联网标识解析二级节点（电子行业应用服务平台）项目合同书
基于工业互联网平台的工业模型管理引擎项目		1,831,200.00		1,831,200.00	递延收益	根据工业和信息化部信息通信管理局《关于工业互联网标识解析二级节点（电子行业应用服务平台项目）》收到补贴款
合 计	670,400.00	2,200,800.00		2,871,200.00		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
湖南醴陵经济开发区拨付工会联合先进单位奖	2,000.00	其他收益	根据《关于表彰 2020 年度工会工作红旗单位、先进单位等获奖人员的决定》（醴经工字〔2021〕1号）收到补贴款
醴陵市财政局社保专户拨付职业技能提升行动资金	225,000.00	其他收益	根据《关于大力开展以工代训工作的通知》（人社厅明电〔2020〕29号）收到补贴款
醴陵市商务和粮食局拨付株洲稳外贸增	256,000.00	其他收益	根据《株洲市财政局关于下达外贸稳增长资金的通知》收到补贴款
醴陵市人力资源和社会保障局失业保险管理所拨付 2020 年稳岗补贴	69,028.72	其他收益	根据《关于开展 2020 年醴陵市失业保险稳岗返还申报工作通知》收到补贴款
醴陵市科技和工业信息化局拨付研发奖补资金	201,100.00	其他收益	根据《关于下达 2020 年企业高校及科研院所研发奖补资金的通知》（湘财教字〔2020〕61号）收到补贴款
醴陵经济开发区管理委员会拨付产业发展局 2020 年产业资金	100,000.00	其他收益	根据《醴陵经济开发区管理委员会拨付产业发展局 2020 年产业资金》收到补贴款
醴陵市国税局减免招用退伍士兵、贫困人口予以定额依次扣减城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加	149,850.00	其他收益	根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22、21号）收到补贴款
望城经济技术开发区管理委员会拨付望城经济开发区 2020 年产业强园通讯网络终端智能化产业园项目	200,000.00	其他收益	根据《关于表彰 2020 年度“产业强园”评先活动先进单位和先进个人的决定》（望开发〔2021〕6号）收到补贴款

建设进度奖			
长沙市望城区国库集中支付核算中心拨付 2020 年 12 月以工代训补贴款	2,500.00	其他收益	根据《长沙市企业以工代训补贴实施方案》收到补贴款
长沙市财政局拨付中小企业贷款贴息	10,600.00	其他收益	根据《关于下达 2020 年长沙市第二批中小企业贷款贴息市级负担资金的通知》(长财企指〔2020〕96 号)收到补贴款
长沙市财政局高新区分局拨付研发奖补资金	14,400.00	其他收益	根据《关于下达 2020 年企业、高校及科研院所研发奖补资金的通知》(长财教指〔2020〕73 号)收到补贴款
长沙市财政局拨付智能化技术改造补贴	319,100.00	其他收益	根据《关于下达 2020 年长沙市智能制造专项项目(第二批)资金的通知》(长财企指〔2020〕94 号)收到补贴款
长沙市财政局高新区分局拨付企业参展费用返还	43,200.00	其他收益	根据《长沙市财政局高新区分局拨付参展费用》收到补贴款
长沙市财政局高新区分局拨付长沙高新技术产业开发区 2021 推动高质量发展暨政策兑奖	319,100.00	其他收益	根据《长沙高新技术产业开发区管理委员会关于实施“三高四新”战略、推动园区高质量发展的表彰决定》收到补贴款
小 计	1,911,878.72	其他收益	

2) 2020 年度

①与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
购置数字化智能化生产装备补贴	1,339,977.83		277,095.12	1,062,882.71	其他收益	根据醴陵市产业突围工作领导小组办公室《关于 2017 年度四季度四个十条政策兑现情况的通报》(醴产办发〔2018〕2 号)收到补贴款
望城基地宿舍建设补贴		1,458,600.00		1,458,600.00		根据长沙市财政局、长沙市住房和城乡建设局《中央财政支出住房租赁市场发展试点资金奖补项目》(长财综〔2020〕2 号)收到补贴款
合 计	1,339,977.83	1,458,600.00	277,095.12	2,521,482.71		

②与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
工业互联网标识解析二级节点(电子行业应用服务平台)项目		670,400.00		670,400.00	递延收益	工业互联网标识解析二级节点(电子行业应用服务平台)项目合同书
合 计		670,400.00		670,400.00		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
醴陵市失业保险管理所拨付失业保险稳岗补贴	69,028.72	其他收益	根据《关于开展 2020 年度醴陵市失业保险稳岗返还申报工作的通知》收到补贴款
湖南醴陵经济开发区管理委员会拨付 2019 年产业扶持资金	100,000.00	其他收益	根据《湖南醴陵经济开发区管理委员会拨付 2019 年产业扶持资金的通知》收到补贴款
醴陵市财政局拨付湖南省贫困劳动力岗位补贴和社会保险补贴	131,017.25	其他收益	根据《醴陵市财政局拨付湖南省贫困劳动力岗位补贴和社会保险补贴的通知》收到补贴款
醴陵市财政局预算内存款户拨付新型工业化考核及工业“十千百”工程专项支持项目补贴资金	50,000.00	其他收益	根据《醴陵市财政局预算内存款户拨付新型工业化考核及工业“十千百”工程专项支持项目补贴资金的通知》收到补贴款
醴陵市财政局预算内存款户拨付补贴款	20,000.00	其他收益	根据《醴陵市财政局预算内存款户拨付补贴款的通知》收到补贴款
关于全面推行企业新型学徒制的实施意见的补贴	100,000.00	其他收益	根据湖南省人力资源和社会保障厅《关于全面推行企业新型学徒制的实施意见》（湘人社发〔2019〕29 号）收到补贴款
醴陵市财政局关于做好 2020 年政策性培训工作的通知的补贴	66,000.00	其他收益	根据醴陵市人力资源和社会保障局《关于做好 2020 年政策性培训工作的通知》（醴人社发〔2020〕27 号）收到补贴款
收到中信保代收代付保费扶持资金	211,600.00	其他收益	根据湖南省商务厅、湖南省财政厅《关于申报 2019 年出口信用保险补助资金有关事项的通知》（湘商财〔2020〕号）收到补贴款
湖南省财政厅关于下达 2020 年中央经贸发展资金项目的通知的补贴	191,001.00	其他收益	根据湖南省财政厅《关于下达 2020 年中央经贸发展资金项目的通知》（湘财外指〔2020〕18 号）收到补贴款
收醴陵市财政局预算内存款户拨付疫情期间就业稳岗补贴	210,000.00	其他收益	根据湖南省人力资源和社会保障厅、湖南省财政厅、湖南省扶贫开发办公室《关于贯彻落实就业扶贫实施意见的具体操作办法》（湘人社发〔2017〕100 号）收到补贴款
收醴陵市财政局社保专户拨付湖南省职业技能培训补贴款	66,000.00	其他收益	根据湖南省人力资源和社会保障厅《关于发布《湖南省职业技能培训补贴标准目录》的通知》（湘人社发〔2019〕17 号）收到补贴款
收醴陵市财政局预算内存款户拨付经济信息产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	根据株洲市财政局《关于下达经济信息产业发展专项资金（含产业链链长办公室经费 560 万元）的通知》（株财企指〔2020〕11 号）收到补贴款
收醴陵市财政局预算内存款户拨付 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金	500,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅《关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金的通知》（湘财企指〔2020〕28 号）收到补贴款
收到醴陵市财政局社保专户拨付职业培训补助	198,000.00	其他收益	根据湖南省人力资源和社会保障厅《关于发布《湖南省职业技能培训补贴标准目录（2019-2021）》的通知》（湘人社发〔2019〕17 号）收到补贴款
收到株洲市市场监督管理局 2020 年知识产权战略推广的补贴	18,000.00	其他收益	收到株洲市市场监督管理局 2020 年知识产权战略推广的补贴
收到醴陵市国库集中支付中心数字	49,104.00	其他收益	根据醴陵市产业突围工作小组《关于 2019 年四季

化智能补助			度“四个十条”政策兑现情况的通报》(醴厂办发(2020)1号)收到补贴款
收长沙市失业保险服务中心 2019 年度稳岗补贴	15,363.97	其他收益	根据关于印发《长沙市失业保险稳岗返还实施办法》的通知(长人社发(2019)56号)收到补贴款
收长沙市失业保险服务中心 2020 年度稳岗补贴	26,055.99	其他收益	根据《2020 年度市本级拟享受失业保险稳岗返还企业名单公示》收到补贴款
收长沙市财政高新分局 2060499 技术研发补贴	50,000.00	其他收益	根据关于印发《长沙高新区加强自主创新促进产业发展若干政策》的通知(长高新管发(2017)33号)收到补贴款
收长沙市财政局高新区分局 2018 年“双百企业”奖励资金	100,000.00	其他收益	根据《关于下达长沙市 2018 年“双百企业”奖励资金经费的通知》(长财教指(2019)155号)收到补贴款
收长沙市国内发明专利授权补助-长沙市知识产权局补贴	12,000.00	其他收益	收长沙市国内发明专利授权补助-长沙市知识产权局补贴
收长沙市失业保险服务中心 2020 稳岗补贴	26,055.99	其他收益	收长沙市失业保险服务中心 2020 稳岗补贴
收长沙市财政高新分局技术研发补贴	200,000.00	其他收益	根据长沙科学技术局《关于促进我市企业升高工作的有关措施》(长财教指(2020)23号)收到补贴款
收长沙市科技局事前立项事后补助科技计划补助第三批	250,000.00	其他收益	根据长沙科学技术局《长沙市事前立项事后补助科技计划项目后补助资金》(长财教指(2020)49号)收到补贴款
收长沙市知识产权局 2020 年第二批国内发明专利	4,000.00	其他收益	根据长沙市知识产权局《关于 2020 年第二批专利补助等知识产权补助资金的公式》收到补贴款
收望城区工业和信息化局新冠肺炎疫情防控支持企业复工	4,480.00	其他收益	根据《关于做好疫情防控前提下支持对企业复工复产若干措施》“四项补贴”申报审批实施方案收到补贴款
合 计	2,967,706.92		

3) 2019 年度

①与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
购置数字化智能化生产装备补贴	1,617,072.95		277,095.12	1,339,977.83	其他收益	根据醴陵市产业突围工作领导小组办公室《关于 2017 年度四季度四个十条政策兑现情况的通报》(醴产办发(2018)2号)收到补贴款
合 计	1,617,072.95		277,095.12	1,339,977.83		

②与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
-----	------------	------------	------	------------	--------------	----

湖南省财政厅 2018 年移动互 联网产业发展 专项资金	500,000.00		500,000.00		其他收益	根据《关于下达 2018 年移动互 联网产业发展专项资金的通知》 (湘财企指〔2018〕63 号)收到 补贴款
合 计	500,000.00		500,000.00			

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
重点境外展会补贴资金	18,000.00	其他收益	收到醴陵市财政局下发的补贴资金
2017 年 1 月至 12 月信保项下融 资贴息资金	57,300.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
2017 年 12 月出口信用保险保费 扶持资金	12,200.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
株洲市科技专项经费（长株潭示 范建设第二批后补资金）	20,000.00	其他收益	根据《关于下达株洲市科技专项经费的通知》（株财企 指〔2018〕51 号）收到醴陵市财政局下发的补贴款
2018 年企业研发后补助财政奖 补资金	443,600.00	其他收益	根据《关于下达 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的 通知》（湘财教指〔2018〕91 号）收到醴陵市财政局下 发的补贴款
醴陵市产业突围“四个十条”政 策 2018 年四季度香港秋季展展 会补贴	28,720.00	其他收益	根据《关于醴陵市产业突围“四个十条”政策 2018 年四 季度奖补项目的公示》（醴发〔2018〕7 号）收到的补 贴款
醴陵市产业突围“四个十条”政 策 2018 年四季度台北国际电脑 展展会补贴	26,500.00	其他收益	根据《关于醴陵市产业突围“四个十条”政策 2018 年四 季度奖补项目的公示》（醴发〔2018〕7 号）收到的补 贴款
醴陵市产业突围“四个十条”政 策 2018 年四季度美国 CES 展展 会补贴	18,578.00	其他收益	根据《关于醴陵市产业突围“四个十条”政策 2018 年四 季度奖补项目的公示》（醴发〔2018〕7 号）收到的补 贴款
醴陵市产业突围“四个十条”政 策 2018 年四季度购置数字化智 能化装备补助	63,031.00	其他收益	根据《关于醴陵市产业突围“四个十条”政策 2018 年四 季度奖补项目的公示》（醴发〔2018〕7 号）收到的补 贴款
醴陵市产业突围“四个十条”政 策 2018 年四季度外贸进出口额 奖励	50,000.00	其他收益	根据《关于醴陵市产业突围“四个十条”政策 2018 年四 季度奖补项目的公示》（醴发〔2018〕7 号）收到的补 贴款
2018 年 1 月至 12 月出口信用保 险保费扶持资金	269,800.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
2018 年 1 月至 12 月信保项下融 资贴息资金	50,200.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
爱心企业贫困劳动力社保补贴	70,893.54	其他收益	根据《关于贯彻落实就业扶贫实施意见的具体操作办法 的通知》（湘人社发〔2017〕100 号）收到的补贴款
开拓资金/其他涉外发展服务支 出	90,000.00	其他收益	根据《关于预拨 2019 年中央外贸发展资金的通知》（湘 财外指〔2018〕63 号）收到的补贴款
知识产权局知识产权战略补助	8,000.00	其他收益	收到株洲市市场监督管理局下发的补贴资金

预算内存款户转入补贴款	9,600.00	其他收益	收到醴陵市财政局下发的补贴资金
株洲市制造强市发展引导资金	300,000.00	其他收益	根据《关于下达经济信息产业发展专项资金的通知》（株财企指〔2019〕25号）收到的补贴款
2019年企业研发费补助	57,300.00	其他收益	收到醴陵市财政局下发的补贴资金
发展资本市场引导资金补贴	1,700,000.00	其他收益	收到醴陵市财政局下发的补贴资金
2019年制造强省资金补贴	800,000.00	其他收益	根据《关于下达2018年第五批制造强省专项资金（重点产业项目）的通知》（湘财企指〔2019〕72号）收到的补贴款
2018年全市文明单位奖	8,000.00	营业外收入	收到醴陵市国库集中支付核算中心下发的补贴款
2018年度产业扶持政策资金（国内发明专利补助）	38,000.00	其他收益	根据《长沙高新区促进军民融合产业发展实施意见实施细则》（长高新管发〔2017〕103号）收到的补贴款
2018年第一批专利补助金	6,000.00	其他收益	收到长沙市国库集中支付核算中心下发的补贴款
2019第一批企业研发财政奖补资金	247,700.00	其他收益	根据《关于夏大湖南省2019年第一批企业研发财政奖补资金的通知》（长财教指〔2019〕83号）收到的补贴款
2018第一批职务发明专利申请补助	1,000.00	其他收益	收到长沙市国库集中支付核算中心下发的补贴款
发明专利补贴	6,000.00	其他收益	收到长沙市国库集中支付核算中心下发的补贴款
2018年度产业扶持政策资金（军品承研承制资质补助）	400,000.00	其他收益	根据《长沙高新区促进军民融合产业发展实施意见实施细则》（长高新管发〔2017〕103号）收到的补贴款
2018年度长沙市新入规模工业企业奖励	100,000.00	其他收益	根据《关于下达2018年度长沙新入规模工业企业奖励资金的通知》（长财企〔2019〕25号）收到的补贴款
合 计	4,900,422.54		

4) 2018年度

①与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
购置数字化智能化生产装备补贴		1,847,985.55	230,912.60	1,617,072.95	其他收益	根据醴陵市产业突围工作领导小组办公室《关于2017年度四季度四个十条政策兑现情况的通报》（醴产办发〔2018〕2号）收到补贴款
合 计		1,847,985.55	230,912.60	1,617,072.95		

②与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
湖南省财政厅2017年第四批制造强省专项资金	2,700,000.00		2,700,000.00		其他收益	根据《关于下达2017年第四批制造强省专项资金的通知》（湘财企指〔2017〕102号）收到补

						贴款
湖南省财政厅 2018 年移动互联网产业发展专项资金		500,000.00		500,000.00		根据《关于下达 2018 年移动互联网产业发展专项资金的通知》（湘财企指〔2018〕63 号）收到补贴款
合 计	2,700,000.00	500,000.00	2,700,000.00	500,000.00		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
国际性或重大展会补助&台北展	18,400.00	其他收益	醴陵国库集中支付中心下拨的补贴款
科技成果转化奖励	2,000,000.00	其他收益	收到醴陵市国库集中支付核算中心下发的科技成果转化奖励补贴款
中小企业国际市场开拓资金	111,000.00	其他收益	醴陵市财政局下发的补贴资金
湖南省财政厅 2016 年 12 月出口信用保险保费扶持资金	3,600.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
湖南省财政厅 2017 年 1-11 月出口信用保险保费扶持资金	291,900.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
湖南省财政厅 2016 年 5-12 月信保项下补贴资金	377,200.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
醴陵经济开发区管委会招商十条奖励补贴款（展会补贴）	59,386.00	其他收益	根据《醴陵市产业突围工作领导小组办公室关于 2018 年上半年“四个十条”政策兑现情况》（醴产办发〔2018〕7 号）收到补贴款
醴陵市经开区管委会党建工作经费	3,000.00	营业外收入	收醴陵经开区管委会下发的补贴资金
收到醴陵经开区管委会拨付科技三项经费	200,000.00	其他收益	收醴陵经开区管委会下发的补贴资金
收到中信保代收代付子公司至正湖南省财政厅 2016 年 5-12 月信保项下补贴资金	81,100.00	其他收益	收到中国出口信用保险公司（代付）的补贴资金
市财政局拨付 2018 年长沙市智能制造专项项目（第一批）补贴资金	31,000.00	其他收益	根据《印发关于支持工业企业智能化技术改造若干政策的通知》（长政办〔2018〕31 号）收到的补贴资金
醴陵市财政局社保专户拨款（培训费）	28,050.00	其他收益	根据《关于做好 2016 年政策性职业技能培训与鉴定工作的通知》（株人社发〔2016〕30 号）收到的补贴资金
醴陵市财政局社保专户岗位补贴款	81,600.00	其他收益	收到醴陵市财政局下发的社保专户岗位补贴款
醴陵市国库集中支付核算中心补贴款	100,000.00	其他收益	收到醴陵市国库集中支付核算中心下发的企业上市前期股份制改造奖励

醴陵市财政局 2017 年度新型工业化考核奖励资金	50,000.00	其他收益	依据《株洲市财政局关于下达经济信息产业发展专项资金的通知》（株财企指 12 号（2018）12 号）收到的补贴款
醴陵市财政局企业关于新获得“湖南省名牌产品”一次性奖励 5 万元	50,000.00	其他收益	根据《关于醴陵市产业突围“四个十条”政策 2018 年上半年奖补及 2017 年补奖项目的公示》收到醴陵市财政局下发的资金补贴
株洲市财政局省级“智能制造示范车间”奖励	300,000.00	其他收益	收到株洲市财政局地方财政库下发的补贴款
醴陵市财政局 2018 年中央、省外贸资金（高新技术产品出口企业补贴）	323,200.00	其他收益	根据《株洲市财政局关于下达 2018 年中央、省外贸资金的通知》（株财外指（2018）10 号）收到的补贴款
醴陵经开区管委会 2018 年三季度醴陵市园区招商十条政策智能制造示范车间补贴	300,000.00	其他收益	根据《醴陵市产业突围工作领导小组办公室关于 2018 年三季度“四个十条”郑策兑现情况的通报》（醴产办发（2018）9 号）收到的补贴款
醴陵市财政局拨付湖南省财政厅 2018 年第二批制造强省专项资金	500,000.00	其他收益	依据《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第二批制造强省专项资金的通知》（湘财企指（2018）44 号）收到的补贴款
2018 高新区产业政策支持资金	12,000.00	其他收益	根据《关于强化创新驱动推动园区经济高质量发展快报》收到长沙市财政局下发的资金补贴
合 计	4,921,436.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,050,426.28	3,244,802.04	5,677,517.66	7,852,348.60

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019 年度				
天冠国际（香港）有限公司	设立	2019 年 6 月	1,755,275.00	100%
2018 年度				
恒茂信息公司	设立	2018 年 12 月	2,600,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天冠电子公司	长沙	长沙	制造业	95.00		同一控制下企业合并
恒茂信息公司	长沙	长沙	制造业	100.00		设立
天冠国际(香港)有限公司	香港	香港	制造业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
天冠电子公司	2019年4月29日	100%	95%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	天冠电子公司
购买成本/处置对价	
注入资本	[注]
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-320,705.07
差额	320,705.07
其中：调整资本公积	320,705.07

[注]根据本公司与北京华奇曼信息技术有限公司(以下简称华奇曼公司)签订的《增资协议》及修改后的章程规定,天冠电子公司新增注册资本1,052,632.00元,由华奇曼公司以货币资金1,052,632.00元认缴,天冠电子公司变更后的注册资本为21,052,632.00元,其中,公司出资20,000,000.00元,持股比例95%,华奇曼公司出资1,052,632.00元,持股比例5%。截至本财务报告批准报出日,华奇曼公司尚未实际出资。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 2019-2020年

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

鲲鹏信息	长沙	长沙	软件和信息 技术服务业	20.00		权益法核算
------	----	----	----------------	-------	--	-------

(2) 2021 年说明

公司于 2021 年 4 月初将持有的鲲鹏信息 15%股份转让给拓维信息，剩余持股比例 5%。
基于公司判断继续长期持有的原因，公司将该项股权投资认定为其他权益工具投资核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	湖南湘江鲲鹏信息科技有限责任公司	
	2020. 12. 31	2019. 12. 31
流动资产	401, 537, 322. 00	48, 035, 611. 95
非流动资产	10, 375, 473. 35	
资产合计	411, 912, 795. 35	48, 035, 611. 95
流动负债	71, 882, 759. 49	36, 800. 00
非流动负债	200, 000, 000. 00	
负债合计	271, 882, 759. 49	36, 800. 00
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	140, 030, 035. 86	47, 998, 811. 95
按持股比例计算的净资产份额	36, 008, 111. 52	11, 999, 702. 99
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	36, 008, 111. 52	11, 999, 702. 99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	240, 597, 790. 63	
净利润	-19, 958, 254. 35	-1, 188. 05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19, 958, 254. 35	-1, 188. 05
本期收到的来自联营企业的股利		

八、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,使股东和其他权益投资者的利益最大化。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和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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不能履行义务,造成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五(一)3、五(一)5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来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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。截至2021年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的70.89%(2020年12月31日:58.24%;2019年12月31日:65.34%;2018年12月31日:69.34%)源于余额前五名客户,本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	147,435,826.03	155,894,515.25	76,493,090.41	79,401,424.84	
应付票据	60,444,799.42	60,444,799.42	60,444,799.42		
应付账款	212,493,828.46	212,493,828.46	212,493,828.46		
其他应付款	241,617.46	241,617.46	241,617.46		
小 计	420,616,071.37	429,074,760.59	349,673,335.75	79,401,424.84	

续上表

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	82,122,184.16	87,826,640.94	40,375,453.44	47,451,187.50	
应付账款	186,071,295.48	186,071,295.48	186,071,295.48		
其他应付款	219,852.33	219,852.33	219,852.33		
小 计	268,413,331.97	274,117,788.75	226,666,601.25	47,451,187.50	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,351,212.46	17,502,806.61	17,502,806.61		
应付账款	94,767,366.24	94,767,366.24	94,767,366.24		
其他应付款	398,766.05	398,766.05	398,766.05		
小 计	112,517,344.75	112,668,938.90	112,668,938.90		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,294,800.00	10,431,762.80	10,431,762.80		
应付票据	39,039,642.55	39,039,642.55	39,039,642.55		
应付账款	76,979,123.63	76,979,123.63	76,979,123.63		
其他应付款	587,196.32	587,196.32	587,196.32		
小 计	126,900,762.50	127,037,725.30	127,037,725.30		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,772.11万元(2020年:人民币4,500.00万元,2019年12月31日:人民币0.00万元,2018年12月31日:人民币0.00万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资				

2. 其他权益工具投资			8,695,275.05	8,695,275.05
持续以公允价值计量的资产总额			8,695,275.05	8,695,275.05

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

1. 对于不适用市场法的未上市股权投资，可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值；
2. 对于已退出的股权投资，按已实际收到或根据相关信息预计收到的现金确认评估值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	关联关系	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
郭敏	控股股东	55.76	55.76

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
湖南湘江鲲鹏信息科技有限责任公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋汉柏	公司股东、高管，实际控制人之一致行动人
陈小英	蒋汉柏配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
鲲鹏信息	销售商品		197,746.91		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
鲲鹏信息	销售商品		147,965.48		

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭敏、蒋汉柏	5,000,000.00	2020/8/7	2021/8/7	否
郭敏、蒋汉柏	10,000,000.00	2021/1/28	2022/1/28	否
郭敏	6,300,000.00	2021/6/2	2022/6/1	否
郭敏	9,600,000.00	2021/6/11	2022/6/10	否
郭敏、蒋汉柏	9,900,000.00	2021/4/9	2022/4/8	否
蒋汉柏、郭敏、陈小英	1,090,000.00 美元	2021/6/18	2021/8/16	否
蒋汉柏、郭敏、陈小英	1,190,000.00 美元	2021/6/24	2021/9/21	否
蒋汉柏、郭敏	1,000,000.00 美元	2021/3/5	2021/9/1	否
蒋汉柏、郭敏	870,610.00 美元	2021/6/9	2021/12/6	否
蒋汉柏、郭敏	156,000.00 美元	2021/6/25	2021/8/23	否
郭敏	78,653,839.00	2020/6/23	2024/5/13	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	185.04 万元	360.37 万元	315.60 万元	317.89 万元

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电子通讯产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、

评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表与2018年12月31日财务报表无影响。

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	61,410,269.09	以摊余成本计量的金融资产	61,410,269.09
应收票据	贷款和应收款项	19,961,400.86	以摊余成本计量的金融资产	19,961,400.86
应收账款	贷款和应收款项	92,703,182.02	以摊余成本计量的金融资产	92,703,182.02
其他应收款	贷款和应收款项	2,609,785.37	以摊余成本计量的金融资产	2,609,785.37
短期借款	其他金融负债	10,294,800.00	以摊余成本计量的金融负债	10,302,409.02
应付票据	其他金融负债	39,039,642.55	以摊余成本计量的金融负债	39,039,642.55

应付账款	其他金融负债	76,979,123.63	以摊余成本计量的金融负债	76,979,123.63
其他应付款	其他金融负债	587,196.32	以摊余成本计量的金融负债	579,587.30

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值(2018 年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	61,410,269.09			61,410,269.09
应收票据				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	19,961,400.86			19,961,400.86
应收账款				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	92,703,182.02			92,703,182.02
其他应收款				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	2,609,785.37			2,609,785.37
以摊余成本计量的总金融 资产	176,684,637.34			176,684,637.34
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	10,294,800.00	7,609.02		10,302,409.02
应付票据				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	39,039,642.55			39,039,642.55
应付账款				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	76,979,123.63			76,979,123.63
其他应付款				

按原 CAS22 列示余额和按新 CAS22 列示余额	587,196.32	-7,609.02		579,587.30
以摊余成本计量的总金融负债	126,900,762.50			126,900,762.50

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	6,542,650.23			6,542,650.23
其他应收款	167,667.66			167,667.66

（三）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	5,845,297.12	-5,845,297.12	
合同负债		5,413,728.18	5,413,728.18
其他流动负债		431,568.94	431,568.94

本公司根据销售合同判断，属于在某一时刻履行的履约义务，执行新收入准则的收入确认政策与执行原收入准则的收入确认政策不存在重大差异。

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（五）经公司 2020 年度第一次临时股东大会批准，公司拟进行首次公开发行股票并上市申报，在现有股本 7,200 万股的基础上拟新增发行股份 2,400 万股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	201,397,073.63	100.00	9,109,891.06	4.52	192,287,182.57
合 计	201,397,073.63	100.00	9,109,891.06	4.52	192,287,182.57

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,661,199.50	0.99	1,661,199.50	100.00	
按组合计提坏账准备	166,370,881.22	99.01	7,096,976.43	4.27	159,273,904.79
合 计	168,032,080.72	100.00	8,758,175.93	5.21	159,273,904.79

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,661,199.50	1.32	1,661,199.50	100.00	
按组合计提坏账准备	123,734,004.46	98.68	5,027,893.87	4.06	118,706,110.59
合 计	125,395,203.96	100.00	6,689,093.37	5.33	118,706,110.59

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,661,199.50	1.50	1,661,199.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,988,769.11	98.50	4,401,325.08	4.04	104,587,444.03

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,649,968.61	100.00	6,062,524.58	5.48	104,587,444.03

2) 单项计提坏账准备的应收账款

①2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都谛听科技股份有限公司	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	客户出现经营困难,预期无法收回款项
小 计	1,661,199.50	1,661,199.50		

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都谛听科技股份有限公司	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	客户出现经营困难,预期无法收回款项
小 计	1,661,199.50	1,661,199.50		

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都谛听科技股份有限公司	1,661,199.50	1,661,199.50	100.00	客户出现经营困难,预期无法收回款项
小 计	1,661,199.50	1,661,199.50		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

①2021 年 6 月 30 日

采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	181,578,666.36	9,109,891.06	5.02
本公司合并范围内关联方往来组合	19,818,407.27		
小 计	201,397,073.63	9,109,891.06	4.52

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,450,318.55	9,072,515.93	5.00
1-2 年	5,646.09	564.61	10.00

2-3 年	122,701.72	36,810.52	30.00
小 计	181,578,666.36	9,109,891.06	5.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方往来组合	19,818,407.27		
小 计	19,818,407.27		

② 2020 年 12 月 31 日

采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	141,649,703.01	7,096,976.43	5.01
本公司合并范围内关联方往来组合	24,721,178.21		
小 计	166,370,881.22	7,096,976.43	4.27

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,359,877.27	7,067,993.86	5.00
1-2 年	289,825.74	28,982.57	10.00
小 计	141,649,703.01	7,096,976.43	5.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方往来组合	24,721,178.21		
小 计	24,721,178.21		

③ 2019 年 12 月 31 日

采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	100,557,877.34	5,027,893.87	5.00

本公司合并范围内关联方往来组合	23,176,127.12		
小 计	123,734,004.46	5,027,893.87	4.06

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,557,877.34	5,027,893.87	5.00
小 计	100,557,877.34	5,027,893.87	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
本公司合并范围内关联方往来组合	23,176,127.12		
小 计	23,176,127.12		

④ 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,026,501.61	4,401,325.08	5.00
小 计	88,026,501.61	4,401,325.08	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
并表关联方往来组合	20,962,267.50		
小 计	20,962,267.50		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	201,268,725.82	166,081,055.48	120,739,548.94	110,649,968.61
1-2 年	5,646.09	289,825.74	4,655,655.02	
2-3 年	122,701.72	1,661,199.50		

合 计	201,397,073.63	168,032,080.72	125,395,203.96	110,649,968.61
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 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	1,661,199.50					1,661,199.50		
按组合计提坏账准备	7,096,976.43	2,012,914.63						9,109,891.06
小 计	8,758,175.93	2,012,914.63				1,661,199.50		9,109,891.06

2) 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	1,661,199.50							1,661,199.50
按组合计提坏账准备	5,027,893.87	2,069,082.56						7,096,976.43
小 计	6,689,093.37	2,069,082.56						8,758,175.93

3) 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	1,661,199.50							1,661,199.50
按组合计提坏账准备	4,401,325.08	626,568.79						5,027,893.87
小 计	6,062,524.58	626,568.79						6,689,093.37

4) 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		1,661,199.50						1,661,199.50
按组合计提坏账准备	3,410,626.36	990,698.72						4,401,325.08
小 计	3,410,626.36	2,651,898.22						6,062,524.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 2021 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
成都谛听科技股份有限公司	货款	1,661,199.50	客户出现经营困难, 预计债权无法收回	否
小 计		1,661,199.50		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	41,336,548.92	20.52	2,066,827.45
锐捷网络股份有限公司	41,318,792.39	20.52	2,065,939.62
浙江大华科技有限公司	30,856,987.12	15.32	1,542,849.36
天冠电子公司	19,818,407.27	9.84	
京东云计算有限公司	15,157,196.44	7.53	757,859.82
小 计	148,487,932.14	73.73	6,433,476.25

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
锐捷网络股份有限公司	37,354,470.69	22.23	1,867,723.53
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	22,448,656.54	13.36	1,122,432.83
天冠电子公司	21,220,580.65	12.63	
浙江大华科技有限公司	15,542,450.40	9.25	777,122.52
京东云计算有限公司	14,478,197.72	8.62	723,909.89
小 计	111,044,356.00	66.09	4,491,188.77

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	34,490,306.08	27.51	1,724,515.30
天冠电子公司	22,090,086.67	17.62	
锐捷网络股份有限公司	15,036,876.26	11.99	751,843.81

浙江大华科技有限公司	10,206,201.19	8.14	510,310.06
上海泰砚通信技术有限公司	7,314,038.00	5.83	365,701.90
小 计	89,137,508.20	71.09	3,352,371.07

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	38,368,766.61	34.68	1,918,438.33
天冠电子公司	20,962,267.50	18.94	
锐捷网络股份有限公司	11,438,647.75	10.34	571,932.39
浙江大华科技有限公司	8,107,773.43	7.33	405,388.67
友讯电子设备（上海）有限公司	6,966,016.98	6.30	348,300.85
小 计	85,843,472.27	77.59	3,244,060.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,978,271.65	100.00	43,148.16	0.10	44,935,123.49
合 计	44,978,271.65	100.00	43,148.16	0.10	44,935,123.49

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,869,964.71	100.00	26,838.43	0.34	7,843,126.28
合 计	7,869,964.71	100.00	26,838.43	0.34	7,843,126.28

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	767, 246. 72	100. 00	80, 540. 74	10. 50	686, 705. 98
合 计	767, 246. 72	100. 00	80, 540. 74	10. 50	686, 705. 98

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 325, 056. 34	100. 00	59, 388. 98	4. 48	1, 265, 667. 36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1, 325, 056. 34	100. 00	59, 388. 98	4. 48	1, 265, 667. 36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2021 年 6 月 30 日

组合名称	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方往来组合	44, 160, 108. 49		
账龄组合	818, 163. 16	43, 148. 16	5. 27
其中：1 年以内	801, 563. 16	40, 078. 16	5. 00
1-2 年	12, 200. 00	1, 220. 00	10. 00
2-3 年	2, 000. 00	600. 00	30. 00
3-4 年	2, 300. 00	1, 150. 00	50. 00
5 年以上	100. 00	100. 00	100. 00
小 计	44, 978, 271. 65	43, 148. 16	0. 10

② 2020 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 12. 31		
------	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方往来组合	7,351,108.49		
账龄组合	518,856.22	26,838.43	5.17
其中：1 年以内	511,943.92	25,597.20	5.00
1-2 年	4,512.30	451.23	10.00
2-3 年	2,300.00	690.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00
小 计	7,869,964.71	26,838.43	0.34

③ 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
本公司合并范围内关联方往来组合			
账龄组合	767,246.72	80,540.74	10.50
其中：1 年以内	673,478.72	33,673.94	5.00
1-2 年	9,068.00	906.80	10.00
2-3 年	31,600.00	9,480.00	30.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5 年	33,100.00	26,480.00	80.00
小 计	767,246.72	80,540.74	10.50

④ 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	513,579.53	25,678.98	5.00
1-2 年	36,600.00	3,660.00	10.00
2-3 年	45,000.00	13,500.00	30.00
3-4 年	33,100.00	16,550.00	50.00
小 计	628,279.53	59,388.98	9.45

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
并表关联方往来组合	696,776.81		
小 计	696,776.81		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	44,961,671.65	7,863,052.41
1-2 年	12,200.00	4,512.30
2-3 年	2,000.00	2,300.00
3-4 年	2,300.00	
5 年以上	100.00	100
合 计	44,978,271.65	7,869,964.71

(续上表)

项 目	账面余额	
	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	673,478.72	1,210,356.34
1-2 年	9,068.00	36,600.00
2-3 年	31,600.00	45,000.00
3-4 年	20,000.00	33,100.00
4-5 年	33,100.00	
合 计	767,246.72	1,325,056.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	25,597.20	1,241.23		26,838.43
期初数在本期	——	——	——	

—转入第二阶段	-610.00	610.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,090.96	1,218.77		16,309.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,078.16	3,070.00		43,148.16

2) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	33,673.94	46,866.80		80,540.74
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-225.62	225.62		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-7,851.12	-45,851.19		-53,702.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,597.20	1,241.23		26,838.43

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	25,678.98	33,710.00		59,388.98
期初数在本期				
--转入第二阶段	-453.40	453.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,448.36	12,703.40		21,151.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,673.94	46,866.80		80,540.74

4) 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	
其他应收款	55,757.92	15,061.06				11,430.00		59,388.98
小 计	55,757.92	15,061.06				11,430.00		59,388.98

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额			11,430.00

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	250,770.39	254,500.00	427,550.00	240,250.00
员工备用金	256,872.23	19,017.73	98,098.31	64,507.58
应收暂付款	44,470,629.03	7,596,446.98	241,598.41	1,020,298.76
合 计	44,978,271.65	7,869,964.71	767,246.72	1,325,056.34

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
恒茂信息公司	应收暂付款	34,561,108.49	1 年以内	76.84	
天冠电子公司	应收暂付款	9,599,000.00	1 年以内	21.34	
李勇	员工备用金	155,415.92	1 年以内	0.35	7,770.80
株洲电炉厂有限责任公司	押金保证金	136,000.00	1 年以内	0.30	6,800.00
醴陵市高新技术产业投资经营管理有限公司	押金保证金	74,000.00	1 年以内	0.16	3,700.00
小 计		44,525,524.41		98.99	18,270.80

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南恒茂信息技术有限公司	应收暂付款	7,351,108.49	1 年以内	93.41	
株洲电炉厂有限责任公司	押金保证金	136,000.00	1 年以内	1.73	6,800.00
醴陵市高新技术产业投资经营管理有限公司	押金保证金	74,000.00	1 年以内	0.94	3,700.00
浙江省成套招标代理有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.25	1,000.00
湖南安远洋新能源汽车贸易有限责任公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.13	500.00
小 计		7,591,108.49		96.46	12,000.00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙麓为电子制造有限责任公司	押金保证金	322,000.00	1 年以内	41.97	16,100.00
醴陵高新技术产业发展有限公司	押金保证金	45,600.00	3-4 年 12,600.00 元、4-5 年 33,000.00 元	5.94	32,700.00
朱卫华	员工备用金	30,000.00	1 年以内	3.91	1,500.00
彭刚	员工备用金	27,300.60	1 年以内	3.56	1,365.03
苏州芯图地理信息技术有限公司	押金保证金	21,600.00	2-3 年	2.82	6,480.00
小 计		446,500.60		58.20	58,145.03

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

天冠电子公司	应收暂付款	696,776.81	1 年以内	52.58	
株洲电炉厂有限责任公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	11.32	7,500.00
醴陵高新技术产业发展有限公司	押金保证金	45,600.00	2-3 年 12,600.00 元、3-4 年 33,000.00 元	3.44	20,280.00
汪盛辉	应收暂付款	35,000.00	1 年以内 10,000.00 元、2-3 年 25,000.00 元	2.64	8,000.00
苏州芯图地理信息技术有限公司	押金保证金	21,600.00	1-2 年	1.62	2,160.00
小 计		948,976.81		71.62	37,940.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,299,029.79		96,299,029.79	96,299,029.79		96,299,029.79
对联营企业投资				36,008,111.52		36,008,111.52
合 计	96,299,029.79		96,299,029.79	132,307,141.31		132,307,141.31

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,755,275.00		40,755,275.00	22,600,000.00		22,600,000.00
对联营企业投资	11,999,762.39		11,999,762.39			
合 计	52,755,037.39		52,755,037.39	22,600,000.00		22,600,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天冠电子公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
恒茂信息公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天冠国际(香港)有限公司	26,299,029.79			26,299,029.79		
小 计	96,299,029.79			96,299,029.79		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
天冠电子公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
恒茂信息公司	19,000,000.00	31,000,000.00		50,000,000.00		
天冠国际（香港） 有限公司	1,755,275.00	24,543,754.79		26,299,029.79		
小 计	40,755,275.00	55,543,754.79		96,299,029.79		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
天冠电子公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
恒茂信息公司	2,600,000.00	16,400,000.00		19,000,000.00		
天冠国际（香港） 有限公司		1,755,275.00		1,755,275.00		
小 计	22,600,000.00	18,155,275.00		40,755,275.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
天冠电子公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
恒茂信息公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
小 计	20,000,000.00	2,600,000.00		22,600,000.00		

(3) 对联营企业投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
鲲鹏信息	36,008,111.52		26,254,274.18	-1,002,412.61	
小 计	36,008,111.52		26,254,274.18	-1,002,412.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		

联营企业						
鲲鹏信息				-8,751,424.73		
小 计				-8,751,424.73		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
鲲鹏信息	11,999,762.39	28,000,000.00		-3,991,650.87	
小 计	11,999,762.39	28,000,000.00		-3,991,650.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
鲲鹏信息					36,008,111.52	
小 计					36,008,111.52	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
鲲鹏信息		12,000,000.00		-237.61	
小 计		12,000,000.00		-237.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
鲲鹏信息					11,999,762.39	
小 计					11,999,762.39	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	280,429,642.54	219,523,902.86	496,046,195.73	383,356,838.38
其他业务收入	14,630,449.67	12,953,537.85	16,192,172.59	14,852,106.35
合 计	295,060,092.21	232,477,440.71	512,238,368.32	398,208,944.73

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	收入	收入	成本
主营业务收入	401,137,886.61	306,586,001.61	414,465,879.94	329,879,897.72
其他业务收入	5,640,609.37	4,413,283.28	9,106,925.67	6,132,551.58
合 计	406,778,495.98	310,999,284.89	423,572,805.61	336,012,449.30

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,116,645.28	11,693,344.02	9,871,458.88	8,857,000.92
折旧摊销租赁费	289,244.38	676,797.18	767,681.69	859,643.35
咨询评审外部研发费	375,148.51	576,181.58	4,189,192.79	2,298,109.80
维修保养模治具测试检测费	856,376.61	1,835,146.79	1,722,400.35	805,228.27
产品材料试制费	776,945.16	1,703,259.19	1,227,176.17	1,114,927.06
认证申请专利费	215,108.57	1,692,219.68	782,921.96	739,024.05
其他	426,819.00	638,671.81	700,091.32	811,366.30
合 计	10,056,287.51	18,815,620.25	19,260,923.16	15,485,299.75

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,745,725.82		7,249.46	78,173.65

处置金融工具取得的投资收益	25,428.74	2,355.07	-237.61	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,002,412.61	-3,991,650.87	7,011.85	78,173.65
合 计	2,768,741.95	-3,989,295.80	7,249.46	78,173.65

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.95	26.04	22.88	19.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.89	24.62	20.02	15.57

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.75	0.56	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.71	0.49	0.36

续上表

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.75	0.56	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.71	0.49	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,828,795.06	53,906,026.45	40,679,610.25	32,686,928.51
非经常性损益	B	5,066,972.36	2,929,598.38	5,091,463.70	6,756,957.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,761,822.70	50,976,428.07	35,588,146.55	25,929,971.27

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	229,822,702.83	185,916,676.38	174,436,361.06	161,909,432.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1				
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		10,000,000.00	29,520,000.00	20,160,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		7	7	7
其他	子公司新股东注资引起的净资产增加	I1			320,705.07	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			8	
	其他权益工具公允价值变动增加	I2	-56,149.68			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3			
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	245,709,025.52	207,036,356.27	177,769,969.57	166,492,896.81
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.95%	26.04%	22.88%	19.63%
扣除非经常损益加权		$N = C/L$	10.89%	24.62%	20.02%	15.57%

平均净资产收益率					
----------	--	--	--	--	--

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,828,795.06	53,906,026.45	40,679,610.25	32,686,928.51
非经常性损益	B	5,066,972.36	2,929,598.38	5,091,463.70	6,756,957.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,761,822.70	50,976,428.07	35,588,146.55	25,929,971.27
期初股份总数	D	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00
因资本公积转增股本增加期初股份数[注]	E				
因资本公积转增股本增加本期股份数[注]	F1				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				
因资本公积转增股本增加本期股份数[注]	F2				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				
发行新股或债转股等增加股份数	H1				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I1				
发行新股或债转股等增加股份数	H2				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I2				
因回购等减少股份数	J				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K				
报告期缩股数	L				
报告期月份数	M		12	12	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{N=D+E+F \times G/M+H \times I/M-J \times K/M-L}{M-L}$	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00
基本每股收益	$O=A/N$	0.44	0.75	0.56	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/N$	0.37	0.71	0.49	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021.6.30 比 2020.12.31

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	77,680,778.29	44,212,530.30	75.70%	主要系借款增加未使用完毕而导致货币资金余额增加
应收票据	4,127,935.98	348,360.80	10.85 倍	主要系本期票据结算增加所致
预付款项	3,669,201.32	6,280,141.59	-41.57%	主要系本期末预付材料采购款减少所致
存货	170,259,083.24	84,158,170.00	1.02 倍	主要系外部原材料供应紧张导致原材料储备增加及销售量增加导致存货储备量上升所致
其他流动资产	16,914,128.21	7,908,489.73	1.14 倍	主要系未抵扣的增加值进项增加所致
长期股权投资		36,008,111.52	-100.00%	主要系公司减持鲲鹏信息股份转让给拓维信息 15%所致
其他权益工具投资	8,695,275.05			主要系公司减持鲲鹏信息至 5%后重新确认所致
固定资产	149,801,402.41	62,723,119.54	1.39 倍	主要系子公司恒茂信息厂房设备转固所致
短期借款	68,673,838.00	37,054,121.66	85.33%	主要系本期公司因补充流动资金需要而短期借入银行贷款增加所致
应付票据	60,444,799.42			主要系本期公司重新采用应付票据方式结算所致
合同负债	11,479,933.80	4,735,357.81	1.42 倍	主要系出口预收货款增加所致
长期借款	78,761,988.03	45,068,062.50	74.76%	主要系公司建设需要而借入长期银行贷款增加所致
递延收益	5,254,135.15	3,191,882.71	64.61%	主要系与资产相关的政府补助增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	44,212,530.30	33,981,637.50	30.11%	主要系销售及利润增加导致增加经营现金净流量所致
应收票据	348,360.80	10,409,203.68	-96.65%	主要系 2020 年末票据结算业务减少及采购业务增加导致票据背书增加所致
应收账款	173,921,272.52	103,569,493.95	67.93%	主要系销售收入增加导致正常账期的应收账款增加所致
预付款项	6,280,141.59	1,850,274.02	2.39 倍	主要系预付材料款增加所致
其他应收款	710,176.63	2,674,211.78	-73.44%	主要系在建工程押金减少所致
存货	84,158,170.00	57,256,603.61	46.98%	主要系销售量上升及为应对疫情影响加大存货储备导致增加所致
其他流动资产	7,908,489.73	2,327,250.37	2.39 倍	主要系预付的工程款增加所致
长期股权投资	36,008,111.52	11,999,762.39	2.00 倍	主要系 2020 年增加对联营企业的投资所致
在建工程	74,347,984.85	1,744,329.84	41.62 倍	主要系 2020 年子公司的在建工程支出增加所致
短期借款	37,054,121.66	17,351,212.46	1.14 倍	主要系子公司厂房建设需要而增加借入资金所致
应付账款	186,071,295.48	94,767,366.24	96.35%	主要系 2020 年销售量和采购增加而导致正常账期应付账款增加所致
应交税费	6,851,712.41	3,950,790.71	73.43%	主要系 2020 年由于疫情影响应交所得税尚未及时预缴导致增加所致
其他应付款	219,852.33	398,766.05	-44.87%	主要系往来款减少所致
长期借款	45,068,062.50			主要系子公司厂房建设需要而借入资金增加
递延收益	3,191,882.71	1,339,977.83	1.38 倍	主要系收到政府补助增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	588,594,071.69	416,669,358.00	41.26%	主要系公司加深了与国内客户的合作其国内客户销售量上升导致收入增加所致
营业成本	457,878,711.78	316,097,527.98	44.85%	主要系销售量增加导致销售成本增加所致
财务费用	4,264,604.92	-111,133.48	39.37 倍	主要系借款增加导致利息支出增加及人民币兑美元汇率下跌导致汇兑损失增加所致
投资收益	-3,988,923.43	7,011.85	-569.88 倍	主要系联营企业由于刚经营不久出现暂时性亏损所致
信用减值损失	-3,481,821.39	-701,110.97	3.97 倍	主要系 2020 年应收账款增加导致坏账计提增加所致
资产减值损失	-809,728.31	-3,850,873.79	-78.97%	主要系 2019 年计提与谛听存货相关存货跌价准备而导致 2019 年计提增加所致

3. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	33,981,637.50	61,410,269.09	-44.67%	主要系长期资产投入增加所致
应收票据	10,409,203.68	19,961,400.86	-47.85%	主要系客户使用票据支付方式减少所致
其他流动资产	2,327,250.37	3,856,795.76	-39.66%	主要系待抵扣增值税减少所致
长期股权投资	11,999,762.39			主要系 2019 年增加了对联营企业投资所致
在建工程	1,744,329.84	27,272.73	62.96 倍	主要系 2019 年子公司厂房建设支出增加所致
无形资产	20,134,299.10	1,155,267.53	16.43 倍	主要系 2019 年子公司增加土地使用权及公司购买 SAP 系统所致
短期借款	17,351,212.46	10,294,800.00	68.54%	主要系 2019 年流动资金借款增加所致
应付票据		39,039,642.55		主要系公司暂停了应付票据支付业务所致
预收账款	5,845,297.12	3,929,678.49	48.75%	主要系预收货款增加所致
应交税费	3,950,790.71	2,662,879.59	48.37%	主要系未缴纳所得税增加所致
递延收益	1,339,977.83	2,117,072.95	-36.71%	主要系政府补助验收摊销所致

利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	3,070,476.11	2,032,366.59	51.08%	主要系城建税教育费附加增加所致
财务费用	-111,133.48	-742,557.06	-85.03%	主要系2019年美元汇率下降导致汇兑损益上升
资产减值损失	-3,850,873.79	-14,188,711.52	-72.86%	主要系存货跌价准备计提减少所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可下载
“国家企业信用信息公示系统”APP
或“国家企业信用信息公示系统”小程序



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关

2021年03月08日



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

1月1日至6月30日通过
公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南恒茂高科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为湖南恒茂高科股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



（特殊普通合伙）
2010年12月25日

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南恒茂高科股份有限公司IPO申报之用，而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验合格
Annual Renewal Registered

此证书有效一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 贺梦然
Sex: 男
出生日期: 1974-07-06
工作单位: 大信会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 430124140706061

注册号: 430102110009

执业机构: 湖南恒茂高科股份有限公司
有效期: 2000.01.01 至 2017.12.31

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.



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.



仅为湖南恒茂高科股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明贺梦然是中国注册会计师，未经贺梦然本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 430100020115
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

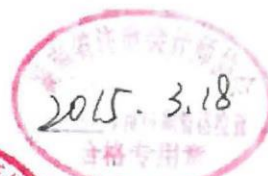
发证日期: 2007 年 07 月 30 日
Date of Issuance

年度检验

Annual Renewal Registration



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



姓名	黄竞超
Sex	男
Date of birth	1978-05-13
Working unit	天健会计师事务所(普通合伙), 湖南分所
Identity card No	43010219760519251X



仅为湖南恒茂高科股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明黄竞超是中国注册会计师, 未经黄竞超本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。