

深圳市汇创达科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李明、主管会计工作负责人任庆及会计机构负责人(会计主管人员)彭意清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 公司治理 | 24 |
| 第五节 环境与社会责任 | 25 |
| 第六节 重要事项 | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 33 |
| 第八节 优先股相关情况 | 38 |
| 第九节 债券相关情况 | 39 |
| 第十节 财务报告 | 40 |

备查文件目录

- 一、载有公司盖章、法定代表人李明先生签名的2021年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人李明先生、主管会计工作负责人任庆先生、会计机构负责人彭意清女士签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、汇创达 | 指 | 深圳市汇创达科技股份有限公司 |
| 汇创达有限 | 指 | 深圳市汇创达科技有限公司，本公司前身 |
| 深汕汇创达 | 指 | 深汕特别合作区汇创达科技有限公司，为公司的全资子公司 |
| 香港汇创达 | 指 | 香港汇创达科技有限公司,英文名称为 HongKong Hui Chuang Da Technology Company Limited，为公司的全资子公司 |
| 苏州汇亿达 | 指 | 苏州汇亿达光学科技有限公司，为公司的全资子公司 |
| 东莞聚明 | 指 | 东莞市聚明电子科技有限公司，为公司的全资子公司 |
| 珠海汇创达 | 指 | 珠海汇创达线路板制造有限公司，为公司的全资子公司 |
| 诚道天华 | 指 | 珠海市诚道天华投资合伙企业（有限合伙） |
| 诚隆飞越 | 指 | 珠海市诚隆飞越投资合伙企业（有限合伙） |
| 众合通 | 指 | 深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙） |
| 格隆咨询 | 指 | 深圳格隆企业管理咨询有限公司 |
| 富海新材 | 指 | 深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙） |
| ISO9001 | 指 | 国际标准化组织于 1987 年颁布的在全世界范围内通用的关于质量管理 and 质量保证方面的系列标准 |
| ISO14001 | 指 | 国际标准化组织制订的环境管理体系标准 |
| ERP 系统 | 指 | 企业资源计划（Enterprise Resource Planning）的简称 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》 |
| 《规范指引》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》 |
| 公司章程 | 指 | 深圳市汇创达科技股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市汇创达科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市汇创达科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市汇创达科技股份有限公司监事会 |
| 保荐人/主承销商/东吴证券 | 指 | 东吴证券股份有限公司 |
| 发行人律师/康达律师 | 指 | 北京市康达律师事务所 |

| | | |
|----------------|---|---|
| 会计师/大华会计师/审计机构 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 微纳热压印 | 指 | 使用微米级别的模具，通过对膜材料的压印，实现图像转移的技术 |
| 光学微结构 | 指 | 微米尺度的光学表面结构 |
| 背光 | 指 | 一种照明的形式，光源从面板侧边或背后照射，用来增加在低光源环境中的照明度和电脑显示器、液晶屏幕上的亮度 |
| 金属薄膜开关 | 指 | Metal Dome，由面板、上电路层、隔离层、下电路层组成的操作系统。受挤压时接通上、下层电路，松开时断开电路。 |
| 导光膜 | 指 | 经过设计与加工后，具有导光功能的膜材料。英文名称为 Light Guide Film，英文简写 LGF。 |
| 导光板 | 指 | 经过设计与加工后，具有导光功能的板材料。英文名称为 Light Guide Pannel，英文简写 LGP。 |
| 背光模组 | 指 | 由导光膜/板、FPC、遮光膜、反射膜等材料组成，能在特定设计位置发光的组合件。英文名称为 LGF/LGP Module。 |
| PET 膜 | 指 | 以聚对苯二甲酸乙二醇酯（英文名称为 Polyethylene Terephthalate）为原料制成厚片，再经双向拉伸制成的薄膜材料，又称耐高温聚酯薄膜 |
| PC 膜 | 指 | 聚碳酸酯（Polycarbonate）薄膜的简称，它是一种无定型、无臭、无毒、高度透明的无色或微黄色热塑性工程塑料 |
| PE 膜 | 指 | 聚乙烯（polyethylene）薄膜的简称 |
| ABS 塑料 | 指 | 丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物，英文名称为 Acrylonitrile-Butadiene-Styrene |
| LED | 指 | 发光二极管，英文名称为 Light Emitting Diode |
| FPC | 指 | 柔性电路板，英文名称为 Flexible Printed Circuit，以挠性覆铜板为基材制成的一种电路板 |
| PCB | 指 | 印刷电路板，英文名称为 Printed Circuit Board，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。 |
| FCCL | 指 | Flexible Copper Clad Laminate，挠性覆铜板，制作 FPC 的重要原材料之一 |
| 聚酯切片 | 指 | 聚碳酸酯（Polycarbonate）加工成的片状颗粒 |
| Click Pad | 指 | 笔记本电脑键盘触摸板 |
| 遮光膜 | 指 | 纯黑色不透光线的薄膜 |
| 反射膜 | 指 | 纯白色高亮反射光线的薄膜 |
| 模切 | 指 | 将大卷光学膜材通过专用设备加工成型成各种特定尺寸、形状膜片的工艺过程 |
| 轻触开关 | 指 | 又称按键开关，英文名称为 Tact Switch，电子开关的一种，靠金属弹片受力弹动来实现通断。使用时以满足操作力的条件向开关操作方向施压开关功能闭合接通，当撤销压力时开关即断开，其内部结构是靠金属弹片受力变化来实现通断的 |

| | | |
|-----------------|---|--|
| 防水轻触开关 | 指 | 具有防水功能的轻触开关，英文名称为 Waterproof Tact Switch |
| Dome Plunger 工艺 | 指 | 一种在传统 DOME 中心增加一个凸点导电基的工艺，增强手感。简称 PL-DOME |
| SMT | 指 | 表面组装技术， Surface Mount Technology |
| AI | 指 | 人工智能， Artificial Intelligence |
| VR | 指 | 虚拟现实技术， Virtual Reality |
| AR | 指 | 增强现实技术， Augmented Reality |
| RF | 指 | 射频， Radio Frequency |
| 全面屏 | 指 | 手机业界对于超高屏占比手机设计的一个比较宽泛的定义 |
| 物联网 | 指 | 互联网基础上的延伸和扩展的网络，将各种信息传感设备与互联网结合起来而形成的一个巨大网络 |
| 阻燃等级 | 指 | 阻燃等级由 HB, V-2, V-1 向 V-0 逐级递增 |
| PCBA | 指 | PCB 空板经过 SMT 上件，或经过 DIP 插件的整个制程，英文名称为 Printed Circuit Board Assembly |
| PI 膜 | 指 | 聚酰亚胺薄膜，一种性能优良的薄膜类绝缘材料，英文名称为 PolyimideFilm |
| PMMA | 指 | 聚甲基丙烯酸甲酯，一种高分子聚合物，又称做压克力，是平常经常使用的玻璃替代材料，英文名称为 polymethyl methacrylate |
| 本期/报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 元人民币、万元人民币、亿元人民币 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 汇创达 | 股票代码 | 300909 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳市汇创达科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 汇创达 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SHENZHEN HUI CHUANG DA TECHNOLOGY CO., LTD. | | |
| 公司的法定代表人 | 李明 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|--------|
| 姓名 | 许文龙 | |
| 联系地址 | 深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋 | |
| 电话 | 0755-27356972 | |
| 传真 | 0755-27356884 | |
| 电子信箱 | xuwenlong@cn-hcd.com | |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2020 年 11 月 18 日完成首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，公司第二届董事会第十四次会议及 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本、公司类型及修改<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，公司就注册资本、公司类型及《公司章程》办理了工商变更登记手续，并于 2021 年 1 月 6 日取得了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-003）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 386,368,067.14 | 258,037,335.05 | 49.73% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 74,996,001.44 | 45,929,209.84 | 63.29% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 69,152,004.83 | 44,406,518.75 | 55.72% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -19,334,841.86 | 43,883,868.45 | -144.06% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.74 | 0.61 | 21.31% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.74 | 0.61 | 21.31% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.42% | 12.51% | -6.09% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,454,757,747.70 | 1,423,936,390.84 | 2.16% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,205,122,784.85 | 1,130,055,458.20 | 6.64% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|---------------------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -301,220.00 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,446,585.86 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,415,088.23 | 其中收到宝安区财政局企业上市补贴 4,400,000.00 元 |
| 减：所得税影响额 | 716,457.48 | |
| 合计 | 5,843,996.61 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务及产品

公司主营业务为导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件的研发、设计、生产和销售。主要产品包括导光膜(LGF)、背光模组(LGF/LGP Module)等导光结构件及组件及金属薄膜开关(Metal Dome)、超小型防水轻触开关(Micro Waterproof Tact Switch)等精密按键开关结构件及组件。主要为根据客户对于产品的技术指标和成本要求而定制的非标产品，公司主要的产品及应用如下：

| 产品大类 | 产品名称 | 产品简介 | 主要应用 |
|------------|-----------|---|---|
| 导光结构件及组件 | 导光膜 | 将LED点光源转换为面光源，从而实现指定区域发光的薄膜零件 | 智能音箱、部分智能手机机型的按键背光，家用电器、汽车电子、仪器仪表面板等 |
| | 背光模组 | 由导光膜、FPC、LED、遮光膜和反射膜等组合的模组件，能根据客户的需求灵活调整亮度、均匀度等光学参数，且具备超薄、节能等优点 | 应用于输入类/显示类/照明类设备。现主要用于以笔记本电脑发光键盘为代表的电子产品输入设备上 |
| 精密开关结构件及组件 | 金属薄膜开关 | 以PET膜作为电路图形载体，并贴装金属弹片的一种结构件产品 | 手机键盘及侧键、Click Pad、摩托车手柄以及各类家用电器面板及遥控器、游戏手柄等 |
| | 超小型防水轻触开关 | 由底座、金属弹片、触点和薄膜组成的超小型开关。具有密封性好,按压寿命长且防尘防水等特点 | 智能手机、可穿戴设备等按键开关部位等 |

报告期内的公司主营业务及产品均未发生重大变化。

（二）公司的主要经营模式

公司在导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件领域深耕多年，形成了稳定、高效的商业模式。公司采取以产定采的采购模式、以销定产的生产模式、直接销售的销售模式开展生产经营。公司成立至今，一直从事导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件的研发、设计、生产和销售，主要通过产品对外销售实现盈利。

1、盈利模式

公司是一家专业的消费电子零部件供应商，主要从事导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件的研发、设计、生产和销售。公司拥有独立的采购、生产、销售和研发体系，主要通过销售导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件实现盈利。

2、采购模式

（1）“以产定采”的采购模式

公司采购的物资主要包括FPC、LED、反射膜、遮光膜、PC膜、导电泡棉、钢带、PET膜和胶材等原材料；包装材料等辅助物资；水、电等一般物资以及生产设备、检测仪器等其他物资。公司对于常用原材料通常保有一定量的库存，对于特殊物料则实施零库存管理。报告期内由于半导体类材料市场供应紧张，为应对客户需求，公司相应增加了该类材料的库存采购。

公司实行“以产定采”的采购模式，即根据客户订单或生产计划安排采购。公司收到客户订单后，采购部将订单录入ERP系统，由系统自动分解为对原材料的需求量。物料控制岗根据订单及库存情况给采购部门传达采购需求，同时结合市场行情变化及时调整采购任务，尽量降低原材料的采购成本。采购部完成采购后，由品质管理部对原材料进行质量检验，并做出入库、退货或各部门评审特采的决策。

（2）合格供应商管理

公司对主要原材料的供应商都会进行合格供应商认证，通过对供货能力、品质运营、环境有害物质管理能力、生产能力、技术能力、样品质量等各方面的评价，并结合相应的资料和现场实地考察情况，确定合格供应商等级。公司每年对已有合格

供应商进行考核，供应商考核合格后方可继续保持合格供应商资格。公司采购部门根据原材料型号选择2-3家合格供应商进行询价，通过对其报价和材料质量等综合评估后，择优确定具体原材料的供应商并进行采购。

经过多年的合作，公司与供应商之间形成了持续、稳定的采购关系，同时供应商管理体系的建立及有效的执行也保证了公司生产的稳定性，并有效控制了产品的生产成本和产品质量。

3、生产模式

(1) “以销定产”的生产模式

公司建立了健全的生产管理体系，遵循“以销定产”原则，即根据不同客户对产品的生产工艺、技术参数、质量标准等各方面的差异化需求进行定制化生产。

客户通过公司销售部门下达订单后，研发中心工程部根据客户订单制定产品图纸并生产样品交由客户品检。品检通过后公司根据客户的订单要求设计开发工艺技术看方案、制作模具、生产小批量样品以供客户确定最终产品生产方案。在客户确定最终产品生产方案后，物流计划部协助制造部负责统筹安排，落实大批量的生产任务。物流计划部门保持与采购部门的信息交互，了解原材料采购进度并反馈需求，以保证生产过程的顺利进行。

(2) 自主生产方式

公司主要客户为手机、笔记本电脑键盘等消费类电子产品的整机及零配件制造商。公司根据客户提供的月度订单预测，提前准备设备产能、配置生产人力，同时根据实际订单情况，把客户需求由物流计划部转化成内部生产计划，下发对应工序物料，确保整个生产系统有序进行，按时按质交货。

为确保公司成品的良品率，公司制定了《键盘导光模组成品检验标准》、《生产计划管理规定》、《物料控制管理规定》、《订单异常处理流程》等一系列制度来进行制造过程的品质控制，不断提高公司产品生产管理水品。

报告期内，公司主要采用自主生产方式，同时存在少量外协加工的情况。

4、销售模式

(1) 直接销售模式

公司采用直接销售方式，由销售部负责直接面对客户实现销售。公司根据行业特性，通常与主要客户事先签订《框架协议》、《品质协议》和《保密协议》，约定产品的质量标准、交付方式、结算方式等条款。根据客户具体产品项目，进行报价、设计、打样。在获得客户认定后，再由客户按照需求向公司发出实际订单，并约定具体技术要求、销售单价、销售数量、交货期等。

(2) 境内销售和出口销售相结合

公司的产品销售按合并报表口径可分为境内销售和出口销售。公司境内销售与出口销售的区分原则系根据客户的注册地址。若客户的注册地址在我国境外或我国境内保税区内，则该销售属于出口销售；若客户的注册地址在我国境内保税区内，则该销售属于境内销售。

(三) 主要的业绩驱动因素

公司紧紧围绕技术优先的发展战略，通过先进制造、规范化、规模化生产，不断提高自身研发能力与产品质量，打造品牌优势，专注于导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件的研发、设计、生产和销售，为客户提供定制化的消费电子零部件产品。报告期内，公司主营业务收入主要来源于导光结构件及组件和精密按键开关结构件及组件各类产品的销售，实现营业收入人民币3.86亿元，同比增长49.73%；归属于上市公司股东的净利润人民币0.75亿元，同比增长63.29%，公司业务规模和盈利水平保持稳健增长。

(1) 导光结构件及组件

公司立足微纳热压印技术，致力于研发透光率高、量轻、所需能耗小的导光产品。公司将不断完善产品品质、提高生产能力、降低生产成本，进一步巩固和提升输入设备背光模组的市场份额，并通过持续的技术创新，不断拓宽产品的应用领域，在照明设备背光模组、中大尺寸显示设备背光模组等领域寻求新的利润增长点。

报告期内导光结构件业务增长明显，实现销售收入28,010.24万元，同比增长26.10%。新冠疫情对线下办公影响较大，并促使全球越来越多公司开始青睐于居家办公这种灵活的上班方式，带动全球PC市场需求快速反弹，带动公司笔记本电脑背光模组需求急剧增加。公司的背光模组出货量以及市场占有率都呈现快速上涨的态势，前五大客户的经营贡献率进一步提升，客户对公司产品质量和价格得到进一步认可。

(2) 精密按键开关结构件及组件

智能终端、智能穿戴设备是未来的发展趋势，越来越广泛的应用场景对消费电子产品的按键性能提出了更高要求。公司在原有产品安全性、可靠性的基础上，开发出的超小型防水轻触开关，正致力于更小尺寸的防水开关的研发与设计，并不断提升产品的使用寿命、防水防尘性能，打破日本厂商的市场垄断，在下游产品更新换代的过程中获取竞争优势，目前该产品市场应用的拓展和认可，以期获取相应的市场份额。

报告期内，公司的精密按键业务增长稳定，公司精密按键开关结构件及组件实现销售收入 3,988.33 万元，同比增长 44.40 %。精密按键产品属于单价低，毛利率较高的产品，经多年技术迭代，新产品超小型轻触防水开关以及 PL-dome 现已进入拥有自主知识产权的优势产品梯队。超小型轻触防水开关主要被应用于手机主键和侧键以及智能可穿戴设备上的按键、智能家居按键、汽车面板及方向盘按键等，PL-dome 主要应用于笔记本电脑 Click Pad 按键、控制面板按键，提升了用户按键开关的手感，极大降低了按键开关在点击时发出的噪音，起到缓冲消音的效果。目前，公司市场拓展将主要的精力放在超小型轻触防水开关以及 PL-dome 上，超小型轻触防水开关已经通过小米、华为等一线厂商的部分审厂验收，并已经批量交付，同时公司开拓新的应用渠道，轻触开关产品已经进入汽车供应链领域，开始小批量交付，未来公司会在汽车电子应用的轻触开关领域拓展。公司抓住消费升级机遇，借助在笔记本电脑产业链的优势，大力推进 PL-dome 笔记本电脑行业的应用，报告期内公司开始对群光电子、精元电脑、义隆电子股份有限公司等笔记本电脑键盘厂商进行大批量供货，销售增长明显，随着产品的持续导入，未来 PL-dome 的业绩有望持续保持增长。

报告期内，全资子公司东莞聚明电子科技有限公司在满足公司主营产品背光模组零部件产能需求的基础上，导入新的产品，加大了对外承接代加工业务的力度，并新增了一批优质智能家居行业的客户，其中涉及的产品主要有投影仪、扫地机器人、指纹锁、空气炸锅机等。投影仪、扫地机器人是未来的智能家居大客厅的重要组成，公司组建了研发和工程团队，建立了完善的产线，从 SMT 到组装全部自主完成，各类智能家居产品已经批量交付。公司通过代加工业务培养自己的研发与工程设计团队后，在为公司未来的业务发展奠定技术基础的同时并提供更多的整体解决方案。

（四）行业情况

1、背光模组行业概况

导光结构件及组件主要包括导光膜、背光模组等产品，其主要功能在于通过将 LED 光源发出的平行光线进行折射、反射，将点光源转换为面光源，从而使消费电子产品输入设备、液晶显示设备、照明设备等指定区域发光。背光模组是以导光膜为核心基础部件的组件产品，按其下游应用领域可分为输入设备背光模组、显示设备背光模组、照明设备背光模组等。其中，输入设备背光模组主要应用于笔记本电脑发光键盘，也是公司的最主要产品之一，属于消费电子产品主要结构件细分行业。公司产品采用微纳热压印工艺技术生产，使得导光膜具有成本低、网点精度高、发光亮度高、发光均匀、视觉效果好、性能稳定、品质稳定、良品率高、制程环保等优点。

目前输入设备背光模组主要应用于笔记本电脑发光键盘。笔记本电脑作为日常生活和工作的必需品，无论是商务应用市场，还是家庭应用市场，需求情况一致带有显著的“刚性”特点，消费需求十分稳固。根据统计数据，全球笔记本电脑市场经过 2003-2011 年快速增长阶段后，市场增量需求趋于稳定，2012-2018 年期间出货量一直保持在 1.6-1.9 亿台之间波动。根据专业市场调查机构 Canalys 于 2021 年 2 月公布的数据显示，2020 年受新冠病毒疫情影响，居家办公和远程教育应用日益普及，让混合型办公、学习成为新常态；同时，Windows 10 操作系统更新升级以及产品更新换代等影响，2020 年全球笔记本电脑出货量达 2.36 亿台，同比增长 26%。根据 Canalys 预计，2021 年全球笔记本电脑出货量比 2020 年仍将增长 9%，出货量预计为 2.58 亿台；全球笔记本电脑市场需求未来几年还将持续增长，预计 2025 年全球笔记本电脑的出货量有望达到 2.8 亿台。我国大陆地区在导光结构件及组件领域起步较晚，近年来生产企业的数量虽有所增加，但与国际先进水平还有一定差距，日本、我国台湾地区企业目前占据市场的主要份额。在导光结构件及组件领域，公司的竞争对手包括我国台湾地区的茂林光电、硕茂光电以及大陆地区的苏大维格等企业。公司所在行业为大领域的细分行业，客户对纳入其全球采购链的供应商的认定较为严格，会全面考察产品质量、研发能力、供应保障能力、财务状况、产品价格等重要方面，从而形成较高的客户认证壁垒。较高的门槛使得行业内竞争相对有序，竞争格局能够在一定时期内保持稳定。公司凭借在产品质量和可靠性、供货及时性、管理水平和服务质量方面的良好口碑，与客户的合作保持稳定，相关业务具有可持续性。

2、精密按键开关行业

精密按键开关从上世纪 80 年代在国外兴起，90 年代进入我国。经历了近 30 年的发展，金属薄膜开关已经广泛应用于各个领域，包括智能终端、家用电器、机械设备和医疗设备等。当前市场对金属薄膜开关的要求已经不仅仅局限于满足接受用户

指令、接通电路等功能上的需求，而是朝着更高技术含量的方向发展，在满足功能性的同时，不断向体积小、手感好、寿命长等新的方向迈进。随着消费者对电子产品用户体验要求的提高，新型高端的智能手机及可穿戴设备的出现，使得越来越多的超小型防水轻触开关得以应用。长期以来超小型防水轻触开关生产技术一直掌握在日本企业松下电器、阿尔卑斯、西铁城手中，2017年公司成功研发生产了超小型防水轻触开关，突破了国外超小型防水轻触开关的技术壁垒，实现了国内相关产品的进口替代。

公司产品的主要应用领域集中Click Pad 按键、智能可穿戴设备/手机主键及侧键、摩托车手柄按键、各类家用电器控制面板及遥控器、游戏手柄。在智能手机领域，公司金属薄膜开关、超小型防水轻触开关产品主要应用于手机的主键和侧键，平均一台智能手机需要3颗金属薄膜开关或超小型防水轻触开关。2020年全球智能手机市场虽受到疫情冲击但是第四季度全球智能型手机出货量较前一年仅减少5%，市场及供应链呈现明确复苏的态势。在坚实的需求基础上，预计市场将进一步复苏。展望2021年，根据IDC预测，全球智能手机市场出货量有望随着周期性换机需求及新兴市场的需求支撑进一步增长，全年总量将增长至13.4亿台，全年增长率4.4%，预计市场超小型防水轻触开关总量为40.2亿只。随着智能手机的普及，围绕其发展出越来越多的外围产品，建立了比起计算机时代更加新颖及庞大的科技应用领域，智能穿戴装置需求大增。根据IDC资料显示，2020年智能穿戴装置出货量达4.54亿只，其中穿戴耳机占58%、智能手表占24%、智能手环占18%，预计到2024年智能穿戴装置市场规模将增长到7.65亿只，年复合增长率达11%，智能穿戴装置中以穿戴耳机占比最高，2020年出货达2.65亿只。按照平均每只可穿戴设备需配备2-3颗超小型防水轻触开关，预计到2024年市场需求为22.95亿只，可穿戴设备市场将成为公司超小型防水轻触开关产品的重要市场。

二、核心竞争力分析

1、研发和技术优势

公司长期从事导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件的研发和生产管理，不仅积累了丰富的生产制造和企业管理经验，而且打造了一支技术经验丰富、层次清晰、梯度合理的研发技术团队，为公司在导光膜、背光模组、金属薄膜开关、超小型防水轻触开关等细分行业的技术优势奠定了坚实的基础。经过多年的研发和生产实践，公司掌握了各生产环节的核心技术，在光学微结构设计、微纳米压印模具开发、自动化制造工艺、自动化视觉技术和超薄金属弹片冲压技术等方面具有先进的技术水平。

报告期内研发中心完成多项研发工作，在多项目并行的情况下，通过对研发资源进行优先级分配确保了项目的开发达成率，目前各项目基本按预计进度实施。

公司积极推进内部研发资料无纸化传输。提升研发人员知识产权意识，鼓励知识产权专利的申请工作。2021年上半年度公司新申请专利17件，获得授权专利22件。截止2021年6月30日，公司拥有专利有效数量121件，其中实用新型105件，发明专利11件，外观专利3件，欧盟和美国专利各1件。

通过研发部与设备部门人员联动合作，对设备进行改造，进一步提高产线自动化程度，提高生产效率。公司进一步加强自动化生产线的研发，自主研发设计的背光模组卷料自动贴装机实现量产，同步又开发了片料自动贴装生产线，使公司的背光模组生产线自动化程度进一步提升，实现了多种工艺的自动化生产。公司将扩大背光模组自动化生产线的规模，继续降低人工成本，提升产品质量，增加市场占有率。2021年上半年，研发部对于已有指向装置研发成果面向笔记本计算机，无人机，游戏手柄领域做客户开发导入，并拓展原本用于笔记本计算机领域的传感器模块至车用电子领域，面向方向盘与中控台指向装置应用进行研发验证。另投入高灵敏度、强柔韧性、低能耗、小巧纤薄的柔性压力传感器与柔性压感按键工艺技术研发，可广泛应用于医疗与健康、工业检测与机器人、消费电子与物联网等领域。以下为报告期内公司主要在研项目：

| 序号 | 项目名称 | 技术特点及拟达到目标 | 与同行业技术水平比较 | 技术来源 | 进展情况 |
|----|---------------------|--|-------------------------------------|------|------|
| 1 | 具有防火性能的背光模组反射膜及加工方法 | 通过对背光模组原材料正反面表面处理，达到V0等级的防火标准，满足笔记本电脑“薄型化”趋势下对结构件及组件更加苛刻的防火、耐高温要求。 | 该技术通过对背光模组原材料正反面表面处理，提升防火等级，达到V0要求。 | 自主研发 | 试产阶段 |
| 2 | 指向装置传感 | 指向装置传感器可应用于笔记本电脑触摸板，其原理 | 达到市场同类产品主流水平 | 自主 | 样品验 |

| | | | | | |
|---|-------------------------|---|---|------|---------|
| | 器 | 是将电阻材料覆盖至柔性基板表面特定位置形成桥接电路检测部件，通过模块中的结构变形件作用于柔性基板电阻材料使其产生微量应变，达到传导指向命令的作用。 | | 研发 | 证阶段 |
| 3 | PCB板全自动换型工艺 | 通过设计待测试PCB板型号库，通过机械手臂替换对应测试型号的已模块化的测试模块，实现两种或以上不同型号的在同一条测试生产线上的换型，可根据不同型号的PCB板的测试要求，利用测试模块库和模块调取装置，提高了不同PCB板的测试切换速度，极大提升了PCB板检测换型的效率和生产效率。 | 达到市场同类产品主流水平 | 自主研发 | 研发阶段 |
| 4 | 具有导热、导电、遮光、防火功能的背光模组反光膜 | 通过在特定的薄型膜材表面指定的位置，处理一层可以导电，散热的物质，可以在反光膜上直接做线路，取代原有的软性电路板，降低成本、同时可以达到遮光、防火功能。 | 简化传统遮光膜+软性电路板的生产、组装工艺，将传统的二个部件合并成一个部件，解决散热问题 | 自主研发 | 研发，打样阶段 |
| 5 | 一种基于机械视觉的键盘背光模组的智能检测装置 | 通过一种基于机械视觉的键盘背光模组的智能检测装置，智能检测装置设置为具有六面的一箱体，箱体的顶板设置有LED灯模组和高速摄像头模组，箱体的前板上接近底板的一侧设置有开口，该开口的形状适应于推盘的形状，该开口的形状可使放置在推盘上的键盘背光模组进入到箱体的内部；箱体的底板上面设置有数据处理模组和亮度传感器，LED灯模组、高速摄像头模组、键盘背光模组、亮度传感器和数据处理模组为电性连接。 | 本设备技术解决了当前人工目检在键盘背光模组的检测过程中，存在效率低、对工人眼睛伤害大和可靠性差的问题。效率与正确性远超其他同业水平 | 自主研发 | 已进入应用阶段 |

2、应用创新优势

公司的快速增长在于应用创新能力，不断拓宽光学微结构导光组件及金属薄膜开关的应用领域，形成技术驱动力，推动公司业务跨上更高的台阶。与传统型制造业企业不同，公司并非固守现有产品应用范围，而是充分发挥金属薄膜开关、导光膜应用范围广的特点，不断寻找新的应用领域，形成新的利润增长点。2008年公司成功将微米热压印技术应用于导光膜产品，奠定了公司在导光膜领域的优势；2010年公司向导光膜产业链下游扩展应用，成功开发了笔记本电脑键盘背光模组，并在2016年进入全球知名笔记本电脑键盘生产商供应链；2017年，公司在金属薄膜开关这一优势产品的基础上，利用激光熔接、高速冲压技术，成功研发出了超小型防水轻触开关，并自主研发出一体化全自动生产线，实现了无人化生产。

3、客户资源优势

凭借产品质量可靠、性能稳定、持续创新等特点，在客户中取得了良好的口碑和市场影响力，并借助客户渠道不断提升自主研发产品的产业化适应性，为公司提升导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件市场份额奠定了坚实的基础。

4、质量管理体系完善及质量控制优势

公司主要管理层多年从事本行业的管理工作，具有多年的技术和管理经验。公司的管理团队在实践中总结了一套手机、笔记本电脑及其他消费电子产品零部件生产的技术管理经验和企业管理经验，为公司科学管理奠定了坚实的基础。公司具有严格、完善的质量控制体系，对每一件产品均严把质量关，全过程考虑产品的可靠性、维修性、质量和功能保障性、安全性及环境适应性。公司设有品保部门以及专职质量检验岗位，严格执行检验制度，生产过程、采购、外协、成品出厂等各个环节均须检验。同时，公司配置常规的检测设备、仪器以及各类等试验设备，保证了常规产品的检验。

公司已通过ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、BSCI等体系认证，公司凭借严格、完善的质量控制体系得到了行业下游主要笔记本键盘制造商和知名手机品牌厂商的一致认可。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|-------------|---|
| 营业收入 | 386,368,067.14 | 258,037,335.05 | 49.73% | 系公司产品销售增加，市场拓展有力所致。 |
| 营业成本 | 250,152,740.27 | 168,872,782.03 | 48.13% | 系随着营业收入增长，成本同比增加。 |
| 销售费用 | 5,701,365.08 | 3,881,312.74 | 46.89% | 系随着销售团队扩充，市场拓展能力加强，相关费用有所增加所致。 |
| 管理费用 | 29,083,353.21 | 16,919,579.71 | 71.89% | 主要原因在于： (1) 公司继续完善组织架构，公司管理人员相应增加，同时平均薪酬水平增加，从而管理人员薪酬有所增加。 (2) 子公司完善管理架构，管理薪酬、租金、长期待摊费用、水电费等支出增加。 |
| 财务费用 | -2,397,893.60 | -594,797.08 | -303.14% | 系公司货币资金增加，相关利息收入增加所致。 |
| 所得税费用 | 6,871,680.63 | 4,288,739.68 | 60.23% | 系公司收入增加，利润增加，相关所得税也相应增加。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,334,841.86 | 43,883,868.45 | -144.06% | 系销售收入增加，购买材料及支付的员工工资增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -263,323,843.07 | -45,372,616.15 | -480.36% | 系本期购买理财产品所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -42,295,923.96 | 2,229,008.35 | -1,997.52% | 系本期偿还借款所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -323,797,694.60 | 815,554.63 | -39,802.76% | 系本期购买材料、支付员工工资、购买理财、偿还借款与上期增加所 |

| | | | | |
|--|--|--|--|----|
| | | | | 致。 |
|--|--|--|--|----|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 导光结构件及组件 | 280,102,415.17 | 174,984,092.04 | 37.53% | 26.10% | 28.13% | -1.72% |
| 精密按键开关结构件及组件 | 39,883,340.81 | 16,428,788.99 | 58.81% | 44.40% | 4.00% | 29.94% |
| 配件及其他 | 66,382,311.16 | 59,263,430.53 | 10.72% | 59.28% | 56.77% | 5.50% |
| 其他业务收入 | 4,944,953.92 | 4,638,003.19 | 6.21% | 22.53% | 16.00% | 7.90% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|----------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 355,426,016.69 | 24.43% | 683,274,283.65 | 47.98% | -23.55% | 系本期购买材料、支付员工工资、购买理财、偿还借款与上期增加所致。 |
| 应收账款 | 278,285,640.58 | 19.13% | 191,100,546.11 | 13.14% | 5.99% | |
| 存货 | 135,175,394.83 | 9.29% | 93,708,233.31 | 6.44% | 2.85% | |
| 固定资产 | 126,350,110.73 | 8.69% | 99,739,990.25 | 6.86% | 1.83% | |
| 在建工程 | 185,661,573.27 | 12.76% | 177,050,616.53 | 12.17% | 0.59% | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 1.72% | 67,960,054.64 | 4.77% | -3.05% | |
| 合同负债 | 720,601.14 | 0.05% | 625,897.48 | 0.04% | 0.01% | |

2、主要境外资产情况 适用 不适用**3、以公允价值计量的资产和负债** 适用 不适用**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|--|
| 货币资金 | 2,565,956.09 | 被诉拖欠货款冻结420,000元及银行承兑保证金2,145,956.09元 |
| 应收账款 | 60,000,000.00 | 平安银行香蜜湖支行的短期借款2,000万,系质押公司客户光宝科技及其下属企业在2020年4月1日起发生的不低于人民币6,000.00万元的应收账款。 |
| 合计 | 62,565,956.09 | |

六、投资状况分析**1、总体情况** 适用 不适用**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 不适用**5、募集资金使用情况** 适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 不适用

单位：万元

| | |
|-------------|-----------|
| 募集资金总额 | 74,595.25 |
| 报告期投入募集资金总额 | 12,676.11 |

| | |
|--|----------|
| 已累计投入募集资金总额 | 26,505.3 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 2021 年半年度公司使用募集资金 12,676.11 万元，其中：深汕汇创达生产基地建设项目投入募集资金 6,123.61 万元，深汕汇创达研发中心建设项目投入募集资金 52.50 万元，超募资金补充流动资金 6,500.00 万元。 | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1.募集资金发行费用 | 否 | 5,939.89 | 5,939.89 | | 5,939.89 | 100.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 2.深汕汇创达生产基地建设项目 | 否 | 40,679.33 | 40,679.33 | 6,123.61 | 13,679.64 | 33.63% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 3.深汕汇创达研发中心建设项目 | 否 | 5,110.7 | 5,110.7 | 52.5 | 385.77 | 7.55% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 51,729.92 | 51,729.92 | 6,176.11 | 20,005.3 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 1.补充永久性流动资金 | 否 | 6,500 | 6,500 | 6,500 | 6,500 | 100.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 6,500 | 6,500 | 6,500 | 6,500 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 58,229.92 | 58,229.92 | 12,676.11 | 26,505.3 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途 | 适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 途及使用进展情况 | 2020 年 12 月 22 日，公司召开第六次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充高流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 6,500.00 万元人民币永久性补充流动资金。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 6,500.00 万元人民币永久性补充流动资金。 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司募集资金投资项目先期自有资金投入 72,432,626.05 元，其中深汕汇创达生产基地建设项目 69,099,937.40 元，深汕汇创达研发中心建设项目 3,332,688.65 元。2020 年 12 月 25 日，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，公司以募集资金对先期投入的 72,432,626.05 元自筹资金进行了置换，其中深汕汇创达生产基地建设项目置换 69,099,937.40 元，深汕汇创达研发中心建设项目置换 3,332,688.65 元。该事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 25 日出具大华核字 [2020]009381 号专项报告鉴证。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户和用于购买大额存单。 " |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 募集资金使用中存在如下事项：1、在董事会、监事会、股东大会通过有关使用闲置募集资金进行现金管理的议案前，发行人存在通过购买大额存单的方式进行现金管理的事项。2、2020 年 12 月 29 日，公司财务人员因操作失误，将应转入招商银行滨河支行募集资金专户的深汕汇创达增资款 6,000 万元，误转入深汕汇创达一般存款账户，并支付募投项目工程款 6,460,392.80 元，该增资款余额 53,539,607.20 元存于一般存款账户。针对上述事项，公司做出以下纠正措施：1、2021 年 3 月 2 日公司将尚未到期的 5,000.00 万元大额存单进行了转让，本金及利息存放于募集资金账户，同时将前期转入的置换资金 5,181.25 万元从募集账户转出到一般账户。2、2021 年 2 月 3 日将误转入深汕汇创达一般户的 6,000.00 万元增资款全额退回到募集资金账户。上述事项发生后，保荐机构及公司对募集资金到账以来全部资金流水进行了核查，未发现其他类似情况。公司对相关责任人员进行了批评教育与问责，保荐机构要求公司加强募集资金管理办法的学习和执行力度，保荐代表人对发行人就募集资金的管理与使用进行了专项教育。公司管理层组织财务部人员加强学习《公司募集资金管理办法》等制度和相关规定，对募集资金支付流程进行进一步完善，加强募集资金专户的识别、募集资金审批单价的专项归集、专项 |

| |
|----------------------------------|
| 标记、专项审批和募集资金使用日记账的管理，杜绝该类事项再次发生。 |
|----------------------------------|

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 19,000 | 19,000 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 8,000 | 8,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 27,000 | 27,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、下游市场需求变化的风险

公司主营业务为导光结构件及组件和精密按键开关结构件及组件的研发、设计、生产和销售，主营产品已经被广泛应用于笔记本键盘背光、手机按键导光等输入设备背光领域。同时，公司立足于微纳热压印技术的应用研发和工艺改良，未来新产品的研发、设计、生产和销售将随着光学微结构导光材料在新型照明背光、新型显示背光等下游应用领域的延伸而不断发展。因此，公司业务的发展与下游电子产品市场的发展密切相关，而电子产品市场受到宏观经济、国家政策、消费者观念、技术发展水平等多重因素的共同影响，具有产品更迭频繁、需求变化较快等特点。

报告期内，受益于下游消费电子产品市场的持续发展，公司业务经营获得了稳定的订单支持。但如果未来下游市场受重大不利因素影响而出现剧烈波动，或公司产品的研发与生产不能紧密切合下游电子产品的应用场景需求，将可能对公司的经营业绩与发展产生不利影响。

2、产业链配套厂商供货不足的风险

报告期内，公司下游客户主要为笔记本电脑、手机等消费电子产业链的制造商，公司生产的导光结构件及组件和精密按键开关结构件及组件在经过下游制造商的进一步加工后形成可供出售的终端消费电子产品。消费电子产品在制造过程中涉及的零部件较多，部分核心零部件如核心处理器等在更新换代的过程中可能出现供货不足的情形，从而影响整机制造商的生产进度并对其他零部件的采购需求造成影响。

报告期内，公司下游订单需求稳定，营业收入规模持续增长。但如果未来产业链上重要零部件供应商出现供货不足的情形，将可能对公司的订单需求造成不利影响。

3、市场竞争加剧的风险

公司在输入按键及其背光领域深耕多年，凭借较强的研发实力、稳定的客户资源、较快的响应速度和可靠的产品品质，公司在笔记本键盘背光、手机按键导光等细分领域建立了较高的竞争壁垒，产品市场份额和市场地位逐步提升。公司致力于微纳热压印技术在背光显示及照明领域的应用，在扩大现有产品市场份额的同时，公司不断探索新工艺、新产品和新的应用场景，随着公司产品线的不断延伸，公司将面临更多细分领域的竞争对手，竞争程度将有所增加。

与此同时，在现有技术应用领域，公司所使用的微纳热压印技术与其他传统及新型制造工艺也存在着一一定的竞争关系，各类制造工艺在不同细分产品领域具有自身的优势，随着下游领域客户产品的更新迭代及工艺设计变更，以及未来新型制造工艺的出现，微纳热压印技术在原有应用领域的市场份额可能面临波动。因此，公司在业务规模和产品类型不断扩张的同时，将面临行业竞争加剧及工艺创新的风险。

4、客户集中的风险

报告期内，公司下游客户主要为电子产品上游产业链的供应商和终端品牌厂商。报告期内，公司向五大客户的销售收入占公司营业收入的比重较高，由于公司主要产品的下游行业本身集中度较高，因此公司主要客户的集中度亦相对较高。

出于规模采购降低成本、管控质量等的考虑，终端品牌厂商及产业链供应商在确定其上游企业后，通常会维持较长时间

的稳定合作关系。但若出现行业景气度下降等因素而导致的主要客户采购量下降，或公司主要客户的生产经营及财务状况出现恶化，将直接影响到公司的业务经营，对公司的业绩产生不利影响。

5、产业转移的风险

随着我国电子制造产业链的不断完善以及国家对电子制造产业支持力度的不断提高，全球精密电子零组件行业近年来呈现出向中国大陆地区加速转移的趋势，产品市场份额正逐步由韩国、日本和中国台湾等厂商向大陆厂商转移。未来若出现国内劳动力成本大幅上升或国家产业政策发生重大变化等不利情形，行业内生产加工企业可能会退出我国，从而推动电子制造产业链的进一步转移。若公司不能够有效整合资源、提升核心竞争力，将面临运营成本持续上升的风险，并对公司业绩造成不利影响。

6、技术创新的风险

随着用户对消费电子类产品在用户体验、产品性能、外形设计等方面的需求不断提升，导光结构件及组件朝着大尺寸、高亮度、超薄化等方向不断发展，精密按键开关结构件及组件则在防水性能、小尺寸、手感体验、寿命期限等方面提出更高要求。上述行业发展趋势对公司的技术创新和开发能力提出了较高要求，如果公司无法及时跟上行业技术升级换代的步伐，公司产品竞争力将无法持续提升，将对公司市场份额和经营业绩产生不利影响。

7、汇率风险

公司出口业务主要以美元结算。若未来人民币汇率出现急剧大幅的不利波动，则有可能对当期利润产生不利影响。针对上述风险，必要时公司将在符合国家外汇管理政策的前提下，运用一系列的金融工具来进行保值避险，在一定程度上规避汇率风险，降低汇率波动所带来的财务损失。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|--|------|--------|-----------------------------------|---------------|---|
| 2021年05月07日 | “全景·路演天下” (http://rs.p5w.net) | 其他 | 其他 | 参与深圳市汇创达科技股份有限公司2020年度业绩网上说明会的投资者 | 详见公告 | 具体内容详见公司2021年5月10日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《汇创达：300909 汇创达 投资者关系活动记录表（2020年度业绩网上说明会）》（编号：2021-001） |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2020 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 63.03% | 2021 年 05 月 19 日 | 2021 年 05 月 19 日 | 具体内容详见公司 2021 年 5 月 19 日刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《2020 年年度股东大会决议公告》 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|---|
| 陈焕钿 | 董事 | 离任 | 2021 年 04 月 09 日 | 2021 年 4 月 9 日, 陈焕钿先生因其个人原因申请辞去公司董事及董事会战略委员会委员的职务。 |
| 王懋 | 董事 | 被选举 | 2021 年 05 月 19 日 | 2021 年 5 月 19 日, 公司召开 2020 年年度股东大会, 选举王懋先生为第二届董事会非独立董事, 同时担任公司第二届董事会战略发展委员会委员 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|------------------|-------|----------|------|---------------|-----------|------------|--------|
| 汇创达 | 总VOCs | 有组织排放 | 1 | FB-00001 | 0.01 | DB44/814-2010 | 0.0312t/a | 0.655t/a | 无 |
| 汇创达 | 苯 | 有组织排放 | 1 | FB-00002 | ND | DB44/27-2001 | 0 | 0.91kg/h | 无 |
| 汇创达 | 甲苯 | 有组织排放 | 1 | FB-00003 | ND | DB44/27-2001 | 0 | 5.9kg/h | 无 |
| 汇创达 | 二甲苯 | 有组织排放 | 1 | FB-00004 | ND | DB44/27-2001 | 0 | 1.9kg/h | 无 |
| 汇创达 | 危险废弃物 | 移交具有资质的专业第三方机构处理 | | | | | | | |
| 东莞聚明 | 总VOCs | 有组织排放 | 1 | FQ-00001 | 1.37 | DB44/815-2010 | 0.154t/a | 0.805t/a | 无 |
| 东莞聚明 | 锡及其化合物 | 有组织排放 | 1 | FQ-00002 | ND | DB44/27-2001 | 0 | 0.0083t/a | 无 |
| 东莞聚明 | 非甲烷总烃 | 有组织排放 | 1 | FQ-00003 | 1.20 | GB31572-2015 | 0.014t/a | 0.06618t/a | 无 |
| 东莞聚明 | 非甲烷总烃 | 有组织排放 | 1 | FQ-00004 | 1.50 | DB44/27-2001 | 0.025t/a | 0.06618t/a | 无 |
| 东莞聚明 | 油烟 | 有组织排放 | 1 | FQ-00005 | 1.1 | GB18483-2001 | 0.00259/a | 0.00945t/a | 无 |
| 东莞聚明 | 危险废弃物 | 移交具有资质的专业第三方机构处理 | | | | GB18599-2001 | 1t/a | 1t/a | 无 |
| 苏州汇亿达 | 一般工业固废（废边角料） | 移交具有资质的专业第 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|----|------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | 等) | 三方机构处 理 | | | | | | | |
|--|----|------------|--|--|--|--|--|--|--|

深汕汇创达及珠海汇创达尚未正式开展业务，香港汇创达主要从事贸易业务，故未产生危险废弃物。

防治污染设施的建设和运行情况：

报告期内公司及子公司拥有的环境污染物主要处理设施及其处理能力如下：

| 主体名称 | 环保设施名称 | 数量 | 实际运行情况 |
|------|-------------|----|---|
| 东莞聚明 | 丝印有机废气处理装置 | 1套 | 于2018年6月购入，2018年10月投入使用，目前运行情况良好，处理能力为26,884标准立方米/时 |
| 东莞聚明 | SMT焊锡废气抽风装置 | 1套 | 于2018年6月购入，2018年9月投入使用，目前运行情况良好，处理能力为19,580标准立方米/时 |
| 东莞聚明 | 注塑+清洗废气抽风装置 | 1套 | 于2018年6月购入，2018年10月投入使用，目前运行情况良好，处理能力为注塑：5,468标准立方米/时；清洗：8,628标准立方米/时 |

公司产品在生产过程中产生固体废弃物和噪声。对生产过程中产生的固体废弃物，公司在分类收集后，交由有资质单位回收处理；对生产过程中产生的噪声，公司主要通过合理安排车间布局，加强设备维护与保养等措施处理，处理后的噪声对周边环境无明显影响。

东莞聚明生产过程中产生少量的废气、废水、固体废物和噪声。对生产过程中产生的少量废气，东莞聚明通过集气装置收集后经活性炭吸附装置进行处理后高空排放；对生产过程中产生的废水，东莞聚明通过废水收集装置对其进行收集后，交由有资质的单位处理；对生产过程中产生的固体废物，东莞聚明对其进行分类收集后，交由有资质单位回收处理；对生产过程中产生的噪声，东莞聚明主要通过合理安排车间布局，加强设备维护与保养等措施处理，生产过程中产生的噪声对周边环境无明显影响。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

汇创达及东莞聚明已依照《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》（生态环境部令第11号）以及《固定污染源排污登记工作指南（试行）》（环办环评函〔2020〕9号）等规定，在全国排污许可证管理信息平台填报排污登记表，并取得《固定污染源排污登记回执》，具体如下：

| 序号 | 主体 | 登记编号 | 登记类型 | 登记日期 | 有效期至 |
|----|------|------------------------|------|-----------|-----------|
| 1 | 汇创达 | 914403007586056365001X | 首次 | 2020.8.25 | 2025.8.24 |
| 2 | 东莞聚明 | 91441900MA51G0389F001Q | 首次 | 2020.7.7 | 2025.7.6 |

环境自行监测方案：

公司在生产经营过程中重视环境保护工作，制定了《环境和职业健康安全绩效的监测和测量规定》、《噪声排放控制管理规定》和《雨水污染排放管理规定》等一系列环境保护规范性文件，并每年组织进行检测。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、注重职工权益保护

公司设有工会和职工代表大会，面对公司重大事项和涉及员工切身利益等问题时，都事先听取工会和职工代表大会的意见；公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，在监事会中设立了一名职工监事，并建立了职工监事选任制度，代表全体职工监督公司董事会、经理层的生产经营，保障了职工参与经营管理的权利，促进了企业持续健康发展；公司还设立了董事长信箱，建立起高管层与职工沟通互动的渠道。

3、重视投资者关系管理

公司严格执行《上市公司与投资者关系工作指引》等规定，制定《投资者关系管理制度》，规范公司投资者关系工作。公司通过法定信息披露以及股东大会、说明会、交易所互动易问答、咨询电话等交流方式，与投资者形成良性互动，提高了投资者对公司的认知度。

今后公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成预计 负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理 结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决 执行情况 | 披露 日期 | 披露 索引 |
|---|--------------|--------------|----------|-------------------|------------------|----------|----------|
| 本公司与昆山龙朋精密电子有限公司、深圳市晨希信息科技有限公司、田文秀买卖合同纠纷及劳动合同纠纷案等共 3 个未达到披露标准的其他重大诉讼或仲裁事项 | 84.09 | 否 | 案件审理中 | 等待判决/结案 | 无 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

| 出租方 | 承租方 | 房产位置 | 租赁到期日 | 建筑面积 (m ²) | 用途 |
|----------------|-----|--|--------------------|------------------------|------|
| 深圳市同富康实业发展有限公司 | 汇创达 | 深圳市宝安区石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区2-2#厂房 | 2022.1.31 | 10,575 | 生产经营 |
| 深圳市同富康实业发展有限公司 | 汇创达 | 石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区7-2#宿舍六楼、7-5#宿舍717-718号房、7-6#宿舍六楼；集康公寓二、三、九层 | 2021.1.31 | 2,272 | 员工宿舍 |
| 深圳市同富康实业发展有限公司 | 汇创达 | 石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区7-5#宿舍204-209号房；石岩街道北环路创富科技园D栋宿舍321、323、534、543号房 | 2021.1.31 | 435 | 员工宿舍 |
| 深圳市同富康实业发展有限公司 | 汇创达 | 石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区7-2#宿舍四楼406-410号房 | 2021.1.31 | 235 | 员工宿舍 |
| 深圳市同富康实业发展有限公司 | 汇创达 | 石岩街道上排社区爱群路同富裕工业区7-2#宿舍406-410号及六楼， | 2021.2.1-2022.1.31 | 2,806 | 员工宿舍 |

| | | | | | |
|-----------------|-------|---|------------|-----------|-----------|
| | | 7-6#宿舍204-209号, 7-6#宿舍六楼, 集康公寓二、三、九层, 石岩龙腾社区石环路202号创富科技园宿舍楼321、323、534、543号 | | | |
| 深圳市同富康实业发展有限公司 | 汇创达 | 石岩街道上排社区爱群路向日葵公寓君富店505号房 | 2021.6.30 | 36 | 员工宿舍 |
| 东莞和茂胶粘科技有限公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区振安西路9号振安科技工业园振园西路13号 | 2028.7.20 | 18,378.96 | 生产经营、员工宿舍 |
| 东莞市长安企业总公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区振安工业园内ZS18(G栋)宿舍一楼至三楼 | 2023.11.30 | 2,526 | 员工宿舍 |
| 东莞市聚城共展物业管理有限公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区振安西路9号振安科技工业园振园西路13号 | 2023.7.20 | 12,609.60 | 生产经营 |
| 东莞市长安企业总公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区振安西路9号振安科技工业园振园第ZC11栋厂房 | 2025.5.31 | 6,926 | 生产经营 |
| 东莞市长安企业总公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区振安工业园内ZS18(G栋)宿舍四楼至六楼 | 2026.1.20 | 2,196.90 | 员工宿舍 |
| 东莞至专光栅印刷有限公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区长安高科路2号1号楼厂房三层 | 2022.3.15 | 2,065.00 | 生产经营 |
| 东莞至专光栅印刷有限公司 | 东莞聚明 | 东莞市长安镇厦岗社区长安高科路2号1号楼宿舍楼5-6楼 | 2022.3.15 | 1,912.00 | 员工宿舍 |
| 昆山天重星光电科技有限公司 | 苏州汇亿达 | 江苏省昆山市周庄镇园区路69号内, 第1号楼1层部分区域、第2号楼2层部分区域 | 2028.12.1 | 3,300 | 生产经营 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 对外投资事项

1、珠海汇创达线路板制造有限公司

近年公司背光模组业务增速明显，对FPC的需求量不断增长，基于公司自身产业的需求，公司于2021年4月2日以自有资金20,000万元人民币投资设立成立全资子公司珠海汇创达线路板制造有限公司，意在打通背光模组产品的供应链，截至报告期末，该公司处于筹备阶段，暂未开展业务。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 子公司东莞聚明获得国家高新技术企业资质认定

公司全资子公司东莞市聚明电子科技有限公司于报告期内收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044010821，有效期三年。东莞聚明自本次通过高新技术企业认定后起连续三年（即 2020 年、2021 年、2022 年）可享受国家税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

具体内容详见公司2021年5月6日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于全资子公司获得高新企业证书的公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 76,981,495 | 76.29% | | | | -1,301,498 | -1,301,498 | 75,679,997 | 75.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 7,693 | 0.01% | | | | -7,693 | -7,693 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 76,970,418 | 76.28% | | | | -1,290,421 | -1,290,421 | 75,679,997 | 75.00% |
| 其中：境内法人持股 | 30,244,549 | 29.97% | | | | -1,286,476 | -1,286,476 | 28,958,073 | 28.70% |
| 境内自然人持股 | 46,725,869 | 46.31% | | | | -3,945 | -3,945 | 46,721,924 | 46.30% |
| 4、外资持股 | 3,384 | 0.00% | | | | -3,384 | -3,384 | 0 | |
| 其中：境外法人持股 | 3,384 | 0.00% | | | | -3,384 | -3,384 | 0 | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 23,925,168 | 23.71% | | | | 1,301,498 | 1,301,498 | 25,226,666 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | 23,925,168 | 23.71% | | | | 1,301,498 | 1,301,498 | 25,226,666 | 25.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 100,906,663 | 100.00% | | | | | | 100,906,663 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行网下配售限售股共计1,301,498股于2021年5月18日解除限售，导致公司限售与无限售股本结构发生变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---------------------------|------------|-----------|----------|------------|----------------------------|-------------|
| 李明 | 36,760,457 | 0 | 0 | 36,760,457 | 首发前限售 | 2023年11月18日 |
| 深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙） | 19,666,087 | 0 | 0 | 19,666,087 | 首发前限售 | 2023年11月18日 |
| 深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 6,680,000 | 0 | 0 | 6,680,000 | 首发前限售 | 2021年12月18日 |
| 董芳梅 | 4,084,495 | 0 | 0 | 4,084,495 | 首发前限售 | 2023年11月18日 |
| 康晓云 | 2,176,656 | 0 | 0 | 2,176,656 | 首发前限售 | 2021年11月18日 |
| 赵秀杰 | 1,523,661 | 0 | 0 | 1,523,661 | 首发前限售 | 2021年11月18日 |
| 李素芳 | 1,305,993 | 0 | 0 | 1,305,993 | 首发前限售 | 2021年11月18日 |
| 珠海市诚道天华投资合伙企业（有限合伙） | 1,305,993 | 0 | 0 | 1,305,993 | 首发前限售 | 2021年11月18日 |
| 珠海市诚隆飞越投资合伙企业（有限合伙） | 1,305,993 | 0 | 0 | 1,305,993 | 首发前限售 | 2021年11月18日 |
| 李洁 | 870,662 | 0 | 0 | 870,662 | 首发前限售 | 2021年11月18日 |
| 网下发行股份-限售股份 | 1,301,498 | 1,301,498 | 0 | 0 | 首发网下发行部分10%的最终获配账户根据摇号结果限售 | 2021年5月18日 |
| 合计 | 76,981,495 | 1,301,498 | 0 | 75,679,997 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 15,920 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | | |
|---|---|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 李明 | 境内自然人 | 36.43% | 36,760,457 | 0.00 | 36,760,457 | 0 | 质押 | 4,840,000 |
| 深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 19.49% | 19,666,087 | 0.00 | 19,666,087 | 0 | | |
| 深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 6.62% | 6,680,000 | 0.00 | 6,680,000 | 0 | | |
| 董芳梅 | 境内自然人 | 4.05% | 4,084,495 | 0.00 | 4,084,495 | 0 | | |
| 康晓云 | 境内自然人 | 2.16% | 2,176,656 | 0.00 | 2,176,656 | 0 | | |
| 赵秀杰 | 境内自然人 | 1.51% | 1,523,661 | 0.00 | 1,523,661 | 0 | | |
| 李素芳 | 境内自然人 | 1.29% | 1,305,993 | 0.00 | 1,305,993 | 0 | | |
| 珠海市诚道天华投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.29% | 1,305,993 | 0.00 | 1,305,993 | 0 | | |
| 珠海市诚隆飞越投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.29% | 1,305,993 | 0.00 | 1,305,993 | 0 | | |
| 李洁 | 境内自然人 | 0.86% | 870,662 | 0.00 | 870,662 | 0 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | （1）李明与董芳梅系夫妻关系，李明为汇创达控股股东，二人均为汇创达的共同实际控制人，直接持有公司股份的比例分别为 36.43% 和 4.05%。董芳梅同时担任众合通的普通合伙人及执行事务合伙人，在众合通的出资比例为 78.96%。李明、董芳梅夫妇合计控制公司股份的比例为 59.97%。 | | | | | | | |

| | (2) 赵秀杰直接持有汇创达 2.01% 的股份，与诚隆飞越和诚道天华的普通合伙人及执行事务合伙人杨金文系夫妻关系。 (3) 除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。 | | |
|--|---|--------|---------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 欧秋月 | 125,900 | 人民币普通股 | 125,900 |
| 庄良锡 | 100,000 | 人民币普通股 | 100,000 |
| 郭美军 | 100,000 | 人民币普通股 | 100,000 |
| 刘永 | 90,600 | 人民币普通股 | 90,600 |
| 王云鹏 | 86,800 | 人民币普通股 | 86,800 |
| 张瑜 | 82,708 | 人民币普通股 | 82,708 |
| 许文强 | 79,100 | 人民币普通股 | 79,100 |
| 芮峻岭 | 70,500 | 人民币普通股 | 70,500 |
| 谢瑞林 | 69,900 | 人民币普通股 | 69,900 |
| 范良慧 | 68,738 | 人民币普通股 | 68,738 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用。 | | |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市汇创达科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 355,426,016.69 | 683,274,283.65 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 205,159.59 | 1,318,882.27 |
| 应收账款 | 278,285,640.58 | 191,100,546.11 |
| 应收款项融资 | 2,188,220.03 | 874,232.00 |
| 预付款项 | 12,668,555.36 | 3,848,641.72 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 19,449,615.75 | 17,836,392.44 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 135,175,394.83 | 93,708,233.31 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 284,207,547.03 | 112,202,004.06 |
| 流动资产合计 | 1,087,606,149.86 | 1,104,163,215.56 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 126,350,110.73 | 99,739,990.25 |
| 在建工程 | 185,661,573.27 | 177,050,616.53 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 9,661,697.03 | 10,172,655.41 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 28,805,434.93 | 19,141,204.76 |
| 递延所得税资产 | 12,574,159.78 | 10,162,501.82 |
| 其他非流动资产 | 4,098,622.10 | 3,506,206.51 |
| 非流动资产合计 | 367,151,597.84 | 319,773,175.28 |
| 资产总计 | 1,454,757,747.70 | 1,423,936,390.84 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 67,960,054.64 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 7,153,186.92 | 12,101,907.82 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 170,677,134.01 | 129,300,829.15 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 720,601.14 | 625,897.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,021,905.81 | 14,580,289.71 |
| 应交税费 | 6,217,939.90 | 7,371,483.43 |
| 其他应付款 | 26,133,455.20 | 60,904,377.11 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 34,073.08 | 39,426.53 |
| 流动负债合计 | 248,958,296.06 | 292,884,265.87 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 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 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 676,666.79 | 996,666.77 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 676,666.79 | 996,666.77 |
| 负债合计 | 249,634,962.85 | 293,880,932.64 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 100,906,663.00 | 100,906,663.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 742,814,633.17 | 742,814,633.17 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 3,754,755.96 | 3,683,430.75 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 31,636,611.97 | 31,636,611.97 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 326,010,120.75 | 251,014,119.31 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,205,122,784.85 | 1,130,055,458.20 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,205,122,784.85 | 1,130,055,458.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,454,757,747.70 | 1,423,936,390.84 |

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：任庆

会计机构负责人：彭意清

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 325,588,177.71 | 609,610,726.95 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 205,159.59 | 1,318,882.27 |
| 应收账款 | 226,084,148.21 | 175,921,899.30 |
| 应收款项融资 | 1,916,708.07 | 824,232.00 |
| 预付款项 | 37,965,170.39 | 14,520,088.59 |
| 其他应收款 | 168,046,040.33 | 159,681,413.82 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 61,699,316.67 | 62,236,672.40 |
| 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 | 270,000,000.00 | 94,402,875.70 |
| 流动资产合计 | 1,091,504,720.97 | 1,118,516,791.03 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 213,612,578.60 | 195,612,578.60 |
| 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 | 20,150,894.09 | 16,663,627.18 |
| 在建工程 | 6,000,000.00 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 1,252,794.36 | 1,672,185.72 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,260,537.10 | 1,459,344.64 |
| 递延所得税资产 | 6,097,517.10 | 4,886,076.72 |
| 其他非流动资产 | 2,835,627.60 | 1,127,213.74 |
| 非流动资产合计 | 251,209,948.85 | 221,421,026.60 |
| 资产总计 | 1,342,714,669.82 | 1,339,937,817.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 67,960,054.64 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 7,153,186.92 | 12,101,907.82 |
| 应付账款 | 90,455,870.53 | 91,865,113.31 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 530,602.33 | 538,207.47 |
| 应付职工薪酬 | 5,619,957.43 | 7,353,978.41 |
| 应交税费 | 4,800,855.17 | 6,722,809.75 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 336,953.40 | 2,277,022.02 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 34,073.08 | 34,641.42 |
| 流动负债合计 | 133,931,498.86 | 188,853,734.84 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 676,666.79 | 996,666.77 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 676,666.79 | 996,666.77 |
| 负债合计 | 134,608,165.65 | 189,850,401.61 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 100,906,663.00 | 100,906,663.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 742,814,633.17 | 742,814,633.17 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 31,636,611.97 | 31,636,611.97 |
| 未分配利润 | 332,748,596.03 | 274,729,507.88 |
| 所有者权益合计 | 1,208,106,504.17 | 1,150,087,416.02 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,342,714,669.82 | 1,339,937,817.63 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 386,368,067.14 | 258,037,335.05 |
| 其中：营业收入 | 386,368,067.14 | 258,037,335.05 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 301,960,013.05 | 201,300,825.23 |
| 其中：营业成本 | 250,152,740.27 | 168,872,782.03 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,195,432.37 | 1,384,837.25 |
| 销售费用 | 5,701,365.08 | 3,881,312.74 |
| 管理费用 | 29,083,353.21 | 16,919,579.71 |
| 研发费用 | 18,225,015.72 | 10,837,110.58 |
| 财务费用 | -2,397,893.60 | -594,797.08 |
| 其中：利息费用 | 853,095.83 | 731,987.51 |
| 利息收入 | 7,065,233.37 | 61,994.70 |
| 加：其他收益 | 2,446,585.86 | 2,095,489.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -2,568,759.93 | 425,074.84 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -6,532,066.18 | -8,303,450.13 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | -301,220.00 | -63,972.11 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 77,452,593.84 | 50,889,651.62 |
| 加: 营业外收入 | 4,415,752.21 | |
| 减: 营业外支出 | 663.98 | 671,702.10 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 81,867,682.07 | 50,217,949.52 |
| 减: 所得税费用 | 6,871,680.63 | 4,288,739.68 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 74,996,001.44 | 45,929,209.84 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 74,996,001.44 | 45,929,209.84 |
| 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 | 74,996,001.44 | 45,929,209.84 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 71,325.21 | 289,276.34 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 71,325.21 | 289,276.34 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 71,325.21 | 289,276.34 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 71,325.21 | 289,276.34 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 75,067,326.65 | 46,218,486.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 75,067,326.65 | 46,218,486.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.74 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益 | 0.74 | 0.61 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：任庆

会计机构负责人：彭意清

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 327,309,243.32 | 258,037,335.05 |
| 减：营业成本 | 232,386,712.28 | 168,872,782.03 |
| 税金及附加 | 917,986.27 | 1,384,837.25 |
| 销售费用 | 4,395,250.06 | 3,881,312.74 |
| 管理费用 | 12,992,277.87 | 16,919,579.71 |
| 研发费用 | 10,077,577.55 | 10,837,110.58 |
| 财务费用 | -2,375,868.99 | -594,797.08 |
| 其中：利息费用 | 853,095.83 | 731,987.51 |
| 利息收入 | 7,016,586.53 | 61,994.70 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | 2,452,585.86 | 2,095,489.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -5,400,975.29 | 425,074.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,318,224.05 | -8,303,450.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -63,972.11 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 62,648,694.80 | 50,889,651.62 |
| 加：营业外收入 | 4,400,000.00 | |
| 减：营业外支出 | 1,784,734.84 | 671,702.10 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 65,263,959.96 | 50,217,949.52 |
| 减：所得税费用 | 7,244,871.81 | 4,288,739.68 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 58,019,088.15 | 45,929,209.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 58,019,088.15 | 45,929,209.84 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 58,019,088.15 | 45,929,209.84 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 308,248,627.82 | 273,049,119.37 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 27,862,854.71 | 6,504,483.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,910,261.36 | 2,819,869.57 |
| 经营活动现金流入小计 | 349,021,743.89 | 282,373,472.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 252,065,934.89 | 159,656,670.67 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,649,763.86 | 51,910,980.85 |
| 支付的各项税费 | 13,327,601.30 | 11,349,161.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,313,285.70 | 15,572,791.60 |
| 经营活动现金流出小计 | 368,356,585.75 | 238,489,604.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,334,841.86 | 43,883,868.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 196,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 401,654.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 6,204,187.26 | |
| 投资活动现金流入小计 | 202,605,841.26 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 89,929,684.33 | 45,372,616.15 |
| 投资支付的现金 | 376,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 465,929,684.33 | 45,372,616.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -263,323,843.07 | -45,372,616.15 |

| | | |
|---------------------|-----------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,282,314.88 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,282,314.88 | 12,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 42,927,444.44 | 4,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 853,095.83 | 731,987.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,797,698.57 | 5,039,004.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,578,238.84 | 10,270,991.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -42,295,923.96 | 2,229,008.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,156,914.29 | 75,293.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -323,797,694.60 | 815,554.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 679,223,711.29 | 19,102,358.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 355,426,016.69 | 19,917,913.36 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 279,546,622.30 | 252,109,078.49 |
| 收到的税费返还 | 22,441,757.73 | 6,483,828.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,889,846.77 | 1,386,525.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 313,878,226.80 | 259,979,432.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 279,000,364.82 | 195,870,197.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 29,962,747.52 | 23,686,683.48 |
| 支付的各项税费 | 11,297,330.49 | 10,995,396.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,767,375.89 | 23,754,640.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 344,027,818.72 | 254,306,918.26 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -30,149,591.92 | 5,672,514.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 196,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3,981,687.26 | |
| 投资活动现金流入小计 | 199,981,687.26 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,965,488.03 | 3,970,808.09 |
| 投资支付的现金 | 394,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 408,965,488.03 | 5,970,808.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -208,983,800.77 | -5,970,808.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,282,314.88 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,282,314.88 | 12,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 42,927,444.44 | 4,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 853,095.83 | 731,987.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,797,698.57 | 5,039,004.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,578,238.84 | 10,270,991.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -42,295,923.96 | 2,229,008.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,457,339.77 | -80,205.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -279,971,976.88 | 1,850,509.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 605,560,154.59 | 16,302,897.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 325,588,177.71 | 18,153,406.32 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 100,906,663.00 | | | | 742,814,633.17 | | 3,683,430.75 | | 31,636,611.97 | | 251,014,119.31 | | 1,130,055,458.20 | | 1,130,055,458.20 |
| 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 | 100,906,663.00 | | | | 742,814,633.17 | | 3,683,430.75 | | 31,636,611.97 | | 251,014,119.31 | | 1,130,055,458.20 | | 1,130,055,458.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 71,325.21 | | | | 74,996,001.44 | | 75,067,326.65 | | 75,067,326.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 71,325.21 | | | | 74,996,001.44 | | 75,067,326.65 | | 75,067,326.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 100,906,663.00 | | | 742,814,633.17 | | 3,754,755.96 | | 31,636,611.97 | | 326,010,120.75 | | 1,205,122,784.85 | | 1,205,122,784.85 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|----|----|----|--------|--------|--|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分 | 其他 | 小计 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | 公积 | 存股 | 综合 收益 | 储备 | 公积 | 风险 准备 | 配利 润 | | | | 计 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------|---------|----|-----------------------|----|-------------------|----|-----------------------|----------|------------------------|--|------------------------|--|--------------------|
| 一、上年年末 余额 | 75,67 9,997 .00 | | | | 81,487 ,657.3 7 | | -1,037, 464.17 | | 20,874 ,611.6 9 | | 167,14 7,264. 01 | | 344,15 2,065. 90 | | 344,152 ,065.90 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一 控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 余额 | 75,67 9,997 .00 | | | | 81,487 ,657.3 7 | | -1,037, 464.17 | | 20,874 ,611.6 9 | | 167,14 7,264. 01 | | 344,15 2,065. 90 | | 344,152 ,065.90 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列） | | | | | | | 289,27 6.34 | | | | 45,929 ,209.8 4 | | 46,218 ,486.1 8 | | 46,218, 486.18 |
| （一）综合收 益总额 | | | | | | | 289,27 6.34 | | | | 45,929 ,209.8 4 | | 46,218 ,486.1 8 | | 46,218, 486.18 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额 | 100,906,663.00 | | | | 742,814,633.17 | | | | 31,636,611.97 | 274,729,507.88 | | 1,150,087,416.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,906,663.00 | | | | 742,814,633.17 | | | | 31,636,611.97 | 274,729,507.88 | | 1,150,087,416.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 58,019,088.15 | | 58,019,088.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 58,019,088.15 | | 58,019,088.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 100,906,663.00 | | | | 742,814,633.17 | | | | 31,636,611.97 | 332,748,596.03 | | 1,208,106,504.17 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 75,679,997.00 | | | | 81,487,657.37 | | | | 20,874,611.69 | 177,871,505.41 | | 355,913,771.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 75,679,997.00 | | | | 81,487,657.37 | | | | 20,874,611.69 | 177,871,505.41 | | 355,913,771.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | 53,154,913.97 | | 53,154,913.97 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 53,154,913.97 | | 53,154,913.97 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 75,679,997.00 | | | | 81,487,657.37 | | | | 20,874,611.69 | 231,026,419.38 | | 409,068,685.44 |

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市汇创达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市汇创达科技有限公司（以下简称“汇创达有限”），是经深圳市工商行政管理局批准，由王明旺、方炬、李明及赵国栋于2004年2月共同出资组建，组建时注册资本为150.00万元。

经过历次增资和股权转让，公司于2015年10月召开股东会，通过了公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，汇创达有限整体变更为深圳市汇创达科技股份有限公司，注册资本为人民币2,700.00万元。

根据公司2019年5月2日召开的2019年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2622号文《关于同意深圳市汇创达科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司于2020年11月9日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股) 25,226,666.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币29.57元，共计募集人民币745,952,513.62元。经此发行，注册资本变更为人民币100,906,663.00元。本次注册资本变更由大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2020]000701号验资报告验证，并于2021年1月6日完成工商变更。公司现持有统一社会信用代码为914403007586056365的企业法人营业执照。

本公司注册地址为深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区2-2栋，实际控制人为自然人李明、董芳梅夫妇。

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。主要产品有电子开关、金属薄膜按键、导光膜、背光模组等。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共5个，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------------|-------|------|---------|----------|
| 香港汇创达科技有限公司 | 全资子公司 | 一级公司 | 100.00 | 100.00 |
| 深汕深汕特别合作区汇创达电子智能科技有限公司 | 全资子公司 | 一级公司 | 100.00 | 100.00 |
| 苏州汇亿达光学科技有限公司 | 全资子公司 | 一级公司 | 100.00 | 100.00 |
| 东莞市聚明电子科技有限公司 | 全资子公司 | 一级公司 | 100.00 | 100.00 |
| 珠海汇创达线路板制造有限公司 | 全资子公司 | 一级公司 | 100.00 | 100.00 |

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|----------------|-----------|
| 珠海汇创达线路板制造有限公司 | 2021年新设合并 |

1. 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。**财务报表的编制基础**

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转

入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利

时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如

提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资

期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和

金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑 票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 参照账龄组合分类计提 | 参考应收款项计提坏账准备 |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------|---|-----------------------|
| 组合1-账龄分析法 | 本公司估计以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------|---|-----------------------|
| 组合1-账龄分析法 | 本公司估计以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

15、存货

存货的分类

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

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

17、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内

部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|-------|------|-----|----------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。 20

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件和专利权等。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|-------|-----------|----------|
| 土地使用权 | 50 | 土地使用权证 |
| 外购软件 | 3-5 | 使用年限 |
| 专利权 | 5 | 预计未来受益年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-----|--------|----|
| 装修费 | 预计受益年限 | |

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本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本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：国内销售和出口销售。

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，国内销售是公司根据销售合同相关条款约定，按照客户要求送货至指点地点，客户签收即客户已经接受且实际占有该商品，并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单，即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。出口销售是公司根据销售合同相关条款约定，发出货物后，公司出口报关单上经海关批准放行，即公

公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司，在该时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 实际收到的所有政府补助项目 |

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。b0`

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司无涉及适用新租赁准则的资产，不需要调整年初资产负债表科目。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|------------------------------|--------|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务； 不动产租赁服务 | 13%、9% |

| | | |
|---------|---------|---------------|
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、16.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 深圳市汇创达科技股份有限公司 | 15% |
| 香港汇创达科技有限公司 | 16.5% |
| 深汕特别合作区汇创达科技有限公司 | 25% |
| 苏州汇亿达光学科技有限公司 | 25% |
| 东莞市聚明电子科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

公司收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于2019年12月9日联合下发的、证书编号为GR201944201413的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司2019年、2020年、2021年度适用15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 47,270.66 | 58,091.51 |
| 银行存款 | 353,232,789.94 | 679,165,619.78 |
| 其他货币资金 | 2,145,956.09 | 4,050,572.36 |
| 合计 | 355,426,016.69 | 683,274,283.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,017,473.25 | 2,701,998.65 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,145,956.09 | 3,630,572.36 |
| 被冻结银行存款 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 合计 | 2,565,956.09 | 4,050,572.36 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 205,159.59 | 1,318,882.27 |
| 合计 | 205,159.59 | 1,318,882.27 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|---------|-----------|-------|------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 215,957.46 | 100.00% | 10,797.87 | 5.00% | 205,159.59 | 1,388,297.13 | 100.00% | 69,414.86 | 5.00% | 1,318,882.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 215,957.46 | 100.00% | 10,797.87 | 5.00% | 205,159.59 | 1,388,297.13 | 100.00% | 69,414.86 | 5.00% | 1,318,882.27 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提预期信用损失的 应收票据 | 215,957.46 | 10,797.87 | 5.00% |
| 合计 | 215,957.46 | 10,797.87 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 期末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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,515,552.06 | 0.85% | 2,515,552.06 | 100.00% | 0.00 | 2,531,451.59 | 1.24% | 2,531,451.59 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 292,947,199.67 | 99.15% | 14,661,559.09 | 5.00% | 278,285,640.58 | 201,203,938.74 | 98.75% | 10,103,392.63 | 5.02% | 191,100,546.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 295,462,751.73 | 99.15% | 17,177,111.15 | 5.81% | 278,285,640.58 | 203,735,390.33 | 100.00% | 12,634,844.22 | 6.20% | 191,100,546.11 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|---------|---------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 共青城赛龙通信技术有限责任公司 | 61,861.43 | 61,861.43 | 100.00% | 法院已做出判决，对方经营困难无力偿还，预计无法收回 |
| 介面光电（湖南）有限公司 | 20,429.96 | 20,429.96 | 100.00% | 法院已做出判决，公司尚未回款，预计无法收回 |
| 深圳市新济达光电科技有限公司 | 139,231.75 | 139,231.75 | | 法院已做出判决，对方拒不付款，预计无法收 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----|---------------------------|
| | | | | 回 |
| 惠州凯珑光电有限公司 | 50,205.60 | 50,205.60 | | 法院已做出判决, 对方尚未付款 |
| 江苏扬泰电子有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | | 法院已做出判决, 公司尚未回款, 收回存在不确定性 |
| 珠海同创兴电子科技有限公司 | 77,418.00 | 77,418.00 | | 买卖合同纠纷, 已上诉法院, 收回存在不确定性 |
| 东莞市金铭电子有限公司 | 66,480.03 | 66,480.03 | | 公司债务重组, 已破产但手续未完结, 预计无法收回 |
| 联胜(中国)科技有限公司 | 454,408.86 | 454,408.86 | | 公司债务重组, 已破产但手续未完结, 预计无法收回 |
| 智慧海派科技有限公司 | 29,203.00 | 29,203.00 | | 公司经营困难, 预计无法收回 |
| 深圳市华兴达光电科技有限公司 | 7,198.00 | 7,198.00 | | 催收后预计无法收回 |
| 国泰航空 Cathy Pacific | 295,291.22 | 295,291.22 | | 催收后预计无法收回 |
| Taiwan PC Home | 150,520.33 | 150,520.33 | | 催收后预计无法收回 |
| DEVICE CENTER CORPORATION | 27,004.70 | 27,004.70 | | 催收后预计无法收回 |
| Topstar Overseas Electronics Co.,Ltd. | 248,178.95 | 248,178.95 | | 催收后预计无法收回 |
| PD TRADING(KONG KONG)LTDROOM A,8/F | 41,392.96 | 41,392.96 | | 催收后预计无法收回 |
| NOKIA | 541,327.28 | 541,327.28 | | 公司经营困难, 预计无法收回 |
| 英源达科技有限公司 | 275,399.99 | 275,399.99 | | 公司经营困难, 预计无法收回 |
| 合计 | 2,515,552.05 | 2,515,552.05 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 292,818,797.66 | 14,640,939.88 | 5.00% |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 89,506.99 | 8,950.70 | 10.00% |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 38,895.02 | 11,668.51 | 30.00% |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 292,818,797.67 |
| 1 至 2 年 | 118,709.99 |
| 2 至 3 年 | 127,783.05 |
| 3 年以上 | 2,397,461.02 |
| 3 至 4 年 | 1,248,290.65 |
| 4 至 5 年 | 221,523.14 |
| 5 年以上 | 927,647.23 |
| 合计 | 295,462,751.73 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 2,531,451.59 | | -15,899.54 | | | 2,515,552.06 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 10,103,392.63 | 4,558,166.47 | | | | 14,661,559.09 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--------------|------------|--|--|---------------|
| 合计 | 12,634,844.22 | 4,558,166.47 | -15,899.54 | | | 17,177,111.15 |
|----|---------------|--------------|------------|--|--|---------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 109,578,067.80 | 37.09% | 5,478,903.39 |
| 第二名 | 49,216,259.08 | 16.66% | 2,460,812.95 |
| 第三名 | 30,563,769.72 | 10.34% | 1,528,188.49 |
| 第四名 | 25,651,512.30 | 8.68% | 1,282,575.62 |
| 第五名 | 24,265,144.53 | 8.21% | 1,213,257.23 |
| 合计 | 239,274,753.43 | 80.98% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,188,220.03 | 874,232.00 |
| 合计 | 2,188,220.03 | 874,232.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|---------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 12,668,555.36 | 100.00% | 3,838,392.05 | 99.73% |
| 1 至 2 年 | | | 10,249.67 | 0.27% |
| 合计 | 12,668,555.36 | -- | 3,848,641.72 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------------|---------------|-----------|----------|
| 第一名 | 4,899,671.28 | 38.68% | 2021-6-28 | 预付货款尚未收货 |
| 第二名 | 2,415,318.91 | 19.07% | 2021-3-31 | 预付货款尚未收货 |
| 第三名 | 1,515,019.25 | 11.96% | 2021-6-30 | 预付货款尚未收货 |
| 第四名 | 421,432.92 | 3.33% | 2021-5-30 | 预付货款尚未收货 |
| 第五名 | 419,368.00 | 3.31% | 2021-6-30 | 预付货款设备租金 |
| 合计 | 9,670,810.36 | 76.34% | | |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 19,449,615.75 | 17,836,392.44 |
| 合计 | 19,449,615.75 | 17,836,392.44 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 应收出口退税 | 5,474,235.95 | 8,353,935.02 |
| 押金保证金 | 8,917,624.00 | 11,533,839.52 |
| 员工备用金及其他 | 4,790,413.05 | 1,428,108.85 |
| 合计 | 19,182,273.00 | 21,315,883.39 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 3,479,490.95 | | | 3,479,490.95 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期转回 | -2,010,208.06 | | | -2,010,208.06 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 1,469,282.89 | | | 1,469,282.89 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,377,546.44 |
| 1 至 2 年 | 8,553,762.00 |
| 2 至 3 年 | 222,764.56 |
| 3 年以上 | 28,200.00 |
| 3 至 4 年 | 9,200.00 |
| 4 至 5 年 | 6,000.00 |
| 5 年以上 | 13,000.00 |
| 合计 | 19,182,273.00 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------|---------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期 | 3,479,490.95 | | -2,010,208.06 | | | 1,469,282.89 |

| | | | | | |
|----------------|--------------|--|---------------|--|--------------|
| 信用损失的其他 应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,479,490.95 | | -2,010,208.06 | | 1,469,282.89 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 应收出口退税 | 5,474,235.95 | 1年以内 | 28.54% | 273,711.80 |
| 第二名 | 厂房租赁保证金 | 4,000,000.00 | 1至2年 | 20.85% | 400,000.00 |
| 第三名 | 厂房租赁保证金 | 4,000,000.00 | 1至2年 | 20.85% | 400,000.00 |
| 第四名 | 其他往来款 | 2,070,000.02 | 1年以内 | 10.79% | 103,500.00 |
| 第五名 | 其他往来款 | 790,000.00 | 1年以内 | 4.12% | 39,500.00 |
| 合计 | -- | 16,334,235.97 | -- | 85.15% | 1,216,711.80 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |
|------|----------|------|------|-------------------|
|------|----------|------|------|-------------------|

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 61,418,372.22 | 1,330,796.32 | 60,087,575.90 | 33,009,660.76 | 740,116.30 | 32,269,544.46 |
| 在产品 | 11,879,776.70 | | 11,879,776.70 | 6,886,097.37 | | 6,886,097.37 |
| 库存商品 | 16,343,782.33 | 3,987,149.70 | 12,356,632.63 | 14,008,111.26 | 2,149,731.36 | 11,858,379.90 |
| 周转材料 | 44,116.52 | | 44,116.52 | 68,172.20 | | 68,172.20 |
| 发出商品 | 50,986,753.05 | 3,617,511.56 | 47,369,241.49 | 41,005,638.81 | 856,143.35 | 40,149,495.46 |
| 委托加工物资 | 3,438,051.59 | | 3,438,051.59 | 2,476,543.92 | | 2,476,543.92 |
| 合计 | 144,110,852.41 | 8,935,457.58 | 135,175,394.83 | 97,454,224.32 | 3,745,991.01 | 93,708,233.31 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 740,116.30 | 868,804.39 | | 107,639.51 | | 1,330,796.32 |
| 库存商品 | 2,149,731.36 | 2,411,084.89 | | 519,530.40 | | 3,987,149.70 |
| 发出商品 | 856,143.35 | 3,252,176.90 | | 715,429.70 | | 3,617,511.56 |
| 合计 | 3,745,991.01 | 6,532,066.18 | | 1,342,599.61 | | 8,935,457.58 |

存货跌价准备说明：

确定可变现净值的具体依据为，相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备。公司对于期初已计提跌价准备而本期出售或领用的存货，作存货跌价准备转销并冲减营业成本。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
| | | | | |

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 期末留抵税额 | 10,345,302.22 | 1,533,549.19 |
| 待抵扣的进项税 | 3,862,244.81 | 18,855,954.87 |
| 大额存单 | 270,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 大额存单未到期应收利息 | | 1,812,500.00 |
| 合计 | 284,207,547.03 | 112,202,004.06 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| | | | | | | | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------|----------------|--------|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 | 计提减值 准备 | | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|--|--|--|-----|--|--|-----|--|--|--|--|
| | | | | 资损益 | | | 或利润 | | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 126,350,110.73 | 99,739,990.25 |
| 合计 | 126,350,110.73 | 99,739,990.25 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 117,745,086.51 | 4,253,202.62 | 5,929,389.98 | 4,646,506.73 | 132,574,185.84 |
| 2.本期增加金额 | 22,398,470.42 | 5,200,036.08 | 867,648.48 | 5,672,091.84 | 34,138,246.82 |
| (1) 购置 | 791,102.75 | 5,200,036.08 | 867,648.48 | 5,672,091.84 | 6,858,787.31 |
| (2) 在建工程转入 | 21,607,367.67 | | | 5,672,091.84 | 27,279,459.51 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 781,590.69 | | 7,600.00 | 2,758.62 | 791,949.31 |
| (1) 处置或报废 | 781,590.69 | | 7,600.00 | 2,758.62 | 791,949.31 |
| 4.期末余额 | 139,361,966.24 | 9,453,238.70 | 6,789,438.46 | 10,315,839.95 | 165,920,483.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 25,414,990.89 | 2,406,771.51 | 3,340,954.58 | 1,666,699.85 | 32,829,416.83 |
| 2.本期增加金额 | 5,886,030.37 | 495,108.71 | 526,030.95 | 449,636.93 | 7,367,267.43 |
| (1) 计提 | 5,886,030.37 | 495,108.71 | 526,030.95 | 449,636.93 | 7,367,267.43 |
| 3.本期减少金额 | 612,055.85 | | 7,220.00 | 1,354.08 | 631,090.40 |
| (1) 处置或报废 | 612,055.85 | | 7,220.00 | 1,354.08 | 631,090.40 |
| 4.期末余额 | 30,688,965.41 | 2,901,880.22 | 3,859,765.53 | 2,114,982.70 | 39,565,593.86 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | 4,778.76 | | | | 4,778.76 |
| (1) 计提 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,778.76 | | | | 4,778.76 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 108,668,222.07 | 6,551,358.48 | 2,929,672.93 | 8,200,857.25 | 126,350,110.73 |
| 2.期初账面价值 | 92,325,316.86 | 1,846,431.11 | 2,588,435.40 | 2,979,806.88 | 99,739,990.25 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 185,661,573.27 | 177,050,616.53 |
| 合计 | 185,661,573.27 | 177,050,616.53 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 深汕汇创达生产基地建设项目 | 176,536,805.38 | | 176,536,805.38 | 150,021,875.09 | | 150,021,875.09 |
| 深圳背光模组生产线 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | | |
| 聚明防水开关生产线 | 831,367.89 | | 831,367.89 | 20,881,160.64 | | 20,881,160.64 |
| 聚明 FPC 生产线 | | | | 548,672.53 | | 548,672.53 |
| 聚明厂房装修工程 | 2,293,400.00 | | 2,293,400.00 | 5,598,908.27 | | 5,598,908.27 |
| 合计 | 185,661,573.27 | | 185,661,573.27 | 177,050,616.53 | | 177,050,616.53 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 深汕汇创达生产基地建设项目 | 406,793,300.00 | 150,021,875.09 | 26,514,930.29 | | | 176,536,805.38 | | | | | | 募股资金 |
| 深圳背光模组生产线 | 10,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | | | | | 其他 |
| 聚明 FPC 生产线 | 2,000,000.00 | 548,672.53 | | 548,672.53 | | 0.00 | | | | | | 其他 |
| 聚明厂房装修工程 | 8,000,000.00 | 5,598,908.27 | 1,793,400.00 | 5,098,908.27 | | 2,293,400.00 | | | | | | 其他 |
| 聚明防水开关生产线 | 24,000,000.00 | 20,881,160.64 | 1,582,085.96 | 21,631,878.71 | | 831,367.89 | | | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|----|----|--|--|--|----|
| | | | | | | | | | | | | 其他 |
| 合计 | 450,793,300.00 | 177,050,616.53 | 35,890,416.25 | 27,279,459.51 | | 185,661,573.27 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 外购软件 | 合计 |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,156,700.00 | 201,800.00 | | 3,149,089.18 | 12,507,589.18 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 9,156,700.00 | 201,800.00 | | 3,149,089.18 | 12,507,589.18 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 656,230.31 | 201,800.00 | | 1,476,903.46 | 2,334,933.77 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 91,567.02 | | | 419,391.36 | 510,958.38 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 747,797.33 | 201,800.00 | | 1,896,294.82 | 2,845,892.15 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|--------------|--|--|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 8,408,902.67 | | | 1,252,794.36 | 9,661,697.03 |
| 2.期初账面价值 | 8,500,469.69 | | | 1,672,185.72 | 10,172,655.41 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| 或形成商誉的事项 | | 计提 | | 处置 | | |
|----------|--|----|--|----|--|--|
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|---------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 19,141,204.76 | 12,208,474.83 | 2,544,244.66 | | 28,805,434.93 |
| 合计 | 19,141,204.76 | 12,208,474.83 | 2,544,244.66 | | 28,805,434.93 |

其他说明

30、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 22,159,790.98 | 3,981,689.11 | 12,863,465.98 | 2,205,407.38 |
| 内部交易未实现利润 | 3,432,515.07 | 514,877.26 | 3,956,155.39 | 593,423.30 |
| 可抵扣亏损 | 31,904,373.56 | 7,976,093.39 | 28,856,684.46 | 7,214,171.12 |
| 递延收益-政府补助 | 676,666.80 | 101,500.02 | 996,666.77 | 149,500.02 |
| 合计 | 58,173,346.41 | 12,574,159.78 | 46,672,972.60 | 10,162,501.82 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 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 |
| | | | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 12,574,159.78 | | 10,162,501.82 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 7,071,053.82 |
| 可抵扣亏损 | 31,002,733.27 | 32,155,787.77 |
| 合计 | 31,002,733.27 | 39,226,841.59 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2022 | 58,511.01 | 55,974.09 | |
| 2023 | 3,197,282.56 | 6,195,106.22 | |
| 2024 | 26,143,024.86 | 24,304,034.16 | |
| 2025 | 1,592,344.77 | 1,600,673.30 | |
| 2026 | 11,570.07 | | |
| 合计 | 31,002,733.27 | 32,155,787.77 | -- |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付与长期资产相关的款项 | 4,098,622.10 | | 4,098,622.10 | 3,506,206.51 | | 3,506,206.51 |
| 合计 | 4,098,622.10 | | 4,098,622.10 | 3,506,206.51 | | 3,506,206.51 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 25,000,000.00 | 67,900,000.00 |
| 未到期应付利息 | | 60,054.64 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 67,960,054.64 |

短期借款分类的说明：

2020年12月14日，本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订编号为“借X202000173”的借款合同，借款金额2,500.00万元，该合同为本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订的编号为X202000173《授信额度合同》下的单项借款合同，质押物为两项发明专利（专利号为ZL2015 1 0646615.6、ZL2013 1 0720715.X）和三项实用新型专利（专利号为ZL2013 1 0292974.7、ZL2015 2 0260120.5、ZL2018 2 1222804.6），并由李明、董芳梅及深汕特别合作区汇创达科技有限公司为《授信额度合同》下的所有债务承担连带保证担保。截止2021年6月30日，该借款余额为2,500.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,153,186.92 | 12,101,907.82 |
| 合计 | 7,153,186.92 | 12,101,907.82 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款、加工费 | 170,677,134.01 | 129,300,829.15 |
| 合计 | 170,677,134.01 | 129,300,829.15 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 720,601.14 | 625,897.48 |
| 合计 | 720,601.14 | 625,897.48 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 14,580,289.71 | 65,029,574.43 | 66,681,319.29 | 12,928,544.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,102,618.19 | 5,009,257.23 | 93,360.96 |
| 三、辞退福利 | | 50,770.00 | 50,770.00 | |
| 合计 | 14,580,289.71 | 70,182,962.62 | 71,741,346.52 | 13,021,905.81 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,542,325.71 | 61,176,892.31 | 62,919,639.00 | 12,799,579.02 |
| 2、职工福利费 | 22,202.00 | 795,320.26 | 770,593.76 | 46,928.50 |
| 3、社会保险费 | 15,762.00 | 1,113,092.18 | 1,081,986.10 | 46,868.08 |
| 其中：医疗保险费 | 14,145.60 | 875,641.65 | 849,708.05 | 40,079.20 |
| 工伤保险费 | | 65,715.67 | 63,452.71 | 2,262.96 |
| 生育保险费 | 1,616.40 | 171,734.86 | 168,825.34 | 4,525.92 |
| 4、住房公积金 | | 1,601,855.42 | 1,601,855.42 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 342,414.26 | 307,245.01 | 35,169.25 |
| 合计 | 14,580,289.71 | 65,029,574.43 | 66,681,319.29 | 12,928,544.85 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|----------|--|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | | 4,938,394.99 | 4,847,863.15 | 90,531.84 |
| 2、失业保险费 | | 164,223.20 | 161,394.08 | 2,829.12 |
| 合计 | | 5,102,618.19 | 5,009,257.23 | 93,360.96 |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 154,672.40 | 24,160.47 |
| 企业所得税 | 5,863,103.14 | 5,949,552.72 |
| 个人所得税 | 68,911.55 | 80,340.02 |
| 城市维护建设税 | 45,655.33 | 755,324.92 |
| 印花税 | 19,402.60 | 22,236.10 |
| 教育费附加 | 30,363.86 | 323,921.52 |
| 地方教育费附加 | 4,778.74 | 215,947.68 |
| 土地使用税 | 31,052.28 | |
| 合计 | 6,217,939.90 | 7,371,483.43 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 26,133,455.20 | 60,904,377.11 |
| 合计 | 26,133,455.20 | 60,904,377.11 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 72,094.53 | 43,035.37 |
| 预提费用 | 568,362.11 | 582,079.75 |
| 工程及设备款 | 23,647,544.25 | 58,326,738.72 |
| 往来款及其他 | 1,845,454.31 | 1,952,523.27 |
| 合计 | 26,133,455.20 | 60,904,377.11 |

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 增值税待转销项税额 | 34,073.08 | 39,426.53 |
| 合计 | 34,073.08 | 39,426.53 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 996,666.77 | | 319,999.98 | 676,666.79 | |
| 合计 | 996,666.77 | | 319,999.98 | 676,666.79 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期计入其 他收益金额 | 本期冲减成 本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|------|-----------------|
|------|------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|------|-----------------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 100,906,663.00 | | | | | | 100,906,663.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 742,814,633.17 | | | 742,814,633.17 |
| 合计 | 742,814,633.17 | | | 742,814,633.17 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益 | 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 | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|--------------|-----------|--|--|--|-----------|--|--------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,683,430.75 | 71,325.21 | | | | 71,325.21 | | 3,754,755.96 |
| 外币财务报表折算差额 | 3,683,430.75 | 71,325.21 | | | | 71,325.21 | | 3,754,755.96 |
| 其他综合收益合计 | 3,683,430.75 | 71,325.21 | | | | 71,325.21 | | 3,754,755.96 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,636,611.97 | | | 31,636,611.97 |
| 合计 | 31,636,611.97 | | | 31,636,611.97 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 251,014,119.31 | 167,147,264.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 73,815,856.93 | 94,628,855.58 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10,762,000.28 |
| 期末未分配利润 | 326,010,120.75 | 251,014,119.31 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 381,423,113.22 | 245,514,737.08 | 256,197,178.64 | 167,143,843.92 |
| 其他业务 | 4,944,953.92 | 4,638,003.19 | 1,840,156.41 | 1,728,938.11 |
| 合计 | 386,368,067.14 | 250,152,740.27 | 258,037,335.05 | 168,872,782.03 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|--------------|------|------|----------------|
| 商品类型 | | | 381,423,113.22 |
| 其中: | | | |
| 导光结构件及组件 | | | 280,102,415.17 |
| 其中: 背光模组 | | | 276,468,232.59 |
| 导光膜 | | | 3,634,182.58 |
| 精密按键开关结构件及组件 | | | 39,883,340.81 |
| 配件及其他 | | | 61,437,357.24 |
| 其中: | | | |

与履约义务相关的信息:

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务, 国内销售是公司根据销售合同相关条款约定, 按照客户要求送货至指点地点, 客户签收即客户已经接受且实际占有该商品, 并且公司收到/获取客户确认的对账单或电子对账单, 即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司, 在该时点确认收入。出口销售是公司根据销售合同相关条款约定, 发出货物后, 公司出口报关单上经海关批准放行, 即公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入公司, 在该时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 537,266.43 | 713,273.80 |
| 教育费附加 | 240,961.97 | 306,216.75 |
| 资源税 | 160,641.33 | 204,144.50 |
| 土地使用税 | 46,057.28 | 31,052.28 |
| 印花税 | 210,505.36 | 130,149.92 |
| 合计 | 1,195,432.37 | 1,384,837.25 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,036,809.16 | 1,648,187.23 |
| 运输费 | 75,156.08 | 1,215,796.67 |
| 差旅费 | 1,043,357.44 | 36,585.03 |
| 业务招待费 | 258,938.50 | 346,904.18 |
| 交通费用 | 225.00 | 59,378.12 |
| 办公费 | 136,788.31 | 5,220.15 |
| 报关费 | 370,674.38 | 432,689.34 |
| 品质扣款 | 52,691.79 | 12,055.69 |
| 其他费用 | 1,726,724.42 | 124,496.33 |
| 合计 | 5,701,365.08 | 3,881,312.74 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,991,978.57 | 11,192,506.02 |
| 租赁费 | 4,794,062.81 | 1,354,475.70 |
| 折旧摊销费 | 1,947,400.28 | 656,269.92 |
| 水电费 | 773,493.33 | 536,433.70 |
| 业务招待费 | 139,236.70 | 60,869.03 |
| 中介服务费 | 1,537,304.95 | 693,076.38 |
| 交通费 | 520,660.96 | 163,148.13 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费 | 1,600,838.95 | 311,379.08 |
| 差旅费 | 74,712.08 | 94,515.78 |
| 物业及维护费 | 579,786.88 | 804,021.13 |
| 劳保费 | 230,819.06 | 132,825.35 |
| 低值易耗品 | 1,115,740.44 | 411,286.24 |
| 其他费用 | 777,318.20 | 508,773.25 |
| 合计 | 29,083,353.21 | 16,919,579.71 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,469,462.82 | 7,332,669.04 |
| 物料消耗 | 4,903,211.13 | 1,810,908.44 |
| 折旧及摊销费 | 773,602.06 | 294,826.59 |
| 租赁费用 | 319,022.27 | 310,412.72 |
| 知识产权费 | 311,898.51 | 155,161.15 |
| 办公费 | 326,183.08 | 266,901.52 |
| 水电费 | 156,079.50 | 117,729.42 |
| 模具费 | 422,236.24 | 95,661.81 |
| 咨询费 | 671.80 | |
| 其他费用 | 542,648.31 | 452,839.89 |
| 合计 | 18,225,015.72 | 10,837,110.58 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 844,679.17 | 731,987.51 |
| 减：利息收入 | 7,056,816.71 | 61,994.70 |
| 汇兑损益 | 3,405,412.67 | -1,354,122.87 |
| 银行手续费及其他 | 408,831.27 | 89,332.98 |
| 合计 | -2,397,893.60 | -594,797.08 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,446,585.86 | 2,095,489.20 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|------------|
| 坏账损失 | -2,568,759.93 | 425,074.84 |
| 合计 | -2,568,759.93 | 425,074.84 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -6,532,066.18 | -5,075,332.49 |
| 五、固定资产减值损失 | | -3,228,117.64 |
| 合计 | -6,532,066.18 | -8,303,450.13 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -301,220.00 | -63,972.11 |
| 合计 | -301,220.00 | -63,972.11 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|-------|-------------------|
| 接受捐赠 | 4,415,752.21 | | |
| 政府补助 | 4,400,000.00 | | 4,400,000.00 |
| 其他 | 15,752.21 | | 15,752.21 |
| 合计 | 4,415,752.21 | | 4,415,752.21 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------------|------|----------------------|----------------|------------|--------------|------------|-----------------|
| 上市补贴 | 宝安局财政 局 | 奖励 | 奖励上市而 给予的政府 补助 | 是 | 是 | 4,400,000.00 | | 与收益相关 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------------|--------|------------|-------------------|
| 非货币性资产交换损失 | 663.98 | | 663.98 |
| 对外捐赠 | | 669,702.10 | |
| 其他 | | | |
| | | 2,000.00 | |
| 合计 | 663.98 | 671,702.10 | 663.98 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,976,109.42 | 9,168,526.48 |
| 递延所得税费用 | -2,104,428.79 | -4,879,786.80 |
| 合计 | 6,871,680.63 | 4,288,739.68 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 81,867,682.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,280,152.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,339,539.71 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 148,449.50 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,192,338.08 |
| 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 | -3,037,793.19 |
| | -2,666,329.62 |
| 所得税费用 | 6,871,680.63 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 3,154,517.31 | 61,994.70 |
| 政府补助 | 6,504,590.00 | 1,304,977.04 |
| 往来款及其他 | 3,251,154.05 | 1,452,897.83 |
| 合计 | 12,910,261.36 | 2,819,869.57 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款及其他 | 30,313,285.70 | 15,572,791.60 |
| 合计 | 30,313,285.70 | 15,572,791.60 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 理财利息收入 | 3,981,687.26 | |
| 收回土地使用保证金 | 2,222,500.00 | |
| 合计 | 6,204,187.26 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 票据保证金 | 4,282,314.88 | |
| 合计 | 4,282,314.88 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付的应付票据保证金 | 2,797,698.57 | 4,739,004.14 |
| IPO 中介费用 | | 300,000.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,797,698.57 | 5,039,004.14 |
|----|--------------|--------------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 74,996,001.44 | 45,929,209.84 |
| 加：资产减值准备 | 11,668,971.86 | 7,878,375.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,736,177.03 | 6,645,248.41 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 510,958.38 | 482,241.33 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,664,230.17 | 1,359,248.71 |
| 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） | -2,037,295.59 | 63,972.11 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -669,435.98 | 731,987.51 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,875,425.87 | -4,879,786.80 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -54,517,690.23 | -26,129,998.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -251,012,189.36 | 2,225,493.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 188,200,856.29 | 9,577,877.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,334,841.86 | 43,883,868.45 |
| 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 | 355,426,016.69 | 19,917,913.36 |
| 减：现金的期初余额 | 679,223,711.29 | 19,102,358.73 |
| 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 | -323,797,694.60 | 815,554.63 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 355,426,016.69 | 679,223,711.29 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 355,426,016.69 | 679,223,711.29 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--|
| 货币资金 | 2,565,956.09 | 被诉拖欠货款冻结 420,000 元及银行承兑保证金 2,145,956.09 元 |
| 应收账款 | 60,000,000.00 | 平安银行香蜜湖支行的短期借款 2,000 万,系质押公司客户光宝科技及其下属企业在 2020 年 4 月 1 日起发生的不低于人民币 6,000.00 万元的应收账款。 |
| 合计 | 62,565,956.09 | -- |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 2,322,507.89 | 6.4601 | 15,003,633.23 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 264,973.87 | 0.83208 | 220,479.45 |
| | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 30,279,135.02 | 6.4601 | 195,606,240.14 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,122,134.56 | 0.83208 | 933,705.72 |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 2,452,585.86 | 其他收益 | 2,452,585.86 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 4,400,000.00 | 营业外收入 | 4,400,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
| | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | | |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--------------------|-----|------|
| 企业合并中承担的被合并方的或有负债： | | |
| 其他说明： | | |

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|---------|---------|--------------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 香港汇创达科技有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 深汕特别合作区汇创达科技有限公司 | 深汕特别合作区 | 深汕特别合作区 | 薄膜开关、薄膜按键、导光膜、背光模组等产品的研发、生产、销售 | 100.00% | | 设立 |
| 苏州汇亿达光学 | 苏州 | 苏州 | 光学元器件、丝 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------------|----|----|--|---------|--|----|
| 科技有限公司 | | | 网印刷材料、电子产品的研发、生产、销售 | | | |
| 东莞市聚明电子科技有限公司 | 东莞 | 东莞 | 研发、生产、销售：电子产品及配件、电子元器件、数码配件；货物进出口；房屋租赁 | 100.00% | | 设立 |
| 珠海汇创达线路板制造有限公司 | 珠海 | 珠海 | 其他电子器件制造；电子专用材料研发；电子产品销售 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|----------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低

这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截止2021年6月30日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 215,957.46 | 10,797.87 |
| 应收账款 | 295,462,751.73 | 17,177,111.15 |
| 其他应收款 | 19,182,273.00 | 1,469,282.89 |
| 合计 | 314,860,982.19 | 18,657,191.91 |

本公司的主要客户为具有一定规模的电子产品上游产业链的供应商，公司与客户建立了长期、稳定的合作关系，该等客户具有可靠及良好的信誉。因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。截止2021年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额80.98%。

1. 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监

控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额3,000.00万元，其中：已使用授信金额为0.00万元。

1. 市场风险

2. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止2021年6月30日，本公司期末持有的外币金融资产和金融负债情况详见附注六/注释47外币货币性项目。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 李明、董芳梅 | 10,000,000.00 | 2018年09月25日 | 2021年09月25日 | 否 |
| 李明、董芳梅 | 50,000,000.00 | 2019年11月11日 | 2022年11月11日 | 否 |
| 李明、董芳梅、深汕特别合作区汇创达科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2020年04月02日 | 2021年04月02日 | 是 |
| 李明、董芳梅、深汕特别合作区汇创达科技有限公司 | 39,000,000.00 | 2020年07月20日 | 2024年07月20日 | 否 |
| 李明、董芳梅、深汕特别合作区汇创达科技有限公司 | 25,000,000.00 | 2020年12月14日 | 2024年12月14日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,506,863.07 | 1,282,532.42 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| | | | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
| | | |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,587,904.82 | 0.66% | 1,587,904.82 | 100.00% | | 1,594,499.95 | 0.85% | 1,594,499.95 | 100.00% | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 237,994,139.67 | 99.34% | 11,909,991.46 | 5.00% | 226,084,148.21 | 185,185,306.86 | 99.15% | 9,263,407.56 | 5.00% | 175,921,899.30 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 其中: 组合 1-账龄分析法 | 237,994,139.67 | 99.34% | 11,909,991.46 | 5.00% | 226,084,148.21 | 185,185,306.86 | 99.15% | 9,263,407.56 | 5.00% | 175,921,899.30 |
| 合计 | 239,582,044.49 | 100.00% | 13,497,896.28 | 5.63% | 226,084,148.21 | 186,779,806.81 | 100.00% | 10,857,907.51 | 5.81% | 175,921,899.30 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------------|---------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 共青城赛龙通信技术有限公司 | 61,861.43 | 61,861.43 | 100.00% | 法院已做出判决, 对方经营困难无力偿还, 预计无法收回 |
| 介面光电(湖南)有限公司 | 20,429.96 | 20,429.96 | 100.00% | 法院已做出判决, 对方经营困难无力偿还, 预计无法收回 |
| 深圳市新济达光电科技有限公司 | 139,231.75 | 139,231.75 | 100.00% | 法院已做出判决, 对方经营困难无力偿还, 预计无法收回 |
| 惠州凯珑光电有限公司 | 50,205.60 | 50,205.60 | 100.00% | 法院已做出判决, 对方经营困难无力偿还, 预计无法收回 |
| 江苏扬泰电子有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00% | 法院已做出判决, 对方经营困难无力偿还, 预计无法收回 |
| 珠海同创兴电子科技有限公司 | 77,418.00 | 77,418.00 | 100.00% | 买卖合同纠纷, 已上诉法院, 收回存在不确定性 |
| 东莞市金铭电子有限公司 | 66,480.03 | 66,480.03 | 100.00% | 公司债务重组, 已破产但手续未完结, 预计无法收回 |
| 联胜(中国)科技有限公 | 454,408.86 | 454,408.86 | 100.00% | 公司债务重组, 已破产 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 司 | | | | 但手续未完结，预计无法收回 |
| 智慧海派科技有限公司 | 29,203.00 | 29,203.00 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| 深圳市华兴达光电科技有限公司 | 7,198.00 | 7,198.00 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| 国泰航空 Cathy Pacific | 184,371.25 | 184,371.25 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| Taiwan PC Home | 150,520.33 | 150,520.33 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| DEVICE CENTER CORPORATION | 27,004.70 | 27,004.70 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| Topstar Overseas Electronics Co.,Ltd. | 248,178.95 | 248,178.95 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| PD TRADING(KONG KONG)LTDROOM A,8 | 41,392.96 | 41,392.96 | 100.00% | 催收后预计无法收回 |
| 合计 | 1,587,904.82 | 1,587,904.82 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 237,944,030.21 |
| 1至2年 | 40,417.44 |
| 2至3年 | 127,783.05 |
| 3年以上 | 1,469,813.79 |
| 3至4年 | 1,248,290.65 |
| 4至5年 | 221,523.14 |
| 合计 | 239,582,044.49 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 1,594,499.95 | | -6,595.13 | | | 1,587,904.82 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,263,407.56 | | 2,646,583.90 | | | 11,909,991.46 |
| 合计 | 10,857,907.51 | | 2,639,988.77 | | | 13,497,896.28 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 65,796,970.26 | 27.65% | 3,289,848.51 |
| 第二名 | 109,578,067.80 | 46.04% | 5,478,903.39 |
| 第三名 | 24,265,144.53 | 10.20% | 1,213,257.23 |
| 第四名 | 13,255,114.12 | 5.57% | 662,755.71 |
| 第五名 | 4,207,644.10 | 1.77% | 210,382.21 |
| 合计 | 217,102,940.81 | 91.23% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 168,046,040.33 | 159,681,413.82 |
| 合计 | 168,046,040.33 | 159,681,413.82 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金押金 | 4,697,362.00 | 4,700,122.00 |
| 应收出口退税 | 5,474,235.95 | 8,353,935.02 |
| 关联方往来 | 176,173,748.60 | 164,395,056.39 |
| 员工备用金及其他 | 1,332,975.90 | 781,604.66 |
| 合计 | 187,678,322.45 | 178,230,718.07 |

2)坏账准备计提情况

单位: 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 18,549,304.25 | | | 18,549,304.25 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 2,819,603.51 | | | 2,819,603.51 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 21,368,907.76 | | | 21,368,907.76 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 47,559,165.05 |
| 1 至 2 年 | 115,322,688.58 |
| 2 至 3 年 | 24,768,268.82 |
| 3 年以上 | 28,200.00 |
| 3 至 4 年 | 9,200.00 |

| | |
|------|----------------|
| 4至5年 | 6,000.00 |
| 5年以上 | 13,000.00 |
| 合计 | 187,678,322.45 |

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 187,678,322.45 | 2,819,603.51 | | | | 21,368,907.76 |
| 合计 | 187,678,322.45 | 2,819,603.51 | | | | 21,368,907.76 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|---------------|------|------------------|---------------|
| 第一名 | 关联方往来 | 98,443,748.60 | 3年以内 | 52.45% | 28,251,294.65 |
| 第二名 | 关联方往来 | 77,730,000.00 | 3年以内 | 41.42% | 12,803,000.00 |
| 第三名 | 厂房租赁保证金 | 4,000,000.00 | 1至2年 | 2.13% | 400,000.00 |
| 第四名 | 应收出口退税 | 5,474,235.95 | 1年以内 | 2.92% | 273,711.80 |
| 第五名 | 其他往来款 | 790,000.00 | 1年以内 | 0.42% | 39,500.00 |

| | | | | | |
|----|----|----------------|----|--------|---------------|
| 合计 | -- | 186,437,984.55 | -- | 99.34% | 41,767,506.45 |
|----|----|----------------|----|--------|---------------|

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 213,612,578.60 | | 213,612,578.60 | 195,612,578.60 | | 195,612,578.60 |
| 合计 | 213,612,578.60 | | 213,612,578.60 | 195,612,578.60 | | 195,612,578.60 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 香港汇创达科技有限公司 | 612,578.60 | | | | | 612,578.60 | |
| 深汕特别合作区汇创达科技有限公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 苏州汇亿达光学科技有限公司 | 12,000,000.00 | | | | | 12,000,000.00 | |
| 东莞市聚明电子科技有限公司 | 83,000,000.00 | 17,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 | |
| 珠海汇创达线路板制造有限 | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|----|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|
| 公司 | | | | | | | |
| 合计 | 195,612,578.60 | 18,000,000.00 | | | | 213,612,578.60 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | 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 | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 320,664,449.12 | 225,233,623.91 | 231,144,308.81 | 146,578,801.91 |
| 其他业务 | 6,644,794.20 | 7,153,088.37 | 3,831,072.03 | 3,895,756.01 |
| 合计 | 327,309,243.32 | 232,386,712.28 | 234,975,380.84 | 150,474,557.92 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年

度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|---------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -301,220.00 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,446,585.86 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,415,088.23 | 其中收到宝安区财政局企业上市补贴 4,400,000.00 元 |
| 减：所得税影响额 | 716,457.48 | |
| 合计 | 5,843,996.61 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.42% | 0.74 | 0.74 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.92% | 0.69 | 0.69 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他