

天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

审 计 报 告

大信审字【2021】第 14-10039 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



审计报告

大信审字【2021】第14-10039号

华塑控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天玑智谷（湖北）信息技术有限公司（以下简称“天玑智谷”）的财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天玑智谷2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天玑智谷，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三（十八）收入所述的会计政策及附注五（二十八）营业收入及营业成本注释。天玑智谷主要从事专业液晶显示屏及整机产品的生产和销售业务，2021年1-6月、2020年度、2019年度营业收入分别为27,544.74万元、50,734.80万元、35,093.59万元；由于收入是天玑智谷关键业绩指标之一，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，为此我们将收入确认作为关键审计事项。



2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序主要包括：（1）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；（2）我们通过审阅销售合同，与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策是否恰当，并复核相关会计政策是否一贯运用；（3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；（4）执行分析程序，结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断各期收入金额是否出现异常波动的情况及其合理性；（5）执行营业收入细节测试，检查主要户客合同，出库单、发票、运单、签收单（或报关单）、回款记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；（6）对主要客户的销售额、应收账款余额进行独立函证，并检查应收账款的期后收回情况；（7）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层对财务报表的责任

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚荣华

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王文春

二〇二一年八月二十日

资产负债表

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	3,489,647.12	2,677,729.04	2,755,709.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	17,760,438.33	16,555,958.17	10,581,538.77
应收款项融资	五（三）	1,000,000.00		379,080.00
预付款项	五（四）	9,449,976.11	10,627,436.69	8,216,289.20
其他应收款	五（五）	19,560,394.46	27,667,073.37	17,038,348.10
存货	五（六）	134,451,348.97	112,998,011.72	79,017,745.87
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	五（七）	1,181,539.76	3,074,384.35	7,605,089.62
流动资产合计		186,893,344.75	173,600,593.35	125,593,801.32
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（八）		3,337,908.18	3,450,755.61
固定资产	五（九）	65,947,915.48	62,914,208.48	62,423,880.79
在建工程	五（十）	75,372.55		689,655.20
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五（十一）	22,038,331.88	22,276,732.58	22,753,533.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十二）	5,206,931.57	5,268,997.06	5,365,644.96
其他非流动资产				
非流动资产合计		93,268,551.48	93,797,846.30	94,683,470.54
资产总计		280,161,896.24	267,398,439.64	220,277,271.86
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

资产负债表（续）

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十三）	28,049,041.66	13,655,069.00	481,882.26
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十四）		3,510,330.95	
应付账款	五（十五）	84,764,571.79	95,356,868.44	56,817,149.93
预收款项	五（十六）			9,448,320.56
合同负债	五（十七）	11,512,815.72	4,909,396.75	
应付职工薪酬	五（十八）	694,114.12	774,932.50	884,692.57
应交税费	五（十九）	7,008,458.22	8,257,525.28	7,402,015.37
其他应付款	五（二十）	1,197,484.88	26,098.43	7,849,468.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	18,949,987.50	19,087,740.28	10,653,094.08
其他流动负债	五（二十二）	1,496,666.04	638,221.58	
流动负债合计		153,673,139.93	146,216,183.21	93,536,622.91
非流动负债：				
长期借款	五（二十三）			19,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				39,712.50
预计负债				
递延收益	五（二十四）	34,177,030.81	34,678,431.37	35,681,232.49
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,177,030.81	34,678,431.37	54,720,944.99
负债合计		187,850,170.74	180,894,614.58	148,257,567.90
股东权益：				
股本	五（二十五）	70,844,000.00	70,844,000.00	70,844,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十六）	1,565,982.51	1,565,982.51	117,570.40
未分配利润	五（二十七）	19,901,742.99	14,093,842.56	1,058,133.56
股东权益合计		92,311,725.49	86,503,825.06	72,019,703.96
负债和股东权益总计		280,161,896.24	267,398,439.64	220,277,271.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

利润表

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（二十八）	275,535,488.02	507,612,246.04	351,517,709.96
减：营业成本	五（二十八）	256,342,488.78	461,801,105.76	324,532,464.08
税金及附加	五（二十九）	454,263.98	661,312.87	301,086.66
销售费用	五（三十）	661,895.32	1,581,686.72	3,042,043.80
管理费用	五（三十一）	4,950,555.13	8,127,810.08	7,093,273.66
研发费用	五（三十二）	5,053,340.10	15,529,899.20	10,736,133.29
财务费用	五（三十三）	3,024,419.86	7,453,338.03	1,934,227.62
其中：利息费用		1,483,394.28	2,890,318.77	2,201,232.89
利息收入		12,326.40	3,682.89	8,645.80
加：其他收益	五（三十四）	1,018,050.67	3,402,435.12	1,118,767.51
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（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）	五（三十五）	-87,630.65	-358,861.79	-79,133.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（损失以“－”号填列）				
二、营业利润（亏损以 “－” 号填列）		5,978,944.88	15,500,666.71	4,918,114.53
加：营业外收入	五（三十六）		793.41	715.37
减：营业外支出	五（三十七）	20,971.05	199,970.00	
三、利润总额（亏损总额以 “－” 号填列）		5,957,973.83	15,301,490.12	4,918,829.90
减：所得税费用	五（三十八）	150,073.40	817,369.02	1,105,500.58
四、净利润（净亏损以 “－” 号填列）		5,807,900.43	14,484,121.10	3,813,329.32
（一） 持续经营净利润（净亏损以 “－” 号填列）		5,807,900.43	14,484,121.10	3,813,329.32
（二） 终止经营净利润（净亏损以 “－” 号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		5,807,900.43	14,484,121.10	3,813,329.32

法定代表人：
主管会计工作

负责人：
会 会

计
机

构负责人：

现金流量表

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019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		281,885,042.04	525,034,658.63	378,215,195.11
收到的税费返还		12,856,929.64	19,395,334.37	7,874,100.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	61,027,842.78	91,437,422.66	115,873,277.98
经营活动现金流入小计		355,769,814.45	635,867,415.66	501,962,573.80
购买商品、接受劳务支付的现金		296,376,937.63	495,125,043.06	369,776,711.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,043,164.38	9,827,217.84	6,123,366.96
支付的各项税费		1,794,315.62	513,891.38	1,264,173.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	59,322,290.31	120,315,397.74	117,420,933.48
经营活动现金流出小计		364,536,707.95	625,781,550.02	494,585,185.55
经营活动产生的现金流量净额		-8,766,893.49	10,085,865.65	7,377,388.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,286,727.52	9,178,139.19	10,200,225.30
投资支付的现金				
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		6,286,727.52	9,178,139.19	10,200,225.30
投资活动产生的现金流量净额		-6,286,727.52	-9,178,139.19	-10,200,225.30
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		25,506,154.07	18,563,890.41	21,865,364.28
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,506,154.07	18,563,890.41	25,865,364.28
偿还债务支付的现金		11,236,728.89	15,415,197.85	15,383,482.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,473,069.67	2,721,199.89	2,071,088.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	163,236.00	1,457,877.33	2,839,236.00
筹资活动现金流出小计		12,873,034.56	19,594,275.07	20,293,806.83
筹资活动产生的现金流量净额		12,633,119.51	-1,030,384.66	5,571,557.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88,051.05	44,361.70	-16,318.95
五、现金及现金等价物净增加额		-2,508,552.55	-78,296.50	2,732,401.45
加：年初现金及现金等价物余额		2,677,413.27	2,755,709.77	23,308.32
六、期末现金及现金等价物余额		168,860.72	2,677,413.27	2,755,709.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月									
	实收资本	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	股东权益合计
		永续债	其他							
一、上年期末余额	70,844,000.00							1,565,982.51	14,093,842.56	86,503,825.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,844,000.00							1,565,982.51	14,093,842.56	86,503,825.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,807,900.43	5,807,900.43
（一）综合收益总额									5,807,900.43	5,807,900.43
（二）股东投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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	70,844,000.00							1,565,982.51	19,901,742.99	92,311,725.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	实收资本	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	股东权益合计
		永续债	其他							
一、上年期末余额	70,844,000.00							117,570.40	1,058,133.56	72,019,703.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,844,000.00							117,570.40	1,058,133.56	72,019,703.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,448,412.11	13,035,708.99	14,484,121.10
（一）综合收益总额									14,484,121.10	14,484,121.10
（二）股东投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								1,448,412.11	-1,448,412.11	0.00
1.提取盈余公积								1,448,412.11	-1,448,412.11	0.00
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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	70,844,000.00							1,565,982.51	14,093,842.56	86,503,825.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	实收资本	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	股东权益合计
		永续债	其他							
一、上年期末余额	70,844,000.00								-2,637,625.36	68,206,374.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,844,000.00								-2,637,625.36	68,206,374.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								117,570.40	3,695,758.92	3,813,329.32
（一）综合收益总额									3,813,329.32	3,813,329.32
（二）股东投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								117,570.40	-117,570.40	0.00
1.提取盈余公积								117,570.40	-117,570.40	0.00
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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	70,844,000.00							117,570.40	1,058,133.56	72,019,703.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天玑智谷（湖北）信息技术有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

天玑智谷（湖北）信息技术有限公司（以下简称“天玑智谷”或“本公司”）于 2016 年 12 月 26 日经黄石市市场监督管理局经济技术开发区分局批准，由深圳市天玑显示技术有限公司投资设立的有限责任公司。2017 年 12 月 28 日，经湖北省黄石市工商行政管理局核准，公司股东变更为深圳天润达科技发展有限公司。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本 10,000.00 万元，实收资本 7,084.40 万元。

天玑智谷最新基本情况如下：

统一社会信用代码：91420200MA48RBKKXU；

注册地址：湖北省黄石市雷任谊路 9 号；

经营地址：湖北省黄石市大冶市锦宏路 9 号；

法定代表人：吴学俊；

经营期限：2016 年 12 月 26 日至 2086 年 12 月 25 日；

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

电子电气产品、计算机软硬件及电脑周边设备、通讯设备及产品的研发、生产及销售；计算机系统集成服务；数据处理和存储服务；基础软件服务；应用软件开发；教育软件研发、销售及技术转让、技术咨询及技术服务；广告设计、制作、代理、发布；教学仪器设备研发、生产及销售；文化艺术交流活动策划；会议服务；展览展示服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；机电工程。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）本财务报告由本公司于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会

计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七)金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其

摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项、合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估应收款项及合同资产的预期信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

应收账款组合 1：应收客户款

应收账款组合 2：应收关联客户款

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九)存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和原材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

4. 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十)合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、

安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十三)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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四)无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十五)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六)长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的绿化费、装修费及其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七)职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八)收入

自 2020 年 1 月 1 日起执行的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策：本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前执行的会计政策

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.本公司收入确认的具体原则

本公司主要从事液晶显示屏及整机的生产销售，具体业务如下：

（1）内销业务：本公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入。

（2）外销业务：本公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完

工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，货物到达海关并装船，取得出口报关单时确认收入。

(十九)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十)政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类

型。

2. 政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十二)租赁

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

1.经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

2.融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

1.经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

2.融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为

承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

(二十三)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三（十八）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，不涉及本财务报表可比期间信息调整事项，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具

准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）相关规定、自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会【2019】9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组，应根据准则规定执行；对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换、债务重组，不需要追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新金融工具准则、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》及修订后的财务报表格式，已对会计政策相关内容进行调整，本财务报告已按照调整后的金额列示。

(2) 执行新收入准则的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	9,448,320.56	-9,448,320.56	
合同负债		8,361,345.63	8,361,345.63
其他流动负债		1,086,974.93	1,086,974.93

(3) 执行新租赁准则的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表各项目不构成影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 14 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，销售货物的增值税税率由 16%调整为 13%，提供应税劳务的增值税税率由 10%调整为 9%。

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2020 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202042000914)，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受 15%企业所得税率。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金		6,316.00	13,138.74
银行存款	3,189,628.95	2,671,413.04	2,742,571.03
其他货币资金	300,018.17		
合 计	3,489,647.12	2,677,729.04	2,755,709.77

受限制的货币资金明细如下：

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	300,018.17		
备偿专户（质押存款）	3,020,768.23	315.77	
合 计	3,320,786.40	315.77	

注：备偿专户（质押存款）系本公司为借款提供应收账款质押开设，资金使用需要取得银行书面同意。

(二) 应收账款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	18,131,565.43	16,886,128.53	10,619,401.93
减：坏账准备	371,127.10	330,170.36	37,863.17
合计	17,760,438.33	16,555,958.17	10,581,538.77

1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	174,483.30	0.96	174,483.30	100.00

类 别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	17,957,082.13	99.04	196,643.80	1.10
合 计	18,131,565.43	100.00	371,127.10	2.05

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	157,200.00	0.93	157,200.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,728,928.53	99.07	172,970.36	1.03
合 计	16,886,128.53	100.00	330,170.36	1.96

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,619,401.93	100.00	37,863.17	0.36
合 计	10,619,401.93	100.00	37,863.17	0.36

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021 年 6 月 30 日	坏账准备余额	计提比例	计提原因
北京佳网博通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
广州市天河高鑫电脑商行	57,200.00	57,200.00	100.00	预计无法收回
东莞新东智能科技有限公司	17,283.30	17,283.30	100.00	预计无法收回
合 计	174,483.30	174,483.30	100.00	预计无法收回

单位名称	2020 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例	计提原因
北京佳网博通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
广州市天河高鑫电脑商行	57,200.00	57,200.00	100.00	预计无法收回
合 计	157,200.00	157,200.00	100.00	预计无法收回

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用组合 1：账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	16,973,863.14	0.00	
7-12 个月		5.00	
1-2 年	983,218.99	20.00	196,643.80

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	17,957,082.13		196,643.80

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	15,723,543.23	0.00	-
7-12 个月	187,378.00	5.00	9,368.90
1-2 年	818,007.30	20.00	163,601.46
合计	16,728,928.53		172,970.36

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	10,333,738.63	-	-
7-12 个月	128,463.30	5.00	6,423.17
1-2 年	157,200.00	20.00	31,440.00
合计	10,619,401.93		37,863.17

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款	330,170.36	40,956.74			371,127.10
合计	330,170.36	40,956.74			371,127.10

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款	37,863.17	292,307.20			330,170.36
合计	37,863.17	292,307.20			330,170.36

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款		37,863.17			37,863.17
合计		37,863.17			37,863.17

3. 按欠款方归集的截至 2021 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
正信（厦门）电子有限公司	10,141,463.92	55.93	
SCEPTRE INC.	3,889,219.22	21.45	
深圳市中南高科技有限公司	1,468,480.00	8.10	
深圳天润达科技发展有限公司	1,137,080.00	6.27	

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中电系统建设工程有限公司	436,024.00	2.40	83,204.80
合计	17,072,267.14	94.16	83,204.80

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据-银行承兑汇票	1,000,000.00		379,080.00
合计	1,000,000.00		379,080.00

2. 截至 2021 年 6 月 30 日已背书或贴现尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	16,143,642.31	
合计	16,143,642.31	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,233,480.76	76.54	10,368,621.37	97.56	7,344,578.60	89.39
1 至 2 年	1,981,061.34	20.57	252,515.32	2.38	871,710.60	10.61
2 至 3 年	229,134.01	2.82	6,300.00	0.06		
3 年以上	6,300.00	0.07				
合计	9,449,976.11	100.00	10,627,436.69	100.00	8,216,289.20	100.00

2. 截止 2021 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例 (%)
深圳前海天润达供应链管理有限公司	5,113,752.93	54.11
深圳龙行天下电竞技术有限公司	1,840,000.00	19.47
深圳市前海京通商业服务有限公司	771,174.80	8.16
香港天润实业发展有限公司	582,149.15	6.16
黄石杰星科技有限公司	200,000.00	2.12
合计	8,507,076.88	90.02

(五) 其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	19,725,113.67	27,785,118.67	17,090,218.81
减：坏账准备	164,719.21	118,045.30	51,870.71

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	19,560,394.46	27,667,073.37	17,038,348.10

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	320,000.00	170,000.00	170,000.00
往来款及其他	19,405,113.67	27,615,118.67	16,920,218.81
减：坏账准备	164,719.21	118,045.30	51,870.71
合计	19,560,394.46	27,667,073.37	17,038,348.10

2.其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	18,805,113.67	95.34	26,985,118.67	97.12	16,897,646.81	98.87
1 至 2 年	750,000.00	3.80	610,000.00	2.20	192,572.00	1.13
2 至 3 年			190,000.00	0.68		
3-4 年	170,000.00	0.86				
合计	19,725,113.67	100.00	27,785,118.67	100.00	17,090,218.81	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日	10,600.05			10,600.05
本期计提	41,270.66			41,270.66
本期转回				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	51,870.71			51,870.71
本期计提	66,174.60			66,174.60
本期转回				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日	118,045.31			118,045.31
本期计提	46,673.90			46,673.90
本期转回				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	164,719.21			164,719.21

4.按欠款方归集的截止 2021 年 6 月 30 日其他应收款明细情况

债务人名称	款项性质	2021年6月30日	账龄	占其他应收款2021年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳天润达科技发展有限公司	关联方往来款项	17,597,491.88	1年以内	89.21	
吴学俊	关联方往来款项	1,083,237.50	1年以内	5.49	
胡建洪	备用金	600,000.00	1-2年	3.04	60,000.00
黄石市人力资源和社会保障局	保证金	170,000.00	3-4年	0.86	85,000.00
合肥市圆卓电子有限公司	保证金	150,000.00	1-2年	0.76	15,000.00
合 计		19,600,729.38		99.37	160,000.00

(六)存货

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,364,509.30		60,364,509.30
库存商品	15,670,317.37		15,670,317.37
发出商品	54,192,684.23		54,192,684.23
委托加工物资	253,985.55		253,985.55
在产品	3,969,852.52		3,969,852.52
合 计	134,451,348.97		134,451,348.97

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,616,151.22		64,616,151.22
库存商品	10,203,404.51		10,203,404.51
发出商品	31,734,769.93		31,734,769.93
委托加工物资	416,264.88		416,264.88
在产品	6,027,421.18		6,027,421.18
合 计	112,998,011.72		112,998,011.72

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,897,402.28		23,897,402.28
库存商品	10,628,080.78		10,628,080.78
发出商品	40,085,202.94		40,085,202.94
委托加工物资	2,495,458.78		2,495,458.78
在产品	1,904,014.89		1,904,014.89
周转材料	7,586.20		7,586.20
合 计	79,017,745.87		79,017,745.87

(七)其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,181,539.76	3,074,384.35	7,605,089.62
合计	1,181,539.76	3,074,384.35	7,605,089.62

(八)投资性房地产

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋及建筑物		3,337,908.18	3,450,755.61
减：减值准备			
合计		3,337,908.18	3,450,755.61

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1.2021.1.1 余额	3,563,603.04	3,563,603.04
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	3,563,603.04	3,563,603.04
4.2021.6.30 余额		
二.累计折旧		
1.2021.1.1 余额	225,694.86	225,694.86
2.本期增加金额	37,615.81	37,615.81
-本期计提	37,615.81	37,615.81
3.本期减少金额	263,310.67	263,310.67
-转入固定资产	263,310.67	263,310.67
4.2021.6.30 余额		
三.减值准备		
四.账面价值		
1.2021.6.30 账面价值		
2.2021.1.1 账面价值	3,337,908.18	3,337,908.18

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1.2020.1.1 余额	3,563,603.04	3,563,603.04
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020.12.31 余额	3,563,603.04	3,563,603.04
二.累计折旧		
1.2020.1.1 余额	112,847.43	112,847.43

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	112,847.43	112,847.43
-本期计提	112,847.43	112,847.43
3.本期减少金额		
4.2020.12.31 余额	225,694.86	225,694.86
三.减值准备		
四.账面价值		
1.2020.12.31 账面价值	3,337,908.18	3,337,908.18
2.2020.1.1 账面价值	3,450,755.61	3,450,755.61

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1.2019.1.1 余额		
2.本期增加金额	3,563,603.04	3,563,603.04
-固定资产转入	3,563,603.04	3,563,603.04
3.本期减少金额		
4.2019.12.31 余额	3,563,603.04	3,563,603.04
二.累计折旧		
1.2019.1.1 余额		
2.本期增加金额	112,847.43	112,847.43
-固定资产转入	65,827.67	65,827.67
-本期计提	47,019.76	47,019.76
3.本期减少金额		
4.2019.12.31 余额	112,847.43	112,847.43
三.减值准备		
四.账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	3,450,755.61	3,450,755.61
2.2019.1.1 账面价值		

(九)固定资产

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	74,270,174.62	69,124,800.17	65,385,429.86
减：累计折旧	8,322,259.14	6,210,591.69	2,961,549.07
固定资产净值	65,947,915.48	62,914,208.48	62,423,880.79
减：固定资产减值准备			
合计	65,947,915.48	62,914,208.48	62,423,880.79

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一.账面原值					
1.2021.1.1 余额	61,084,836.15	3,713,284.49	1,051,889.27	3,274,790.26	69,124,800.17
2.本期增加金额	3,563,603.04	1,437,617.71	113,376.11	44,696.02	5,159,292.88
-购置		1,437,617.71	113,376.11	44,696.02	1,595,689.84
-投资性房地产转入	3,563,603.04				3,563,603.04
3.本期减少金额				13,918.43	13,918.43
-报废				13,918.43	13,918.43
4.2021.6.30 余额	64,648,439.19	5,150,902.20	1,165,265.38	3,305,567.85	74,270,174.62
二.累计折旧					
1.2021.1.1 余额	4,718,565.78	456,398.99	227,088.75	808,538.17	6,210,591.69
2.本期增加金额	1,552,977.06	256,562.03	72,598.50	234,109.32	2,116,246.92
-本期计提	1,289,666.39	256,562.03	72,598.50	234,109.32	1,852,936.25
-投资性房地产转入	263,310.67				263,310.67
3.本期减少金额				4,579.47	4,579.47
-报废				4,579.47	4,579.47
4.2021.6.30 余额	6,271,542.84	712,961.02	299,687.25	1,038,068.02	8,322,259.14
三.减值准备					
四.账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	58,376,896.35	4,437,941.18	865,578.13	2,267,499.83	65,947,915.48
2.2021.1.1 账面价值	56,366,270.37	3,256,885.50	824,800.52	2,466,252.09	62,914,208.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一.账面原值					
1.2020.1.1 余额	59,164,477.33	2,167,457.62	1,045,694.58	3,007,800.33	65,385,429.86
2.本期增加金额	1,920,358.82	1,545,826.87	6,194.69	266,989.93	3,739,370.31
-购置		1,545,826.87	6,194.69	266,989.93	1,819,011.49
-在建工程转入	1,920,358.82				1,920,358.82
3.本期减少金额					
4.2020.12.31 余额	61,084,836.15	3,713,284.49	1,051,889.27	3,274,790.26	69,124,800.17
二.累计折旧					
1.2020.1.1 余额	2,359,282.89	127,892.51	96,578.71	377,794.96	2,961,549.07
2.本期增加金额	2,359,282.89	328,506.48	130,510.04	430,743.21	3,249,042.62
-本期计提	2,359,282.89	328,506.48	130,510.04	430,743.21	3,249,042.62
3.本期减少金额					
-其他					
4.2020.12.31 余额	4,718,565.78	456,398.99	227,088.75	808,538.17	6,210,591.69
三.减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
四.账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	56,366,270.37	3,256,885.50	824,800.52	2,466,252.09	62,914,208.48
2.2020.1.1 账面价值	56,805,194.44	2,039,565.11	949,115.87	2,630,005.37	62,423,880.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一.账面原值					
1.2019.1.1 余额	62,728,080.37		857,317.55	2,562,737.62	66,148,135.54
2.本期增加金额		2,167,457.62	188,377.03	445,062.71	2,800,897.36
-购置		1,132,974.82	188,377.03	445,062.71	1,766,414.56
-在建工程转入		1,034,482.80			1,034,482.80
3.本期减少金额	3,563,603.04				3,563,603.04
-转入投资性房地产	3,563,603.04				3,563,603.04
4.2019.12.31 余额	59,164,477.33	2,167,457.62	1,045,694.58	3,007,800.33	65,385,429.86
二.累计折旧					
1.2019.1.1 余额			481.55	10,332.60	10,814.15
2.本期增加金额	2,425,110.56	127,892.51	96,097.16	367,462.36	3,016,562.59
-本期计提	2,425,110.56	127,892.51	96,097.16	367,462.36	3,016,562.59
3.本期减少金额	65,827.67				65,827.67
-转入投资性房地产	65,827.67				65,827.67
4.2019.12.31 余额	2,359,282.89	127,892.51	96,578.71	377,794.96	2,961,549.07
三.减值准备					
四.账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	56,805,194.44	2,039,565.11	949,115.87	2,630,005.37	62,423,880.79
2.2019.1.1 账面价值	62,728,080.37		856,836.00	2,552,405.02	66,137,321.39

(十)在建工程

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程项目	75,372.55		689,655.20
减：减值准备			
合计	75,372.55		689,655.20

1. 在建工程项目基本情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
天玑智谷产业园（二期）工程	75,372.55		75,372.55
合计	75,372.55		75,372.55

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
天玑智谷产业园（一期）工程	689,655.20		689,655.20
合计	689,655.20		689,655.20

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2020 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入占预算比例（%）	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
天玑智谷产业园（二期）工程			75,372.55			75,372.55						自筹
合计			75,372.55			75,372.55						

(十一)无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2021.1.1	23,840,070.00	23,840,070.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021.6.30	23,840,070.00	23,840,070.00
二、累计摊销		
1.2021.1.1	1,563,337.42	1,563,337.42
2.本期增加金额	238,400.70	238,400.70
（1）计提	238,400.70	238,400.70
3.本期减少金额		
4.2021.6.30	1,801,738.12	1,801,738.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021.6.30 账面价值	22,038,331.88	22,038,331.88
2.2021.1.1 账面价值	22,276,732.58	22,276,732.58

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2020.1.1	23,840,070.00	23,840,070.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020.12.31	23,840,070.00	23,840,070.00
二、累计摊销		
1.2020.1.1	1,086,536.02	1,086,536.02

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	476,801.40	476,801.40
（1）计提	476,801.40	476,801.40
3.本期减少金额		
4.2020.12.31	1,563,337.42	1,563,337.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2020.12.31 账面价值	22,276,732.58	22,276,732.58
2.2020.1.1 账面价值	22,753,533.98	22,753,533.98

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2019.1.1	23,840,070.00	23,840,070.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	23,840,070.00	23,840,070.00
二、累计摊销		
1.2019.1.1	609,734.62	609,734.62
2.本期增加金额	476,801.40	476,801.40
（1）计提	476,801.40	476,801.40
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	1,086,536.02	1,086,536.02
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	22,753,533.98	22,753,533.98
2.2019.1.1 账面价值	23,230,335.38	23,230,335.38

(十二)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不以抵销后的净额列示

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	80,376.95	535,846.31	67,232.35	448,215.67	13,460.08	89,733.88
递延收益	5,126,554.62	34,177,030.81	5,201,764.71	34,678,431.37	5,352,184.87	35,681,232.49
小计	5,206,931.57	34,712,877.13	5,268,997.06	35,126,647.04	5,365,644.96	35,770,966.37

(十三)短期借款

借款条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

借款条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款		630,574.82	481,882.26
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00		
借款利息	49,041.66	24,494.18	
合 计	28,049,041.66	13,655,069.00	481,882.26

1. 截至 2021 年 6 月 30 日，保证借款明细如下：

借款行	借款金额	借款期限	借款年利率	保证人
黄石农村商业银行股份有限公司下陆支行	5,000,000.00	2021.1.12—2022.1.12	7.20%	黄石市融资担保集团有限公司
黄石农村商业银行股份有限公司下陆支行	5,000,000.00	2021.4.1—2022.4.1	7.20%	黄石市融资担保集团有限公司
合 计	10,000,000.00			

2. 截至 2021 年 6 月 30 日，质押借款明细如下：

借款行	借款金额	借款期限	借款年利率	质押物
中国银行股份有限公司黄石分行	3,000,000.00	2020.9.24—2021.9.23	3.85%	出口退税账户 574279120473
合 计	3,000,000.00			

3. 截至 2021 年 6 月 30 日，抵押借款明细如下：

借款行	借款金额	借款期限	借款年利率	抵押物
湖北银行股份有限公司黄石金山新区支行	15,000,000.00	2021.1.26—2022.1.26	6.20%	1 号厂房、8 号动力房、9 号宿舍及食堂
合 计	15,000,000.00			

(十四)应付票据

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		3,510,330.95	
合 计		3,510,330.95	

(十五)应付账款

1.按账龄分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	70,391,226.44	79,484,483.90	43,251,239.40
1 年以上	14,373,345.35	15,872,384.54	13,565,910.53
合 计	84,764,571.79	95,356,868.44	56,817,149.93

2.截止 2021 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还原因
大冶市新冶建筑工程有限责任公司	9,796,889.61	欠付工程款，账龄 2-3 年，延缓逐步支付
深圳市方鼎供应链服务有限公司	1,324,805.41	滚动付款
CHOICE CHANNEL CO.,LTD.	1,536,458.11	滚动付款
合计	12,658,153.13	

(十六)预收款项

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）			8,442,660.56
1 年以上			1,005,660.00
合 计			9,448,320.56

(十七)合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	11,512,815.72	4,909,396.75	8,361,345.63
合计	11,512,815.72	4,909,396.75	8,361,345.63

(十八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	774,932.50	8,996,406.59	9,077,224.97	694,114.12
二、离职后福利-设定提存计划		64,772.58	64,772.58	
合 计	774,932.50	9,061,179.17	9,141,997.55	694,114.12

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	884,692.57	12,611,315.09	12,721,075.16	774,932.50
二、离职后福利-设定提存计划		96,238.68	96,238.68	
合 计	884,692.57	12,707,553.77	12,817,313.84	774,932.50

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	345,588.09	8,166,264.79	7,627,160.31	884,692.57
二、离职后福利-设定提存计划		403,276.02	403,276.02	
合 计	345,588.09	8,569,540.81	8,030,436.33	884,692.57

2.短期职工薪酬情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	774,932.50	8,930,147.18	9,010,965.56	694,114.12
2.职工福利费		25,105.35	25,105.35	
3.社会保险费		37,644.06	37,644.06	
其中：医疗保险费		30,974.26	30,974.26	
工伤保险费		729.80	729.80	
生育保险费				
医疗补充保险		5,940.00	5,940.00	
4.住房公积金		3,510.00	3,510.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	774,932.50	8,996,406.59	9,077,224.97	694,114.12

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	884,692.57	11,664,017.15	11,773,777.22	774,932.50
2.职工福利费		569,978.70	569,978.70	
3.社会保险费		370,299.24	370,299.24	0.00
其中：医疗保险费		357,270.69	357,270.69	
工伤保险费		1,060.71	1,060.71	0.00
生育保险费		1,047.83	1,047.83	
医疗补充保险		10,920.00	10,920.00	
4.住房公积金		7,020.00	7,020.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	884,692.57	12,611,315.09	12,721,075.16	774,932.50

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	345,588.09	7,052,792.32	6,513,687.84	884,692.57
2.职工福利费		900,736.53	900,736.53	
3.社会保险费		206,885.94	206,885.94	0.00
其中：医疗保险费		183,601.89	183,601.89	
工伤保险费		4,608.75	4,608.75	
生育保险费		11,715.29	11,715.29	0.00
医疗补充保险		6,960.00	6,960.00	
4.住房公积金		5,850.00	5,850.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	345,588.09	8,166,264.79	7,627,160.31	884,692.57

3.设定提存计划情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		62,017.48	62,017.48	
2、失业保险费		2,755.10	2,755.10	
合 计		64,772.58	64,772.58	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		92,124.56	92,124.56	
2、失业保险费		4,114.12	4,114.12	
合 计		96,238.68	96,238.68	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		386,741.60	386,741.60	
2、失业保险费		16,534.42	16,534.42	
合 计		403,276.02	403,276.02	

(十九)应交税费

税 种	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	6,816,189.23	8,069,432.99	7,348,711.87
房产税	129,780.29	129,780.29	
城镇土地使用税	51,888.50	41,510.80	41,510.80
印花税	10,600.20	16,801.20	11,792.70
合 计	7,008,458.22	8,257,525.28	7,402,015.37

(二十)其他应付款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	1,197,484.88	26,098.43	7,849,468.13
合 计	1,197,484.88	26,098.43	7,849,468.13

1.其他应付款按性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款项	1,197,484.88		7,015,624.13
备用金		13,838.05	833,844.00
其他		12,260.38	
合 计	1,197,484.88	26,098.43	7,849,468.13

2.截止 2021 年 6 月 30 日，大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	说明
深圳市天玑显示技术有限公司	1,197,484.88	该款项为天玑显示代天玑智谷支付的高管工资
合 计	1,197,484.88	

(二十一)一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	18,900,000.00	19,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	13,237.50	39,712.50	653,094.08
借款利息	36,750.00	48,027.78	
合 计	18,949,987.50	19,087,740.28	10,653,094.08

截止 2021 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款情况如下：

借款行	借款金额	借款期限	借款年利率	抵押物
湖北银行股份有限公司 黄石金山新区支行	14,100,000.00	2018.12.18—2021.12.18	7.00%	天玑智谷产业园项目 一期建设房屋及土地
湖北银行股份有限公司 黄石金山新区支行	4,800,000.00	2019.3.20—2021.12.18	7.00%	天玑智谷产业园项目 一期建设房屋及土地
合 计	18,900,000.00			

(二十二)其他流动负债

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税额	1,496,666.04	638,221.58	1,086,974.93
合 计	1,496,666.04	638,221.58	1,086,974.93

(二十三)长期借款

借款条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款			19,000,000.00
合 计			19,000,000.00

(二十四)长期应付款

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付款购买固定资产			39,712.50
合 计			39,712.50

(二十五)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	2021.1.1	本期增加额	本期减少额	2021.6.30	形成原因
政府补助：					
天玑智谷产业园投资补助	28,078,431.37		501,400.56	27,577,030.81	收到补助
老工业基地调整改造专项（新动能培训平台及设施补助）	6,600,000.00			6,600,000.00	收到补助
合 计	34,678,431.37		501,400.56	34,177,030.81	

项目	2020.1.1	本期增加额	本期减少额	2020.12.31	形成原因
政府补助：					
天玑智谷产业园投资补助	29,081,232.49		1,002,801.12	28,078,431.37	收到补助
老工业基地调整改造专项（新动能培训平台及设施补助）	6,600,000.00			6,600,000.00	收到补助
合计	35,681,232.49		1,002,801.12	34,678,431.37	

项目	2019.1.1	本期增加额	本期减少额	2019.12.31	形成原因
政府补助：					
天玑智谷产业园投资补助	20,000,000.00	10,000,000.00	918,767.51	29,081,232.49	收到补助
老工业基地调整改造专项（新动能培训平台及设施补助）		6,600,000.00		6,600,000.00	收到补助
合计	20,000,000.00	16,600,000.00	918,767.51	35,681,232.49	

(二十六)实收资本

投资者名称	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
深圳天润达科技发展有限公司	70,844,000.00			70,844,000.00
合 计	70,844,000.00			70,844,000.00

投资者名称	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
深圳天润达科技发展有限公司	70,844,000.00			70,844,000.00
合 计	70,844,000.00			70,844,000.00

投资者名称	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
深圳天润达科技发展有限公司	70,844,000.00			70,844,000.00
合 计	70,844,000.00			70,844,000.00

(二十七)盈余公积

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
法定盈余公积	1,565,982.51			1,565,982.51
合 计	1,565,982.51			1,565,982.51

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	117,570.40	1,448,412.11		1,565,982.51
合 计	117,570.40	1,448,412.11	-	1,565,982.51

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
-----	-----------	-------	-------	-------------

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积		117,570.40		117,570.40
合 计		117,570.40		117,570.40

(二十八)未分配利润

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	14,093,842.56	1,058,133.56	-2,637,625.36	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	14,093,842.56	1,058,133.56	-2,637,625.36	
加：本年归属于所有者的净利润	5,807,900.43	14,484,121.10	3,813,329.32	
减：提取法定盈余公积		1,448,412.11	117,570.40	10.00%
年末未分配利润	19,901,742.99	14,093,842.56	1,058,133.56	

(二十九)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2021 年 1-6 月	
	收入	成本
一、主营业务小计	275,447,414.63	256,304,872.97
液晶屏	44,113,738.80	39,415,427.53
液晶屏整机	230,074,761.41	213,882,848.19
其他	1,258,914.42	3,006,597.25
二、其他业务小计	88,073.39	37,615.81
其他	88,073.39	37,615.81
合 计	275,535,488.02	256,342,488.78

项 目	2020 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	507,348,025.86	461,688,258.33
液晶屏	60,942,178.13	56,383,416.24
液晶屏整机	439,317,630.13	399,338,563.24
其他	7,088,217.60	5,966,278.85
二、其他业务小计	264,220.18	112,847.43
其他	264,220.18	112,847.43
合 计	507,612,246.04	461,801,105.76

项 目	2019 年度
-----	---------

	收入	成本
一、主营业务小计	350,935,920.12	324,276,594.77
液晶屏	184,931,405.91	178,269,694.74
液晶屏整机	164,319,297.49	145,119,640.01
其他	1,685,216.72	887,260.02
二、其他业务小计	581,789.84	255,869.31
其他	581,789.84	255,869.31
合 计	351,517,709.96	324,532,464.08

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
在某一时刻确认	275,447,414.63	507,348,025.86	351,407,618.22
合 计	275,535,488.02	507,612,246.04	351,517,709.96

3. 租赁收入

收入确认时间	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
租赁收入	88,073.39	264,220.18	110,091.74
合 计	88,073.39	264,220.18	110,091.74

(三十)税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
印花税	90,926.40	389,340.87	
房产税	259,560.58	124,532.40	166,043.20
城镇土地使用税	103,777.00	146,599.60	116,300.10
其他		840.00	18,743.36
合 计	454,263.98	661,312.87	301,086.66

(三十一)销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	331,579.00	418,210.24	437,098.02
业务招待费	20,789.59	13,590.00	61,847.20
办公费及其他	7,347.91	327,777.81	42,710.21
差旅费	9,378.79	5,605.00	30,075.72
运输、仓储费			2,228,241.40
修理费	134,008.16	281,366.05	67,670.50
业务宣传费	7,617.00	222,772.28	
HDMI 使用费	142,430.59	308,558.29	145,537.25
车辆使用费	8,744.28	3,807.05	28,863.50
合 计	661,895.32	1,581,686.72	3,042,043.80

(三十二)管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,451,575.56	3,322,444.02	2,099,845.05
劳务费	81,125.47	202,227.35	229,895.57
中介机构服务费	355,504.30	60,287.33	64,783.38
业务招待费	189,769.21	300,195.56	282,342.89
资产折旧摊销	1,246,590.61	2,577,272.59	2,459,585.67
办公费	182,246.56	407,146.06	517,612.45
差旅费	26,880.37	167,099.60	128,811.48
保险费	4,165.42	53,234.38	36,948.35
低值易耗品	20,527.43	84,533.68	48,170.70
其他	206,270.20	169,406.72	134,617.60
职工福利费	140,062.10	592,463.70	892,654.53
认证费		82,632.35	124,757.28
车辆使用费	45,837.90	108,866.74	73,248.71
合 计	4,950,555.13	8,127,810.08	7,093,273.66

(三十三)研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
物料耗用及摊销	3,306,907.38	12,453,216.45	8,697,608.69
职工薪酬	1,163,335.68	2,022,635.20	1,450,145.12
检测费	258,581.02	772,201.62	
专利、认证费	124,482.90	228,045.78	287,644.54
其他	200,033.12	53,800.15	300,734.94
合 计	5,053,340.10	15,529,899.20	10,736,133.29

(三十四)财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,483,394.28	2,890,318.77	2,201,232.89
减：利息收入	12,326.40	3,682.89	8,645.80
汇兑损失	2,089,870.37	4,341,245.00	223,975.54
减：汇兑收益	1,920,143.24	2,075,619.76	688,852.56
手续费支出	1,021,575.14	1,999,562.20	206,271.12
其他支出	362,049.71	301,514.71	246.43
合 计	3,024,419.86	7,453,338.03	1,934,227.62

(三十五)其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----------	--------	--------	-----------------

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
天玑智谷产业园	501,400.56	1,002,801.12	918,767.51	与资产相关
“稳外贸”奖励资金	300,000.00	220,000.00		与收益相关
以工代训补贴	154,200.00	67,800.00		与收益相关
中央外贸发展专项资金	60,000.00			与收益相关
生育津贴	1,348.00			与收益相关
个税返还	931.11			与收益相关
中共黄石经济技术开发区工委·铁山区委组织部补贴	171.00			与收益相关
黄石市地方财政拨款		1,504,600.00		与收益相关
工业转型发展资金		400,000.00		与收益相关
市级创新平台认定备案奖励		100,000.00		与收益相关
稳岗补贴		51,614.00		与收益相关
到岗交通补贴		22,520.00		与收益相关
岗前培训补贴		21,000.00		与收益相关
招工补贴款		10,500.00		与收益相关
包车返岗补贴		1,600.00		与收益相关
高质量发展经费			200,000.00	与收益相关
合 计	1,018,050.67	3,402,435.12	1,118,767.51	
其中：计入非经常性损益	1,018,050.67	3,402,435.12	1,118,767.51	

(三十六)信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-40,956.74	-292,687.20	-37,863.17
其他应收款信用减值损失	-46,673.91	-66,174.59	-41,270.65
合 计	-87,630.65	-358,861.79	-79,133.82

(三十七)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
其他		793.41	715.37
合 计		793.41	715.37

计入各期非经常性损益的金额：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
其他		793.41	715.37
合 计		793.41	715.37

(三十八)营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
罚款		197,000.00	
其他	20,971.05	2,970.00	
合 计	20,971.05	199,970.00	

计入各期非经常性损益的金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
罚款		197,000.00	
其他	20,971.05	2,970.00	
合 计	20,971.05	199,970.00	

(三十九)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	88,007.91	720,721.12	3,402,888.86
递延所得税费用	62,065.49	96,647.90	-2,297,388.28
合 计	150,073.40	817,369.02	1,105,500.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	5,957,973.83	15,301,490.12	4,918,829.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	893,696.07	2,295,223.52	1,229,707.47
适用不同税率的影响			1,634,789.92
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,378.34	269,259.16	254,028.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			
研究开发费用加计扣除的影响	-758,001.02	-1,747,113.66	-2,013,024.99
所得税费用	150,073.40	817,369.02	1,105,500.58

(四十)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收到其他与经营活动有关的现金	61,027,842.78	91,437,422.66	115,873,277.98
其中：收到的关联方往来款	60,231,677.60	81,489,185.89	78,523,000.00

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	516,650.11	2,389,078.10	16,800,000.00
收到的其他单位往来款及其他	279,515.07	7,559,158.67	20,550,277.98
支付其他与经营活动有关的现金	59,322,290.31	120,315,397.74	117,420,933.48
其中：支付的关联方往来款	50,163,000.00	92,982,500.00	85,271,000.00
付现费用	4,467,043.33	10,295,611.97	5,893,676.60
受限银行存款（质押）	3,020,452.46	315.77	
支付的保证金	300,000.00		
支付的其他单位往来款及其他	1,371,794.52	17,036,970.00	26,256,256.88

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
其中：收到的非关联方借款			3,000,000.00
收到的售后回租款			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	163,236.00	1,457,877.33	2,839,236.00
其中：支付的担保费	150,000.00		
偿还非关联方借款本息		766,033.33	2,386,000.00
偿还售后回租款		638,900.00	440,000.00
按揭分期付款	13,236.00	52,944.00	13,236.00

(四十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	5,807,900.43	14,484,121.10	3,813,329.32
加：信用减值损失	87,630.65	358,861.79	79,133.82
固定资产折旧	1,890,552.05	3,361,890.05	3,063,582.35
无形资产摊销	238,400.70	476,801.40	476,801.40
财务费用	1,545,343.23	2,934,680.47	2,184,913.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	62,065.49	96,647.90	-2,297,388.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,453,337.25	-33,980,265.85	-34,503,296.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,992,028.68	-19,372,773.96	-1,493,964.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,937,477.47	40,405,902.74	34,954,276.28
其它			
经营活动产生的现金流量净额	-8,766,893.49	10,085,865.65	7,377,388.25
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	168,860.72	2,677,413.27	2,755,709.77
减：现金的期初余额	2,677,413.27	2,755,709.77	23,308.32

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	-2,508,552.55	-78,296.50	2,732,401.45

2. 现金及现金等价物

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	168,860.72	2,677,413.27	2,755,709.77
其中：库存现金		6,316.00	13,138.74
可随时用于支付的银行存款	168,860.72	2,671,097.27	2,742,571.03
二、期末现金及现金等价物余额	168,860.72	2,677,413.27	2,755,709.77

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	3,320,786.38	票据保证金及借款质押
应收账款	150,000.00	借款质押
固定资产	58,376,896.35	借款抵押
固定资产	110,082.82	其他受限（按揭车辆）
无形资产	22,038,331.88	借款抵押
合计	81,122,455.75	

(四十三) 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日人民币余额
货币资金	16,335.22	6.4601	105,527.16
其中：美元	16,335.22	6.4601	105,527.16
应收账款	602,037.00	6.4601	3,889,219.22
其中：美元	602,037.00	6.4601	3,889,219.22
应付账款	1,922,300.00	6.4601	12,418,250.23
其中：美元	1,922,300.00	6.4601	12,418,250.23

六、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

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

汇率风险，本公司承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行采购和销售外，本公

公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，利率风险很小。

2.信用风险

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

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的性质、财务状况、历史往来交易记录等，确定给予客户的信用期限。

本公司信用风险主要是受客户自身特性的影响，重大信用风险集中的情况主要源自在对个别客户的重大应收款项；截止 2021 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 94.16%。为监控信用风险，本公司按照到期日、账龄等要素对客户资料进行分析和管理的；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面价值。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握业务规模及固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，

根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次：除第一层次输入值外相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）按公允价值层级对以公允价值计量的资产

项目	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	2021 年 6 月 30 日公允价值
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
合计			1,000,000.00	1,000,000.00

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳天润达科技发展有限公司	广东省深圳市	批发业	15,000.00	100.00	100.00

本公司最终实际控制人为吴学俊、王艳红夫妇。

（二）本公司子公司的情况

本公司无控股子公司。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市天玑显示技术有限公司	受同一控制方控制
晶达光电技术（湖北）有限公司	受同一控制方控制
深圳前海天润达供应链管理有限公司	最终实际控制人参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港天润实业发展有限公司	最终实际控制人施加重大影响的公司
吴学兵	母公司法定代表人
吴学俊	实质控制人之一
王艳红	实质控制人之一

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联交易单位	关联交易内容	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市天玑显示技术有限公司	销售液晶显示屏			3,033,661.96	4.98		
深圳天润达科技发展有限公司	销售液晶显示屏	1,775,150.43	0.64	2,383,154.92	3.91	809,668.11	0.44
合计		1,775,150.43	0.64	5,416,816.88	8.89	809,668.11	0.44

注：作价原则，市场价格。

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联交易单位	关联交易内容	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市天玑显示技术有限公司	采购液晶显示屏			2,427,904.12	0.88	664,890.54	0.24
深圳天润达科技发展有限公司	采购液晶显示屏	5,483,376.13	1.99	20,666,562.47	7.49	1,186,937.94	0.43
香港天润实业发展有限公司	采购液晶显示屏			580,250.00	0.21		
深圳前海天润达供应链管理有限公司	代购	70,406,668.07	25.51	5,215,909.87	1.89		
晶达光电技术（湖北）有限公司	采购加工劳务	4,420,053.58		20,807,779.27		8,724,012.90	
晶达光电技术（湖北）有限公司	采购原材料	1,001,634.55	-				
晶达光电技术（湖北）有限公司	采购设备	959,646.02	-				
合计		82,271,378.35		49,698,405.73		10,575,841.38	

注 1：作价原则，市场价格。

注 2：2021 年 1-6 月与晶达光电技术（湖北）有限公司发生的采购原材料、采购设备，系 2021 年 4 月，本公司与晶达光电技术（湖北）有限公司终止了厂房租赁业务，晶达光电技术（湖北）有限公司将租

赁厂房内涉及的相关原材料、设备等转让给本公司。

2. 关联租赁情况（本公司作为出租方）

关联交易内容	租赁资产情况	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
晶达光电技术（湖北）有限公司	厂房	88,073.39	264,220.18	110,091.74
合计		88,073.39	264,220.18	110,091.74

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	30,000,000.00	2018.12.18	2021.12.18	否；截止 2021.6.30 担保余额 1,890 万元；
深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	3,000,000.00	2020.9.21	2021.9.20	否
深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	15,000,000.00	2021.1.26	2022.1.26	否
吴学俊	105,900.00	2019.9.24	2021.9.24	否；截止 2021.6.30 担保余额 13,237.50 元

（2）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳天润达科技发展有限公司	17,000,000.00	2021-3-12	2021-9-8	否

4. 关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳天润达科技发展有限公司	1,137,080.00					
预付款项	深圳前海天润达供应链管理有限公司	5,113,752.93		2,681,345.95			
预付款项	深圳天润达科技发展有限公司			4,045,606.58			
预付款项	香港天润实业发展有限公司	582,149.15					
其他应收款	深圳天润达科技发展有限公司	17,597,491.88		21,952,824.03		16,195,376.6	
其他应收款	深圳市天玑显示技术有限公司			4,621,388.53			
其他应收款	吴学俊	1,083,237.50		270,000.00			
其他应收款	吴学兵	30,000.00		30,000.00		30,000.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	深圳市天玑显示技术有限公司			349,688.40
应付账款	晶达光电技术（湖北）有限公司	3,954,528.05	5,334,431.36	2,017,743.02

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	深圳市天玑显示技术有限公司	1,197,484.88		7,015,624.13

5.关键管理人员薪酬

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,141,059.48	1,734,829.41	1,010,483.59

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 对外担保

2021 年 3 月 12 日，本公司为深圳天润达科技发展有限公司向中国信托商业银行股份有限公司深圳分行借款 1700 万元提供担保，借款到期日 2021 年 9 月 8 日。

2.截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 2021 年 7 月 1 日，经本公司股东会批准，本公司申请注册资本由 10,000 万元减少到 7,084.40 万元；截止 2021 年 8 月 20 日，本公司已完成减资手续。

2、本公司对深圳天润达科技发展有限公司向中国信托商业银行股份有限公司深圳分行借款 1700 万元提供的担保，已于 2021 年 7 月 28 日解除。

十一、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料——当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	备注
计入当期损益的政府补助	1,018,050.67	3,402,435.12	1,118,767.51	
偶发性税收减免		171,291.09		
其他营业外收入和支出净额	-20,971.05	-199,176.59	715.37	
减：所得税影响额	151,306.76	535,732.44	279,870.72	

天玑智谷（湖北）信息技术有限公司
 财务报表附注
 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	备注
合 计	845,772.86	2,838,817.18	839,612.16	

天玑智谷（湖北）信息技术有限公司
 二〇二一年八月二十日

第 11 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____