



则成电子

NEEQ : 837821

深圳市则成电子股份有限公司

SHENZHEN ZECHENG ELECTRONICS CO, LTD



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年6月，公司全资子公司广东则成科技有限公司年产45万平方米柔性线路板建设项目已全面完成建设，并将于下半年进入投产阶段



公司于2021年6月28日收到全国股转公司出具的《受理通知书》，公司关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌申请已获受理

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	25
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	35
第八节	备查文件目录 .....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人薛兴韩、主管会计工作负责人魏斌及会计机构负责人（会计主管人员）魏斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	公司主要从事基于柔性应用的定制化模组及印制电路板的设计、研发、生产和销售，产品受到下游终端市场需求变动的较大影响。近年来，随着消费升级、技术革新，下游终端市场竞争加剧。若公司不能适应下游客户的需求变化，将存在因市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。
单一客户重大依赖的风险	报告期内，公司对第一大客户 FCT 的销售金额及占比较高。若 FCT 受全球宏观经济变化、贸易摩擦等因素的影响导致与公司的业务合作发生不利变化，则会对公司的经营业绩产生不利影响，甚至导致公司收入可能产生大幅下降的风险。
原材料价格波动风险	公司在日常生产中除向全资子公司江门则成采购原材料 FPC 外，其他主要原材料从外部供应商处采购。报告期内，公司的原材料供应稳定，能够充分满足日常生产需要，但若未来原材料的价格受到宏观经济、贸易摩擦等因素的影响而发生大幅波动，将会对公司经营业绩造成不利的影响。
专业人才流失风险	公司主要产品为定制化 FPC 模组，需要公司具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削

	弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。
汇率波动风险	报告期内，公司外销收入金额及占比较大，境外客户主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受到国际政治、经济等多重因素的影响。若人民币汇率发生较大幅度的波动，将对公司经营业绩造成不利的影响。
税收优惠被取消风险	公司及全资子公司江门则成均为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”的规定，公司在报告期内均按 15% 的税率缴纳企业所得税。若未来我国企业所得税政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格，则公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，对公司经营业绩将产生不利的影响。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	自 2020 年以来，全球爆发了新型冠状病毒疫情。目前，虽然我国国内新冠肺炎疫情形势已经得到控制，但是国外疫情形势仍然严峻。公司的主营业务收入中的外销收入占比较高，国外仍在蔓延的新冠肺炎疫情可能对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	深圳市则成电子股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳市则成电子股份有限公司章程》
董事会	指	深圳市则成电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市则成电子股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市则成电子股份有限公司股东大会
万元、元	指	人民币万元、人民币元
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
海汇聚成	指	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）
则成投资	指	深圳市则成投资管理有限公司
江门则成	指	江门市则成电子工业有限公司
广东则成	指	广东则成科技有限公司
惠州则成	指	惠州市则成技术有限公司
创东方投资、创东方	指	深圳市创东方投资有限公司
创东方富饶	指	深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）
FCT	指	Flexible Circuit Technologies, Inc.
精博电子	指	精博电子（南京）有限公司
连展科技	指	连展科技（深圳）有限公司
Next	指	Next Biometrics AS
AZ、Azoteq	指	Azoteq (Pty) Ltd.
铂联科技	指	厦门市铂联科技股份有限公司
松扬电子	指	松扬电子材料（昆山）有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市则成电子股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN ZECHENG ELECTRONICS CO., LTD Zecheng Electronics
证券简称	则成电子
证券代码	837821
法定代表人	薛兴韩

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	魏斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 2 楼
电话	0755-89968168
传真	0755-89968928
电子邮箱	Weibin@fpcba.com
公司网址	Http://www.fpcba.com
办公地址	深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 2 楼
邮政编码	518114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-C39（计算机、通信和其他电子设备制造）-C397（电子元件制造）-C3971（电子元件及组件制造）
主要产品与服务项目	基于柔性应用的定制化传感器模块产品的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	54,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（薛兴韩）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛兴韩），一致行动人为（海汇聚成）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030074660672XR	否
注册地址	深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区正路 48 号 5、6 号楼 5 号楼 301、4 楼，6 号楼 1 楼(半层)、2 楼、3 楼、4 楼	否
注册资本（元）	54,400,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券		
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	兴业证券		
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晶晶 3 年	周敏 3 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,117,999.15	92,647,236.57	28.57%
毛利率%	27.94%	29.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,664,692.14	13,783,913.07	-8.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,919,456.38	12,627,702.15	-5.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.53%	6.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.26%	5.05%	-
基本每股收益	0.2328	0.2671	-29.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	492,486,263.12	444,619,443.82	10.77%
负债总计	206,506,537.35	171,304,410.19	20.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	285,979,725.77	273,315,033.63	4.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.26	5.02	4.78%
资产负债率%（母公司）	26.44%	26.56%	-
资产负债率%（合并）	41.93%	38.53%	-
流动比率	1.59	2.04	-
利息保障倍数	11.42	6,005.11	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,156,241.06	1,042,335.42	1,641.88%
应收账款周转率	3.50	2.54	-
存货周转率	1.39	1.06	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.77%	0.75%	-
营业收入增长率%	28.57%	-18.48%	-
净利润增长率%	-8.12%	-37.17%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,006.19
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	784,973.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,401.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,435.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>876,804.57</b>
减：所得税影响数	131,568.81
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>745,235.76</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。公司2021年1月1日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当期财务报表相关项目金额。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

我们正处在一个飞速变化、蓬勃创新的时代，全球电子信息产业迎来深度变革，以 5G 通信技术、人工智能、车联网、智慧医疗、云计算、新能源、虚拟现实等新技术快速渗透给人们生活方式带来历史性的革新，带动国内外消费电子、汽车电子、生物识别、医疗设备等市场快速增长。集成感知、计算、通信、交互与控制功能的模组模块将作为电子产品的关键和核心组件，决定电子产品关键的功能、性能、成本和质量，将是未来产业链中的高价值环节，而终端企业对产品功能模组模块定制化需求乃至高集成度高性能的标准化需求也将快速增长。

则成电子是全球优秀的基于柔性应用的定制化智能电子模组模块集成商，目前已成为众多世界 500 强公司的合格供应商，拥有智能模组模块、电子装联、印制电路板三项基本业务，形成了业界中独特的业务布局。公司为客户提供定制化柔性解决方案，让未来的终端产品在实现功能和性能的同时更加不受尺寸和形状的束缚。经过多年对客户定制化市场的深入研究，公司探索出全新的“inTFlex”模式，其中“in”代表公司提供高度集成化的产品（integration），“T”代表公司以技术为导向（tech-oriented），“Flex”代表公司专注于向客户提供灵活的柔性解决方案（flexible solution）。

则成电子自成立以来，坚持以价值共创、利益共享、发展共赢为理念，与客户发展伙伴式关系，并提供“一站式”柔性应用的创新性解决方案。公司基于与客户的长期合作关系，沉浸于客户产品的应用场景，并结合对未来技术演进的理解，实现对客户需求的深刻洞察。公司拥有“方案设计→产品开发→样品试制→小批量生产→大规模量产”的综合制造能力，通过提供柔性应用方案设计、线路板定制化制造、电子装联、模组装配和高质量保证等全价值链服务，形成业界独特的商业模式，完成了高效协同的完整产业布局，持续为客户创造更多价值。

则成电子总部地处深圳经济特区，同时已在珠海、江门、惠州等地布局生产基地。公司拥有现代化的生产厂房以及欧、美、日进口的专业生产和检测设备，并获得 ISO 9001:2015 质量管理体系、IATF16949: 2016 汽车行业质量管理体系、ISO13485: 2016 医疗器械质量管理体系、ISO 14001: 2015 环境管理体系等国际认证，产品符合 MFi、FDA、RoHS、UL 认证和 IPC 标准。公司产品应用于汽车电子、医疗监护、生物识别、通讯和消费电子等领域，并已在医疗器械电子控制、汽车电子控制、生物指纹识别、通信连接模组、声学电子控制、FPC 材料研究和新工艺领域形成了具备自主知识产权的核心技术。同时，通过先进设备和技术人才的引进，公司进一步加强了产品设计开发、生产制造和试验检测能力，提升了客户服务能力，在与客户共同研发的过程中，有效缩短客户产品更新换代的开发周期、降低开发成本，促进公司与客户合作关系长期稳定地发展。

则成电子已在基于柔性运用的电子行业里深耕近二十年，坚持战略聚焦，应对变革，持续加强经营管理，不断为高质量的规模化增长而奋斗。过去五年，则成电子以超过 20% 的销售收入年均复合增长率稳步增长。公司坚持“一核双擎”战略，以“提供柔性应用的模组模块定制化集成服务”为核心，构建“定制化模组模块的研发、设计、制造及测试、质量保证等全流程服务”和“柔性线路板及类载板等高端线路板设计、制造”双擎驱动力。多年以来已服务了大量优质终端客户，如美敦力（Medtronic）、柯惠医疗（Covidien）、马西莫（Masimo）、耐世特（Nexteer）、麦格纳（Magna）、富士通（Fujitsu）、百通（Belden）、博士（Bose）、戴尔（Dell）、富士胶片（Fujifilm）等知名企业。

公司致力于成为以技术创新为核心竞争优势，以管理规范化、运营国际化为发展依托，并以生产规模化、产品集约化为竞争形态的行业领先企业。

### （一）采购模式

公司对外生产采购主要包括三类部品：第一类部品为电气件，主要为电气元件、器件、部件；第二类部品为结构件，主要是：印刷电路板、柔性线路板、机械结构零件、印刷件、包装件等；第三类部品为化学品类辅料和一般生产用辅料。其中，FPC、IC、连接器等对产品的质量、性能及安全有重大影响的部品为关键部品。目前公司所需 FPC 部分主要向控股子公司江门则成采购。公司内部设有采购控制程序，建立合格供应商的独立档案，按期对供应商进行评鉴和评估，并选择合格的供应商进行采购，确保供应商提供的物料及外协服务符合公司品质要求。

### （二）研发模式

公司研发部门采用矩阵式的管理结构，沉浸客户应用场景，技术演进需求，整合 IPD 集成研发和 APQP 方法及 VDA 标准的项目管理方法形成了公司实用、完整的项目研发流程，包括产品和项目经理负责制和开发团队的多方论证。公司产品开发主要有以下两大路线：

1. 通过客户拜访，收集客户需求，了解其产品演进可能性，公司研发部门会针对碎片化的需求进行整合研究，为客户提供定制的柔性化的应用解决方案，和客户共同评审，获得客户确认后进行产品（即定制化模组模块）的设计开发，对应用功能、性能进行规格设计，之后进行验证和发布，每个重要阶段都对于产品性能进行决策评审。这种产品开发理念实现了基于市场的开发、跨部门和跨系统的协同，通过优化流程重整和反复验证，实现效率提升和成本降低。

2. 针对客户清晰化的专业需求，公司根据客户提供的技术文档对产品功能和结构拆解分析，工程技术人员进行 DFM / DFA 研究，对使用物料（特别是 FPC）和产品制造成本、合格率、效率进行策划，提出专业性的 QE，完善客户产品的设计成熟度。输出产品技术要求和测试规范，通过制样、验证流程、试产和过程审核确保量产产品和样品的品质一致性，达成制造成熟度。

在具体产品研发的流程中，公司会首先由业务部门先行完成市场和客户需求调查，依据市场和客户需求信息填写《项目开发建议书》，总经理或副总经理（APQP 小组组长）根据公司的发展需要及市场的需求，确立设计开发意向，签署《项目开发建议书》；项目经理召集 APQP 小组成员进行研讨评审，进行产品 SFMEA 分析，实施新产品过程开发的策划工作；项目经理根据输入要求编写《项目开发要求书》，设计开发小组依据《项目开发要求书》，结合客户要求，进行新产品的制造和测试方案设计；策划阶段结束后，随后进入样品试制和评审验证、试产评审和试生产阶段。正式批量生产后，制造部门安排专人负责跟踪该款产品，同一类产品一般由一名工程师负责。

### （三）生产模式

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品主要为定制化个性产品和定制化标准模块产品双模式。基于这种特点，公司的生产模式是“以销定产”，即根据客户的订单情况来确定生产计划。核心部件部分由公司子公司自行生产，通过公司内部严格的产品质量体系，保证核心部件的品质；不足部分由公司从长期合作的供应商处采购。订单生产避免了公司自行制定生产计划可能带来的盲目性。以销定产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

公司为了提升制造管理水平，自主研发了制造执行系统，实现了重点产品关键工序的追溯及防错

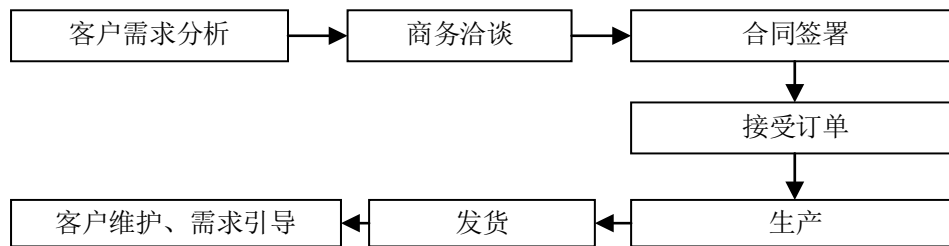
校验，在提升了质量管控的同时，也为客户提供了完整的产品溯源服务。2019年，制造执行系统作为公司的生产管理新型能力，获得了“两化融合管理体系”的评定证书。

#### （四）销售模式

公司产品大部分出口至美国、欧洲等市场，已被戴尔（Dell），博士（Bose），美敦力（Medtronic），柯惠医疗（Covidien），马西莫（Masimo），耐世特（Nexteer），麦格纳（Magna），富士通（Fujitsu），百通发行人的销售模式为直销模式，产品大部分出口至美国、欧洲等海外市场。公司设有市场开发与业务部，全面负责市场开发工作，下设国内市场部和国外市场部，分别负责国内市场和国外市场的开拓。发行人主要通过客户推荐、参加展会、口碑营销等方式开拓客户，发行人与主要客户已经建立了长期稳定的战略合作关系，并进入了博士（BOSE）、富士通（Fujitsu）、百通（Belden）、戴尔（Dell）、马西莫（Masimo）、柯惠医疗（Covidien）等众多世界知名品牌企业的供应链体系。

发行人具体销售流程如下：

公司对客户的需求进行分析并进行商务洽谈，然后签订销售合同，双方根据市场价格进行协商定价，客户向发行人下达采购订单明确具体采购数量和交期，公司在核实客户订单后安排生产，并根据客户的指令安排发货，对于海外客户，发行人履行报关手续后将产品发送到客户指定的地点。



#### （五）盈利模式

则成电子的基于柔性应用的定制化模组模块产品作为电子产品的关键和核心组件，决定电子产品关键的功能、性能、成本和质量，是产业链中的高价值环节。公司自成立之日起，以下游客户需求为核心，一直专注于汽车、医疗、生物识别、高级消费电子等中高端专业领域，专注于为客户提供基于柔性应用的高性能模组模块的集成化、定制化、全流程的一站式服务。公司拥有先进的专业生产、检测设备，通过产品的研发获得专利，通过产品的生产与销售将公司的产品转化成利润，并通过对售出产品的长期服务获取额外利润。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，拥有一批国内外知名品牌客户，能够针对客户的需求进行快速响应，及时研发出优质产品并提供全流程供应链服务，协助客户高效高质的完成产品上市。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

本年度公司从事的主要业务没有发生变化。报告期内，公司实现营业收入 11,911.80 万元，同比上升 **28.57%**，归属于母公司的净利润 **1,266.47** 万元，同比下降 **8.12%**。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 **49,248.63** 万元，净资产为 **28,597.98** 万元。

变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入较上年同期上升 **28.57%**，主要系随着全球新冠疫苗接种率提高及疫情防控进入常态化阶段，公司消费电子类产品订单量大幅增长。

2、净利润较上年同期下降 **8.12%**，主要原因如下：

(1) 公司为应对广东则成珠海厂区正式投产进入生产运营的需求，新增大量基层管理人员，并对原管理人员薪酬进行普调；为拓展国内市场，消化广东则成即将释放的产能，发行人设立业务三部，新聘请国内业务拓展团队；为适应广东则成未来成为发行人印制电路板产品和技术研发中心的定位需求新招聘研发人员等导致公司当期员工薪酬支出大幅上升；

(2) 广东则成厂区在 3 月份建成转固后，折旧摊销费用大幅上升；

## (二) 行业情况

### (1) 模组简介

模组是现代电子产品的核心部件之一，由电子元器件、印制电路板等部件组成，可以嵌入到智能手机、平板电脑、等各行各业的电子设备中。模组是电子设备的功能载体，集成了感知、计算、通信、交互与控制等多种功能。

模组产品所使用的印制电路板由下游应用领域的需求决定，其中基于柔性板制造的 FPC 模组具有轻薄化、便携化的特征，相较于其他类型的模组而言，更加符合当前消费电子、汽车电子、医疗设备及生物识别等下游应用领域的需求。

按照下游应用领域的需求，模组可以又分为标准化模组和定制化模组。其中，标准化模组的类型、性能、规格、质量、原材料、工艺流程和检验方法等都具有统一的标准，适合进行大批量生产，相关企业竞争要素主要在于资本投入、设备投入、生效效率提升等方面；定制化模组是指为充分迎合下游应用领域的多样化需求，根据下游客户不同的需求提供针对性的模组产品，其竞争要素在于敏捷的设计、研发和制造满足下游产品要求的模组，要求企业深刻了解下游客户需求，并及时掌握客户需求的变化趋势。

### (2) 模组行业发展现状

模组行业处于电子信息制造业产业链的中游，模组产品被广泛地被应用于各类电子产品中，其发展主要受到下游应用领域需求的驱动。模组的下游应用领域覆盖了计算机、通信终端、国防军工、航空航天等多个领域。随着 5G、物联网等新一代信息技术逐步渗透入各行各业中，消费电子、汽车电子、医疗设备和生物识别等领域的技术革新速度不断加快、产品不断推陈出新，已成为了模组的重要应用领域，同时带动了模组行业的新一轮快速发展。

### (3) 模组行业发展趋势

#### ①下游应用场景多样化推动定制化产品的需求增加

伴随着新一代信息技术逐步渗透入各行各业中，智能终端、云计算、大数据、5G、物联网、人工智能等新技术引领信息、生物、高端装备制造、新能源汽车等新兴产业蓬勃发展，人们的生活发生了翻天覆地的变化。新一代信息技术对电子信息产业的渗透使得行业下游应用领域的需求比以往更加多

样化。若仅依靠产业链上游的各类标准化电子元器件来制造产品，而不重视印制电路板、模组产品的定制化研发设计，则往往无法满足下游终端产品的多样化需求。因此，模组产品的定制化、差异化设计和集成方案对于满足终端产品的多样化需求起到了决定性作用。定制化模组厂商的核心竞争力在于针对不同需求的快捷的设计研发和制造能力以充分满足下游应用场景的多样化产品需求。

②柔性应用场景需求增加带动 FPC 模组行业快速发展

随着电子信息产业的发展，下游应用领域产生了对电子产品具备轻量化、便携化和智能化等特征的柔性应用场景需求，例如 TWS 耳机、智能手机、智能手表、智能医疗设备、自动驾驶汽车、指纹识别等。相应地，柔性电子技术也成为了世界各主要国家竞相发展的前沿技术之一。柔性应用场景中各类产品需要借助柔性电子技术来实现具体功能。FPC 具备配线密度高、轻薄化、可自由弯折、可立体组装等特征，基于 FPC 制造的 FPC 模组是柔性应用场景中各类产品不可或缺的功能载体。FPC 模组较其他种类的模组更加适合用于轻薄化、便携化的电子产品，符合下游行业电子信息产品智能化、轻薄化、便携化发展趋势。

相对于传统电子技术，柔性电子技术具有更大的灵活性，能够在一定程度上适应不同的工作环境，满足设备的形变要求。柔性电子技术作为电子信息产业的新兴领域，不仅对上游电子元器件、印制电路板提出了新的技术要求，而且其独特的延展性以及高效率、低成本的制造工艺在信息、能源、医疗、国防等领域具有广泛的应用前景，也极大的促进了 FPC 模组行业的发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	113,628,148.74	23.07%	173,538,140.96	39.03%	-34.52%
应收票据	407,515.68	0.08%	-	-	
应收账款	34,063,694.89	6.92%	30,414,387.10	6.84%	12.00%
存货	<b>65,232,621.22</b>	13.25%	51,458,981.10	11.57%	<b>26.77%</b>
长期股权投资	17,686,116.99	3.59%	17,327,270.65	3.90%	2.07%
固定资产	<b>142,150,248.57</b>	28.86%	33,332,325.69	7.50%	<b>326.46%</b>
在建工程	47,502,697.49	9.65%	88,476,468.06	19.90%	-46.31%
无形资产	27,579,484.62	5.60%	27,448,419.29	6.17%	0.48%
应付账款	<b>114,380,062.85</b>	23.23%	90,032,274.11	20.25%	<b>27.04%</b>
长期借款	53,876,208.34	10.94%	38,056,833.34	8.56%	41.57%
资产总计	<b>492,486,263.12</b>	100%	444,619,443.82	100%	<b>10.77%</b>

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较期初下降34.52%，主要是报告期内公司在建工程的相关建设和设备采购支出所致；
- 2、存货：较期初增加**26.77%**，主要是下半年公司订单上量，公司提前备货所致；

3、固定资产：较期初增加**326.46%**，在建工程下降46.31%，主要是本报告期珠海园区的在建工程完工，转成房屋建筑物固定资产所致；

4、应付账款：较期初增加**27.04%**，主要是因为随着下半年公司订单上量以及惠州园区已经开始进入建设期，导致相应的供应商货款和工程款均有所增加；

5、长期借款：较期初增加41.57%，主要系公司珠海项目申请项目贷款所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	119,117,999.15	-	92,647,236.57	-	28.57%
营业成本	85,840,154.50	72.06%	65,624,908.77	70.83%	30.80%
毛利率	27.94%	-	29.17%	-	-
销售费用	1,585,894.91	1.33%	839,253.51	0.91%	88.96%
管理费用	10,015,320.23	8.41%	7,357,361.99	7.94%	36.13%
研发费用	6,522,033.55	5.48%	5,619,404.10	6.07%	16.06%
财务费用	795,288.65	0.67%	321,296.91	0.35%	147.52%
信用减值损失	-203,652.14	-0.17%	-3,758.48	0.00%	5,318.47%
资产减值损失	-2,187,493.59	-1.83%	-162,505.73	-0.18%	1,242.29%
其他收益	793,375.03	0.67%	1,193,445.83	1.29%	-33.52%
投资收益	1,058,846.34	0.89%	1,623,101.26	1.75%	-34.76%
营业利润	13,033,945.55	10.94%	15,008,103.96	16.20%	-13.15%
营业外收入	89,435.73	0.08%	2,181.55	0.00%	3,999.64%
营业外支出	6,006.19	0.01%	-	-	-
净利润	12,664,692.14	10.63%	13,783,913.07	14.88%	-8.12%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较去年同期增加**28.57%**，营业成本增加**30.80%**，主要是公司业务已逐渐从新冠疫情影响中恢复，订单增加，产品比例逐渐恢复到疫情前情况所致；

2、销售费用：本期较去年同期增加**88.96%**，主要是公司新成立业务三部，主要负责国内市场开拓，使得销售人员职工薪酬大幅上涨所致；

3、管理费用：本期较去年同期增加**36.13%**，主要是公司为应对广东则成珠海厂区正式投产进入生产运营的需求，新增大量基层管理人员，并提升原管理人员薪资水平所致；



4、财务费用：本期较去年同期增加**147.52%**，主要是在建工程转固后长期贷款利息费用化支出增加所致；

5、信用减值损失：本期较去年同期增加**5,318.47%**，主要是本年度应收账款增加，计提坏账准备增加所致；

6、资产减值损失：本期较去年同期增加**1,242.29%**，主要系本年度存货增加，计提坏账准备增加所致；

7、投资收益：本期较去年同期下降**34.76%**，主要是由于长期股权投资收益下降所致；

8、营业外收入：本期较去年同期增加**3,999.64%**，主要是报告期内计入该项的政府补助增加所致；

9、营业利润及净利润：本期营业利润较去年同期下降**13.15%**，净利润较去年同期下降**8.12%**，主要原因为：（1）受产品结构变化，整体毛利率下降；（2）公司为布局国内市场，消耗新建工厂产能，适应新工厂研发、生产运营需求，新招聘大量业务人员、研发人员、基层管理人员等，导致员工薪酬大幅上升；（3）公司在建工程项目转固后折旧摊销费用增加；（4）为支持公司惠州则成和广东则成厂区工程建设，分别与2020年下半年及2021年上半年增加银行借款，导致当期利息费用支出增加。

## （2） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,117,999.15	92,647,236.57	28.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	85,840,154.50	65,624,908.77	30.80%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
国内	14,053,728.60	10,927,684.49	22.24%	19.12%	15.25%	2.61%
国外	105,064,270.55	74,912,470.01	28.70%	29.95%	33.43%	-1.86%
合计	119,117,999.15	85,840,154.50	27.94%	28.57%	30.80%	-1.23%

### 收入构成变动的原因：

去年受疫情影响，导致排产受阻且订单总量减少，从而影响营业收入，同时毛利率低的消费类订单减少，毛利率高的医疗类订单增加，而今年订单总量和比例趋于正常，导致公司营业收入回升，但整体毛利率相比去年同期有所下降。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,156,241.06	1,042,335.42	1,641.88%
投资活动产生的现金流量净额	-76,009,592.42	-5,234,877.59	1,351.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,325,846.04	7,176,178.99	-146.35%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 18,156,241.06 元，较上年同期增加 **1,641.88%**，主要原因是去年受疫情影响 6 月份客户去年同期应付货款推后到次月付款，使得去年同期经营性现金流入减少，从而影响经营活动产生的现金流量净额为负。

2、本年投资活动产生的现金流量净额**-76,009,592.42** 元，较上年同期增加 **1,351.98%**，主要原因是公司报告期内购入机器设备等固定资产和厂房建设支出增加所致。

3、本年筹资活动产生的现金流量净额为**-3,325,846.04** 元，较上年同期减少 **146.35%**，主要是由于 2021 年适用新租赁准备将租赁支出作为筹资活动的现金流出所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江门市则成电子	子公司	生产经营新型电子	公司线路板采购	对原材料的采购	11,760,359	54,920,966.36	26,556,788.74	33,555,046.98	1,616,583.30

工业有限公司		子元器件、混合集成电路、高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装载板。	的主要供应商	和供应链管理进行把控					
广东则成	子公司	汽车智能	公司线路	对原材料	60,000,000	166,123,144.73	75,856,901.20	1,325,388.37	- 3,181,196.32

<p>科技有限公司</p>	<p>传感器及组件、医疗电子监控器及模块、工业控制用电源控制板、<b>10G</b>以太网耦合器、高精密切膜开关</p>	<p>板采购的主要供应商</p>	<p>的采购和供应链管理进行把控</p>					
---------------	--	------------------	----------------------	--	--	--	--	--

		、柔性线路板、刚挠结合线路板和 HDI 高密度积层线路板的技术开发、生产及销售。							
福建世卓电子科技	参股公司	高密度柔性电路板	公司线路板采购的	对原材料的采购和	33,000,000	63,688,890.47	54,753,025.12	27,270,779.44	3,416,075.21

有限公司	的开发和生产；LED照明设备、汽车配件（发动机除外）的组装	主要供应商	供应链管理进行把控					
------	-------------------------------	-------	-----------	--	--	--	--	--

**（二） 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**（一） 非标准审计意见说明**

适用 不适用

## （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法履行纳税义务，认真做好每一项对社会发展有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体员工和股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极主动承担社会责任，支持地区经济发展。

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系、RBA 及职业健康和安全管理 体系认证，形成了质量、环境、职业健康安全等一体化管理体系，编制了一体化的管理手册和程序文件，确保研发、供应链、生产和销售各个过程都能严格按照规定执行，确保公司体系的合规性、符合性、有效性并不断提升运营效率。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司完全具备持续经营的能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、行业市场竞争加剧风险

公司主要从事基于柔性应用的定制化模组及印制电路板的设计、研发、生产和销售，产品受到下游终端市场需求变动的较大影响。近年来，随着消费升级、技术革新，下游终端市场竞争加剧。若公司不能适应下游客户的需求变化，将存在因市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。

管理措施：公司将继续坚持自主创新和自主研发为原则，增大对研发力量投入及研发团队建设，充分发挥规模化经营优势，拓展公司产品种类，打造以 FPC 为代表的具备先进技术的线路板及基于柔性应用的定制化模组模块产品的自主品牌，逐步加强公司核心竞争力优势。

### 2、单一客户重大依赖的风险

报告期内，公司对第一大客户 FCT 的销售金额及占比较高。若 FCT 受全球宏观经济变化、贸易摩擦等因素的影响导致与公司的业务合作发生不利变化，则会对公司的经营业绩产生不利影响，甚至导致公司收入可能产生大幅下降的风险。

管理措施：随着公司主营业务规模的逐年扩大、相应加大开拓市场的力度，凭借价格优势、产品质量以及完善的售后服务体系，提高客户满意度，将不断开拓新的客户，从而降低客户集中度。

### 3、原材料价格波动风险

报告期内，公司的原材料供应稳定，能够充分满足日常生产需要，但若未来原材料的价格受到宏观经济、贸易摩擦等因素的影响而发生大幅波动，将会对公司经营业绩造成不利的影响。

管理措施：公司将在确保产品性能的前提下，加大对技术的创新力度，改进生产工艺水平，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时公司将加强采购环节的管理，加强市场价格信息的收集，合理计划采购成本，有效控制采购成本的增减幅度。

#### 4、人才流失风险

公司主要产品为定制化 FPC 模组，需要公司具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。

管理措施：公司将根据产品开发与业务增长需要，制定相应的人才招聘计划，注重技术人员及管理人才的招聘力度。同时，公司将定期组织员工进行持续培训教育，使得公司员工的专业技术水平不断提升。公司未来将完善薪酬激励及股权激励等计划，以此激发员工工作积极性，实现公司人才队伍的梯队建设。

#### 5、汇率波动风险

报告期内，公司外销收入金额及占比较大，境外客户主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受到国际政治、经济等多重因素的影响。若人民币汇率发生较大幅度的波动，将对公司经营业绩造成不利的影响。

管理措施：公司在销售国外市场的同时需加大国内销售市场的开拓，加强应收款项的回收力度。目前公司与海外客户的账期平均为 30 天左右，最大限度及时结算款项，降低汇率变动带来的风险。虽然公司外销占比较大，但公司外销客户较为单一，公司在针对制定海外市场产品销售价格时，已充分考虑汇率波动的影响，并在汇率波幅过大的情况下，拥有与客户重新协商定价的权利。

#### 6、税收优惠被取消风险

2020 年 12 月 23 日，公司再次取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，2017 年度至 2020 年度，公司按 15%的税率计缴企业所得税。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能继续取得高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税税率将会上升，从而对公司利润产生不利的影响。

管理措施：公司在扩大主营业务规模的同时应加大研发力度，根据公司内部管理制度严格管控相关成本及费用支出，增强公司的盈利水平，逐步降低因国家税收优惠政策改变可能对公司产生的消极影响。

#### 7、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

2020 年年初以来，受新型冠状病毒引发的肺炎疫情的影响，各国企业生产均受到不同程度的影响，可能对公司与客户和供应商的业务协同造成不利影响，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。

管理措施：落实各级政府防疫部署，充足防疫物资储备，并积极利用互联网等渠道拓展市场



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	51,265		51,265	0.02%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000	3,337,339.76
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	300,000	258,415.84

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	150,000,000	59,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为促进公司经营发展，公司全资子公司广东则成向银行融资额度 1 亿元以获得经营过程所需资金，公司实际控制人薛兴韩先生无偿提供担保，报告期内广东则成实际贷款金额为 5,900 万元。

为促进公司经营发展，公司向银行申请授信额度 5,000 万元以获得经营过程所需资金，公司股东薛兴韩先生、王道群先生、蔡巢先生无偿提供担保，报告期内公司实际贷款金额为 0 元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月19日	2022年1月17日	发行	其他承诺 (请自行填写)	创东方有权提名一名符合董事任职资格的人士作为深圳市则成电子股份有限公司董事候选人，薛兴韩同意在选举决策中投赞成票	未履行

公司	2021年5月17日		发行	回购承诺	精选层挂牌后三年内稳定股价的预案)	正在履行中
董监高	2021年5月17日		发行	股份增持承诺	精选层挂牌后三年内稳定股价的预案	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月17日		发行	股份增持承诺	精选层挂牌后三年内稳定股价的预案	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月17日		发行	其他承诺(请自行填写)	在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案	正在履行中
董监高	2021年5月17日		发行	其他承诺(请自行填写)	在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案	正在履行中
公司	2021年5月17日		发行	分红承诺	在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月31日		发行	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定承诺	正在履行中
董监高	2021年5月31日		发行	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定承诺	正在履行中
其他股东	2021年5月31日		发行	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无
---

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金及财政监管户	货币资金	冻结	5,735,716.12	1.16%	保证金
深圳则成应收账款	应收账款	质押	35,907,084.59	7.29%	用作贷款质押
广东则成在建工程	在建工程	质押	2,361,881.47	0.48%	用作贷款质押

广东则成固定资产	固定资产	质押	110,841,419.29	22.51%	用作贷款质押
广东则成无形资产	无形资产	质押	10,967,504.40	2.23%	用作贷款质押
广东则成 100%股权	股权	质押	75,856,901.20	15.40%	用作贷款质押
总计	-	-	241,670,507.07	49.07%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以广东则成 100%股权、在建工程（固定资产）、土地使用权及全部应收账款向上海浦东发展银行深圳分行福华支行申请 1 亿元综合固定资产贷款授信额度提供质押担保。上述资产抵押有利于公司经营业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,288,332	11.56%	0	6,288,332	11.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,135,000	2.09%	0	1,135,000	2.09%	
	董事、监事、高管	200	0.01%	0	200	0.01%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,111,668	88.44%	0	48,111,668	88.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,405,000	50.38%	0	27,405,000	50.38%	
	董事、监事、高管	16,000,000	29.41%	0	16,000,000	29.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		54,400,000	-	0	54,400,000	-	
普通股股东人数							74

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛兴韩	28,540,000	0	28,540,000	52.4632%	27,405,000	1,135,000	0	0
2	王道群	10,000,000	0	10,000,000	18.3824%	10,000,000	0	0	0
3	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	6,939,200	0	6,939,200	12.7559%	4,706,668	2,232,532	0	0
4	蔡巢	6,000,000	0	6,000,000	11.0294%	6,000,000	0	0	0
5	深圳市	2,600,000	0	2,600,000	4.7794%	0	2,600,000	0	0

	创东方投资有限公司—深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
6	金昂生	202,000	0	202,000	0.3713%	0	202,000	0	0
7	李群英	13,429	6,100	19,529	0.0359%	0	19,529	0	0
8	青岛新思拓企业管理咨询中心（有限合伙）	5,366	358	5,724	0.0105%	0	5,724	0	0
9	黄绪战	4,500	0	4,500	0.0083%	0	4,500	0	0
10	吴延平	4,000	0	4,000	0.0074%	0	4,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>54,308,495</b>	<b>6,458</b>	<b>54,314,953</b>	<b>99.8437%</b>	<b>48,111,668</b>	<b>6,203,285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告之日，公司股东薛兴韩、王道群、蔡巢投资设立的深圳市则成投资管理有限公司为海汇投资的控股股东。金昂生在深圳市创东方投资有限公司—深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙人深圳市创东方投资有限公司里任职，但金昂生个人不构成对创东方投资的控制关系。

除上述之情况外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年10月14日	35,280,000.00	24,505,498.75	否			

#### 募集资金使用详细情况:

根据公司2020年9月10日公告的《2020年第一次定向发行说明书》，该次募集资金的用途为补充用于采购供应商产品或服务的流动资金。公司募集资金存放于专项账户，截止到2021年6月30日，上述募集资金尚未使用完毕，资金余额为5,233,507.91元，募集资金的存储情况列示如下：

单位：元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
浦发银行深圳分行福华支行	79120078801600002068	35,280,000.00	182,067.51	活期
浦发银行深圳分行	79120076801800000056	-	5,051,440.40	活期转利多多通知存款 B 账户金额
<b>合计</b>		<b>35,280,000.00</b>	<b>5,233,507.91</b>	

本次募集资金的实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	35,280,000.00
加：利息收入	229,067.84
二、累计使用募集资金总额	30,275,519.93
其中：支付货款	30,275,519.93
支付银行工本、手续费	40.00
三、尚未使用的募集资金余额	5,233,507.91
其中：活期转利多多通知存 B 账户金额	5,051,440.40

其中该次股票发行募集资金在2021年半年度的使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金账户期初余额	29,536,692.82
加：利息收入	202,313.84
二、募集资金使用金额	24,505,498.75
其中：支付货款	24,505,498.75
支付银行工本、手续费	0
三、尚未使用的募集资金余额	5,233,507.91
其中：活期转利多多通知存 B 账户金额	5,051,440.40

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛兴韩	董事长	男	1972年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
王道群	董事兼副总经理	男	1971年5月	2019年5月20日	2022年5月19日
蔡巢	董事兼总经理	男	1981年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
谢东海	董事	男	1973年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
王刚	董事	男	1973年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
吴永平	独立董事	男	1976年5月	2020年12月31日	2022年5月19日
钟明霞	独立董事	女	1964年12月	2020年12月31日	2022年5月19日
张原	监事	男	1981年4月	2019年5月20日	2022年5月19日
方园规	监事	男	1982年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
陈江忠	监事	男	1979年3月	2019年5月20日	2022年5月19日
魏斌	董事会秘书兼财务总监	男	1975年9月	2019年5月20日	2022年5月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至 2021 年半年度报告披露前, 控股股东、实际控制人薛兴韩先生担任公司董事长。公司各董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
薛兴韩	董事长	28,540,000	0	28,540,000	52.46%	0	0
王道群	董事兼副总经理	10,000,000	0	10,000,000	18.38%	0	0
蔡巢	董事兼总经理	6,000,000	0	6,000,000	11.03%	0	0
方园规	监事	200	0	200	0.01%	0	0

合计	-	44,540,200	-	44,540,200	81.88%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	1	4	17
行政人员	45	17	10	52
生产人员	445	303	181	567
销售人员	20	11	5	26
技术人员	58	18	12	64
财务人员	12	8	8	12
员工总计	600	358	220	738

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	61	64
专科	86	130
专科以下	448	539
员工总计	600	738

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]0015827 号			
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址				
审计报告日期	2021 年 9 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何晶晶 3 年	周敏 3 年		
审计报告正文:				

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、注释 1	113,628,148.74	173,538,140.96
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	六、注释 2	407,515.68	
应收账款	六、注释 3	34,063,694.89	30,414,387.10
应收款项融资	六、注释 4	321,100.00	-
预付款项	六、注释 5	97,590.43	206,710.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	2,475,244.02	3,311,886.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	65,232,621.22	51,458,981.10
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		14,360,675.74	6,561,269.58
<b>流动资产合计</b>	六、注释 8	<b>230,586,590.72</b>	265,491,375.83
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 9	17,686,116.99	17,327,270.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	<b>142,150,248.57</b>	33,332,325.69
在建工程	六、注释 11	47,502,697.49	88,476,468.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 12	8,424,993.19	
无形资产	六、注释 13	27,579,484.62	27,448,419.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 14	1,994,133.83	1,671,032.27
递延所得税资产	六、注释 15	<b>3,863,017.40</b>	2,645,632.81
其他非流动资产	六、注释 16	12,698,980.31	8,226,919.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>261,899,672.40</b>	179,128,067.99
<b>资产总计</b>		<b>492,486,263.12</b>	444,619,443.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 17		19,020,900.00
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	六、注释 18	4,480,079.53	6,686,247.04
应付账款	六、注释 19	<b>114,380,062.85</b>	90,032,274.11
预收款项			
合同负债	六、注释 20	557,758.76	394,926.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 21	6,655,628.93	4,998,092.68
应交税费	六、注释 22	2,980,582.41	5,660,996.26
其他应付款	六、注释 23	2,420,409.49	1,469,921.56

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	六、注释 24	13,445,821.80	2,000,000.00
其他流动负债	六、注释 25	<b>439,137.87</b>	10,043.85
<b>流动负债合计</b>		145,359,481.64	130,273,401.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 26	53,876,208.34	38,056,833.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 27	3,079,548.79	
长期应付款	六、注释 28	902,096.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 29	3,289,201.87	2,974,174.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		61,147,055.71	41,031,008.30
<b>负债合计</b>		206,506,537.35	171,304,410.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 30	54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 31	45,697,657.77	45,697,657.77
减：库存股			
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积	六、注释 32	18,738,026.25	18,738,026.25
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 33	<b>167,144,041.75</b>	154,479,349.61
归属于母公司所有者权益合计		<b>285,979,725.77</b>	273,315,033.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>285,979,725.77</b>	273,315,033.63
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>492,486,263.12</b>	444,619,443.82

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,203,663.94	140,902,291.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		407,515.68	
应收账款	十七、注释 1	34,063,694.89	30,414,387.10
应收款项融资			
预付款项		4,967.66	85,679.77
其他应收款	十七、注释 2	2,027,673.81	3,061,120.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,468,206.72	46,642,793.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,856,971.68	435,849.06
<b>流动资产合计</b>		<b>183,032,694.38</b>	<b>221,542,121.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、注释 3	178,681,696.22	126,022,849.88
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		17,367,394.43	18,316,600.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,036,721.25	
无形资产		982,204.29	553,738.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,797,873.98	1,219,828.16
递延所得税资产		1,076,743.39	1,146,991.49

其他非流动资产		846,425.80	883,733.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>205,789,059.36</b>	148,143,742.17
<b>资产总计</b>		<b>388,821,753.74</b>	369,685,863.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			19,020,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,580,079.53	7,098,047.04
应付账款		82,711,764.62	60,576,864.12
预收款项			
合同负债		557,758.76	394,926.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,634,505.53	3,732,502.47
应交税费		1,312,849.92	3,957,737.01
其他应付款		914,281.34	926,403.66
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		3,601,871.20	
其他流动负债		439,137.87	10,043.85
<b>流动负债合计</b>		<b>98,752,248.77</b>	<b>95,717,424.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,615,510.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,450,115.59	2,469,602.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,065,626.38</b>	<b>2,469,602.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>102,817,875.15</b>	<b>98,187,026.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,358,574.18	50,358,574.18
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		18,738,026.25	18,738,026.25
一般风险准备			
未分配利润		<b>162,507,278.16</b>	148,002,236.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>286,003,878.59</b>	271,498,836.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>388,821,753.74</b>	369,685,863.67

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		119,117,999.15	<b>92,647,236.57</b>
其中：营业收入	六、注释 34	119,117,999.15	<b>92,647,236.57</b>
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>105,545,129.24</b>	<b>80,289,415.49</b>
其中：营业成本	六、注释 34	<b>85,840,154.50</b>	<b>65,624,908.77</b>
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 35	786,437.40	<b>527,190.21</b>
销售费用	六、注释 36	1,585,894.91	<b>839,253.51</b>
管理费用	六、注释 37	10,015,320.23	<b>7,357,361.99</b>
研发费用	六、注释 38	6,522,033.55	<b>5,619,404.10</b>
财务费用	六、注释 39	<b>795,288.65</b>	<b>321,296.91</b>
其中：利息费用		<b>1,258,755.75</b>	<b>2,500.00</b>
利息收入		568,519.53	<b>344,396.57</b>
加：其他收益	六、注释	793,375.03	<b>1,193,445.83</b>



	40		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 41	1,058,846.34	1,623,101.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,058,846.34	1,458,247.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 42	-203,652.14	-3,758.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 43	-2,187,493.59	-162,505.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,033,945.55</b>	<b>15,008,103.96</b>
加：营业外收入	六、注释 44	89,435.73	2,181.55
减：营业外支出	六、注释 45	6,006.19	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,117,375.09</b>	<b>15,010,285.51</b>
减：所得税费用	六、注释 46	452,682.95	1,226,372.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,664,692.14</b>	<b>13,783,913.07</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,664,692.14	13,783,913.07
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,664,692.14	13,783,913.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-65,946.65</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			<b>-65,946.65</b>
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			<b>-65,946.65</b>
（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			-65,946.65
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,664,692.14</b>	<b>13,717,966.42</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>12,664,692.14</b>	<b>13,717,966.42</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.2328</b>	<b>0.2671</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.2328</b>	<b>0.2671</b>

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、注释4	119,117,999.15	<b>92,647,236.57</b>
减：营业成本	十七、注释4	<b>90,587,307.38</b>	<b>68,406,408.58</b>
税金及附加		391,855.74	379,940.90
销售费用		1,576,181.61	<b>839,253.51</b>
管理费用		5,342,319.04	<b>4,216,022.44</b>
研发费用		5,215,254.62	<b>4,522,661.49</b>
财务费用		727.14	<b>268,902.97</b>
其中：利息费用		435,527.44	<b>2,500.00</b>
利息收入		521,116.97	<b>338,650.31</b>
加：其他收益		597,048.37	<b>1,188,905.26</b>
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、注释5	1,058,846.34	<b>1,623,101.26</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,058,846.34	<b>1,458,247.38</b>
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-166,586.64	54,545.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,512,749.72	-15,480.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,980,911.97</b>	<b>16,865,118.34</b>
加：营业外收入			200.00
减：营业外支出		6,006.19	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,974,905.78</b>	<b>16,865,318.34</b>
减：所得税费用		1,469,863.87	1,811,161.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,505,041.91</b>	<b>15,054,157.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,505,041.91	15,054,157.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,505,041.91</b>	<b>15,054,157.24</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2666	0.2917
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2666	0.2917

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,077,505.62	101,136,987.29
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			
收到再保险业务现金净额			
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		8,856,696.32	5,425,749.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、 注释 47.1	2,369,244.86	1,398,039.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,303,446.80</b>	<b>107,960,777.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,623,599.62	76,259,216.31
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		26,922,859.88	19,722,025.72
支付的各项税费		6,106,203.35	4,985,117.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、 注释 47.2	5,494,542.89	5,952,082.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,147,205.74</b>	<b>106,918,441.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,156,241.06</b>	<b>1,042,335.42</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		700,000.00	
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	六、 注释 47.3		30,276,520.55
<b>投资活动现金流入小计</b>		700,000.00	30,276,520.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,309,592.42	25,511,398.14
投资支付的现金			
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	六、 注释 47.4	2,400,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,709,592.42	35,511,398.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-76,009,592.42	-5,234,877.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 注释 47.5	3,644,674.26	6,414,774.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,644,674.26	31,414,774.13
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,321,637.50	20,640,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、 注释 47.6	5,648,882.80	3,598,595.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,970,520.30	24,238,595.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,325,846.04	7,176,178.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等</b>		-123,633.10	275,240.68

价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-61,302,830.50	3,258,877.50
加：期初现金及现金等价物余额		169,195,263.12	93,493,701.94
六、期末现金及现金等价物余额		107,892,432.62	96,752,579.44

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,024,343.94	98,736,655.13
收到的税费返还		8,856,696.32	5,425,749.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,098,678.48	1,385,771.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		126,979,718.74	105,548,176.46
购买商品、接受劳务支付的现金		81,530,277.42	85,534,657.11
支付给职工以及为职工支付的现金		17,224,516.53	13,874,425.97
支付的各项税费		4,075,017.69	4,087,678.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,853,339.21	3,543,222.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,683,150.85	107,039,984.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,296,567.89	-1,491,807.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		700,000.00	-
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			30,276,520.55
<b>投资活动现金流入小计</b>		700,000.00	30,276,520.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		995,649.85	671,456.03
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		52,300,000.00	30,730,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,295,649.85	41,401,456.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,595,649.85	-11,124,935.48

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,644,914.26	<b>6,414,774.13</b>
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,644,914.26	<b>31,414,774.13</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,200.00	20,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,601,231.34	<b>3,598,595.14</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,913,431.34	<b>24,238,595.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,268,517.08	<b>7,176,178.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-123,626.72	275,207.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,691,225.76	<b>-5,165,356.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		136,559,413.58	89,038,332.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		83,868,187.82	<b>83,872,975.60</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1. 四. (三十七) 重要会计政策、会计估计的变更
2. 固定资产较年初增加 326.67%，在建工程下降 46.31%，主要是本报告期珠海园区的在建工程完工，转成房屋建筑物等固定资产合计 102,099,944.82 元所致。



(二) 财务报表项目附注

深圳市则成电子股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、 则成电子有限公司设立

公司前身为深圳市则成电子有限公司（以下简称则成电子或公司、本公司）2003年1月13日，股东薛兴韩、王琼签署了《深圳市则成电子有限公司章程》，章程规定：公司的名称为深圳市则成电子有限公司；住所为深圳市福田区福明路雷圳大厦1803室；公司经营范围为“电子产品的技术开发与销售，及其他国内商业、物资供销业；股东为薛兴韩、王琼；注册资本为50万元，其中薛兴韩出资35万元，出资比例为70%，出资方式为现金，王琼出资15万元，出资比例为30%，出资方式为现金。

2003年1月14日，深圳中法会计师事务所出具了编号为深中法验字[2003]第0041号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至2003年1月13日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计50万元，各股东均以货币出资。

2003年1月23日，深圳市工商行政管理局核准企业设立并核发了注册号为4403012105004的《企业法人营业执照》。

公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	35.00	70.00
2	王琼	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

2、 则成电子第一次股权转让

2003年11月13日，王琼与薛粤秦签署《股权转让协议书》，王琼将其持有的占公司30%的股权以15万元的价格转让给薛粤秦。

2003年11月14日，深圳市公证处出具了编号为（2003）深证内壹字第7495号《公证书》，对本次股权转让进行了公证。

2003年11月14日，公司股东会决议同意王琼将其持有的占公司30%的股权以15万元的价格转让给薛粤秦，薛兴韩放弃优先购买权。

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	35.00	70.00
2	薛粤秦	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

### 3、则成电子第一次增资

2005年3月25日，公司股东会决议同意将注册资本增加至100万元，本次增加注册资本后，薛兴韩出资70万元，出资比例为70%，薛粤秦出资30万元，出资比例为30%；将公司名称变更为深圳市则成电子工业有限公司。

2005年3月25日，深圳法威会计师事务所出具了编号为深法威验字[2005]第392号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至2005年3月25日，公司已收到薛兴韩、薛粤秦缴纳的新增注册资本合计50万元，各股东均以货币出资。

2005年4月1日，深圳市工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	70.00	70.00
2	薛粤秦	货币	30.00	30.00
合计			100.00	100.00

### 4、则成电子第二次股权转让

2009年1月4日，公司股东会决议同意薛兴韩将其持有的占公司10%的股权以1万元的价格转让给王道群；薛粤秦将其持有的占公司15%的股权以1万元的价格转让给王道群，薛粤秦将其持有的占公司15%的股权以1万元的价格转让给蔡巢。

2009年1月4日，薛兴韩、薛粤秦、王道群、蔡巢签署了《股权转让协议书》。

2009年1月4日，深圳市福田区公证处出具了编号为（2009）深福证字第1079号的《公证书》，对股权转让进行了公证。

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	60.00	60.00
2	王道群	货币	25.00	25.00
3	蔡巢	货币	15.00	15.00
合计			100.00	100.00

### 5、则成电子第二次增资

2013年4月，公司作出股东会决议，决定将注册资本增加至1,180万元，其中新增部分由股东蔡巢认缴162万元，股东薛兴韩认缴648万元，股东王道群认缴270万元。

2013 年 4 月 15 日，深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）出具了编号为深恒瑞验字[2013]第 007 号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至 2013 年 4 月 15 日，公司已收到薛兴韩、王道群、蔡巢缴纳的新增注册资本 1,080 万元，各股东均以货币出资 2013 年 4 月 16 日，深圳市市场监督管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	708.00	60.00
2	王道群	货币	295.00	25.00
3	蔡巢	货币	177.00	15.00
合计			1,180.00	100.00

#### 6、则成电子第三次增资

2015 年 9 月，公司作出股东会决议，决定将注册资本增加至 2,000 万元，其中新增部分由股东薛兴韩认缴 492 万元，股东王道群认缴 205 万元，股东蔡巢认缴 123 万元。

2015 年 10 月 9 日，深圳正宏会计师事务所（普通合伙）出具了编号为深恒正验字[2015]第 A034 号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至 2015 年 9 月 28 日，公司已收到薛兴韩、王道群、蔡巢缴纳的新增注册资本 820 万元，各股东均以货币出资。

2015 年 9 月 29 日，深圳市市场监督管理局对变更予以核准，下发《变更（备案）通知书》。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	1,200.00	60.00
2	王道群	货币	500.00	25.00
3	蔡巢	货币	300.00	15.00
合计			2,000.00	100.00

#### 7、则成电子第四次增资

2015 年 10 月 18 日，公司作出股东会决议，决定将注册资本增加至 2,353 万元，其中新增部分由深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）认缴 353 万元。2015 年 10 月 28 日，深圳市市场监督管理局对变更予以核准，下发《变更（备案）通知书》。

2015 年 11 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为瑞华验字[2015]48130004 号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至 2015 年 11 月 27 日，公司已收到深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本 353 万元，股东以货币出资。本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	------	------	----------	---------

1	薛兴韩	货币	1,200.00	51.00
2	王道群	货币	500.00	21.25
3	蔡巢	货币	300.00	12.75
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	353.00	15.00
合计			2,353.00	100.00

#### 8、则成电子股份制公司的变更

根据深圳市则成电子工业有限公司(前身为深圳市则成电子有限公司 2015 年 4 月 1 日变更为深圳市则成电子工业有限公司) 2015 年 12 月 1 日的股东会决议, 公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为深圳市则成电子股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以 2015 年 11 月 30 日经审计的深圳市则成电子工业有限公司净资产人民币 4,897.11 万元, 按 2015 年 11 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本人民币 2,353.00 万元, 余额 2,544.11 万元计入深圳市则成电子股份有限公司的资本公积。公司于 2016 年 3 月 2 日, 经深圳市工商行政管理局核准, 公司办理了变更登记, 注册资本 2,353.00 万人民币。本次变更后, 股东及出资情况如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	1,200.00	51.00
2	王道群	货币	500.00	21.25
3	蔡巢	货币	300.00	12.75
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	353.00	15.00
合计			2,353.00	100.00

上述注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 25 日出具的瑞华验字[2016]48130002 号《验资报告》验证。

#### 9、则成电子新三板挂牌

公司于 2016 年 6 月 1 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的股转系统函（2016）4107 号《关于同意深圳市则成电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票已于 2016 年 6 月 14 日在全国股转系统挂牌公开转让。转让方式：协议转让。证券简称：则成电子，证券代码“837821”。

#### 10、则成电子大股东定增

2017 年 2 月 24 日公司向公司大股东、实际控制人薛兴韩发行 227 万股股票, 每股发行价格为 4.42 元, 募集资金 1003.34 万元。大股东薛兴韩以现金方式认购本次发行的全部股份, 出资总额为人民币 1003.34 万元, 其中计入股本人民币 2,270,000.00 元, 计入资本公积人民币 7,763,400.00 元。经深圳市工商行政管理局核准, 公司办理了变更登记, 注册资本变更为 2,580.00 万人民币。本次变更后, 股东及出资情况如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	1,427.00	55.31
2	王道群	货币	500.00	19.38
3	蔡巢	货币	300.00	11.63
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	353.00	13.68
合计			2,580.00	100.00

上述注册资本业经北京中证天通会计师事务所中证天通（2017）证验字第10001号验资报告验证。

### 11、则成电子转增股本

根据2020年5月14日深圳市则成电子股份有限公司的2019年度股东大会决议，以公司现有总股本25,800,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，以股票发行溢价形成的资本公积每10股转增10股，转增后总股本为51,600,000股。

本次变更后，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	2,854.00	55.31
2	王道群	货币	1,000.00	19.38
3	蔡巢	货币	600.00	11.63
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	706.00	13.68
合计			5,160.00	100.00

### 12、则成电子定向增发股份

2020年9月，经股东会及董事会决议通过，公司向深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）及自然人金昂生发行280万股股票，每股发行价格为12.60元，拟募集资金3528万元，其中计入股本人民币280万元，计入资本公积人民币3248万元。经深圳市工商行政管理局核准，公司办理了变更登记，注册资本变更为5,440万元人民币。本次变更后，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	2,854.00	52.46
2	王道群	货币	1,000.00	18.38
3	蔡巢	货币	600.00	11.03
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	693.92	12.76
5	深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	260.00	4.78
6	金昂生	货币	20.20	0.37

7	其他社会股	货币	11.88	0.22
合计			5,440.00	100.00

上述注册资本增资业经大华会计师事务所大华（特殊普通合伙）出具的大华验字[2020]000574号验资报告验证。

13、经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2021年6月30日止，本公司现持有统一社会信用代码为9144030074660672XR的营业执照，注册资本为5,440万元，注册地址：深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路48号莲塘工业区6号楼1楼（半层）、2楼、3楼、4楼（整层），总部地址：深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路48号莲塘工业区6号楼1楼（半层）、2楼、3楼、4楼（整层），实际控制人为薛兴韩，集团最终实际控制人为薛兴韩。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：智能手机传感器及组件、医疗电子监控器、汽车用LED照明系统、电动工具用电源控制板、10G以太网耦合器、高精密薄膜开关、柔性线路板、刚挠结合线路板和HDI高密度积层线路板、透明取酰亚胺薄膜、自动化设备的技术开发、销售；LED灯具、线连接、电源控制板、薄膜开关的销售；电子产品的技术开发与销售；国内贸易，经营进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；智能手机传感器及组件、医疗电子监控器、汽车用LED照明系统、电动工具用电源控制板、10G以太网耦合器、高精密薄膜开关的生产（凭有效的环保批复经营）。

本公司属计算机、通信和其他研发设备制造业，主要产品和服务为柔性线路板刚挠结合线路板和HDI高密度积层线路板、透明取酰亚胺薄膜、自动化设备的技术开发、销售。

## （三）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27日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，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（%）
惠州市则成技术有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
广东则成科技有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00
江门市则成电子工业有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

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。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三) 记账基础及记账原则

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

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2020年12月31日。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 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。

### **（六）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。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权

利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （八）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。

### （九）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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

### (十) 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)。

#### 1. 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、长期应收款、债权投资等。

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。

本公司在上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包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

#### (十一) 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、(十) 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
银行承兑票据	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确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同的信用风险特征划分	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确认预期信用损失

#### (十二) 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、(十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值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
非关联方及非合并范围内关联方	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
合并范围内关联方	集团内部的公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验及集团整体的运营情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用损失准备

### （十三） 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、（十）6.金融工具减值。

### （十四） 其他应收款

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、（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收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
单位往来款	根据共同的信用风险特征划分	
备用金与个人往来款	组合内属于公司给予员工的款项，该款项随着员工对公业务结束后予以收回或者报销。	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
保证金与押金	组合内属于公司按照合同或事项支付的款项，该款项会随着合同事项结束予以收回。	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
应收出口退税	组合内属于公司按照合同或事项收回的出口退税款，该款项会随着合同事项结束到期予以收回。	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
合并范围内关联方	同一集团内部的公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验及集团整体的运营情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用损失准备

### （十五） 存货

#### 1. 存货的分类

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

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 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。

## (十六) 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、(十)6. 金融工具减值。

## (十七) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批



准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### （十八） 其他债权投资

本公司对其他债权投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、（十）6.金融工具减值。

### （十九） 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

#### (1) 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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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:

- (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。

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。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或

协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
研发设备	年限平均法	10	5	9.5
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 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。

## (二十一) 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，包括建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条



款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （二十四） 无形资产与开发支出

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：软件、专利权、土地使用权。

##### 1. 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。

##### 2. 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	依据
财务及办公软件	10年	预计使用年限
专利权	10年	专利有效期
土地使用权	50年	土地使用权证起止日期

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，本报告期内各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。

### 3. 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。

### 4. 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。

### (二十五) 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。

## （二十六） 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

## （二十七） 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。

## （二十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

### 3. 辞退福利

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十九） 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。

### （三十） 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （三十一） 股份支付

#### 1. 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。

#### 2. 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；（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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## （三十二） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）FPC 模组及电路板销售收入

#### 1. 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。

## 2. 收入确认的具体方法

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的控制权时，确认收入。

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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

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。履约

进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四（十））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）柔性电路板及其他电子产品销售合同对于根据合同条款，满足在某一时间点履行履约义务条件的产品销售，本公司根据境内境外客户的合同约定，确认销售收入的实现。具体如下：

- ①对于境内的产品销售，将产品按照约定时间发货至约定地点，经客户签收后确认收入。
- ②对于跨境销售的产品，公司一般采用 FCA 贸易方式。产品交付承运人并已办理了出口报关手续后确认收入。

### （三十三） 合同成本

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## （三十四） 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	除政策性优惠贷款贴息外的政府补助

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。

### **(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

#### **1. 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。

#### **2. 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。

#### **3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的**

### 净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括不定期宿舍租赁、打印机租赁、花卉租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

---

项目	采用简化处理的租赁资产类别
----	---------------

---

短期租赁	
低价值资产租赁	

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见四(二十三)、(三十)。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用不完整的追溯调整法处理进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	11,338,902.19	11,338,902.19	11,338,902.19
资产合计	-	-	11,338,902.19	11,338,902.19	11,338,902.19
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	-	5,556,831.87	5,556,831.87	5,556,831.87
租赁负债	-	-	5,782,070.32	5,782,070.32	5,782,070.32
负债合计	-	-	11,338,902.19	11,338,902.19	11,338,902.19

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；以及进口货物；	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
土地使用税	实际占用土地使用面积	1元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市则成电子股份有限公司	15%
江门市则成电子工业有限公司	15%
广东则成科技有限公司	25%
惠州市则成技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

1、根据深圳市创新科技委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的批准，深圳市则成电子股份有限公司于2020年12月11日重新取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044202620），有效期3年，公司2020年、2021年、2022年按15%的税率计算所得税。

2、根据2021年1月15日科学技术部火炬高技术产业开发中心编号为：国科火字[2021]22号《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》的文件，本公司的子公司江门市则成电子工业有限公司于2021年1月15日通过广东省高新技术企业认定管理机构的复审予以江门则成公司以高新技术企业备案并获取证书编号：GR202044004802（截止报告日正式证书未发放）根据高新技术证书的有效期，公司2020年、2021年、2022年按15%的税率计算所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额指2020年12月31日, 期末余额指2021年6月30日, 上期末余额指的是2020年12月31日。)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,316.09	26,752.78
银行存款	107,780,116.53	169,168,510.34
其他货币资金	5,735,716.12	4,342,877.84
未到期应收利息	-	-
合计	113,628,148.74	173,538,140.96
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

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	1,832,031.84	2,839,218.88
履约保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
信用证保证金	2,400,240.00	-
财政监管户	3,444.28	3,658.96
合计	5,735,716.12	4,342,877.84

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	407,515.68	-
商业承兑汇票	-	-
合计	407,515.68	-

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	407,515.68	100.00	-	-	407,515.68
其中: 银行承兑汇票	407,515.68	100.00	-	-	407,515.68

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	407,515.68	100.00	-	-	407,515.68

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	407,515.68	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	407,515.68	-	-

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

经评估，本公司认为报告期应收票据不存在预期信用损失。

### 5. 期末公司已质押的应收票据

无。

### 1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		407,515.68	-	-
合计		407,515.68	-	-

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,856,520.94	32,015,144.32
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	50,563.65	50,563.65
小计	35,907,084.59	32,065,707.97
减：坏账准备	1,843,389.70	1,651,320.87
合计	34,063,694.89	30,414,387.10

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	0.14	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,856,520.94	99.86	1,792,826.05	5.00	34,063,694.89
其中：非关联方及非合并范围内关联方	35,856,520.94	99.86	1,792,826.05	5.00	34,063,694.89
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	35,907,084.59	100.00	1,843,389.70	5.13	34,063,694.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	0.16	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
其中：非关联方及非合并范围内关联方	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	32,065,707.97	100.00	1,651,320.87	5.15	30,414,387.10

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建连城天域高科技有限公司	50,563.65	50,563.65	100.00	账龄 5 年以上并提起诉讼
合计	50,563.65	50,563.65		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 1) 非关联方及非合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,856,520.94	1,792,826.05	5.00
合计	35,856,520.94	1,792,826.05	5.00

#### 2) 合并范围内关联方

本报告期均已在合并层面抵消。

### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	-	-	-	-	50,563.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,600,757.22	192,068.83	-	-	-	1,792,826.05
其中：非关联方及非合并范围内关联方	1,600,757.22	192,068.83	-	-	-	1,792,826.05
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	1,651,320.87	192,068.83	-	-	-	1,843,389.70

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Flexible Circuit Technologies, Inc	20,534,292.79	57.19	1,026,714.64
Next Biometrics AS	4,263,774.66	11.87	213,188.73
Azoteq(PTY)Ltd	2,986,216.76	8.32	149,310.84
精博电子（南京）有限公司	2,437,931.75	6.79	121,896.59
深圳市瑞昇云创科技有限公司	1,181,954.08	3.29	59,097.70
合计	31,404,170.04	87.46	1,570,208.50

#### 8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	321,100.00	-
合计	321,100.00	-

#### 1. 坏账准备情况

经评估，本公司认为报告期应收款项融资不存在预期信用损失。

#### 2. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,017,037.53	-	4,984,415.83	-
合计	5,017,037.53	-	4,984,415.83	-

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	95,258.63	97.61	178,661.97	86.42
1至2年	1,586.44	1.63	12,764.71	6.18
2至3年	-	-	1,767.58	0.86
3年以上	745.36	0.76	13,516.67	6.54
合计	97,590.43	100.00	206,710.93	100.00

### 2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本报告期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 3. 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	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东南方特种铜材有限公司	43,337.83	44.41	2021年1-6月	业务未完成
江门市新会区江胜研磨材料有限公司	13,070.00	13.39	2021年1-6月	业务未完成
菏泽创源新材料有限公司	9,973.15	10.22	2021年1-6月	业务未完成
九江福莱克斯有限公司	4,072.57	4.17	2021年1-6月	业务未完成
珠海市测绘院	3,823.90	3.92	2021年1-6月	业务未完成
合计	74,277.45	76.11		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,475,244.02	3,311,886.16
合计	2,475,244.02	3,311,886.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,338,562.92	3,153,353.96
1-2年	153,745.51	224,424.97
2-3年	73,042.99	72,691.32
3-4年	108,484.00	93,755.02
4-5年	49,331.02	82,280.00
5年以上	541,430.00	463,150.00
小计	3,264,596.44	4,089,655.27
减：坏账准备	789,352.42	777,769.11
合计	2,475,244.02	3,311,886.16

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	266,291.89	157,148.07
备用金与个人往来款	314,744.86	172,354.09
保证金与押金	1,155,996.47	1,059,930.79
应收出口退税	1,527,563.22	2,700,222.32
合计	3,264,596.44	4,089,655.27

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,264,596.44	100.00	789,352.42	24.18	2,475,244.02
其中：单位往来款	266,291.89	8.16	13,603.66	5.11	252,688.23
备用金与个人往来款	314,744.86	9.64	18,603.00	5.91	296,141.86
保证金与押金	1,155,996.47	35.41	680,767.60	58.89	475,228.87
应收出口退税	1,527,563.22	46.79	76,378.16	5.00	1,451,185.06
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	3,264,596.44	100.00	789,352.42	24.18	2,475,244.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,089,655.27	100.00	777,769.11	19.02	3,311,886.16
其中：单位往来款	157,148.07	3.84	7,857.41	5.00	149,290.66
备用金与个人往来款	172,354.09	4.21	12,670.58	7.35	159,683.51
保证金与押金	1,059,930.79	25.92	622,230.00	58.70	437,700.79
应收出口退税	2,700,222.32	66.03	135,011.12	5.00	2,565,211.20
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	4,089,655.27	100.00	777,769.11	19.02	3,311,886.16

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司本报告期无单项计提预期信用损失的其他应收款

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### 1) 单位往来款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	260,510.38	13,025.51	5.00
1-2年	5,781.51	578.15	10.00
合计	266,291.89	13,603.66	5.11

##### 2) 备用金与个人往来款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	311,121.87	15,556.10	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	822.99	246.90	30.00
5年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
合计	314,744.86	18,603.00	5.91

##### 3) 保证金与押金

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	239,367.45	11,968.38	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	147,964.00	14,796.40	10.00
2-3年	72,220.00	21,666.00	30.00
3-4年	108,484.00	54,242.00	50.00
4-5年	49,331.02	39,464.82	80.00
5年以上	538,630.00	538,630.00	100.00
合计	1,155,996.47	680,767.60	58.89

#### 4) 应收出口退税

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,527,563.22	76,378.16	5.00
合计	1,527,563.22	76,378.16	5.00

### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2021年1-6月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	777,769.11	-	-	777,769.11
期初余额在本期	777,769.11	-	-	777,769.11
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,583.31	-	-	11,583.31
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	789,352.42	-	-	789,352.42

### 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市税务局龙岗分局	出口退税	1,527,563.22	1年以内	46.79	76,378.16
深圳市莲塘实业股份有限公司南湾分公司	房租押金	629,050.00	5年以内	19.27	425,933.00
江门市景诚电子信息产业基地有限公司	房租押金	231,863.73	5年以内	7.10	196,593.19
广东电网公司江门供电局	电费	205,611.54	1年以内	6.30	10,280.58
深圳市高新区综合服务中心	房租押金	88,641.60	1年以内	2.72	4,432.08
合计		2,682,730.09		82.18	713,617.01

### 9. 涉及政府补助的其他应收款

报告期公司无涉及政府补助的其他应收款

### 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

报告期公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,649,996.81	2,360,763.05	34,289,233.28	33,118,066.37	2,707,651.34	30,410,415.03
在产品	11,933,586.88	-	11,933,586.88	5,066,010.64	-	5,066,010.64
库存商品	17,641,178.25	994,197.69	16,646,980.56	14,448,060.15	587,986.48	13,860,073.67
发出商品	2,260,961.67	-	2,260,961.67	2,032,064.18	-	2,032,064.18
委托加工物资	101,858.83	-	101,858.83	90,417.58	-	90,417.58
合计	68,587,582.44	3,348,117.74	65,232,621.22	54,754,618.92	3,295,637.82	51,458,981.10

### 2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	2,707,651.34	1,621,961.86	-	-	1,968,849.67	-	2,360,763.53
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	587,986.48	565,531.73	-	-	159,320.52	-	994,197.69

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	转销	其他	
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,295,637.82	2,187,493.59	-	-	2,128,170.19	-	3,354,961.22

存货跌价准备说明：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-	出售
在产品	可变现净值低于成本	-	-
库存商品	可变现净值低于成本	-	出售
发出商品	可变现净值低于成本	-	-

### 注释8. 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	13,653,128.56	6,125,420.52
预付发行费用	707,547.18	435,849.06
合计	14,360,675.74	6,561,269.58

### 注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业					
福建世卓电子科技有限公司	17,327,270.65	-	-	1,058,846.34	-
小计	17,327,270.65	-	-	1,058,846.34	-
合计	17,327,270.65	-	-	1,058,846.34	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
福建世卓电子科技有限公司	-	700,000.00	-	-	17,686,116.99	-



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
公司						
小计	-	700,000.00	-	-	17,686,116.99	-
合计	-	700,000.00	-	-	17,686,116.99	-

### 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,150,248.57	33,332,325.69
固定资产清理		-
合计	142,150,248.57	33,332,325.69

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	-	48,913,201.93	2,821,144.18	3,558,024.18	2,023,969.67	57,316,339.96
2. 本期增加金额	102,029,419.82	7,531,592.93	-	362,150.43	2,385,569.85	112,308,733.03
购置	-	7,531,592.93	-	362,150.43	2,385,569.85	10,279,313.21
在建工程转入	102,029,419.82	-	-	-	-	102,029,419.82
3. 本期减少金额	-	48,290.60	-	-	-	48,290.60
处置或报废	-	48,290.60	-	-	-	48,290.60
4. 期末余额	102,029,419.82	56,396,504.26	2,821,144.18	3,920,174.61	4,409,539.52	169,576,782.39
二. 累计折旧						-
1. 期初余额	-	17,951,063.80	2,316,793.54	2,171,161.31	1,544,995.62	23,984,014.27
2. 本期增加金额	812,743.38	2,349,534.05	10,455.78	177,812.12	134,258.63	3,484,803.96
本期计提	812,743.38	2,349,534.05	10,455.78	177,812.12	134,258.63	3,484,803.96
3. 本期减少金额	-	42,284.41	-	-	-	42,284.41
处置或报废	-	42,284.41	-	-	-	42,284.41
4. 期末余额	812,743.38	20,258,313.44	2,327,249.32	2,348,973.43	1,679,254.25	27,426,533.82
三. 减值						-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	办公及其他设备	合计
值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	101,216,676.44	36,138,190.82	493,894.86	1,571,201.18	2,730,285.27	142,150,248.57
2. 期初账面价值	-	30,962,138.13	504,350.64	1,386,862.87	478,974.05	33,332,325.69

## 2. 暂时闲置的固定资产

本报告期公司无暂时闲置的固定资产

## 3. 通过融资租赁租入的固定资产

本报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产

## 5. 尚未办妥产权证书的固定资产

本报告期期末公司未办妥产权证书的固定资产明细如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	101,216,676.44	正在办理中
合计	101,216,676.44	

## 6. 本报告期末固定资产的抵押情况相关附注六、注释 49

### 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,502,697.49	88,476,468.06
工程物资	-	-
合计	47,502,697.49	88,476,468.06

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

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
珠海厂区工程	2,361,881.47	-	2,361,881.47	59,741,441.66	-	59,741,441.66
惠州潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程	45,140,816.02	-	45,140,816.02	28,735,026.40	-	28,735,026.40
合计	47,502,697.49	-	47,502,697.49	88,476,468.06	-	88,476,468.06

#### 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
珠海厂区工程	59,741,441.66	44,649,859.63	102,029,419.82	-	2,361,881.47
潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程	28,735,026.40	16,405,789.62	-	-	45,140,816.02
合计	88,476,468.06	61,055,649.25	102,029,419.82	-	47,502,697.49

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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
珠海厂区工程	24,461.83	42.68	42.68	1,303,291.67	383,625.00	4.65	金融机构 贷款
潼湖生态智慧区国际 合作产业园一期厂房 工程	36,263.44	12.45	12.45	-	-	-	自筹资金 及募股资 金
合计	60,725.27	-	-	1,303,291.67	383,625.00	-	

### 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	11,338,902.19	11,338,902.19
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	11,338,902.19	11,338,902.19
二. 累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	2,913,909.00	2,913,909.00
本期计提	2,913,909.00	2,913,909.00
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	2,913,909.00	2,913,909.00
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末余额	8,424,993.19	8,424,993.19
2. 期初余额	11,338,902.19	11,338,902.19

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	27,944,300.57	1,070,153.18	31,132.08	29,045,585.83
2. 本期增加金额	-	486,712.52	-	486,712.52
购置	-	486,712.52	-	486,712.52
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	27,944,300.57	1,556,865.70	31,132.08	29,532,298.35
二. 累计摊销				-
1. 期初余额	1,050,717.92	515,316.54	31,132.08	1,597,166.54
2. 本期增加金额	297,081.48	58,565.71	-	355,647.19
本期计提	297,081.48	58,565.71	-	355,647.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,347,799.40	573,882.25	31,132.08	1,952,813.73
三. 减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				-
1. 期末账面价值	26,596,501.17	982,983.45	-	27,579,484.62
2. 期初账面价值	26,893,582.65	554,836.64	-	27,448,419.29

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2021年6月30日止公司无未办妥产权证书。

## 3. 本报告期末无形资产的抵押情况相关附注六、注释49。

#### 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,633,216.00	979,148.13	648,222.51	-	1,964,141.62
财产险	37,816.27	-	7,824.06	-	29,992.21
合计	1,671,032.27	979,148.13	656,046.57	-	1,994,133.83

#### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	5,987,703.34	898,532.30	5,724,727.80	858,738.08
内部交易未实现利润	1,780,098.50	267,014.78	1,639,767.70	245,965.16
政府补助	3,289,201.87	493,380.28	2,974,174.97	446,126.25
可抵扣亏损	8,816,360.16	2,204,090.04	4,379,213.26	1,094,803.32
合计	19,873,363.87	3,863,017.40	14,717,883.73	2,645,632.81

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	-
合计	-	-

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
无限期	-	-	-
合计	-	-	-

#### 注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	12,233,080.31	7,581,694.63
预付工程款	465,900.00	-
预付软件款	-	645,224.59
合计	12,698,980.31	8,226,919.22

#### 注释17. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	19,000,000.00
未到期应付利息	-	20,900.00

项目	期末余额	期初余额
合计	-	19,020,900.00

短期借款分类的说明:

(1) 2020年4月7日,公司与招商银行深圳分行签订编号为755XY2020007276号《授信协议》,授信额度为5,000.00万元,授信期为12个月,授信额度的使用期限自2020年4月2日至2021年4月1日止。该授信协议由股东薛兴韩、王道群、蔡巢分别与招商银行深圳分行签订编号为:755XY202000727601号、755XY202000727602号、755XY202000727603号的《最高额不可撤销担保书》,为上述授信协议提供连带责任担保。

在上述授信协议下,2020年6月29日,公司与招商银行深圳分行签订编号为755HT2020091527号《借款合同》,借款金额2,500.00万元,借款期限为12个月,固定利率3.6%。自贷款发放之日的次月起的每月21日归还贷款本金4%,截至2021年6月30日期末借款余额0万元。

**注释18. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,480,079.53	6,686,247.04
商业承兑汇票	-	-
合计	4,480,079.53	6,686,247.04

**注释19. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	71,183,711.29	49,564,705.42
应付设备款	2,016,429.32	4,563,344.33
应付工程款	35,877,557.88	32,419,604.40
应付加工费	5,302,364.36	3,433,659.96
其他	-	50,960.00
合计	114,380,062.85	90,032,274.11

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

本报告期公司无账龄超过一年的重要应付账款

**注释20. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	557,758.76	394,926.39
合计	557,758.76	394,926.39

**注释21. 应付职工薪酬**



### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,998,092.68	27,164,424.09	25,506,887.84	6,655,628.93
离职后福利-设定提存计划	-	1,354,769.83	1,354,769.83	-
辞退福利	-	67,500.00	67,500.00	-
合计	4,998,092.68	28,586,693.92	26,929,157.67	6,655,628.93

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,954,138.23	25,443,953.23	23,790,284.74	6,607,806.72
职工福利费	-	686,927.83	686,927.83	-
社会保险费	-	464,534.84	464,534.84	-
其中：医疗保险费	-	409,988.86	409,988.86	-
工伤保险费	-	9,647.37	9,647.37	-
生育保险费	-	44,898.61	44,898.61	-
住房公积金	-	344,718.00	344,718.00	-
工会经费和职工教育经费	43,954.45	224,290.19	220,422.43	47,822.21
合计	4,998,092.68	27,164,424.09	25,506,887.84	6,655,628.93

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,312,458.11	1,312,458.11	-
失业保险费	-	42,311.72	42,311.72	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,354,769.83	1,354,769.83	-

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,080,370.97	1,192,712.38
企业所得税	1,178,040.97	3,926,526.58
城市维护建设税	214,134.33	265,110.98
个人所得税	47,674.29	41,376.50
印花税	95,458.93	45,904.86
教育费附加	91,771.85	113,618.98
地方教育费附加	61,181.23	75,745.98
房产税	193,210.71	-
土地使用税	18,739.13	-
合计	2,980,582.41	5,660,996.26

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,420,409.49	1,469,921.56
合计	2,420,409.49	1,469,921.56

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (一) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付单位往来款	1,778,806.35	1,156,734.03
应付水电费	607,194.73	167,422.72
应付个人往来款	34,408.41	145,764.81
合计	2,420,409.49	1,469,921.56

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

本报告期公司无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释24. 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,200,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,642,738.06	-
一年内到期的租赁负债	5,603,083.74	5,556,831.87
合计	13,445,821.80	7,556,831.87

### 注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,622.19	10,043.85
已付未到期承兑汇票	407,515.68	-
合计	439,137.87	10,043.85

### 注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押、抵押、保证借款	59,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	76,208.34	56,833.34
减：一年内到期的长期借款	5,200,000.00	2,000,000.00
合计	53,876,208.34	38,056,833.34

注：（1）2020年6月19日，本公司的全资子公司广东则成科技有限公司（以下简称“广东则成”）与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海浦发银行”）签订编号为BC2020053100000015的融资额度协议。融资额度为人民币1亿元整，授信使用期限：2020年5月31日至2023年5月29日。由

本公司及本公司实际控制人薛兴韩提供担保，同时以本公司的应收账款及本公司持有的广东则成100%的股权为质押，并以广东则成的在建工程及土地使用权作为抵押。

(2) 在上述授信主合同下分别签订一系列担保合同：①2020年6月29日本公司与上海浦发银行签订编号为ZB7912202000000023的最高额保证合同，为子公司广东则成提供担保。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。②2020年6月19日实际控制人薛兴韩与上海浦发银行签订编号为：ZB7912202000000024的最高额保证合同，为广东则成提供担保。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。③2020年6月29日公司与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000004的权利最高额质押合同，公司持有广东则成100%股权作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。④2020年6月29日本公司与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000003的应收账款最高额质押合同，以本公司2020年5月31日至2029年12月31日的期间发生的(包括已发生和将要发生的)所有应收账款作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。⑤2020年6月19日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000004的最高额抵押合同，以子公司广东则成的位于珠海市富山工业区的在建工程及编号为粤(2018)珠海市不动产权第0046971号的土地使用权以及建设规划许可证为建安第(富山)2018-028号在建工程作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。

在上述授信协议下，2020年7月6日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为79122020280089的固定资产贷款合同，借款金额40,000,000.00元，借款期限为2020年7月7日至2027年7月7日。2020年7月7日取得借款40,000,000.00元，贷款利率4.65%，分期还款，其中一年内到期的长期借款4,200,000.00元。截至2021年6月30日期末借款余额39,000,000.00元。

在上述授信协议下，2021年5月17日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280078的固定资产贷款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2021年5月17日至2028年5月17日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为1,000,000.00元。截至2021年6月30日的期末借款余额为20,000,000.00元

#### 注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	期末金额	期初金额
1年以内	5,883,362.88	5,969,625.71
1-2年	1,998,756.22	4,086,274.44
2-3年	506,523.48	974,566.96
3-4年	506,523.48	506,523.48
4-5年	232,156.59	485,418.33
5年以上	-	-
租赁付款额总额小计	9,127,322.65	12,022,408.92
减：未确认融资费用	444,690.12	683,506.73
租赁付款额现值小计	8,682,632.53	11,338,902.19

减：一年内到期的租赁负债	5,603,083.74	5,556,831.87
合计	3,079,548.79	5,782,070.32

本期确认租赁负债利息费用 238,816.61 元。

## 注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	902,096.71	-
专项应付款	-	-
合计	902,096.71	-

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### (一) 长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备购买款	3,544,834.77	-
减：一年内到期的长期应付款	2,642,738.06	-
合计	902,096.71	-

## 注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,974,174.96	570,000.00	254,973.09	3,289,201.87	详见表 1
与收益相关政府补助	-	-	-	-	
合计	2,974,174.96	570,000.00	254,973.09	3,289,201.87	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车电动助力转向系统角度传感器	768,605.08	-	-	81,266.10	-	687,338.98	与资产相关
制造系统智能管理改造升级	571,535.22	-	-	42,769.95	-	528,765.27	与资产相关
技术改造投资项目	227,182.25	-	-	17,947.93	-	209,234.32	与资产相关
电池汇流排的工艺能力提升	902,279.90	-	-	57,440.19	-	844,839.71	与资产相关
高精密 FPC 柔性线路板生产线技术改造项目	504,572.51	380,000.00	-	45,486.23	-	839,086.28	与资产相关
智能音箱柔性触控模组的工艺能力提升	-	190,000.00	-	10,062.69	-	179,937.31	与资产相关
合计	2,974,174.96	570,000.00	-	254,973.09	-	3,289,201.87	

### 注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
薛兴韩	28,540,000.00	-	-	-	-	-	28,540,000.00
王道群	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
蔡巢	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
深圳市海汇聚成投资管理企业(有限合伙)	6,939,200.00	-	-	-	-	-	6,939,200.00
深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,600,000.00	-	-	-	-	-	2,600,000.00
金昂生	202,000.00	-	-	-	-	-	202,000.00
其他社会股	118,800.00	-	-	-	-	-	118,800.00
股份总数合计	54,400,000.00	-	-	-	-	-	54,400,000.00

### 注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	39,683,019.05	-	-	39,683,019.05
其他资本公积	6,014,638.72	-	-	6,014,638.72
合计	45,697,657.77	-	-	45,697,657.77

### 注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,738,026.25	-	-	18,738,026.25
合计	18,738,026.25	-	-	18,738,026.25

盈余公积说明：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司深圳则成净利润的10%提取法定盈余公积金。

### 注释33. 未分配利润

项目	本期	备注
上期期末未分配利润	154,479,349.61	
追溯调整金额	-	
本期期初未分配利润	154,479,349.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,664,692.14	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	

项目	本期	备注
期末未分配利润	167,144,041.75	

### 注释34. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,117,999.15	85,840,154.50	92,647,236.57	65,624,908.77
其他业务	-	-	-	-

#### 2. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	14,053,728.60	10,927,684.49	11,797,708.51	9,481,736.47
境外	105,064,270.55	74,912,470.01	80,849,528.06	56,143,172.30
合计	119,117,999.15	85,840,154.50	92,647,236.57	65,624,908.77

#### 3. 报告期内前五名的收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
Flexible Circuit Technologies, Inc	87,391,484.64	73.37
Azoteq(PTY)Ltd	8,960,667.50	7.52
Next Biometrics AS	8,019,603.43	6.73
精博电子（南京）有限公司	3,690,674.93	3.10
深圳市华中鸿展电子有限公司	1,682,168.38	1.41
合计	109,744,598.88	92.13

### 注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,985.04	256,882.25
教育费附加	117,850.73	110,092.40
地方教育费附加	78,567.18	73,394.92
车船税	9,681.44	43.94
印花税	93,403.17	68,037.57
房产税	193,210.71	-
土地使用税	18,739.13	18,739.13
合计	786,437.40	527,190.21

### 注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,421,178.57	782,938.95
招待费	77,211.27	22,833.24
其他	53,007.54	24,576.99
合计	1,585,894.91	839,253.51
项目	本期发生额	上期发生额

### 注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,624,930.68	3,034,427.12
办公费	280,263.57	113,966.86
差旅费	180,815.79	68,612.38
租金及水电费	585,237.72	1,173,715.56
招待费	161,425.68	87,493.23
折旧摊销费	2,092,714.55	640,257.38
中介机构费	1,098,245.31	871,078.80
汽车费	78,319.03	96,969.83
咨询费	176,846.42	1,000,000.00
其他	736,521.48	270,840.83
合计	10,015,320.23	7,357,361.99

### 注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,447,443.58	3,237,240.10
材料费	1,305,019.62	1,791,855.79
折旧及摊销	391,158.21	407,924.97
其他	378,412.14	182,383.24
合计	6,522,033.55	5,619,404.10

### 注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,258,755.75	2,500.00
减：利息收入	568,519.53	344,396.57
汇兑损益	68,793.18	631,059.17
银行手续费	36,259.25	32,134.31
合计	795,288.65	321,296.91

### 注释40. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	784,973.09	1,191,589.03
个税手续费返还	8,401.94	1,856.80
合计	793,375.03	1,193,445.83

#### 注释41. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,058,846.34	1,458,247.38
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	164,853.88
合计	1,058,846.34	1,623,101.26

#### 注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-203,652.14	-3,758.48
合计	-203,652.14	-3,758.48

#### 注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,187,493.59	-162,505.73
合计	-2,187,493.59	-162,505.73

#### 注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
项目	89,435.73	2,181.55
其他	89,435.73	2,181.55

#### 注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	6,006.19	-
合计	6,006.19	-

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	6,006.19	-
合计	6,006.19	-



## 注释46. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,670,067.54	1,767,519.32
递延所得税费用	-1,217,384.59	-541,146.88
合计	452,682.95	1,226,372.44

## 注释47. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	568,519.53	344,396.57
政府补贴收入	1,100,000.00	1,049,605.05
往来款及其他	700,725.33	4,038.35
合计	2,369,244.86	1,398,039.97

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,458,283.64	5,481,418.26
银行手续费	36,259.25	32,134.31
押金、备用金及其他往来款项	-	438,529.43
合计	5,494,542.89	5,952,082.00

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	-	30,000,000.00
结构性存款利息收入	-	276,520.55
合计	-	30,276,520.55

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款支出	-	10,000,000.00
信用证保证金	2,400,000.00	-
合计	2,400,000.00	10,000,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	3,644,454.26	6,414,674.13
监管户资金	220.00	100.00
合计	3,644,674.26	6,414,774.13

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,637,507.22	3,598,589.20
监管户资金	5.32	5.94
租赁租金	3,011,370.26	-
合计	5,648,882.80	3,598,595.14

#### 注释48. 现金流量表补充资料

##### 1. 与租赁相关的总现金流出

2021年1-6月与租赁相关的总现金流出为人民币3,011,370.26元

##### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,892,432.62	169,195,263.12
其中：库存现金	112,316.09	26,752.78
可随时用于支付的银行存款	107,780,116.53	169,168,510.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	107,892,432.62	169,195,263.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

#### 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	5,735,716.12	4,342,877.84	履约保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金、财政监管户
应收账款	35,856,520.94	33,949,967.27	子公司广东则成质押借款说明详见：注释26.长期借款
在建工程	2,361,881.47	59,741,441.66	子公司广东则成质押借款说明详见：注释26.长期借款
固定资产	101,216,676.44	-	子公司广东则成质押借款说明详见：注释26.长期借款
无形资产	10,967,504.40	11,804,200.57	子公司广东则成质押借款说明详见：注释26.长期借款
合计	156,138,299.37	109,838,487.34	

#### 注释50. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			108,242.16			235,850.53
其中：美元	16,669.18	6.46010	107,684.57	36,059.80	6.52490	235,286.59

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	-	-	-	-	-	-
港币	670.12	0.83207	557.59	670.08	0.84160	563.94
应收账款			28,197,135.95			25,369,307.55
其中：美元	4,364,814.16	6.46010	28,197,135.95	3,888,076.07	6.52490	25,369,307.55
欧元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
应付账款			46,694,452.69			32,802,159.91
其中：美元	7,228,131.56	6.46010	46,694,452.69	5,027,227.99	6.52490	32,802,159.91
欧元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-

## 注释51. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	570,000.00	254,973.09	详见注释 29
计入其他收益的政府补助	530,000.00	530,000.00	详见注释 40
合计	1,100,000.00	784,973.09	

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未涉及非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未涉及同一控制下企业合并。

### (三) 报告期发生的反向购买

本报告期未涉及反向购买。

### (四) 报告期处置子公司

本报告期未处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本报告期的合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
江门市则成电子工业有限公司	广东江门市	广东江门市	制造	100	-	同一控制企业合并
广东则成科技有限公司	广东珠海市	广东珠海市	研究和技术服务	100	-	设立
惠州则成技术有限公司	广东惠州市	广东惠州市	制造	100	-	设立

### (二) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
福建世卓电子科技有限公司	福建漳州	福建漳州	高密度柔性电路板的开发和生产；LED照明设备、汽车配件（发动机除外）的组装	35.00	-	权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020度
	福建世卓电子科技有限公司	福建世卓电子科技有限公司
流动资产	29,979,517.65	30,249,438.68
其中:现金和现金等价物	13,674,918.78	8,366,395.45
非流动资产	32,922,706.78	32,847,691.81
资产合计	62,902,224.43	63,097,130.49
流动负债	9,185,268.06	10,360,141.28
非流动负债	-	-
负债合计	9,185,268.06	10,360,141.28
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	53,716,956.37	52,736,989.21
按持股比例计算的净资产份额	18,800,934.73	18,457,946.22
调整事项		
—商誉		-
—内部交易未实现利润	-180,170.07	-180,170.07
—其他	934,647.67	149,291.09
对合营企业权益投资的账面价值	17,686,116.99	17,327,270.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	26,970,701.40	48,956,295.96

项目	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020度
	福建世卓电子科技有限公司	福建世卓电子科技有限公司
财务费用	-70,118.21	319,699.23
所得税费用	503,406.84	829,487.34
净利润	3,020,241.32	7,273,221.05
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,020,241.32	7,273,221.05
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、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。

### （一）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、股权投资等，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。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：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	35,907,084.59	1,843,389.70
其他应收款	3,264,596.44	789,352.42
合计	39,171,681.03	2,632,742.12

## （二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

## （三） 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于美南非及中国境内，主要业务以美元和人民币结算。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）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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止2021年6月30日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	107,684.57	557.59	108,242.16
应收账款	28,197,135.95	-	28,197,135.95
小计	28,304,820.52	557.59	28,305,378.11
外币金融负债：			
应付账款	46,694,452.69	-	46,694,452.69

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
小计	46,694,452.69	-	46,694,452.69

(3) 敏感性分析:

项目	汇率变动	期末余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	919,481.60	919,481.60
港币	对人民币升值 5%	-27.88	-27.88

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	-	-	321,100.00	321,100.00
<b>资产合计</b>	-	-	<b>321,100.00</b>	<b>321,100.00</b>

**(三) 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**

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

**(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息**

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。

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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

**(六) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换**

**(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允情况**

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、非流动资产、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十一、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况**

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
薛兴韩	实际控制人	54.64	54.64

**1. 本公司的实际控制人情况的说明**

薛兴韩直接持有公司 52.46% 股份，通过深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）间接持股 2.18%，合计持有公司股权 54.64%。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡巢	公司董事、总经理、持股 5% 以上的其他股东
王道群	公司董事、副总经理、持股 5% 以上的其他股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王刚	公司董事
谢东海	公司董事
吴永平	公司独立董事
钟明霞	公司独立董事
张原	公司监事会主席、职工监事
方园规	公司监事
陈江忠	公司监事
魏斌	公司财务总监兼董事会秘书
深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	公司持股5%以上的其他股东
深圳市则成投资管理有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
广东施德瑞医疗科技有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
深圳市移轩通信有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
深圳市前海永诚投资合伙企业（有限合伙）	间接持有本公司股份的公司
深圳市米克力美科技有限公司	其他持股5%以上股东控制或重大影响的企业
深圳卡乐思活动策划有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市艾美芯人工智能有限责任公司	公司财务总监、董事会秘书关系密切的家庭成员控制的企业

#### （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建世卓电子科技有限公司	购买材料及产品	1,595,624.46	1,115,883.84
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	咨询服务	258,415.84	366,603.96
广东施德瑞医疗科技有限公司	购买材料	1,741,715.30	1,409,115.04
合计		3,595,755.60	2,891,602.84

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司报告期内无销售商品、提供劳务的关联交易

#### 4. 关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况

#### 5. 关联担保情况

##### （1） 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(单位：人民币元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东则成科技有限公司	59,000,000.00	2020年5月31日	2023年5月29日	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(单位:人民币元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛兴韩、王道群、蔡巢	25,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日	是
薛兴韩	40,000,000.00	2020年7月7日	2027年7月7日	否

6. 关联方资金拆借

本公司报告期内无关联方资金拆借

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	916,480.81	776,031.02

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市移轩通信有限公司	-	-	4,360.00	218.00

(2) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
福建世卓电子科技有限公司	1,439,662.46	437,361.97
广东施德瑞医疗科技有限公司	911,467.53	224,072.93

(3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	87,000.00	54,000.00

9. 关联方承诺情况

本公司报告期内无关联方承诺情况

十二、股份支付

本公司报告期无股份支付情况

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

无。

##### （二）利润分配情况

无

##### （三）销售退回

无

##### （四）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、与租赁相关的定性与定量披露

本公司作为承租人：

##### （一）租赁活动

公司的办公场所莲塘工业区5号楼3、4层系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至2022年6月30日。办公场所莲塘工业区2号楼2层系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至2022年4月7日。本公司的厂房6号楼101、2-4层系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至2022年6月9日；本公司的员工宿舍莲塘工业区7-9栋90间系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至2022年6月9日。

本公司的研发基地深圳国际创新谷8栋A座801系租赁使用，出租人为深圳市高新区综合服务中心，租赁期至2025年12月15日。

本公司的子公司江门则成的办公场所清澜路268号第5厂房及宿舍系租赁使用。出租人为江门市景诚电子信息产业基地有限公司，租赁期至2023年3月23日。

##### （二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司的短期租赁主要为租期在一年以内（含一年）的房屋租赁。2021年1-6月计入当期损益的短期租赁费用和低价值租赁费用为199,527.68元。

##### （三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

###### 1. 可变租赁付款额

本公司所签订的合同中无可变租赁付款额的相关条款。

###### 2. 续租选择权

本公司所签订的合同中无续租选择权的相关条款。

###### 3. 终止租赁选择权

本公司所签订的合同中终止租赁选择权的相关条款。

#### 4. 余值担保

本公司所签订的合同中无余值担保情况。

#### 5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

公司无已承诺但尚未开始的租赁

### 十六、其他重要事项说明

无

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,856,520.94	32,015,144.32
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	50,563.65	50,563.65
小计	35,907,084.59	32,065,707.97
减：坏账准备	1,843,389.70	1,651,320.87
合计	34,063,694.89	30,414,387.10

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	0.14	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,856,520.94	99.86	1,792,826.05	5.00	34,063,694.89
其中：非关联方及非合并范围内关联方	35,856,520.94	99.86	1,792,826.05	5.00	34,063,694.89
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	35,907,084.59	100.00	1,843,389.70	5.13	34,063,694.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	0.16	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
其中：非关联方及非合并范围内关联方	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	32,065,707.97	100.00	1,651,320.87	5.15	30,414,387.10

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建连城天域高科技有限公司	50,563.65	50,563.65	100.00	账龄 5 年以上并已提起诉讼
合计	50,563.65	50,563.65	100.00	

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### 1) 非关联方及非合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,856,520.94	1,792,826.05	5.00
合计	35,856,520.94	1,792,826.05	5.00

#### 2) 合并范围内关联方

无

### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	-	-	-	-	50,563.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,600,757.22	192,068.83	-	-	-	1,792,826.05
其中：非关联方及非合并范围内关联方	1,600,757.22	192,068.83	-	-	-	1,792,826.05
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	1,651,320.87	192,068.83	-	-	-	1,843,389.70

### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
FlexibleCircuitTechnologies,Inc	20,534,292.79	57.19	1,026,714.64
NextBiometricsAS	4,263,774.66	11.87	213,188.73
Azoteq(PTY)Ltd	2,986,216.76	8.32	149,310.84
精博电子(南京)有限公司	2,437,931.75	6.79	121,896.59
深圳市瑞昇云创科技有限公司	1,181,954.08	3.29	59,097.70
合计	31,404,170.04	87.46	1,570,208.50

## 8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,027,673.81	3,061,120.86
合计	2,027,673.81	3,061,120.86

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,948,998.12	2,988,618.06
1—2年	124,584.00	143,201.98
2—3年	11,940.00	72,691.32
3—4年	108,484.00	51,424.00
4—5年	7,000.00	82,280.00
5年以上	351,430.00	273,150.00
小计	2,552,436.12	3,611,365.36
减：坏账准备	524,762.31	550,244.50
合计	2,027,673.81	3,061,120.86

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	16,355.08	13,960.43

款项性质	期末余额	期初余额
备用金与个人往来款	177,244.10	160,042.89
保证金与押金	831,273.72	737,139.72
应收出口退税	1,527,563.22	2,700,222.32
合计	2,552,436.12	3,611,365.36

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,552,436.12	100.00	524,762.31	20.56	2,027,673.81
其中：单位往来款	16,355.08	0.64	817.75	5.00	15,537.33
备用金与个人往来款	177,244.10	6.94	11,522.21	6.50	165,721.89
保证金与押金	831,273.72	32.57	436,044.19	52.45	395,229.53
应收出口退税	1,527,563.22	59.85	76,378.16	5.00	1,451,185.06
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	2,552,436.12	100.00	524,762.31	20.56	2,027,673.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,611,365.36	100.00	550,244.50	15.24	3,061,120.86
其中：单位往来款	13,960.43	0.39	698.02	5.00	13,262.41
备用金与个人往来款	160,042.89	4.43	12,013.87	7.51	148,029.02
保证金与押金	737,139.72	20.41	402,521.49	54.61	334,618.23
应收出口退税	2,700,222.32	74.77	135,011.12	5.00	2,565,211.20
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	3,611,365.36	100.00	550,244.50	15.24	3,061,120.86

### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### 1) 单位往来款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,355.08	817.75	5.00
合计	16,355.08	817.75	5.00

2) 备用金与个人往来款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,444.10	8,722.21	5.00
5年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
合计	177,244.10	11,522.21	6.50

3) 保证金与押金

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,635.72	11,531.79	5.00
1-2年	124,584.00	12,458.40	10.00
2-3年	11,940.00	3,582.00	30.00
3-4年	108,484.00	54,242.00	50.00
4-5年	7,000.00	5,600.00	80.00
5年以上	348,630.00	348,630.00	100.00
合计	831,273.72	436,044.19	52.45

4) 应收出口退税

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,527,563.22	76,378.16	5.00
合计	1,527,563.22	76,378.16	5.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2021年1-6月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	550,244.50	-	-	550,244.50
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-



坏账准备	2021年1-6月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	25,482.19	-	-	25,482.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	524,762.31	-	-	524,762.31

**7. 本报告期无实际核销的其他应收款**

**8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市税务局龙岗分局	出口退税	1,527,563.22	1年以内	59.85	76,378.16
深圳市莲塘实业股份有限公司南湾分公司	房租押金	629,050.00	5年以内	24.65	425,933.00
深圳市高新区综合服务中心	房租押金	88,641.60	1年以内	3.47	4,432.08
深圳万物商企物业服务有限公司	保证金	63,582.12	1年以内	2.49	3,179.11
广东诗奇制造有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.96	2,500.00
合计		2,358,836.94		92.42	512,422.35

**9. 涉及政府补助的其他应收款**

报告期公司无涉及政府补助的其他应收款

**10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

**11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

报告期公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

**注释3. 长期股权投资**

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	160,995,579.23	-	160,995,579.23	108,695,579.23	-	108,695,579.23
对联营、合营企业投资	17,686,116.99	-	17,686,116.99	17,327,270.65	-	17,327,270.65
合计	178,681,696.22	-	178,681,696.22	126,022,849.88	-	126,022,849.88

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江门市则成电子工业有限公司	18,445,579.23	18,445,579.23	-	-	18,445,579.23	-	-
广东则成科技有限公司	82,000,000.00	60,000,000.00	22,000,000.00	-	82,000,000.00	-	-
惠州市则成技术有限公司	60,550,000.00	30,250,000.00	30,300,000.00	-	60,550,000.00	-	-
合计	160,995,579.23	108,695,579.23	52,300,000.00	-	160,995,579.23	-	-

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业					
福建世卓电子科技有限公司	17,327,270.65	-	-	1,058,846.34	
小计	17,327,270.65	-	-	1,058,846.34	
合计	17,327,270.65	-	-	1,058,846.34	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
福建世卓电子科技有限公司	-	700,000.00	-	-	17,686,116.99	-
小计	-	700,000.00	-	-	17,686,116.99	-
合计	-	700,000.00	-	-	17,686,116.99	-

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,117,999.15	90,587,307.38	92,647,236.57	68,406,408.58
其他业务	-	-	-	-

### 2. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	14,053,728.60	11,532,009.93	11,797,708.51	9,298,312.18
境外	105,064,270.55	79,055,297.45	80,849,528.06	59,108,096.40
合计	119,117,999.15	90,587,307.38	92,647,236.57	68,406,408.58

### 3. 报告期内前五名的收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例(%)
Flexible Circuit Technologies, Inc	87,391,484.64	73.37%
Azoteq(PTY)Ltd	8,960,667.50	7.52%
Next Biometrics AS	8,019,603.43	6.73%
精博电子(南京)有限公司	3,690,674.93	3.10%
深圳市华中鸿展电子有限公司	1,682,168.38	1.41%
合计	109,744,598.88	92.13%

### 注释5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,058,846.34	1,458,247.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-	164,853.88
合计	1,058,846.34	1,623,101.26

## 十八、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-6,006.19	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	784,973.09	1,191,589.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-	164,853.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,435.73	2,181.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,401.94	1,856.80
减：所得税影响额	131,568.81	204,270.34
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	745,235.76	1,156,210.92

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	2021年1-6月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.2328	0.2328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26	0.2191	0.2191

续

报告期利润	2020年1-6月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.2671	0.2671
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.2447	0.2447

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作的负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

深圳市则成电子股份有限公司

（公章）

二〇二一年九月二十八日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室