

江西兆驰光元科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—167 页

审计报告

天健审〔2021〕3-455号

江西兆驰光元科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西兆驰光元科技股份有限公司（以下简称兆驰光元公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆驰光元公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆驰光元公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2019年度、2020年

度、2021年1—6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2018年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)2及五(一)4。

截至2018年12月31日，兆驰光元公司应收账款账面余额为人民币413,070,611.75元，坏账准备为人民币9,671,690.71元，账面价值为人民币403,398,921.04元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，兆驰光元公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

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

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 选取主要客户进行现场访谈或视频询问，并核实应收账款账户余额是否真实、正确；

8) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)1 及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日，兆驰光元公司应收账款账面余额分别为人民币 448,147,966.22 元、637,868,893.01 元和 693,069,778.06 元，坏账准备分别为人民币 13,298,672.20 元、16,520,312.33 元和 16,831,596.68 元，账面价值分别为人民币 434,849,294.02 元、621,348,580.68 元和 676,238,181.38 元。

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

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- 6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- 7) 选取主要客户进行现场访谈或视频询问，并核实应收账款账户余额是否真实、正确；
- 8) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；
- 9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月
相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）8。

截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日，兆驰光元公司存货账面余额分别为人民币 144,961,934.76 元、247,260,494.41 元、409,964,205.27 元和 483,062,577.61 元，跌价准备分别为人民币 10,121,698.22 元、18,100,735.05 元、34,382,287.00 元和 53,020,353.03

元，账面价值分别为人民币 134,840,236.54 元、229,159,759.36 元、375,581,918.27 元和 430,042,224.58 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兆驰光元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兆驰光元公司治理层（以下简称治理层）负责监督兆驰光元公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆驰光元公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兆驰光元公司不能持续经营。

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

(六) 就兆驰光元公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 6 月 30 日财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年八月二十四日

资产负债表（资产）

会企01表

编制单位：江西兆驰光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	540,295,218.11	179,914,829.87	581,290,948.99	65,316,882.67	967,165,746.16	90,394,490.41	436,527,942.01	158,965,099.93
交易性金融资产	2	40,000,000.00							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3	317,506,808.91	55,916,911.36	302,833,920.11	205,175,566.44	116,005,275.20	49,534,578.81	136,094,269.23	59,629,591.97
应收账款	4	676,238,181.38	383,101,309.84	621,348,580.68	419,568,254.23	434,849,294.02	180,421,813.48	403,398,921.04	765,918,392.49
应收款项融资	5	49,844,609.34	1,110,511.31	8,481,928.72	2,797,001.02	2,947,517.62			
预付款项	6	1,042,992.97	258,923.80	609,928.98	286,744.07	868,936.96	774,587.57	578,768.33	5,979,571.60
其他应收款	7	3,680,997.70	137,268,223.67	3,432,650.88	451,684,515.52	1,839,725.87	982,826.13	2,357,936.51	1,953,843.17
存货	8	430,042,224.58	3,878,013.71	375,581,918.27	945,772.33	229,159,759.36	137,012,883.78	134,840,236.54	102,275,822.65
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	9							75,000,000.00	
其他流动资产	10	48,398,151.90	2,723,109.12	91,575,246.27	2,173,186.60	32,539,951.25	2,911,901.69	666,769,235.46	352,097,704.24
流动资产合计		2,107,049,184.89	764,171,832.68	1,985,155,122.90	1,147,947,922.88	1,785,376,206.44	462,033,081.87	1,855,567,309.12	1,446,820,026.05
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			900,000,000.00		900,000,000.00		800,000,000.00		800,000,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	11					16,044,195.55		33,715,208.68	
固定资产	12	1,258,672,312.07	7,238,066.68	1,284,507,706.19	4,205,405.86	833,172,899.60	212,700,242.83	407,824,694.35	183,453,561.03
在建工程	13	227,969,148.51	415,929.21	23,516,846.44	1,907,791.94	44,823,520.07	9,288,135.65	297,979,052.05	28,193,136.68
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	14	17,670,990.86	299,743.59						
无形资产	15	40,530,789.69	9,580.41	41,194,942.12	14,114.92	39,886,273.61	208,161.00	40,759,492.52	97,999.96
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	16	5,547,779.08		2,339,450.43		1,219,189.23	788,415.90	1,029,159.32	308,997.26
递延所得税资产	17	64,546,045.98	710,324.93	17,603,577.20	840,075.13	13,540,140.29	7,136,239.90	11,753,927.06	5,495,119.42
其他非流动资产	18	105,703,925.62	1,052,081.04	62,008,044.88	2,028,828.08	55,906,473.57	11,196,656.85	84,791,557.01	23,230,833.06
非流动资产合计		1,720,640,991.81	909,725,725.86	1,431,170,567.26	908,996,215.93	1,004,592,691.92	1,041,317,852.13	877,853,090.99	1,040,779,647.41
资产总计		3,827,690,176.70	1,673,897,558.54	3,416,325,690.16	2,056,944,138.81	2,789,968,898.36	1,503,350,934.00	2,733,420,400.11	2,487,599,673.46

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：江西兆驰光电科技股份有限公司

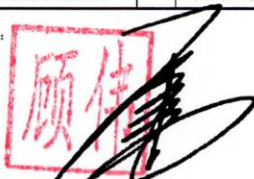
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
短期借款	19	200,194,444.44		275,719,444.44		150,223,561.64	150,223,561.64	150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	20	168,562,170.78	10,339.93	249,146,472.67	118,825,694.65	256,492,476.60	251,713,591.66	262,344,572.19	257,993,273.37
应付账款	21	880,842,324.88	186,382,172.35	795,401,556.44	326,302,486.45	550,349,296.79	318,806,569.88	452,707,471.61	275,172,256.94
预收款项	22					3,980,716.71	7,994,113.99	33,814,812.91	33,307,950.53
合同负债	23	5,295,402.65	56,601.73	3,198,810.56	38,902.63				
应付职工薪酬	24	34,383,674.20	4,997,681.91	44,130,370.79	6,060,548.97	34,311,209.32	22,689,501.83	22,308,888.44	16,560,965.99
应交税费	25	2,823,481.26	2,225,362.22	23,062,654.97	22,480,321.86	2,659,794.08	2,196,016.17	2,249,590.73	1,823,176.89
其他应付款	26	26,361,762.91	7,434,234.46	19,072,788.14	106,449,105.53	21,628,317.00	139,992,131.39	188,803,135.96	1,183,452,271.63
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	27	10,701,696.95	252,528.42			152,300,000.00		150,000,000.00	
其他流动负债	28	341,458.08	2,300.88	121,914.75					
流动负债合计		1,329,506,416.15	201,361,221.90	1,409,854,012.76	580,157,060.09	1,171,945,372.14	893,615,486.56	1,262,228,471.84	1,918,309,895.35
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	29	10,984,616.86	188,127.25						
长期应付款	30	682,915,216.66	612,915,216.66	680,558,502.55	610,558,502.55	700,213,888.89		700,000,000.00	
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	31	347,518,423.64		54,041,930.64	343,708.62	57,811,657.07	28,632,285.95	57,651,668.61	23,453,833.53
递延所得税负债	17	98,421,351.52		36,990,685.88		23,761,248.30	4,736,109.37	15,099,884.26	2,199,255.64
其他非流动负债									
非流动负债合计		1,139,839,608.68	613,103,343.91	771,591,119.07	610,902,211.17	781,786,794.26	33,368,395.32	772,751,552.87	25,653,089.17
负债合计		2,469,346,024.83	814,464,565.81	2,181,445,131.83	1,191,059,271.26	1,953,732,166.40	926,983,881.88	2,034,980,024.71	1,943,962,984.52
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	32	317,862,500.00	317,862,500.00	317,862,500.00	317,862,500.00	268,040,000.00	268,040,000.00	268,040,000.00	268,040,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	33	429,766,092.32	410,240,285.85	429,186,732.32	409,660,925.85	187,461,011.18	167,935,204.71	184,893,743.24	165,367,936.77
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	34	20,989,189.46	20,989,189.46	20,989,189.46	20,989,189.46	20,989,189.46	20,989,189.46	17,972,879.94	17,972,879.94
一般风险准备									
未分配利润	35	589,726,370.09	110,341,017.42	466,842,136.55	117,372,252.24	359,746,531.32	119,402,657.95	227,533,752.22	92,255,872.23
归属于母公司所有者权益合计		1,358,344,151.87		1,234,880,558.33		836,236,731.96		698,440,375.40	
少数股东权益									
所有者权益合计		1,358,344,151.87	859,432,992.73	1,234,880,558.33	865,884,867.55	836,236,731.96	576,367,052.12	698,440,375.40	543,636,688.94
负债和所有者权益总计		3,827,690,176.70	1,673,897,558.54	3,416,325,609.16	2,056,944,138.81	2,789,968,898.36	1,503,350,934.00	2,733,420,400.11	2,487,599,673.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:江西兆兆元元科技股份有限公司

项 目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,482,041,723.29	114,805,114.98	2,337,700,146.66	1,170,031,914.59	1,696,184,057.05	1,082,150,027.83	1,551,560,653.76	1,013,275,078.80
减: 营业成本	1	1,255,818,225.83	106,920,695.79	2,066,172,308.64	1,100,056,736.66	1,461,992,207.03	1,006,209,354.01	1,318,669,075.86	920,421,784.55
税金及附加		1,429,436.37	311,761.71	8,874,244.41	6,707,416.32	2,918,573.47	634,755.55	7,660,842.79	2,173,978.41
销售费用		13,783,327.30	6,252,566.65	26,790,399.36	19,059,433.95	32,329,182.53	27,259,433.92	29,794,122.69	27,119,583.01
管理费用	4	16,726,625.59	6,142,816.71	37,099,754.14	13,556,828.80	30,304,419.83	18,037,066.45	20,458,655.36	13,631,227.13
研发费用	5	45,478,025.26	2,029,726.82	82,457,712.99	36,851,869.79	60,536,258.14	38,404,861.93	56,187,846.92	46,103,815.20
财务费用	6	4,426,660.00	2,164,674.43	9,567,287.97	4,737,002.58	-33,834,151.42	-44,259,297.17	-9,492,546.81	-12,969,884.61
其中: 利息费用		7,851,684.18	3,077,697.19	12,998,419.05	6,502,453.23	16,629,501.38	2,027,631.05	9,788,525.08	2,396,058.72
利息收入		1,910,058.58	905,928.75	4,653,998.81	1,480,563.85	49,868,909.54	46,366,880.21	21,468,537.41	16,487,097.52
加: 其他收益	7	18,035,064.03	562,333.15	26,155,937.85	9,162,167.12	20,920,180.13	8,488,775.98	12,798,373.25	6,853,909.29
投资收益(损失以“-”号填列)	8	4,161,077.14	12,887.68	11,061,290.63	1,651,060.42	9,474,560.19	1,240,537.95	23,095,670.62	93,173,382.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)									
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)									
信用减值损失(损失以“-”号填列)	9	485,020.68	1,513,254.64	-5,712,678.09	-469,237.19	-2,074,371.45	2,217,934.61		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	10	-30,943,287.59		-22,038,086.97		-14,831,165.88	-11,644,117.52	-12,609,618.01	-8,460,220.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11	27,882.83		-1,484.48	-406.84	-6,237,228.30	-5,454,191.37	-475,558.41	-475,558.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		136,545,180.03	-6,928,651.66	116,203,418.09	-593,790.00	149,189,542.16	30,712,792.79	151,091,524.40	107,886,088.13
加: 营业外收入	12	976,201.94	28,579.73	747,767.46	305,321.57	706,955.24	353,169.83	642,823.83	407,989.81
减: 营业外支出	13	148,951.57	1,412.69	689,579.65	181,881.88	28,045.41	7,134.13	394,926.44	55,967.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		137,372,430.40	-6,901,484.62	116,261,605.90	-470,350.31	149,868,451.99	31,058,828.49	151,339,421.79	108,238,110.01
减: 所得税费用	14	14,488,196.86	129,750.20	9,166,000.67	1,560,055.40	14,639,363.37	895,733.25	14,075,623.52	-1,116,004.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,884,233.54	-7,031,234.82	107,095,605.23	-2,030,405.71	135,229,088.62	30,163,095.24	137,263,798.27	109,354,114.39
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		122,884,233.54	-7,031,234.82	107,095,605.23	-2,030,405.71	135,229,088.62	30,163,095.24	137,263,798.27	109,354,114.39
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		122,884,233.54		107,095,605.23		135,229,088.62		137,263,798.27	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				-0.00					
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
5. 其他									
(二) 将重分类进损益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益									
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6. 其他债权投资信用减值准备									
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
8. 外币财务报表折算差额									
9. 其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		122,884,233.54	-7,031,234.82	107,095,605.23	-2,030,405.71	135,229,088.62	30,163,095.24	137,263,798.27	109,354,114.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,884,233.54		107,095,605.23		135,229,088.62		137,263,798.27	
归属于少数股东的综合收益总额				-0.00					
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益		0.39		0.36		0.50		0.51	
(二) 稀释每股收益		0.39		0.36		0.50		0.51	

2018年发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:-167,799.75元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







现金流量表

会企03表

编制单位：江西兆驰光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,312,716.51	132,921,545.04	2,021,595,872.44	714,880,939.19	1,540,874,615.79	482,979,418.32	1,387,559,924.82	547,344,921.48
收到的税费返还		3,116,860.42		42,878,491.91	449,876.07	18,058,979.48	10,895,446.41	8,277,457.46	5,808,323.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	341,026,227.40	25,550,545.05	125,602,714.40	98,183,743.14	108,048,161.11	95,511,858.47	42,959,235.61	35,166,783.10
经营活动现金流入小计		1,421,455,804.33	158,472,090.09	2,190,077,078.75	813,514,558.40	1,666,981,756.38	589,386,723.20	1,438,796,617.89	588,320,027.59
购买商品、接受劳务支付的现金		784,487,934.74	196,739,614.26	1,732,560,206.62	905,870,978.46	1,120,448,288.83	841,382,394.06	934,153,112.68	796,743,830.08
支付给职工以及为职工支付的现金		191,880,495.32	10,253,316.07	318,528,823.12	135,735,961.20	202,246,293.82	133,705,199.95	157,993,099.56	110,704,627.79
支付的各项税费		22,476,716.58	21,297,286.21	49,404,401.07	37,127,992.46	18,545,099.54	3,244,607.97	74,472,965.89	19,718,981.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	39,652,687.09	9,841,362.20	125,672,314.45	105,321,877.92	100,474,092.48	85,899,564.48	128,892,660.47	130,903,109.80
经营活动现金流出小计		1,038,497,833.73	238,131,578.74	2,226,165,745.26	1,184,056,810.04	1,441,713,774.67	1,064,231,766.46	1,295,511,838.60	1,058,070,549.27
经营活动产生的现金流量净额		382,957,970.61	-79,659,488.65	-36,088,666.51	-370,542,251.64	225,267,981.71	-474,845,043.26	143,284,779.29	-469,750,521.68
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金		4,161,077.14	12,887.68	11,061,290.63	1,651,060.42	9,474,560.19	1,240,537.95	23,095,670.62	93,173,382.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,015,783.67	1,507,269.53	8,163,204.65	11,447,083.45	3,188,332.21	3,188,332.21	128,480.63	128,480.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,330,000,000.00		3,005,500,000.00	425,500,000.00	2,572,715,443.39	1,002,715,443.39	1,325,865,052.32	375,865,052.32
投资活动现金流入小计		1,336,176,860.81	1,520,157.21	3,024,724,495.28	438,598,143.87	2,585,378,335.79	1,007,144,313.55	1,349,089,203.57	469,166,915.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,696,084.76	7,920,157.29	577,840,231.72	20,926,958.89	233,041,593.53	37,090,915.65	415,832,745.27	80,128,750.07
投资支付的现金					100,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								10,474,193.53	
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,370,000,000.00		3,005,500,000.00	425,500,000.00	1,850,000,000.00	655,000,000.00	1,597,159,477.02	577,159,477.02
投资活动现金流出小计		1,677,696,084.76	7,920,157.29	3,583,340,231.72	546,426,958.89	2,083,041,593.53	692,090,915.65	2,023,466,415.82	657,288,227.09
投资活动产生的现金流量净额		-341,519,223.95	-6,400,000.08	-558,615,736.44	-107,828,815.02	502,336,742.26	315,053,397.90	-674,377,212.25	-188,121,311.50
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				289,967,000.00	289,967,000.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金				275,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		401,000,000.00	680,372,000.00	945,372,000.00	555,871,850.22	984,088,404.21	875,710,000.00	745,000,000.00
筹资活动现金流入小计			401,000,000.00	1,245,339,000.00	1,235,339,000.00	705,871,850.22	1,134,088,404.21	1,025,710,000.00	895,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,836,805.56		11,006,637.94	8,635,672.10	13,633,273.04	6,536,050.85	53,625,031.87	47,227,009.95
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	6	712,100.67	175,712,100.67	855,705,555.54	605,000,000.00	718,566,892.02	865,000,000.00	150,500,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		80,548,906.23	175,712,100.67	1,016,712,193.48	763,635,672.10	882,200,165.06	1,021,536,050.85	304,125,031.87	247,227,009.95
筹资活动产生的现金流量净额		-80,548,906.23	225,287,899.33	228,626,806.52	471,703,327.90	-176,328,314.84	112,552,353.36	721,584,968.13	647,772,990.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,777,204.03	22,124.64	-925,832.36	461,499.40	828,784.21	136,071.67	-1,991,289.45	-947,883.71
五、现金及现金等价物净增加额	7	-37,332,955.54	139,250,535.24	-367,003,428.79	-6,206,239.36	552,105,193.34	-47,103,220.33	188,501,245.72	-11,046,726.84
加：期初现金及现金等价物余额	7	556,629,706.56	40,655,640.24	923,633,135.35	46,861,879.60	371,527,942.01	93,965,099.93	183,026,696.29	105,011,826.77
六、期末现金及现金等价物余额	7	519,296,751.02	179,906,175.48	556,629,706.56	40,655,640.24	923,633,135.35	46,861,879.60	371,527,942.01	93,965,099.93

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：江西兆盛光电科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项	2020年度										2019年度												
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	317,862,500.00		429,186,732.32				20,989,189.46	466,842,136.55		1,234,880,568.33	288,040,000.00		187,461,011.18				20,989,189.46	359,746,531.32				836,236,731.96	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	317,862,500.00		429,186,732.32			20,989,189.46		466,842,136.55		1,234,880,568.33	288,040,000.00		187,461,011.18				20,989,189.46	359,746,531.32				836,236,731.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			579,360.00					122,884,233.54		123,463,593.54	49,822,500.00		241,725,721.14					107,065,605.23				398,643,826.37	
（一）综合收益总额								122,884,233.54		122,884,233.54	49,822,500.00		241,725,721.14					107,065,605.23				398,643,826.37	
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	317,862,500.00		429,766,092.32			20,989,189.46		589,726,370.09		1,358,344,151.87	317,862,500.00		429,186,732.32				20,989,189.46	466,842,136.55				1,234,880,568.33	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郭爱萍

郭爱萍

郭爱萍

郭爱萍

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

	2019年度										2018年度											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	258,040,000.00		184,893,743.24			17,972,879.94		227,533,752.22		698,440,375.40	258,040,000.00		193,949,082.62				7,037,468.50		141,143,325.39		610,169,876.51	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	258,040,000.00		184,893,743.24			17,972,879.94		227,533,752.22		698,440,375.40	258,040,000.00		193,949,082.62				7,037,468.50		141,143,325.39		610,169,876.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,567,267.94			3,016,309.52		132,212,779.10		137,796,356.56			-9,055,339.38				10,935,411.44		86,390,428.83		88,270,498.89	
（一）综合收益总额								135,229,088.62		135,229,088.62										137,263,798.27		137,263,798.27
（二）所有者投入和减少资本			2,567,267.94							2,567,267.94												-9,055,339.38
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额			2,567,267.94							2,567,267.94												
4.其他																						
（三）利润分配						3,016,309.52		-3,016,309.52												-50,873,371.44		-39,937,960.00
1.提取盈余公积						3,016,309.52		-3,016,309.52												-10,935,411.44		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者（或股本）的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	258,040,000.00		187,461,011.18			20,989,189.46		359,746,531.32		836,236,731.96	258,040,000.00		184,893,743.24				17,972,879.94		227,533,752.22		698,440,375.40	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

第 13 页 共 167 页

审核之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

郭爱萍印

郭爱萍印

顾伟印



母公司所有者权益变动表

编制单位：江西兆驰光电科技股份有限公司 2021年1-6月 2020年度 单位：人民币元

项目	2021年1-6月										2020年度										
	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额				409,660,925.85				20,989,189.46	117,372,252.24	865,884,867.55	268,040,000.00				167,935,204.71				20,989,189.46	119,402,657.95	576,367,052.12
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额				409,660,925.85				20,989,189.46	117,372,252.24	865,884,867.55	268,040,000.00				167,935,204.71				20,989,189.46	119,402,657.95	576,367,052.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				579,360.00					-7,031,234.82	-6,451,874.82	49,822,500.00				241,725,721.14					-2,030,405.71	289,517,815.43
（一）综合收益总额									-7,031,234.82	-7,031,234.82										-2,030,405.71	-2,030,405.71
（二）所有者投入和减少资本				579,360.00						579,360.00	49,822,500.00				241,725,721.14						291,548,221.14
1. 所有者投入的普通股																					291,548,221.14
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额				579,360.00						579,360.00	49,822,500.00				240,144,500.00						289,967,000.00
4. 其他															1,581,221.14						1,581,221.14
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者（或股东）的分配																					
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额				410,240,285.85				20,989,189.46	110,341,017.42	859,432,992.73	317,862,500.00				409,660,925.85				20,989,189.46	117,372,252.24	865,884,867.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2019年度										2018年度									
	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额			268,040,000.00	165,367,936.77				17,972,879.94	92,255,872.23	545,636,688.94	268,040,000.00			163,949,082.62				7,037,468.50	33,775,129.28	472,801,680.40
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额			268,040,000.00	165,367,936.77				17,972,879.94	92,255,872.23	545,636,688.94	268,040,000.00			163,949,082.62				7,037,468.50	33,775,129.28	472,801,680.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,567,267.94			3,016,309.52	27,146,795.72	27,146,795.72	32,730,363.18			1,418,854.15					10,935,411.44	58,480,742.95	70,835,008.54
（一）综合收益总额								30,163,095.24	30,163,095.24	30,163,095.24			1,418,854.15						109,354,114.39	109,354,114.39
（二）所有者投入和减少资本				2,567,267.94						2,567,267.94										1,418,854.15
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,567,267.94						2,567,267.94										1,418,854.15
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积							3,016,309.52	-3,016,309.52	-3,016,309.52									10,935,411.44	-50,873,371.44	-39,937,960.00
2. 对所有者（或股东）的分配							3,016,309.52	-3,016,309.52	-3,016,309.52									10,935,411.44	-10,935,411.44	-39,937,960.00
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额			268,040,000.00	167,935,204.71			20,989,189.46	119,402,657.95	119,402,657.95	576,367,052.12	268,040,000.00			165,367,936.77				17,972,879.94	92,255,872.23	543,636,688.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







江西兆驰光元科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西兆驰光元科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市兆驰节能照明有限公司（以下简称节能有限公司），节能有限公司系由深圳市兆驰股份有限公司（以下简称兆驰股份公司）投资设立，于2011年4月21日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为440306105340783的企业法人营业执照。节能有限公司成立时注册资本2,000.00万元。节能有限公司以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年2月29日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。2020年4月2日在南昌市行政审批局完成登记变更，现总部位于江西省南昌市。现持有统一社会信用代码为914403005731375304的营业执照，注册资本31,786.25万元，股份总数31,786.25万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为LED器件及组件的研发、生产和销售。按照产品形态，产品主要为LED器件和LED组件两类。

本财务报表业经公司2021年8月24日第二届董事会第十四次会批准对外报出。

本公司将深圳市兆驰光元科技有限公司（以下简称深圳兆驰光元公司）、江西省兆驰光电有限公司（以下简称江西兆驰光电公司）和南昌市兆驰科技有限公司（以下简称南昌兆驰公司）3家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

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

(九) 金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并内关联方组合		
其他应收款——应收员工个人的社保、公积金款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他流动资产——财务投资组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收账款 500 万元(含) 以上且占应收账款账面余额 10%以上的款项、其他应收款 100 万元(含) 以上且占其他应收款项账面余额 10%以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
应收员工个人的社保、公积金款组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
应收合并内关联方组合	经测试未发生减值的,不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	2	2	2
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十五) 固定资产

1. 2021年1-6月

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

2. 2018-2020年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标	10
软件	10

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

（十九）部分长期资产减值

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

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

期损益。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

(二十四) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司主要销售 LED 器件和 LED 组件，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入：非寄售模式，公司根据合同约定将产品交付给客户，并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入；寄售模式，公司根据合同约定将产品运至寄售仓库，客户根据需要从寄售仓领用产品，公司收到客户产品领料清单后，并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

外销产品收入：在公司已根据合同约定将产品报关，办妥海关报关手续并交付承运人或客户指定的货运代理，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

1) 销售商品

公司主要销售 LED 器件和 LED 组件。

内销产品收入:非寄售模式,公司根据合同约定将产品交付给购货方且由其签收确认,产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量;寄售模式,公司根据合同约定将产品运至寄售仓库,客户根据需要从寄售仓领用,公司收到客户产品领料清单后,并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

外销产品收入:公司已根据合同约定将出口商品报关,办妥海关报关手续并交付承运人或客户指定的货运代理,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 技术服务

公司提供的技术服务主要为与 LED 产品相关的研发服务,技术服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同的约定完成产品研发并且经客户验收,技术服务收入金额已确定,取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,技术服务相关的成本能够可靠地计量。

3) 利息收入

利息收入根据权责发生制原则按实际利率法确认。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 2021年1-6月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2018-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

2018年财务投资组合减值准备

以是否逾期、已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应减值计提比例。风险类型划分为：未逾期、逾期 3 个月以内、逾期 3-6 个月、逾期 6-12 个月、逾期 12 个月以上等 5 种风险类型客户。

风险类型	计提比例 (%)
未逾期	0.50
逾期 3 个月以内 (含, 下同)	30.00
逾期 3-6 个月	50.00
逾期 6-12 个月	80.00
逾期 12 个月以上	100.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17、16、13、11、10、9、6[注]
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

[注]根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号): 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%; 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号): 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率分别调整为 13% 和 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
本公司	15%	15%	15%	15%
江西兆驰公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司于2016年11月21日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批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201644202003，认定有效期为三年（2016-2018年），2018年按15%的税率计缴企业所得税。本公司于2019年12月9日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批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944202213，2020年4月因企业更名、异地搬迁信息重新取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号及证书有效期不变，认定有效期为三年（2019-2021年），2019年-2021年按15%的税率计缴企业所得税。

子公司江西兆驰公司于2018年8月13日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201836000341，认定有效期为三年（2018-2020年）。2018年、2019年度、2020年按15%的税率计缴企业所得税。2021年高新技术证书正在续期办理中，2021年暂按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行存款	519,296,751.02	556,629,706.56	923,633,135.35	371,527,942.01
其他货币资金	20,998,467.09	24,661,242.43	43,532,610.81	65,000,000.00
合计	540,295,218.11	581,290,948.99	967,165,746.16	436,527,942.01

(2) 其他说明

2021年6月30日其他货币资金系银行承兑汇票保证金20,998,467.09元，使用受限。

2020年12月31日其他货币资金系银行承兑汇票保证金24,661,242.43元，使用受限。

2019年12月31日其他货币资金系银行承兑汇票保证金43,532,610.81元,使用受限。

2018年12月31日其他货币资金系银行承兑汇票保证金65,000,000.00元,使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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	40,000,000.00		
其中：理财产品	40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00		

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	319,015,692.09	100.00	1,508,883.18	0.47	317,506,808.91
其中：银行承兑汇票	243,571,532.85	76.35			243,571,532.85
商业承兑汇票	75,444,159.24	23.65	1,508,883.18	2.00	73,935,276.06
合 计	319,015,692.09	100.00	1,508,883.18	0.47	317,506,808.91

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	306,108,862.58	100.00	3,274,942.47	1.07	302,833,920.11
其中：银行承兑汇票	165,184,281.07	53.96			165,184,281.07
商业承兑汇票	140,924,581.51	46.04	3,274,942.47	2.32	137,649,639.04
合 计	306,108,862.58	100.00	3,274,942.47	1.07	302,833,920.11

(续上表)

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,061,812.82	100.00	1,056,537.62	0.90	116,005,275.20
其中：银行承兑汇票	64,234,931.92	54.87			64,234,931.92
商业承兑汇票	52,826,880.90	45.13	1,056,537.62	2.00	51,770,343.28
合计	117,061,812.82	100.00	1,056,537.62	0.90	116,005,275.20

(续上表)

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	91,285,915.53		91,285,915.53
商业承兑汇票	45,722,809.90	914,456.20	44,808,353.70
合计	137,008,725.43	914,456.20	136,094,269.23

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	243,571,532.85			165,184,281.07		
商业承兑汇票组合	75,444,159.24	1,508,883.18	2.00	140,924,581.51	3,274,942.47	2.32
小计	319,015,692.09	1,508,883.18	0.47	306,108,862.58	3,274,942.47	1.07

(续上表)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	64,234,931.92		
商业承兑汇票组合	52,826,880.90	1,056,537.62	2.00
小计	117,061,812.82	1,056,537.62	0.90

② 2018年12月31日

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	91,285,915.53		
商业承兑汇票组合	45,722,809.90	914,456.20	2.00
小 计	137,008,725.43	914,456.20	0.67

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,274,942.47	-1,766,059.29						1,508,883.18
小 计	3,274,942.47	-1,766,059.29						1,508,883.18

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,056,537.62	2,218,404.85						3,274,942.47
小 计	1,056,537.62	2,218,404.85						3,274,942.47

3) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	914,456.20	142,081.42						1,056,537.62
小 计	914,456.20	142,081.42						1,056,537.62

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,078,251.16	-163,794.96						914,456.20
小 计	1,078,251.16	-163,794.96						914,456.20

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		208,175,991.25		134,498,001.25
商业承兑汇票		7,307,208.59		87,657,065.03
小 计		215,483,199.84		222,155,066.28

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金 额
银行承兑汇票		53,002,046.45	70,216,880.24[注]	54,191,099.81
商业承兑汇票		22,419,230.88		20,780,095.34
小 计		75,421,277.33	70,216,880.24	74,971,195.15

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,006,701.85	0.87	3,003,350.93	50.00	3,003,350.92
按组合计提坏账准备	687,063,076.21	99.13	13,828,245.75	2.01	673,234,830.46
合 计	693,069,778.06	100.00	16,831,596.68	2.43	676,238,181.38

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,884,372.85	1.08	3,881,021.93	56.37	3,003,350.92
按组合计提坏账准备	630,984,520.16	98.92	12,639,290.40	2.00	618,345,229.76
合 计	637,868,893.01	100.00	16,520,312.33	2.59	621,348,580.68

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,383,267.72	1.65	4,379,916.80	59.32	3,003,350.92
按组合计提坏账准备	440,764,698.50	98.35	8,918,755.40	2.02	431,845,943.10
合 计	448,147,966.22	100.00	13,298,672.20	2.97	434,849,294.02

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	411,666,403.44	99.66	8,267,482.40	2.01	403,398,921.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,404,208.31	0.34	1,404,208.31	100.00	
合 计	413,070,611.75	100.00	9,671,690.71	2.34	403,398,921.04

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东雪莱特光电科技股份有限公司	6,006,701.85	3,003,350.93	50.00	经营困难
小 计	6,006,701.85	3,003,350.93	50.00	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市同方多媒体科技有限公司	877,671.00	877,671.00	100.00	经营异常
广东雪莱特光电科技股份有限公司	6,006,701.85	3,003,350.93	50.00	经营困难
小 计	6,884,372.85	3,881,021.93	56.37	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市同方多媒体科技有限公司	877,671.00	877,671.00	100.00	经营异常
深圳市深华龙科技实业有限公司	498,894.87	498,894.87	100.00	经营异常
广东雪莱特光电科技股份有限公司	6,006,701.85	3,003,350.93	50.00	经营困难
小 计	7,383,267.72	4,379,916.80	59.32	

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市同方多媒体科技有限公司	877,671.00	877,671.00	100.00	经营异常
深圳市深华龙科技实业有限公司	498,894.87	498,894.87	100.00	经营异常
同方光电（沈阳）有限公司	27,642.44	27,642.44	100.00	经营异常
小 计	1,404,208.31	1,404,208.31	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	686,325,773.27	13,726,515.46	2.00	630,914,520.16	12,618,290.40	2.00
1-2 年	667,302.94	66,730.29	10.00			
2-3 年				70,000.00	21,000.00	30.00
3-4 年	70,000.00	35,000.00	50.00			
小 计	687,063,076.21	13,828,245.75	2.01	630,984,520.16	12,639,290.40	2.00

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	440,192,109.88	8,799,483.97	2.00
1-2 年	269,905.74	26,990.57	10.00
2-3 年	295,302.88	88,590.86	30.00
3-4 年	7,380.00	3,690.00	50.00
小 计	440,764,698.50	8,918,755.40	2.02

② 2018 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	411, 257, 924. 24	8, 225, 158. 48	2. 00
1-2 年	401, 099. 20	40, 109. 92	10. 00
2-3 年	7, 380. 00	2, 214. 00	30. 00
小 计	411, 666, 403. 44	8, 267, 482. 40	2. 01

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	686, 325, 773. 27	630, 914, 520. 16	446, 104, 981. 73	411, 257, 924. 24
1-2 年	667, 302. 94	5, 912, 871. 85	363, 735. 74	401, 099. 20
2-3 年	5, 912, 871. 85	163, 830. 00	295, 302. 88	35, 022. 44
3-4 年	163, 830. 00		7, 380. 00	
4-5 年				877, 671. 00
5 年以上		877, 671. 00	1, 376, 565. 87	498, 894. 87
合 计	693, 069, 778. 06	637, 868, 893. 01	448, 147, 966. 22	413, 070, 611. 75

(3) 坏账准备变动情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	3, 881, 021. 93					877, 671. 00		3, 003, 350. 93
按组合计提坏账准备	12, 639, 290. 40	1, 188, 955. 35						13, 828, 245. 75
小 计	16, 520, 312. 33	1, 188, 955. 35				877, 671. 00		16, 831, 596. 68

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	4, 379, 916. 80					498, 894. 87		3, 881, 021. 93
按组合计提坏账准备	8, 918, 755. 40	4, 019, 565. 44				299, 030. 44		12, 639, 290. 40
小 计	13, 298, 672. 20	4, 019, 565. 44				797, 925. 31		16, 520, 312. 33

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,404,208.31	3,003,350.93				27,642.44		4,379,916.80
按组合计提坏账准备	8,267,482.40	617,614.14	36,699.16			3,040.30		8,918,755.40
小 计	9,671,690.71	3,620,965.07	36,699.16			30,682.74		13,298,672.20

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	949,942.87	846,220.44				391,955.00		1,404,208.31
按组合计提坏账准备	8,031,361.25	2,791,627.49				2,555,506.34		8,267,482.40
小 计	8,981,304.12	3,637,847.93				2,947,461.34		9,671,690.71

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	877,671.00	797,925.31	30,682.74	2,947,461.34

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市同方多媒体科技有限公司	货款	877,671.00	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		877,671.00			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市深华龙科技实业有限公司	货款	498,894.87	款项无法收回	管理层审批	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市晶恒光电科技有限公司	货款	299,030.44	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		797,925.31			

③ 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中新科技集团股份有限公司	货款	3,040.30	款项无法收回	管理层审批	否
同方光电（沈阳）有限公司	货款	27,642.44	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		30,682.74			

④ 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江天乐数码电器有限公司	货款	678,278.08	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市普惠照明有限公司	货款	365,032.00	款项无法收回	管理层审批	否
苏州盟泰励宝光电有限公司	货款	352,217.71	款项无法收回	管理层审批	否
苏州瑞超光电有限公司	货款	324,945.00	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市通程光电有限公司	货款	261,525.00	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市炬星飞光电科技有限公司	货款	232,500.00	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市博川科技有限公司	货款	185,760.00	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市晶光星科技有限公司	货款	115,564.00	款项无法收回	管理层审批	否
中山市宝丽兰照明科技有限公司	货款	112,305.30	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市和盛世纪科技有限公司	货款	108,768.00	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市百得力电子有限公司	货款	107,349.27	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		2,844,244.36			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	213,299,727.30	30.78	4,265,994.55
广东奥科特新材料科技股份有限公司	37,550,554.65	5.42	751,011.09
广东洲明节能科技有限公司	36,329,991.44	5.24	726,599.83
京东方科技集团股份有限公司	30,056,114.32	4.34	601,122.29
创维集团有限公司	26,861,311.22	3.88	537,226.22
小 计	344,097,698.93	49.65	6,881,953.98

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	173,038,330.58	27.13	3,460,766.61
深圳市兆驰股份有限公司	52,828,517.01	8.28	1,056,570.35
广东奥科特新材料科技股份有限公司	48,235,271.32	7.56	964,705.43
广东洲明节能科技有限公司	34,204,737.50	5.36	684,094.75
京东方科技集团股份有限公司	31,028,725.74	4.86	620,574.51
小 计	339,335,582.15	53.19	6,786,711.65

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	135,787,899.13	30.30	2,715,757.98
京东方科技集团股份有限公司	51,298,982.52	11.45	1,025,979.65
深圳市兆驰股份有限公司	38,954,099.12	8.69	779,081.98
TCL 集团股份有限公司	19,258,529.44	4.30	385,170.59
广东奥科特新材料科技股份有限公司	17,580,074.26	3.92	351,601.49
小 计	262,879,584.47	58.66	5,257,591.69

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	83,013,852.46	20.10	1,660,277.05
京东方科技集团股份有限公司	52,739,870.14	12.77	1,054,797.40

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市兆驰股份有限公司	49,155,938.39	11.90	983,118.77
TCL 集团股份有限公司	48,837,724.02	11.82	976,754.48
创维集团有限公司	20,374,232.41	4.93	407,484.65
小 计	254,121,617.42	61.52	5,082,432.35

注：公司与同一集团内的多个客户进行交易的，按照集团内客户的最终控制方以合并数据披露，其中：

① SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD 包括天津三星 LED 有限公司和 SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD

② 深圳市兆驰股份有限公司包括深圳市兆驰股份有限公司、深圳市兆驰照明股份有限公司和深圳市兆驰智能有限公司

③ 广东奥科特新材料科技股份有限公司包括中山市康晔照明电器有限公司、广东奥科特新材料科技股份有限公司和江西奥科特照明科技有限公司

④ 京东方科技集团股份有限公司包括合肥京东方视讯科技有限公司、高创（苏州）电子有限公司和北京京东方视讯科技有限公司

⑤ 创维集团有限公司包括深圳创维-RGB 电子有限公司、创维集团智能科技有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、广州创维平面显示科技有限公司、创维液晶器件（深圳）有限公司、创维电子（内蒙古）有限公司、内蒙古创维智能科技有限公司和创维电子器件（宜春）有限公司

⑥ TCL 集团股份有限公司包括茂佳科技（广东）有限公司（原名 TCL 海外电子（惠州）有限公司）和 TCL 王牌电器（成都）有限公司

⑦ 隆达电子包括隆达电子股份有限公司、达亮电子（滁州）有限公司和达亮电子（苏州）有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	49,844,609.34	
合 计	49,844,609.34	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	8,481,928.72		2,947,517.62	
合 计	8,481,928.72		2,947,517.62	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	204,485,888.99	186,296,762.73	62,945,524.97
小 计	204,485,888.99	186,296,762.73	62,945,524.97

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021. 6. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,042,992.97	100.00		1,042,992.97	609,928.98	100.00		609,928.98
合 计	1,042,992.97	100.00		1,042,992.97	609,928.98	100.00		609,928.98

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	868,936.96	100.00		868,936.96	576,768.33	99.65		576,768.33
2-3 年					2,000.00	0.35		2,000.00
合 计	868,936.96	100.00		868,936.96	578,768.33	100.00		578,768.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京达博有色金属焊料有限责任公司	526,077.51	50.44
广州光亚法兰克福展览有限公司	124,800.00	11.97
滴滴出行科技有限公司	100,793.36	9.66
晨辉光宝科技股份有限公司	63,274.38	6.07
刘来娣	32,400.00	3.11
小 计	847,345.25	81.25

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州光亚法兰克福展览有限公司	124,800.00	20.46
上海英格索兰压缩机有限公司	71,240.01	11.68
深圳市海卓兴机电设备有限公司	50,000.00	8.20
四川威纳尔特种电子材料有限公司	45,361.61	7.44
南昌市特种设备安装有限公司	43,680.00	7.16
小 计	335,081.62	54.94

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
LG INNOTEK Co., Ltd.	359,093.62	41.33
广州光亚法兰克福展览有限公司	123,200.00	14.18
中山市格锐智造光学有限公司	53,625.00	6.17
南昌市特种设备安装有限公司	43,200.00	4.97
深圳市鸿富鹏科技有限公司	42,000.00	4.83
小 计	621,118.62	71.48

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中央金库-预付关税	133,493.44	23.07
广州光亚法兰克福展览有限公司	123,200.00	21.29
华灿光电(苏州)有限公司	81,886.83	14.15

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳友和国际酒店有限公司	50,000.00	8.64
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	19,943.93	3.45
小 计	408,524.20	70.60

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,950,963.69	100.00	269,965.99	6.83	3,680,997.70
合 计	3,950,963.69	100.00	269,965.99	6.83	3,680,997.70

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,610,533.61	100.00	177,882.73	4.93	3,432,650.88
合 计	3,610,533.61	100.00	177,882.73	4.93	3,432,650.88

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,542,900.80	100.00	703,174.93	27.65	1,839,725.87
合 计	2,542,900.80	100.00	703,174.93	27.65	1,839,725.87

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,013,990.51	100.00	656,054.00	21.77	2,357,936.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,013,990.51	100.00	656,054.00	21.77	2,357,936.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收备用金组合	177,780.00		
应收员工个人的社保、公积金款组合	1,555,329.11		
账龄组合	2,217,854.58	269,965.99	12.75
其中：1年以内	1,699,618.30	31,992.36	2.00
1-2年	134,736.28	12,473.63	10.00
2-3年	150,000.00	48,000.00	30.00
3-4年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	103,500.00	103,500.00	100.00
小计	3,950,963.69	269,965.99	6.83

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收备用金组合	76,512.44			39,800.00		
应收员工个人的社保、公积金款组合	1,431,384.89			706,654.52		
账龄组合	2,102,636.28	177,882.73	8.46	1,796,446.28	703,174.93	39.14
其中：1年以内	1,719,136.28	34,382.73	2.00	520,246.28	10,404.93	2.00
1-2年	150,000.00	15,000.00	10.00	462,700.00	46,270.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00	30,000.00	9,000.00	30.00

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00	480,000.00	384,000.00	80.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00	100.00	203,500.00	203,500.00	100.00
小 计	3,610,533.61	177,882.73	4.93	2,542,900.80	703,174.93	27.65

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,462,700.00	29,254.00	2.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年	601,000.00	180,300.00	30.00
3-4 年	480,000.00	240,000.00	50.00
5 年以上	203,500.00	203,500.00	100.00
小 计	2,777,200.00	656,054.00	23.62

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收员工个人的社保、公积金款组合	236,790.51		
小 计	236,790.51		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,858,727.41	3,227,033.61	1,266,700.80
1-2 年	708,736.28	150,000.00	462,700.00
2-3 年	150,000.00	100,000.00	30,000.00
3-4 年	100,000.00	30,000.00	100,000.00
4-5 年	30,000.00	100,000.00	480,000.00
5 年以上	103,500.00	3,500.00	203,500.00
小 计	3,950,963.69	3,610,533.61	2,542,900.80

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	34,382.73	15,000.00	128,500.00	177,882.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,694.73	2,694.73		
--转入第三阶段		-15,000.00	15,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,304.36	10,778.90	79,000.00	92,083.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,992.36	13,473.63	222,500.00	269,965.99

2) 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	10,404.93	46,270.00	646,500.00	703,174.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,000.00	3,000.00		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,977.80	-24,270.00	-528,000.00	-525,292.20
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,382.73	15,000.00	128,500.00	177,882.73

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	29,254.00	3,000.00	623,800.00	656,054.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-9,254.00	9,254.00		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,595.07	37,016.00	19,700.00	47,120.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,404.93	46,270.00	646,500.00	703,174.93

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	371,000.00	285,054.00						656,054.00
小 计	371,000.00	285,054.00						656,054.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收员工个人的社保、公积金款组合	1,555,329.11	1,431,384.89	706,654.52	236,790.51
押金保证金	2,082,036.28	2,102,636.28	1,796,446.28	2,773,500.00
备用金及其他	313,598.30	76,512.44	39,800.00	3,700.00
合计	3,950,963.69	3,610,533.61	2,542,900.80	3,013,990.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南昌市财政局	押金保证金	574,000.00	1-2 年	14.53	57,400.00
清远慧谷新材料技术有限公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	13.92	11,000.00
天津三星 LED 有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	7.59	6,000.00
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	押金保证金	150,000.00	2-3 年	3.80	45,000.00
欧普照明电器(中山)有限公司	押金保证金	100,000.00	3-4 年	2.53	50,000.00
小计		1,674,000.00		42.37	169,400.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南昌市财政局	押金保证金	574,000.00	1 年以内	15.90	11,480.00
天津三星 LED 有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	8.31	6,000.00
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	4.15	15,000.00
合肥京东方视讯科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.77	2,000.00
欧普照明电器(中山)有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	2.77	30,000.00
小计		1,224,000.00		33.90	64,480.00

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东烨嘉光电科技股份有限公司	押金保证金	360,000.00	1-2 年	14.16	36,000.00
厦门恩耐照明技术有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	11.80	6,000.00
重庆三雄极光照明有限公司	押金保证金	280,000.00	4-5 年	11.01	224,000.00
广东三雄极光照明股份有限公司	押金保证金	200,000.00	4-5 年	7.87	160,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳创维-RGB 电子有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	7.87	200,000.00
小 计		1,340,000.00		52.71	626,000.00

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
康佳集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	33.18	20,000.00
青岛海尔零部件采购有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	16.59	150,000.00
广东烨嘉光电科技股份有限公司	押金保证金	360,000.00	1年以内	11.94	7,200.00
重庆三雄极光照明有限公司	押金保证金	280,000.00	3-4年	9.29	140,000.00
广东三雄极光照明股份有限公司	押金保证金	200,000.00	3-4年	6.64	100,000.00
深圳创维-RGB 电子有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	6.64	200,000.00
小 计		2,540,000.00		84.28	617,200.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,554,383.78	1,957,173.87	123,597,209.91	125,354,309.60	1,453,478.82	123,900,830.78
在产品	43,541,669.97		43,541,669.97	33,590,800.92		33,590,800.92
库存商品	284,278,953.16	51,063,179.16	233,215,774.00	239,863,389.54	32,928,808.18	206,934,581.36
发出商品	28,030,957.18		28,030,957.18	11,155,705.21		11,155,705.21
委托加工物资	1,656,613.52		1,656,613.52			
合 计	483,062,577.61	53,020,353.03	430,042,224.58	409,964,205.27	34,382,287.00	375,581,918.27

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,129,768.81	393,435.20	54,736,333.61	30,630,073.23	1,377,061.81	29,253,011.42
在产品	51,778,900.63		51,778,900.63	14,971,574.21		14,971,574.21
库存商品	129,895,658.16	17,707,299.85	112,188,358.31	86,840,288.38	8,744,636.41	78,095,651.97

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	9,634,700.78		9,634,700.78	11,135,361.78		11,135,361.78
委托加工物资	821,466.03		821,466.03	1,384,637.16		1,384,637.16
合 计	247,260,494.41	18,100,735.05	229,159,759.36	144,961,934.76	10,121,698.22	134,840,236.54

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,453,478.82	1,493,873.67		990,178.62		1,957,173.87
库存商品	32,928,808.18	29,449,413.92		11,315,042.94		51,063,179.16
小 计	34,382,287.00	30,943,287.59		12,305,221.56		53,020,353.03

② 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	393,435.20	1,450,450.02		390,406.40		1,453,478.82
库存商品	17,707,299.85	20,587,636.95		5,366,128.62		32,928,808.18
小 计	18,100,735.05	22,038,086.97		5,756,535.02		34,382,287.00

③ 2019年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,377,061.81	324,635.42		1,308,262.03		393,435.20
库存商品	8,744,636.41	14,506,530.46		5,543,867.02		17,707,299.85
小 计	10,121,698.22	14,831,165.88		6,852,129.05		18,100,735.05

④ 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,502,811.23	1,220,218.83		2,345,968.25		1,377,061.81
库存商品	21,930,690.56	5,894,496.24		19,080,550.39		8,744,636.41
小 计	24,433,501.79	7,114,715.07		21,426,518.64		10,121,698.22

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	75,000,000.00		75,000,000.00
合 计	75,000,000.00		75,000,000.00

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	45,387,825.70		45,387,825.70	88,564,920.07		88,564,920.07
预缴企业所得税	3,010,326.20		3,010,326.20	3,010,326.20		3,010,326.20
合 计	48,398,151.90		48,398,151.90	91,575,246.27		91,575,246.27

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品				300,000,000.00		300,000,000.00
待抵扣增值税进项税	32,026,124.31		32,026,124.31	14,902,874.79		14,902,874.79
预缴企业所得税	513,826.94		513,826.94	6,442,963.26		6,442,963.26
财务投资组合				347,159,193.38	1,735,795.97	345,423,397.41
合 计	32,539,951.25		32,539,951.25	668,505,031.43	1,735,795.97	666,769,235.46

(2) 其他说明

2018年末，公司其他流动资产中财务投资组合为公司所开展的财务投资业务。

2018年，公司控股股东兆驰股份公司拟采用“产品销售+财务投资”的方式与国内知名房地产开发企业开展战略合作，一方面向其销售照明、电视等产品，另一方面采用股权或债

权的方式与其合作。公司作为兆驰股份公司的控股子公司及零部件供应商，亦参与了前述合作。

2018年8月起，公司将暂时闲置的自有资金以债权投资合作的方式与广州恒大材料设备有限公司或深圳恒大材料设备有限公司的供应商开展合作，该两家公司的供应商作为借款主体，将其所持出票人为该两家公司的承兑汇票背书给公司作为质押物，同时，出票人关联方亦对每张质押的承兑汇票的兑付出具承诺书。在该模式下，2018年，公司共向16家企业提供了借款，金额总计为347,159,193.38元，均与借款方签署了《借款及票据质押合同》，用于质押担保的票据共82张，前述款项均于2019年收回。

截至2018年12月31日，财务投资组合情况如下：

1) 按逾期风险程度分类

风险类型	2018.12.31			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面价值
未逾期	347,159,193.38	1,735,795.97	0.50	345,423,397.41
小计	347,159,193.38	1,735,795.97	0.50	345,423,397.41

2) 按担保方式分类

项目	2018.12.31
账面余额	347,159,193.38
其中：质押担保	347,159,193.38
减：减值准备	1,735,795.97
账面价值	345,423,397.41

11. 投资性房地产

(1) 2020年度

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	18,230,943.23	18,230,943.23
本期增加金额		
本期减少金额	18,230,943.23	18,230,943.23
1) 其他转出[注]	18,230,943.23	18,230,943.23
期末数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,186,747.68	2,186,747.68
本期增加金额	302,151.73	302,151.73
1) 计提或摊销	302,151.73	302,151.73
本期减少金额	2,488,899.41	2,488,899.41
1) 其他转出	2,488,899.41	2,488,899.41
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	16,044,195.55	16,044,195.55

[注]其他转出系原用于租赁的房屋及建筑物转为自用房产

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	37,044,777.63	37,044,777.63
本期增加金额		
本期减少金额	18,813,834.40	18,813,834.40
1) 其他转出[注]	18,813,834.40	18,813,834.40
期末数	18,230,943.23	18,230,943.23
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,329,568.95	3,329,568.95
本期增加金额	547,411.04	547,411.04
1) 计提或摊销	547,411.04	547,411.04
本期减少金额	1,690,232.31	1,690,232.31
1) 其他转出	1,690,232.31	1,690,232.31
期末数	2,186,747.68	2,186,747.68
账面价值		
期末账面价值	16,044,195.55	16,044,195.55
期初账面价值	33,715,208.68	33,715,208.68

[注]其他转出系原用于租赁的房屋及建筑物转为自用房产

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	37,024,513.08	37,024,513.08
本期增加金额	20,264.55	20,264.55
1) 外购	20,264.55	20,264.55
本期减少金额		
期末数	37,044,777.63	37,044,777.63
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,219,359.16	2,219,359.16
本期增加金额	1,110,209.79	1,110,209.79
1) 计提或摊销	1,110,209.79	1,110,209.79
本期减少金额		
期末数	3,329,568.95	3,329,568.95
账面价值		
期末账面价值	33,715,208.68	33,715,208.68
期初账面价值	34,805,153.92	34,805,153.92

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	199,084,220.15	1,321,555,776.52	4,365,748.40	8,589,238.10	15,913,426.95	1,549,508,410.12
本期增加金额	216,834.26	39,079,687.38	298,230.09	212,550.93	1,829,537.62	41,636,840.28
1) 购置			298,230.09	212,550.93	1,829,537.62	2,340,318.64
3) 在建工程转入	216,834.26	39,079,687.38				39,296,521.64
本期减少金额		4,096,832.90		2,991.45	68,884.39	4,168,708.74
1) 处置或报废		4,096,832.90		2,991.45	68,884.39	4,168,708.74

期末数	199,301,054.41	1,356,538,631.00	4,663,978.49	8,798,797.58	17,674,080.18	1,586,976,541.66
累计折旧						
期初数	18,368,895.58	234,307,849.11	2,095,920.30	4,920,987.29	5,307,051.65	265,000,703.93
本期增加金额	2,984,073.28	60,506,294.01	366,314.41	449,156.32	1,310,002.75	65,615,840.77
1) 计提	2,984,073.28	60,506,294.01	366,314.41	449,156.32	1,310,002.75	65,615,840.77
2) 投资性房地产转入						
本期减少金额		2,255,141.14		2,692.30	54,481.67	2,312,315.11
1) 处置或报废		2,255,141.14		2,692.30	54,481.67	2,312,315.11
期末数	21,352,968.86	292,559,001.98	2,462,234.71	5,367,451.31	6,562,572.73	328,304,229.59
账面价值						
期末账面价值	177,948,085.55	1,063,979,629.02	2,201,743.78	3,431,346.27	11,111,507.45	1,258,672,312.07
期初账面价值	180,715,324.57	1,087,247,927.41	2,269,828.10	3,668,250.81	10,606,375.30	1,284,507,706.19

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	176,140,146.14	811,453,541.23	4,586,125.40	9,211,578.56	10,671,484.53	1,012,062,875.86
本期增加金额	22,944,074.01	527,236,924.60	40,595.46	1,751,914.28	5,640,740.23	557,614,248.58
1) 购置			40,595.46	1,751,914.28	5,640,740.23	7,433,249.97
2) 在建工程转入	4,713,130.78	527,236,924.60				531,950,055.38
3) 投资性房地产转入	18,230,943.23					18,230,943.23
本期减少金额		17,134,689.31	260,972.46	2,374,254.74	398,797.81	20,168,714.32
1) 处置或报废		17,134,689.31	260,972.46	2,374,254.74	398,797.81	20,168,714.32
期末数	199,084,220.15	1,321,555,776.52	4,365,748.40	8,589,238.10	15,913,426.95	1,549,508,410.12
累计折旧						
期初数	10,240,047.87	157,165,028.03	1,611,702.55	6,186,903.61	3,686,294.20	178,889,976.26
本期增加金额	8,128,847.71	89,285,315.34	691,112.57	807,827.09	1,935,403.58	100,848,506.29
1) 计提	5,639,948.30	89,285,315.34	691,112.57	807,827.09	1,935,403.58	98,359,606.88
2) 投资性房地产转入	2,488,899.41					2,488,899.41
本期减少金额		12,142,494.26	206,894.82	2,073,743.41	314,646.13	14,737,778.62
1) 处置或报废		12,142,494.26	206,894.82	2,073,743.41	314,646.13	14,737,778.62

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
期末数	18,368,895.58	234,307,849.11	2,095,920.30	4,920,987.29	5,307,051.65	265,000,703.93
账面价值						
期末账面价值	180,715,324.57	1,087,247,927.41	2,269,828.10	3,668,250.81	10,606,375.30	1,284,507,706.19
期初账面价值	165,900,098.27	654,288,513.20	2,974,422.85	3,024,674.95	6,985,190.33	833,172,899.60

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	64,920,772.16	457,767,695.82	3,267,790.00	8,491,866.69	5,677,548.76	540,125,673.43
本期增加金额	111,219,373.98	388,847,696.69	1,318,335.40	1,214,901.74	5,062,565.20	507,662,873.01
1) 购置			1,318,335.40	1,214,901.74	5,062,565.20	7,595,802.34
2) 在建工程转入	92,405,539.58	388,847,696.69				481,253,236.27
3) 投资性房地产 转入	18,813,834.40					18,813,834.40
本期减少金额		35,161,851.28		495,189.87	68,629.43	35,725,670.58
1) 处置或报废		35,161,851.28		495,189.87	68,629.43	35,725,670.58
期末数	176,140,146.14	811,453,541.23	4,586,125.40	9,211,578.56	10,671,484.53	1,012,062,875.86
累计折旧						
期初数	6,038,191.63	116,882,578.59	1,128,486.61	5,753,932.39	2,497,789.86	132,300,979.08
本期增加金额	4,201,856.24	58,453,749.15	483,215.94	839,160.14	1,246,505.19	65,224,486.66
1) 计提	2,511,623.93	58,453,749.15	483,215.94	839,160.14	1,246,505.19	63,534,254.35
2) 投资性房地产 转入	1,690,232.31					1,690,232.31
本期减少金额		18,171,299.71		406,188.92	58,000.85	18,635,489.48
1) 处置或报废		18,171,299.71		406,188.92	58,000.85	18,635,489.48
期末数	10,240,047.87	157,165,028.03	1,611,702.55	6,186,903.61	3,686,294.20	178,889,976.26
账面价值						
期末账面价值	165,900,098.27	654,288,513.20	2,974,422.85	3,024,674.95	6,985,190.33	833,172,899.60
期初账面价值	58,882,580.53	340,885,117.23	2,139,303.39	2,737,934.30	3,179,758.90	407,824,694.35

4) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	64,920,772.16	335,089,731.57	1,714,018.04	8,025,063.06	3,851,217.14	413,600,801.97
本期增加金额		124,160,950.13	1,553,771.96	476,163.10	1,884,324.70	128,075,209.89
1) 购置			1,553,771.96	476,163.10	1,884,324.70	3,914,259.76
2) 在建工程转入		124,160,950.13				124,160,950.13
本期减少金额		1,482,985.88		9,359.47	57,993.08	1,550,338.43
1) 处置或报废		1,482,985.88		9,359.47	57,993.08	1,550,338.43
期末数	64,920,772.16	457,767,695.82	3,267,790.00	8,491,866.69	5,677,548.76	540,125,673.43
累计折旧						
期初数	4,094,799.48	82,966,962.36	713,854.87	4,876,550.47	1,788,163.53	94,440,330.71
本期增加金额	1,943,392.15	34,766,001.20	414,631.74	883,968.27	758,102.84	38,766,096.20
1) 计提	1,943,392.15	34,766,001.20	414,631.74	883,968.27	758,102.84	38,766,096.20
本期减少金额		850,384.97		6,586.35	48,476.51	905,447.83
1) 处置或报废		850,384.97		6,586.35	48,476.51	905,447.83
期末数	6,038,191.63	116,882,578.59	1,128,486.61	5,753,932.39	2,497,789.86	132,300,979.08
账面价值						
期末账面价值	58,882,580.53	340,885,117.23	2,139,303.39	2,737,934.30	3,179,758.90	407,824,694.35
期初账面价值	60,825,972.68	252,122,769.21	1,000,163.17	3,148,512.59	2,063,053.61	319,160,471.26

(2) 经营租出固定资产

项 目	2021.6.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值
运输设备	79,055.49	99,097.73	139,182.20	179,266.68

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	截止 2021.6.30 账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市宝安区人才公共房	1,781,079.84	人才公共房，无房产证
小 计	1,781,079.84	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备购置及改造	176,400,329.47		176,400,329.47	3,061,420.27		3,061,420.27
南昌工业园	51,568,819.04		51,568,819.04	20,455,426.17		20,455,426.17
合 计	227,969,148.51		227,969,148.51	23,516,846.44		23,516,846.44

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备购置及改造	44,591,520.07		44,591,520.07	229,895,448.11		229,895,448.11
南昌工业园	232,000.00		232,000.00	68,083,603.94		68,083,603.94
合 计	44,823,520.07		44,823,520.07	297,979,052.05		297,979,052.05

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产线设备购置及改造		3,061,420.27	212,418,596.58	39,079,687.38		176,400,329.47
南昌工业园	预算 20,000 万元	20,455,426.17	35,222,469.35	216,834.26	3,892,242.22	51,568,819.04
小 计		23,516,846.44	247,641,065.93	39,296,521.64	3,892,242.22	227,969,148.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产线设备购置及改造						自有资金
南昌工业园	77.39	77.39				自有资金
小 计						

2) 2020年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产线设备购置及改造		44,591,520.07	485,706,824.80	527,236,924.60		3,061,420.27
南昌工业园	预算 20,000 万元	232,000.00	26,712,659.79	4,713,130.78	1,776,102.84	20,455,426.17
小 计		44,823,520.07	512,419,484.59	531,950,055.38	1,776,102.84	23,516,846.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产线设备购置及改造						自有资金
南昌工业园	59.68	59.68				自有资金
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产线设备购置及改造		229,895,448.11	203,543,768.65	388,847,696.69		44,591,520.07
南昌工业园	预算 20,000 万元	68,083,603.94	24,553,935.64	92,405,539.58		232,000.00
小 计		297,979,052.05	228,097,704.29	481,253,236.27		44,823,520.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产线设备购置及改造						自有资金
南昌工业园	46.32	46.32				自有资金
小 计						

4) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产线设备购置及改造		40,587,044.74	313,469,353.50	124,160,950.13		229,895,448.11
南昌工业园	预算 20,000 万元	12,434,149.05	55,649,454.89			68,083,603.94
小 计		53,021,193.79	369,118,808.39	124,160,950.13		297,979,052.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产线设备购置及改造						自有资金
南昌工业园	34.04	34.04				自有资金
小 计						

14. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,215,249.97	21,215,249.97
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	21,215,249.97	21,215,249.97
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,544,259.11	3,544,259.11
1) 计提	3,544,259.11	3,544,259.11
本期减少金额		
期末数	3,544,259.11	3,544,259.11
账面价值		
期末账面价值	17,670,990.86	17,670,990.86
期初账面价值	21,215,249.97	21,215,249.97

[注]2021 年度期初数差异调节表详见本财务报表附注十四(四)之说明

15. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	51,462,594.80	2,974,739.97	36,020.00	54,473,354.77
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	51,462,594.80	2,974,739.97	36,020.00	54,473,354.77
累计摊销				
期初数	12,855,577.66	397,316.82	25,518.17	13,278,412.65
本期增加金额	513,618.85	148,732.58	1,801.00	664,152.43
1) 计提	513,618.85	148,732.58	1,801.00	664,152.43
本期减少金额				
期末数	13,369,196.51	546,049.40	27,319.17	13,942,565.08
账面价值				
期末账面价值	38,093,398.29	2,428,690.57	8,700.83	40,530,789.69
期初账面价值	38,607,017.14	2,577,423.15	10,501.83	41,194,942.12

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	51,462,594.80	335,160.38	36,020.00	51,833,775.18
本期增加金额		2,639,579.59		2,639,579.59
1) 购置		2,639,579.59		2,639,579.59
本期减少金额				
期末数	51,462,594.80	2,974,739.97	36,020.00	54,473,354.77
累计摊销				
期初数	11,828,339.95	97,245.44	21,916.18	11,947,501.57
本期增加金额	1,027,237.71	300,071.38	3,601.99	1,330,911.08
1) 计提	1,027,237.71	300,071.38	3,601.99	1,330,911.08
本期减少金额				
期末数	12,855,577.66	397,316.82	25,518.17	13,278,412.65
账面价值				
期末账面价值	38,607,017.14	2,577,423.15	10,501.83	41,194,942.12
期初账面价值	39,634,254.85	237,914.94	14,103.82	39,886,273.61

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	51,462,594.80	149,815.55	36,020.00	51,648,430.35
本期增加金额		185,344.83		185,344.83
1) 购置		185,344.83		185,344.83
本期减少金额				
期末数	51,462,594.80	335,160.38	36,020.00	51,833,775.18
累计摊销				
期初数	10,801,102.24	69,521.41	18,314.18	10,888,937.83
本期增加金额	1,027,237.71	27,724.03	3,602.00	1,058,563.74
1) 计提	1,027,237.71	27,724.03	3,602.00	1,058,563.74
本期减少金额				
期末数	11,828,339.95	97,245.44	21,916.18	11,947,501.57
账面价值				
期末账面价值	39,634,254.85	237,914.94	14,103.82	39,886,273.61
期初账面价值	40,661,492.56	80,294.14	17,705.82	40,759,492.52

(4) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	51,462,594.80	149,815.55	36,020.00	51,648,430.35
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	51,462,594.80	149,815.55	36,020.00	51,648,430.35
累计摊销				
期初数	9,773,864.53	54,548.81	14,712.19	9,843,125.53
本期增加金额	1,027,237.71	14,972.60	3,601.99	1,045,812.30
1) 计提	1,027,237.71	14,972.60	3,601.99	1,045,812.30
本期减少金额				
期末数	10,801,102.24	69,521.41	18,314.18	10,888,937.83
账面价值				
期末账面价值	40,661,492.56	80,294.14	17,705.82	40,759,492.52
期初账面价值	41,688,730.27	95,266.74	21,307.81	41,805,304.82

16. 长期待摊费用

(1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,286,175.04	3,892,242.22	630,638.18		5,547,779.08
软件维护	53,275.39		53,275.39		
合计	2,339,450.43	3,892,242.22	683,913.57		5,547,779.08

(2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,038,052.91	2,349,288.67	1,101,166.54		2,286,175.04
软件维护	181,136.32		127,860.93		53,275.39
合计	1,219,189.23	2,349,288.67	1,229,027.47		2,339,450.43

(3) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	720,162.06	1,727,555.36	1,409,664.51		1,038,052.91
软件维护	308,997.26		127,860.94		181,136.32
合计	1,029,159.32	1,727,555.36	1,537,525.45		1,219,189.23

(4) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	731,533.83	337,563.64	348,935.41		720,162.06
软件维护		383,582.81	74,585.55		308,997.26
合计	731,533.83	721,146.45	423,520.96		1,029,159.32

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,360,832.89	11,604,224.99	54,177,541.80	8,427,120.97
递延收益	347,518,423.64	52,941,820.99	54,041,930.64	9,176,456.23
合计	419,665,708.22	64,546,045.98	108,219,472.44	17,603,577.20

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	32,455,944.87	4,868,391.73	20,707,845.13	3,106,176.77
递延收益	57,811,657.07	8,671,748.56	57,651,668.61	8,647,750.29
合 计	90,267,601.94	13,540,140.29	78,359,513.74	11,753,927.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧抵扣	655,659,595.71	98,421,351.52	246,604,572.53	36,990,685.88
合 计	655,659,595.71	98,421,351.52	246,604,572.53	36,990,685.88

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加速折旧抵扣	158,408,322.00	23,761,248.30	100,665,895.07	15,099,884.26
合 计	158,408,322.00	23,761,248.30	100,665,895.07	15,099,884.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	269,965.99	177,882.73	703,174.93	2,391,849.97
可抵扣亏损	39,097,995.02	30,924,468.36	13,467,399.19	10,650,922.98
小 计	39,367,961.01	31,102,351.09	14,170,574.12	13,042,772.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2019年				2,013,295.71	
2020年			1,845,313.42	1,845,313.42	
2021年		2,454,413.58	4,551,714.85	4,551,714.85	
2022年	1,518,766.24	2,159,082.43	2,159,082.43	2,159,082.43	
2023年	81,516.57	81,516.57	81,516.57	81,516.57	
2024年	4,829,771.92	4,829,771.92	4,829,771.92		
2025年	1,748,234.81	1,748,234.81			
2026年	11,268,256.43				
2030年	19,651,449.05	19,651,449.05			
小 计	39,097,995.02	30,924,468.36	13,467,399.19	10,650,922.98	

18. 其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	95,203,925.62		95,203,925.62	51,508,044.88		51,508,044.88
预付产业发展基金押金	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合 计	105,703,925.62		105,703,925.62	62,008,044.88		62,008,044.88

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	45,406,473.57		45,406,473.57	74,291,557.01		74,291,557.01
预付产业发展基金押金	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合 计	55,906,473.57		55,906,473.57	84,791,557.01		84,791,557.01

(2) 其他说明

2017年12月20日，南昌工控资产管理有限公司（以下简称南昌工控）与本公司及子公司江西兆驰公司签署《增资扩股协议（青山湖兆驰项目）》《增资协议补充协议（青山湖兆驰项目）》，南昌工控以现金人民币70,000.00万元对江西兆驰公司进行投资（实质系提供产业发展基金），同时约定江西兆驰公司向南昌工控预付人民币1,050.00万元作为项目押金。2018年1月30日，江西兆驰公司收到南昌工控的产业发展基金70,000.00万元，2018年2月5日，江西兆驰公司向南昌工控支付了1,050.00万元押金。根据各方于2020年3月25日签署的终止协议，江西兆驰公司应向南昌工控归还产业发展基金70,000.00万元，南昌工控应在收到江西兆驰公司偿还本金后两个月内，将1,050.00万元押金扣除应付利息，代为支付给新投资主体押金600.00万后剩余金额返还给江西兆驰公司。2020年3月26日江西兆驰公司已偿还投资款70,000.00万元及相关应付利息，截止财务报表批准报出日，本公司尚未收回返还的剩余押金。

关于本公司、子公司江西兆驰公司与南昌工控投资70,000.00万元产业发展基金的详细情况详见五（一）30之说明。

19. 短期借款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款	200, 194, 444. 44	275, 719, 444. 44	150, 223, 561. 64	150, 000, 000. 00
合 计	200, 194, 444. 44	275, 719, 444. 44	150, 223, 561. 64	150, 000, 000. 00

20. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商业承兑汇票	63, 644, 050. 09	187, 550, 606. 77	63, 044, 251. 77	96, 973, 586. 33
银行承兑汇票	104, 918, 120. 69	61, 595, 865. 90	193, 448, 224. 83	165, 370, 985. 86
合 计	168, 562, 170. 78	249, 146, 472. 67	256, 492, 476. 60	262, 344, 572. 19

(2) 其他说明

已到期未支付的应付票据

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
已到期未支付的应付票据金额	197, 149. 59	757, 727. 13	351, 178. 00	440, 342. 25

21. 应付账款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商品及服务采购款	774, 576, 710. 72	680, 956, 592. 31	471, 698, 097. 10	380, 862, 955. 54
工程款及设备款	106, 265, 614. 16	114, 444, 964. 13	78, 651, 199. 69	71, 844, 516. 07
合 计	880, 842, 324. 88	795, 401, 556. 44	550, 349, 296. 79	452, 707, 471. 61

22. 预收款项

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商品销售款			3, 980, 716. 71	612, 835. 55
财务投资组合利息[注]				33, 201, 977. 36
合 计			3, 980, 716. 71	33, 814, 812. 91

[注]预收款项财务投资组合系预收未达到收入确认时点的利息

23. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
商品销售款	5, 295, 402. 65	3, 198, 810. 56
合 计	5, 295, 402. 65	3, 198, 810. 56

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	44, 130, 370. 79	173, 496, 823. 77	183, 243, 520. 36	34, 383, 674. 20
离职后福利—设定提存计划		8, 576, 498. 38	8, 576, 498. 38	
合 计	44, 130, 370. 79	182, 073, 322. 15	191, 820, 018. 74	34, 383, 674. 20

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34, 311, 209. 32	324, 678, 239. 43	314, 859, 077. 96	44, 130, 370. 79
离职后福利—设定提存计划		3, 816, 861. 64	3, 816, 861. 64	
合 计	34, 311, 209. 32	328, 495, 101. 07	318, 675, 939. 60	44, 130, 370. 79

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22, 308, 888. 44	210, 187, 467. 36	198, 185, 146. 48	34, 311, 209. 32
离职后福利—设定提存计划		4, 081, 459. 95	4, 081, 459. 95	
合 计	22, 308, 888. 44	214, 268, 927. 31	202, 266, 606. 43	34, 311, 209. 32

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17, 925, 696. 50	159, 853, 688. 53	155, 470, 496. 59	22, 308, 888. 44
离职后福利—设定提存计划		2, 607, 894. 53	2, 607, 894. 53	
合 计	17, 925, 696. 50	162, 461, 583. 06	158, 078, 391. 12	22, 308, 888. 44

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,837,150.79	162,199,994.09	172,243,024.18	33,794,120.70
职工福利费		4,340,929.24	4,340,449.17	480.07
社会保险费		4,573,261.89	4,538,268.46	34,993.43
其中：医疗保险费		3,938,244.70	3,938,244.70	
工伤保险费		155,831.21	155,831.21	
生育保险费		479,185.98	444,192.55	34,993.43
住房公积金	293,220.00	2,330,951.99	2,070,091.99	554,080.00
工会经费和职工教育经费		51,686.56	51,686.56	
小 计	44,130,370.79	173,496,823.77	183,243,520.36	34,383,674.20

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,311,209.32	308,170,675.61	298,644,734.14	43,837,150.79
职工福利费		6,262,333.41	6,262,333.41	
社会保险费		5,478,339.90	5,478,339.90	
其中：医疗保险费		4,856,374.89	4,856,374.89	
工伤保险费		105,374.45	105,374.45	
生育保险费		516,590.56	516,590.56	
住房公积金		4,649,066.40	4,355,846.40	293,220.00
工会经费和职工教育经费		117,824.11	117,824.11	
小 计	34,311,209.32	324,678,239.43	314,859,077.96	44,130,370.79

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,308,888.44	204,201,450.26	192,199,129.38	34,311,209.32
职工福利费		3,314,333.39	3,314,333.39	
社会保险费		1,620,501.80	1,620,501.80	
其中：医疗保险费		1,305,089.89	1,305,089.89	
工伤保险费		100,773.04	100,773.04	
生育保险费		214,638.87	214,638.87	
住房公积金		1,048,449.90	1,048,449.90	
工会经费和职工教育经费		2,732.01	2,732.01	
小 计	22,308,888.44	210,187,467.36	198,185,146.48	34,311,209.32

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,925,696.50	155,574,004.46	151,190,812.52	22,308,888.44
职工福利费		2,555,860.55	2,555,860.55	
社会保险费		1,169,388.92	1,169,388.92	
其中：医疗保险费		870,140.30	870,140.30	
工伤保险费		146,661.21	146,661.21	
生育保险费		152,587.41	152,587.41	
住房公积金		524,034.60	524,034.60	
工会经费和职工教育经费		30,400.00	30,400.00	
小 计	17,925,696.50	159,853,688.53	155,470,496.59	22,308,888.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,278,729.29	8,278,729.29	
失业保险费		297,769.09	297,769.09	
小 计		8,576,498.38	8,576,498.38	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,626,604.47	3,626,604.47	
失业保险费		190,257.17	190,257.17	
小 计		3,816,861.64	3,816,861.64	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,801,581.53	3,801,581.53	
失业保险费		279,878.42	279,878.42	
小 计		4,081,459.95	4,081,459.95	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,335,034.67	2,335,034.67	
失业保险费		272,859.86	272,859.86	
小 计		2,607,894.53	2,607,894.53	

25. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税		18,129,649.98		
企业所得税	2,057,572.81	2,057,572.81	2,057,572.81	1,544,712.95
代扣代缴个人所得税	150,320.51	256,791.78	109,675.30	110,763.32
城市维护建设税	66,948.70	1,249,291.09	35,242.45	96,084.69
房产税	268,093.09	268,093.09	230,263.74	239,791.45
土地使用税	160,436.00	160,436.00	160,436.00	160,436.00
教育费附加	28,692.30	535,410.47	15,103.91	41,179.15
地方教育附加	19,128.21	356,940.31	10,069.27	27,452.77
印花税	72,289.64	48,469.44	41,430.60	29,170.40
合 计	2,823,481.26	23,062,654.97	2,659,794.08	2,249,590.73

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				1,243,663.19
其他应付款	26,361,762.91	19,072,788.14	21,628,317.00	187,559,472.77
合 计	26,361,762.91	19,072,788.14	21,628,317.00	188,803,135.96

(2) 应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				249,218.75
一年内到期的长期应付款应付利息				800,000.00
长期应付款应付利息				194,444.44
小 计				1,243,663.19

(3) 其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付暂收款	519, 119. 67	22, 830. 84	362, 711. 61	1, 920, 279. 86
预提费用	12, 190, 830. 96	13, 154, 056. 45	6, 736, 643. 50	5, 060, 490. 75
押金保证金	3, 420, 505. 11	2, 758, 729. 35	3, 308, 796. 17	2, 220, 387. 02
关联方款代垫款	10, 231, 307. 17	3, 137, 171. 50	11, 220, 165. 72	1, 574, 869. 13
关联方拆借款				176, 783, 446. 01
小 计	26, 361, 762. 91	19, 072, 788. 14	21, 628, 317. 00	187, 559, 472. 77

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的长期应付款			150, 000, 000. 00	150, 000, 000. 00
应付利息			2, 300, 000. 00	
一年内到期的租赁负债	10, 701, 696. 95			
合 计	10, 701, 696. 95		152, 300, 000. 00	150, 000, 000. 00

(2) 其他说明

2014年5月，本公司与南昌市青山湖区人民政府签订了《关于南昌兆驰LED照明及封装研发生产项目合作协议》，约定由南昌市青山湖区人民政府向本公司提供5年期股权质押免息借款25,000.00万元，具体借款主体为落户青山湖区的项目公司。

据此协议，2015年5月南昌国资创业投资管理有限公司（以下简称国资创投）作为实际贷款人与本公司及江西兆驰公司签署了《股权质押投资合同》及《股权质押合同》。约定由国资创投向江西兆驰公司提供无息借款15,000.00万元，借款期限为3年，本公司将持有的江西兆驰公司40%股权质押给国资创投以对前述15,000.00万元借款提供担保。

根据2014年5月，本公司与南昌市青山湖区人民政府签署《关于南昌兆驰LED照明及封装研发生产项目合作协议》，15,000.00万元产业引导基金的使用年限应为5年。因此，前述《股权质押投资合同》到期前，公司向南昌市青山湖区人民政府申请15,000.00万元产业引导基金延期两年并获同意，但因续期期间利率等问题与国资创投未达成一致，因此至2020年2月25日，公司提前归还了国资创投全部15,000.00万元借款，2020年8月7日已

经结清利息。

28. 其他流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税额	341,458.08	121,914.75	——	——
合 计	341,458.08	121,914.75		

29. 租赁负债

项 目	2021. 6. 30
尚未支付的租赁付款额	11,402,307.36
减：未确认融资费用	417,690.50
合 计	10,984,616.86

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
产业发展基金	680,372,000.00	680,372,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
应付利息	2,543,216.66	186,502.55	213,888.89	
合 计	682,915,216.66	680,558,502.55	700,213,888.89	700,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

2017 年 6 月，本公司与南昌市青山湖区人民政府签署《投资协议》，约定由本公司子公司江西兆驰公司在南昌市青山湖区新增 1,000 条 LED 封装生产线，南昌市青山湖区人民政府对此将给予产业扶持等大力支持。其中，南昌市青山湖区人民政府将为此项目申请投资期限为 10 年的重点产业发展基金 70,000.00 万元，以向子公司江西兆驰公司增资的形式实现对该项目的支持。

2017 年 12 月，南昌工控与江西兆驰公司签订了《增资扩股协议》，约定由南昌工控向江西兆驰公司现金增资 70,000.00 万元，增资完成后占江西兆驰公司注册资本比例为 46.67%。同日，南昌工控、江西兆驰公司与本公司签订《增资扩股协议补充协议》，约定在增资款到位后 36 个月内，南昌工控将以转让其所持江西兆驰公司股权予本公司或其指定第三方的形

式，退出江西兆驰公司，前述股权转让价格为南昌工控增资资金加上资金成本，资金成本为增资资金余额*出资天数*1%/360，同时要求江西兆驰公司先行向其支付 1.5 年资金成本，持股期间南昌工控不享受分红。

据此协议，2018 年 1 月 29 日，南昌工控向江西兆驰公司支付了投资款 70,000.00 万元，2018 年 2 月 5 日，江西兆驰公司向南昌工控支付了 1,050.00 万元押金（1.5 年资金成本），江西兆驰公司未办理前述增资的工商变更登记手续。

根据南昌工控与江西兆驰公司签订的《增资扩股协议》及《增资扩股协议补充协议》，南昌工控对江西兆驰公司的投资并不与后者经营业绩相挂钩，南昌工控不参与分红而仅依约享有固定收益，且约定了退出期限及以退出方式，投资期满由本公司或江西兆驰公司一次性偿还 70,000.00 万元。该等约定形成“明股实债”，故列报在长期应付款。2020 年 3 月 26 日江西兆驰公司已偿还投资款 70,000.00 万元及相关应付利息。

2) 2020 年度

① 为解除江西兆驰公司“明股实债”事宜，并继续履行原《投资协议》项下南昌市青山湖区人民政府对江西兆驰公司承诺的各项支持措施，根据 2020 年 3 月本公司与南昌市青山湖区人民政府签署《投资协议之补充协议（三）》，双方约定南昌市青山湖区人民政府为本公司提供的发展扶持基金 70,000.00 万元，扶持方式包括协调第三方为本公司提供借款以及股权投资，本公司使用扶持基金中借款的期限至 2028 年 1 月 29 日（如遇国家法定节假日，相应顺延），具体为：61,037.20 万元由南昌市国金工业投资有限公司（简称“南昌国金”）向本公司提供借款的方式予以扶持，借款利息为 1%/年；剩余的 8,962.80 万元由南昌国金对本公司进行增资，其中 1,540.00 万元入股本，剩余部分入资本公积。2020 年 3 月，公司与南昌国金签署《借款合同》，由后者向公司提供借款 61,037.20 万元，借款利率为 1%/年，借款期限至 2021 年 1 月 31 日。南昌市青山湖区人民政府承诺若南昌市青山湖区人民政府或其指定第三方未能在本公司与南昌国金借款期限届满前承接上述债权而导致本公司遭受诉讼、仲裁或其他损失的，相关直接损失由南昌市青山湖区人民政府承担。2020 年 3 月 27 日，公司收到南昌国金产业发展基金 61,037.20 万元，列报于长期应付款。同时 8,962.80 万元增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 3 月 27 日出具《验资报告》（天健验〔2020〕3-18 号）。截至财务报表批准报出日，公司与南昌国金的借款已经到期尚未归还，续约事项正在办理中。

② 根据 2019 年 12 月 28 日公司子公司江西兆驰公司与江西国资创业投资管理有限公司（以下简称江西国资创业）签订《债权投资协议》（创投重字第 20191201-1 号），江西国资

创业为江西兆驰公司提供人民币 2,000.00 万元无息借款作为项目扶持资金，用于 LED 封装生产线扩建项目，借款到期日为 2022 年 12 月 27 日，该笔借款由本公司提供连带责任担保及本公司持有江西兆驰公司的 4,000.00 万元的股权提供质押担保。2020 年 2 月 28 日，江西兆驰公司收到该笔资金。

③ 根据 2020 年 9 月 16 日公司子公司江西兆驰公司与江西国资创业签订《债权投资协议》（创投重字第 20200904-1 号），江西国资创业为江西兆驰公司提供人民币 5,000.00 万元无息借款作为项目扶持资金，用于 LED 封装生产线扩建项目，借款到期日为 2023 年 9 月 15 日，该笔借款由本公司提供连带责任担保及本公司持有江西兆驰公司的 10,000.00 万元的股权提供质押担保。2020 年 9 月 30 日，江西兆驰公司收到该笔资金。

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	54,041,930.64	310,000,000.00	16,523,507.00	347,518,423.64	尚未使用或未达到摊销期限
合计	54,041,930.64	310,000,000.00	16,523,507.00	347,518,423.64	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	57,811,657.07	9,802,200.00	13,571,926.43	54,041,930.64	尚未使用或未达到摊销期限
合计	57,811,657.07	9,802,200.00	13,571,926.43	54,041,930.64	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	57,651,668.61	13,680,000.00	13,520,011.54	57,811,657.07	尚未使用或未达到摊销期限
合计	57,651,668.61	13,680,000.00	13,520,011.54	57,811,657.07	

4) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	56,053,626.10	14,205,015.00	12,606,972.49	57,651,668.61	尚未使用或未达到摊销期限
合计	56,053,626.10	14,205,015.00	12,606,972.49	57,651,668.61	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021年1-6月

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
LED封装生产线综合 节能改造项目	429,649.93	310,000,000.00	11,954,562.72	298,475,087.21	与资产相关
LED封装技术装备及 管理提升项目	8,867,779.14		647,425.08	8,220,354.06	与资产相关
龙岗区企业研发机 构提升扶持	1,228,497.25		67,500.00	1,160,997.25	与资产相关
龙岗区技术改造专 项扶持	5,094,450.78		304,266.99	4,790,183.79	与资产相关
节能减排专项补助 资金	1,007,694.49		60,986.38	946,708.11	与资产相关
进口设备贴息项目	1,322,196.28		364,596.14	957,600.14	与资产相关
高显全光谱节能LED 光源技术	571,125.04		27,000.00	544,125.04	与资产相关
节能环保产业发展 专项资金	1,896,607.32		90,230.90	1,806,376.42	与资产相关
LED封装CSP项目政 府补助	2,068,266.79		158,558.80	1,909,707.99	与资产相关
LED照明及封装项目 政府补助	24,160,907.16		2,494,057.10	21,666,850.06	与资产相关
新上鼓励类技改项 目设备补助	2,725,742.90		135,000.04	2,590,742.86	与资产相关
73条智能化技术改 造项目	4,210,783.05		215,545.54	3,995,237.51	与资产相关
外经贸发展专项资 金(进口贴息事宜)	458,230.51		3,777.31	454,453.20	与资产相关
小计	54,041,930.64	310,000,000.00	16,523,507.00	347,518,423.64	

2) 2020年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
LED封装生产线综合 节能改造项目	514,151.16		84,501.23	429,649.93	与资产相关
LED封装技术装备及 管理提升项目	11,602,831.84		2,735,052.70	8,867,779.14	与资产相关
龙岗区企业研发机 构提升扶持	1,348,900.90		120,403.65	1,228,497.25	与资产相关
龙岗区技术改造专 项扶持	5,126,003.29	680,000.00	711,552.51	5,094,450.78	与资产相关

节能减排专项补助资金	1,112,949.22		105,254.73	1,007,694.49	与资产相关
进口设备贴息项目	679,566.41	828,750.00	186,120.13	1,322,196.28	与资产相关
政府贷款贴息(环保产业发展专项)	2,096,159.78		2,096,159.78		与收益相关
高显全光谱节能 LED 光源技术	1,821,164.71		1,250,039.67	571,125.04	与资产相关
节能环保产业发展专项资金	1,999,920.35		103,313.03	1,896,607.32	与资产相关
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,330,638.29		262,371.50	2,068,266.79	与资产相关
LED 照明及封装项目政府补助	29,179,371.12		5,018,463.96	24,160,907.16	与资产相关
新上鼓励类技改项目设备补助		3,000,000.00	274,257.10	2,725,742.90	与资产相关
73 条智能化技术改造项目		4,789,900.00	579,116.95	4,210,783.05	与资产相关
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)		503,550.00	45,319.49	458,230.51	与资产相关
小 计	57,811,657.07	9,802,200.00	13,571,926.43	54,041,930.64	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
LED照明及封装项目政府补助	34,197,835.08		5,018,463.96	29,179,371.12	与资产相关
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,619,065.31		288,427.02	2,330,638.29	与资产相关
LED 芯片及封装关键技术研究	27,090.94		27,090.94		与资产相关
LED 封装技术装备及管理提升项目	5,283,032.04	8,680,000.00	2,360,200.20	11,602,831.84	与资产相关
LED 封装生产线综合节能改造项目	606,313.21		92,162.05	514,151.16	与资产相关
高显全光谱节能 LED 光源技术	2,418,365.19		597,200.48	1,821,164.71	与资产相关
龙岗区技术改造专项扶持	2,665,722.43	3,000,000.00	539,719.14	5,126,003.29	与资产相关
龙岗区企业研发机构提升扶持	1,500,000.00		151,099.10	1,348,900.90	与资产相关
节能减排专项补助资金	1,229,760.23		116,811.01	1,112,949.22	与资产相关
进口设备贴息项目	749,123.35		69,556.94	679,566.41	与资产相关

节能环保产业发展专项资金		2,000,000.00	79.65	1,999,920.35	与资产相关
政府贷款贴息(环保产业发展专项)	6,355,360.83		4,259,201.05	2,096,159.78	与收益相关
小 计	57,651,668.61	13,680,000.00	13,520,011.54	57,811,657.07	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
LED 照明及封装项目政府补助	39,216,299.04		5,018,463.96	34,197,835.08	与资产相关
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,894,807.72		275,742.41	2,619,065.31	与资产相关
LED 芯片及封装关键技术研究	1,000,000.00		972,909.06	27,090.94	与资产相关
LED 封装技术装备及管理提升项目	886,007.87	4,630,000.00	232,975.83	5,283,032.04	与资产相关
LED 封装生产线综合节能改造项目	691,857.31		85,544.10	606,313.21	与资产相关
高显全光谱节能 LED 光源技术		3,000,000.00	581,634.81	2,418,365.19	与资产相关
龙岗区技术改造专项扶持		3,000,000.00	334,277.57	2,665,722.43	与资产相关
龙岗区企业研发机构提升扶持		1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
节能减排专项补助资金		1,297,900.00	68,139.77	1,229,760.23	与资产相关
进口设备贴息项目		777,115.00	27,991.65	749,123.35	与资产相关
政府贷款贴息(环保产业发展专项)	11,364,654.16		5,009,293.33	6,355,360.83	与收益相关
小 计	56,053,626.10	14,205,015.00	12,606,972.49	57,651,668.61	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
深圳市兆驰股份有限公司	234,540,000.00	234,540,000.00	234,540,000.00	234,040,000.00
深圳市兆驰节能照明投资合伙企业（有限合伙）	27,498,000.00	27,498,000.00	27,498,000.00	27,498,000.00
南昌市国金工业投资有限公司	15,400,000.00	15,400,000.00		
深圳市风驰千里咨询管理合伙企业（有限合伙）	7,062,500.00	7,062,500.00		
姚向荣	4,510,000.00	4,510,000.00		
深圳市风驰未来咨询管理合伙企业（有限合伙）	4,410,000.00	4,410,000.00		
国泰君安证券股份有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
国都证券股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市嘉信元德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00		
深圳市磊晋昶盛投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00		
乌鲁木齐市华瑞泰富创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00		
苏钢	2,000,000.00	2,000,000.00		
孟亚琳	2,000,000.00	2,000,000.00		
谢艺茹	2,000,000.00	2,000,000.00		
顾乡	1,800,000.00	1,800,000.00		
全劲松	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00
李勤	1,000,000.00	1,000,000.00		
郑伟	1,000,000.00	1,000,000.00		
杨杰	200,000.00	200,000.00		
肖勇	170,000.00	170,000.00		
邓岸聪	170,000.00	170,000.00		
曹义勇	51,000.00	51,000.00	1,000.00	1,000.00
邱洪强	51,000.00	51,000.00	1,000.00	1,000.00
深圳市世奥万运投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
华金证券股份有限公司				500,000.00
合 计	317,862,500.00	317,862,500.00	268,040,000.00	268,040,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度和 2019 年度:

2018 年和 2019 年公司股份总数未发生变化。公司于 2016 年 8 月 15 日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌, 2019 年 12 月 2 日公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌的申请材料。经审核, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 1 月 8 日出具了《关于同意深圳市兆驰节能照明股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函〔2020〕85 号), 公司股票自 2020 年 1 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2) 2020 年度:

根据公司股东大会决议和修改后章程规定, 2020 年新增实收股本 49,822,500.00 元, 新增资本公积(股本溢价) 240,144,500.00 元。

① 根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定, 同意增加注册资本人民币 24,422,500.00 元, 折合股份总数 24,422,500 股, 每股面值 1 元, 由深圳市风驰千里咨询管理合伙企业(有限合伙)、深圳市风驰未来咨询管理合伙企业(有限合伙)、深圳市嘉信元德股权投资基金合伙企业(有限合伙)、姚向荣、顾乡、李勤、郑伟、杨杰、肖勇、邓岸聪、曹义勇、邱洪强以现金出资, 其中 24,422,500.00 元计入股本, 117,716,500.00 元计入资本公积(股本溢价)。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 3 月 20 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-16 号)。

② 根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定, 同意增加注册资本人民币 15,400,000.00 元, 折合股份总数 15,400,000.00 股, 每股面值 1 元, 由南昌市国金工业投资有限公司以现金出资, 其中 15,400,000.00 元计入股本, 74,228,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 3 月 27 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-18 号)。

③ 根据公司 2020 年第五次临时股东大会决议和修改后章程规定, 同意增加注册资本人民币 8,000,000.00 元, 折股份总数 8,000,000 股, 每股面值 1 元, 由深圳市磊晋昶盛投资合伙企业(有限合伙)、乌鲁木齐市华瑞泰富创业投资合伙企业(有限合伙)、苏钢、孟亚琳于以现金出资, 其中 8,000,000.00 元计入股本, 38,560,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2020 年 12 月 8 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-134 号)。

④ 根据公司 2020 年第六次临时股东大会决议和修改后章程规定, 同意增加注册资本人

人民币 2,000,000.00 元，折股份总数 2,000,000 股，每股面值 1 元，由深圳市世奥万运投资有限公司以现金出资，其中 2,000,000.00 元计入股本，9,640,000.00 元计入资本公积（股本溢价）。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 12 月 30 日出具《验资报告》（天健验（2020）3-161 号）。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资本溢价	425,710,572.32	425,710,572.32	185,143,571.18	183,735,023.24
其他资本公积	4,055,520.00	3,476,160.00	2,317,440.00	1,158,720.00
合 计	429,766,092.32	429,186,732.32	187,461,011.18	184,893,743.24

(2) 其他说明

1) 2018 年度

本期资本溢价减少 10,474,193.53 元，系同一控制下企业合并导致。

本期资本溢价增加 260,134.15 元，系公司通过员工持股平台向员工转让股权，转让价格低于公允价值部分确认为股份支付计入资本公积所致。

本期其他资本公积增加 1,158,720.00 元，系公司为换取员工服务实施的员工股权激励而授予的权益工具，公司将授予日权益工具的公允价值与公司员工支付的股权转让款之间的差额根据服务期限分摊确认股份支付计入资本公积。

2) 2019 年度

本期资本溢价增加 1,408,547.94 元，系公司通过员工持股平台向员工转让股权，转让价格低于公允价值部分确认为股份支付计入资本公积所致。

本期其他资本公积增加 1,158,720.00 元，系公司为换取员工服务实施的员工股权激励而授予的权益工具，公司将授予日权益工具的公允价值与公司员工支付的股权转让款之间的差额根据服务期限分摊确认股份支付计入资本公积。

3) 2020 年度

本期资本溢价增加 240,144,500.00 元详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

本期资本溢价增加 422,501.14 元，系公司通过员工持股平台向员工转让股权，转让价格低于公允价值部分确认为股份支付计入资本公积所致。

本期其他资本公积增加 1,158,720.00 元，系公司为换取员工服务实施的员工股权激励而授予的权益工具，公司将授予日权益工具的公允价值与公司员工支付的股权转让款之间的差额根据服务期限分摊确认股份支付计入资本公积。

3) 2021 年 1-6 月

本期其他资本公积增加 579,360.00 元，系公司为换取员工服务实施的员工股权激励而授予的权益工具，公司将授予日权益工具的公允价值与公司员工支付的股权转让款之间的差额根据服务期限分摊确认股份支付计入资本公积。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	20,989,189.46	20,989,189.46	20,989,189.46	17,972,879.94
合 计	20,989,189.46	20,989,189.46	20,989,189.46	17,972,879.94

(2) 其他说明

1) 2018 年度

本期盈余公积增加 10,935,411.44 元，系根据公司章程规定按本期母公司 2018 年实现净利润的 10.00%计提法定盈余公积所致。

2) 2019 年度

本期盈余公积增加 3,016,309.52 元，系根据公司章程规定按本期母公司 2019 年实现净利润的 10.00%计提法定盈余公积所致。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	466,842,136.55	359,746,531.32	227,533,752.22	141,143,325.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	466,842,136.55	359,746,531.32	227,533,752.22	141,143,325.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	122,884,233.54	107,095,605.23	135,229,088.62	137,263,798.27

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：提取法定盈余公积			3,016,309.52	10,935,411.44
应付普通股股利				39,937,960.00
期末未分配利润	589,726,370.09	466,842,136.55	359,746,531.32	227,533,752.22

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 20 日公司 2017 年年度股东大会会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，按 2017 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.49 元（含税），共计分配利润总额为 39,937,960.00 元（含税）。

根据 2021 年 6 月 15 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》，公司本次公开发行股票后，本次股票发行完成前滚存的可供股东分配的利润，由发行后的公司新老股东依其所持股份比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,454,297,398.14	1,233,315,055.60	2,288,982,733.46	2,031,132,191.91
其他业务收入	28,144,325.15	22,503,170.23	48,717,413.20	35,040,116.73
合 计	1,482,441,723.29	1,255,818,225.83	2,337,700,146.66	2,066,172,308.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,482,441,723.29	1,255,818,225.83	—	—

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,673,407,251.03	1,447,264,396.89	1,515,126,854.80	1,295,537,526.86
其他业务收入	22,776,806.02	14,727,810.14	36,433,798.96	23,131,549.00
合 计	1,696,184,057.05	1,461,992,207.03	1,551,560,653.76	1,318,669,075.86

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	654,165,286.19	44.13
广东奥科特新材料科技股份有限公司	63,012,776.21	4.25
广东洲明节能科技有限公司	61,405,203.18	4.14
深圳市兆驰股份有限公司	59,601,325.90	4.02
亿光电子工业股份有限公司	35,382,746.11	2.39
小 计	873,567,337.59	58.93

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	1,071,562,975.26	45.84
深圳市兆驰股份有限公司	167,781,338.57	7.18
广东奥科特新材料科技股份有限公司	124,028,977.80	5.31
创维集团有限公司	68,908,184.84	2.95
京东方科技集团股份有限公司	59,325,918.90	2.54
小 计	1,491,607,395.37	63.82

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	732,462,050.12	43.18
深圳市兆驰股份有限公司	180,995,472.39	10.67
京东方科技集团股份有限公司	81,339,424.37	4.80
TCL 集团股份有限公司	54,081,845.44	3.19
隆达电子股份有限公司	50,980,452.23	3.01
小 计	1,099,859,244.55	64.85

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	729,140,942.39	46.99
深圳市兆驰股份有限公司	210,246,136.25	13.55
京东方科技集团股份有限公司	75,251,872.25	4.85
TCL 集团股份有限公司	48,924,456.63	3.15
创维集团有限公司	43,846,115.86	2.83
小 计	1,107,409,523.38	71.37

注：公司与同一集团内的多个客户进行交易的，按照集团内客户的最终控制方以合并数据披露，其中：

① SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD 包括天津三星 LED 有限公司和 SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD

② 深圳市兆驰股份有限公司包括深圳市兆驰股份有限公司、深圳市兆驰照明股份有限公司和深圳市兆驰智能有限公司

③ 广东奥科特新材料科技股份有限公司包括中山市康晔照明电器有限公司、广东奥科特新材料科技股份有限公司和江西奥科特照明科技有限公司

④ 京东方科技集团股份有限公司包括合肥京东方视讯科技有限公司、高创（苏州）电子有限公司和北京京东方视讯科技有限公司

⑤ 创维集团有限公司包括深圳创维-RGB 电子有限公司、创维集团智能科技有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、广州创维平面显示科技有限公司、创维液晶器件（深圳）有限公司、创维电子（内蒙古）有限公司、内蒙古创维智能科技有限公司和创维电子器件（宜春）有限公司

⑥ TCL 集团股份有限公司包括茂佳科技（广东）有限公司（原名 TCL 海外电子（惠州）有限公司）和 TCL 王牌电器（成都）有限公司

⑦ 隆达电子股份有限公司包括隆达电子股份有限公司、达亮电子（滁州）有限公司和达亮电子（苏州）有限公司

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
背光 LED 器件及组件	383,975,642.45	335,521,511.31	998,354,951.55	832,736,530.56
照明 LED 器件及组件	911,457,673.87	757,843,337.94	1,170,238,475.75	1,069,915,281.82
显示 LED 器件	158,864,081.82	139,950,206.35	120,389,306.16	128,480,379.53
材料、废料收入及其他	28,144,325.15	22,503,170.23	48,717,413.20	35,040,116.73
小 计	1,482,441,723.29	1,255,818,225.83	2,337,700,146.66	2,066,172,308.64

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
背光 LED 器件及组件	854,748,311.43	688,421,528.74	644,947,579.84	528,031,847.35
照明 LED 器件及组件	814,171,194.74	756,808,001.50	870,179,274.96	767,505,679.51
显示 LED 器件	4,487,744.86	2,034,866.65		
材料、废料收入及其他	22,776,806.02	14,727,810.14	36,433,798.96	23,131,549.00
小 计	1,696,184,057.05	1,461,992,207.03	1,551,560,653.76	1,318,669,075.86

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	21,560,645.83	16,354,137.87	57,653,408.10	51,659,515.19
境内	1,460,881,077.46	1,239,464,087.96	2,280,046,738.56	2,014,512,793.45
小 计	1,482,441,723.29	1,255,818,225.83	2,337,700,146.66	2,066,172,308.64

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	81,326,113.04	65,269,656.78	46,917,886.10	34,059,979.09
境内	1,614,857,944.01	1,396,722,550.25	1,504,642,767.66	1,284,609,096.77
小 计	1,696,184,057.05	1,461,992,207.03	1,551,560,653.76	1,318,669,075.86

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
在某一时点确认收入	1,482,441,723.29	2,337,310,834.73
小 计	1,482,441,723.29	2,337,310,834.73

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入	2,978,744.64	3,522,586.79
小 计	2,978,744.64	3,522,586.79

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	167,611.44	3,617,031.61	543,429.70	3,375,550.57
教育费附加	71,833.48	1,550,156.41	232,898.44	1,446,664.50
地方教育附加	47,888.99	1,033,437.60	155,265.63	964,443.01
印花税	284,384.30	824,686.24	406,202.20	260,383.90
房产税	536,186.16	1,199,966.55	931,218.50	964,771.81
土地使用税	320,872.00	641,744.00	641,744.00	641,744.00
车船税	660.00	7,222.00	7,815.00	7,285.00
合 计	1,429,436.37	8,874,244.41	2,918,573.47	7,660,842.79

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,711,292.49	16,056,432.44	14,096,266.88	12,998,919.48
办公差旅费	1,182,054.51	2,172,810.08	2,742,150.24	1,832,225.40
业务招待费	2,395,955.06	3,809,387.51	4,101,428.97	3,262,633.25
运输费			9,013,604.26	6,912,411.83
样品费及物料消耗	1,064,676.63	3,612,445.54	1,356,583.03	4,060,272.44
其他	429,348.61	1,139,323.79	1,019,149.15	727,660.29
合 计	13,783,327.30	26,790,399.36	32,329,182.53	29,794,122.69

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,478,031.22	13,867,397.40	12,688,258.15	9,799,738.39
折旧摊销费	2,369,865.96	6,708,701.91	5,253,473.15	2,737,660.22
中介服务费	964,622.64	4,018,625.07	1,506,899.04	1,446,975.79
办公招聘费	2,180,008.51	3,286,369.98	1,830,647.84	1,416,677.99
租赁水电物业费	2,330,663.97	3,873,067.51	2,303,359.66	1,444,872.01
股份支付	579,360.00	1,581,221.14	2,567,267.94	1,418,854.15
差旅费	875,488.87	1,487,633.36	1,455,730.45	1,106,830.14
其他	948,584.42	2,276,737.77	2,698,783.60	1,087,046.67
合 计	16,726,625.59	37,099,754.14	30,304,419.83	20,458,655.36

5. 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	30,204,281.47	50,632,990.87	30,352,586.86	17,603,260.00
物料消耗	11,809,300.89	22,876,254.23	10,482,273.37	3,670,383.25
测试认证费	458,040.75	3,028,063.13	1,946,628.92	558,546.64
折旧摊销费	1,400,631.74	2,939,478.14	1,059,531.35	281,100.33
委托开发费		422,957.92	14,777,369.52	33,719,559.43
差旅费	243,933.25	477,710.82	389,531.05	214,377.21
其他	1,361,837.16	2,080,257.88	1,528,337.07	140,620.06
合 计	45,478,025.26	82,457,712.99	60,536,258.14	56,187,846.92

6. 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	7,851,684.18	12,998,419.05	16,629,501.38	9,788,525.08
减：利息收入	1,910,058.58	4,653,998.81	49,868,909.54	21,468,537.41
汇兑损益	-1,777,204.03	925,832.36	-828,784.21	1,991,289.45
手续费及其他	262,238.43	297,035.37	234,040.95	196,176.07
合 计	4,426,660.00	9,567,287.97	-33,834,151.42	-9,492,546.81

7. 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与资产相关的政府补助[注]	16,523,507.00	11,475,766.65	9,260,810.49	7,597,679.16
与收益相关的政府补助[注]	1,481,750.00	14,648,722.88	11,608,781.79	5,127,181.81
代扣个人所得税手续费返还	29,807.03	31,448.32	50,587.85	73,512.28
合 计	18,035,064.03	26,155,937.85	20,920,180.13	12,798,373.25

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
信托产品收益		3,850,030.47	9,418,943.13	23,095,670.62
理财产品收益	4,161,077.14	7,211,260.16	55,617.06	
合 计	4,161,077.14	11,061,290.63	9,474,560.19	23,095,670.62

9. 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	485,020.68	-5,712,678.09	-2,074,371.45
合 计	485,020.68	-5,712,678.09	-2,074,371.45

10. 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	---	---	---	-3,759,106.97
财务投资组合减值损失	---	---	---	-1,735,795.97
存货跌价损失	-30,943,287.59	-22,038,086.97	-14,831,165.88	-7,114,715.07
合 计	-30,943,287.59	-22,038,086.97	-14,831,165.88	-12,609,618.01

11. 资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置收益	27,882.83	-1,484.48	-6,237,228.30	-475,558.41
合 计	27,882.83	-1,484.48	-6,237,228.30	-475,558.41

12. 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
罚没收入及其他	639,276.94	696,174.34	706,955.24	597,772.77
无需支付的款项	336,925.00	51,593.12		45,051.06
合 计	976,201.94	747,767.46	706,955.24	642,823.83

13. 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠	24,000.00	500,000.00	20,000.00	255,000.00
非流动资产毁损报废损失	124,951.57	105,655.82	7,784.75	57,504.85
其他		83,923.83	260.66	82,421.59
合 计	148,951.57	689,579.65	28,045.41	394,926.44

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用			7,764,212.56	2,814,652.47
递延所得税费用	14,488,196.86	9,166,000.67	6,875,150.81	11,260,971.05
合 计	14,488,196.86	9,166,000.67	14,639,363.37	14,075,623.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	137,372,430.40	116,261,605.90	149,868,451.99	151,339,421.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,605,864.56	17,439,240.89	22,480,267.80	22,700,913.27
子公司适用不同税率的影响	1,261,498.17	-787,947.81	-484,988.89	-8,151.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	381,515.39	310,735.13	284,553.70	291,274.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-773,618.69	-981,825.83		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	780,771.94	2,848,410.99	1,203,607.53	410,041.09
研发费用加计扣除影响	-7,767,834.52	-9,662,612.70	-8,844,076.77	-9,318,453.41
所得税费用	14,488,196.85	9,166,000.67	14,639,363.37	14,075,623.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	1,910,058.58	4,653,998.81	5,602,532.20	8,805,746.09
政府补助收入	311,481,750.00	20,636,936.23	25,288,781.79	19,332,196.81

收回票据保证金	24,652,588.04	95,451,174.35	72,509,114.45	14,104,956.60
往来款及其他	2,981,830.78	4,860,605.01	4,647,732.67	716,336.11
合 计	341,026,227.40	125,602,714.40	108,048,161.11	42,959,235.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	18,344,947.02	45,728,548.10	47,706,244.00	55,810,815.44
存入票据保证金	20,989,812.70	76,579,805.97	51,041,725.26	65,000,000.00
往来款项及其他	317,927.37	3,363,960.38	1,726,123.22	8,081,845.03
合 计	39,652,687.09	125,672,314.45	100,474,092.48	128,892,660.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
理财信托产品到期收回	1,330,000,000.00	3,005,500,000.00	2,125,000,000.00	1,085,000,000.00
收到财务投资组合款项			347,159,193.38	45,489,767.07
债权投资			100,556,250.01	195,375,285.25
合 计	1,330,000,000.00	3,005,500,000.00	2,572,715,443.39	1,325,865,052.32

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
购买理财信托产品	1,370,000,000.00	3,005,500,000.00	1,750,000,000.00	1,055,000,000.00
支付财务投资组合款项				347,159,193.38
债权投资			100,000,000.00	195,000,283.64
合 计	1,370,000,000.00	3,005,500,000.00	1,850,000,000.00	1,597,159,477.02

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
往来款及其他			555,871,850.22	175,710,000.00
收到产业发展基金		680,372,000.00		700,000,000.00
合 计		680,372,000.00	555,871,850.22	875,710,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款及其他	712,100.67	3,405,555.54	718,566,892.02	140,000,000.00
支付产业发展基金本息或押金		852,300,000.00		10,500,000.00
合 计	712,100.67	855,705,555.54	718,566,892.02	150,500,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	122,884,233.54	107,095,605.23	135,229,088.62	137,263,798.27
加: 资产减值准备	30,458,266.91	27,750,765.06	16,905,537.33	12,609,618.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,615,840.77	98,661,758.61	64,081,665.39	39,876,305.99
使用权资产折旧	3,544,259.11			
无形资产摊销	664,152.43	1,330,911.08	1,058,563.74	1,045,812.30
长期待摊费用摊销	683,913.57	1,229,027.47	1,537,525.45	423,520.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-27,882.83	1,484.48	6,237,228.30	475,558.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	124,951.57	105,655.82	7,784.75	57,504.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	6,074,480.15	13,924,251.41	-28,465,660.17	-882,976.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,161,077.14	-11,061,290.63	-9,474,560.19	-23,095,670.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,942,468.78	-4,063,436.91	-1,786,213.23	1,828,075.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	61,430,665.64	13,229,437.58	8,661,364.04	9,432,895.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,403,593.90	-174,862,225.02	-109,150,688.70	2,295,797.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,281,690.54	-431,055,190.37	-7,623,762.41	-160,845,965.17

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	291,714,560.11	320,043,358.54	145,482,840.85	121,381,650.17
其他	579,360.00	1,581,221.14	2,567,267.94	1,418,854.15
经营活动产生的现金流量净额	382,957,970.61	-36,088,666.51	225,267,981.71	143,284,779.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	519,296,751.02	556,629,706.56	923,633,135.35	371,527,942.01
减: 现金的期初余额	556,629,706.56	923,633,135.35	371,527,942.01	183,026,696.29
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-37,332,955.54	-367,003,428.79	552,105,193.34	188,501,245.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1) 现金	519,296,751.02	556,629,706.56	923,633,135.35	371,527,942.01
其中: 可随时用于支付的银行存款	519,296,751.02	556,629,706.56	923,633,135.35	371,527,942.01
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	519,296,751.02	556,629,706.56	923,633,135.35	371,527,942.01

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	458,228,809.12	230,245,905.99	367,402,701.73	327,347,661.97
其中: 支付货款	458,228,809.12	230,245,905.99	367,402,701.73	327,347,661.97

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

因同一控制下企业合并, 调减 2018 年资本公积 10,474,193.53 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	20,998,467.09	承兑汇票保证金
应收票据	215,483,199.84	已背书或贴现
合计	236,481,666.93	

(2) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	24,661,242.43	承兑汇票保证金
应收票据	222,155,066.28	已背书或贴现
合计	246,816,308.71	

(3) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	43,532,610.81	承兑汇票保证金
应收票据	75,421,277.33	已背书或贴现
合计	118,953,888.14	

(4) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	65,000,000.00	承兑汇票保证金
应收票据	74,971,195.15	已背书或贴现
合计	139,971,195.15	

2. 外币货币性项目

(1) 2021年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,486,703.34
其中：美元	694,525.37	6.4601	4,486,703.34
应收账款			4,571,389.70
其中：美元	707,634.51	6.4601	4,571,389.70

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			1,782,834.75
其中：美元	275,976.34	6.4601	1,782,834.75

(2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,425,490.61
其中：美元	524,987.45	6.5249	3,425,490.61
应收账款			12,176,077.59
其中：美元	1,866,094.13	6.5249	12,176,077.59
应付账款			5,275,429.24
其中：美元	801,307.47	6.5249	5,228,451.11
港币	55,820.02	0.8416	46,978.13

(3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			12,318,862.08
其中：美元	1,765,841.30	6.9762	12,318,862.08
应收账款			15,450,093.59
其中：美元	2,214,686.16	6.9762	15,450,093.59
应付账款			5,106,801.71
其中：美元	732,032.01	6.9762	5,106,801.71

(4) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,989,885.66
其中：美元	1,455,572.57	6.8632	9,989,885.66
应收账款			17,278,606.53
其中：美元	2,517,572.93	6.8632	17,278,606.53
应付账款			17,550,511.01
其中：美元	2,557,190.67	6.8632	17,550,511.01

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期摊销	期末 递延收益
LED 封装生产线综合节能改造项目	429,649.93	310,000,000.00	11,954,562.72	298,475,087.21
LED 封装技术装备及管理提升项目	8,867,779.14		647,425.08	8,220,354.06
龙岗区企业研发机构提升扶持	1,228,497.25		67,500.00	1,160,997.25
龙岗区技术改造专项扶持	5,094,450.78		304,266.99	4,790,183.79
节能减排专项补助资金	1,007,694.49		60,986.38	946,708.11
进口设备贴息项目	1,322,196.28		364,596.14	957,600.14
高显全光谱节能 LED 光源技术	571,125.04		27,000.00	544,125.04
节能环保产业发展专项资金	1,896,607.32		90,230.90	1,806,376.42
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,068,266.79		158,558.80	1,909,707.99
LED 照明及封装项目政府补助	24,160,907.16		2,494,057.10	21,666,850.06
新上鼓励类技改项目设备补助	2,725,742.90		135,000.04	2,590,742.86
73 条智能化技术改造项目	4,210,783.05		215,545.54	3,995,237.51
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)	458,230.51		3,777.31	454,453.20
小 计	54,041,930.64	310,000,000.00	16,523,507.00	347,518,423.64

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
LED 封装生产线综合节能改造项目	其他收益	龙岗区发展和改革局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3 号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》《关于 2017 年龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排类拟扶持企业和项目的公示》、南昌市人民政府办公厅《南昌市人民政府办公厅抄告单》(洪府厅抄字〔2018〕388 号)、南昌市青山湖区人民政府办公室《关于给予兆驰光元厂房改造及建设宿舍补贴的请示》(湖政办抄字〔2021〕50 号)
LED 封装技术装备及管理提升项目	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批拟资助计划公示的通知》(深经贸信息技术字〔2018〕206 号)

龙岗区企业研发机构提升扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知（深龙府办规〔2017〕3号）、龙岗区科技创新局关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》的通知（深龙科〔2019〕45号）
龙岗区技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知（深龙府办规〔2017〕3号）、《2017年龙岗区经发资金企业技术改造（第三批）拟扶持企业名单》
节能减排专项补助资金	其他收益	龙岗区发展和改革委员会《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕123号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》（深龙发改〔2017〕316号）、《2018年龙岗区循环经济和节能减排类评审制项目（第一批）拟扶持项目汇总表》
进口设备贴息项目	其他收益	《关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》（财企〔2014〕36号）
高显全光谱节能LED光源技术	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕3号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》（深龙府办规〔2017〕326号）、《深圳市龙岗区2018年第二批国家、省科技计划及市重点技术攻关项目配套扶持公示（100万）》、《深圳市科技创新委员会2018年战略性新兴产业和未来产业资金第一批拟资助项目名单（200万）》
节能环保产业发展专项资金	其他收益	深圳市人民政府关于印发《深圳节能环保产业振兴发展规划（2014-2020年）》（深府〔2014〕32号）、《深圳节能环保产业振兴发展政策（深府〔2012〕32号）、《深圳市节能环保产业发展专项资金2018年第三批扶持计划申报指南》
LED封装CSP项目政府补助	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市财政委员会科技研发项目公告》（深科技创新〔2016〕86号）
LED照明及封装项目政府补助	其他收益	南昌市人民政府办公厅《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持LED产业的若干政策措施的通知》（洪府厅发〔2013〕72号）
新上鼓励类技改项目设备补助	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知《区科工局、区财政局关于对2018年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
73条智能化技术改造项目	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知《区科工局、区财政局关于对2019年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)	其他收益	《商务部、财政部办公厅关于2019年度外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（财行〔2019〕137号）《鼓励进口技术和产品目录（2016年版）》
小计		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业纳税奖励	200,000.00	其他收益	中共南昌青山湖区委办公室《关于印发《青山湖区重点纳税企业奖励办法（暂行）》的通知》（湖办字〔2018〕12号）
青山湖高新技术产业园区管理委员会：经发局-奖励	69,650.00	其他收益	南昌市工业和信息化局南昌市财政局南昌市科学技术局《〈关于促进LED产业发展的若干政策措施〉（修订版）实施细则》（洪工信发〔2019〕78号）
南昌市青山湖区财政国库支付中心：研发经费补助资金	957,000.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于下达2019年度南昌市企业研发费用后补助资金的通知》（洪科字〔2020〕245号）
江西青山湖高新技术产业园区管理委员会：党群部-三化六好奖励	5,000.00	其他收益	江西青山湖高新技术产业园区管理委员会：党群部《关于召开园区2020年“两新”组织党建专题会议暨“三化六好”建设推进会的通知》
外贸扶持资金	24,500.00	其他收益	南昌市青山湖区人民政府《关于印发〈青山湖区促进外贸出口企业发展若干措施〉的通知》湖政发〔2021〕3号
收到涉工政府补助2105	210,100.00	其他收益	南昌市工信局《〈中共南昌市委 南昌市人民政府关于大力促进实体经济发展的若干措施〉部分涉工政策条款实施细则》
202010及202012的以工代训补贴	5,500.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《关于做好以工代训职业培训工作的通知》（人社部发〔2020〕30号）
中小微型企业招用湖北籍员工补贴	10,000.00	其他收益	人力资源和社会保障部办公厅《财政部办公厅民政部办公厅关于加大湖北地区和湖北籍劳动者就业支持力度的通知》（人社厅发〔2020〕46号）
小计	1,481,750.00		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增	本期摊销	期末递延收益
LED封装生产线综合节能改造项目	514,151.16		84,501.23	429,649.93
LED封装技术装备及管理提升项目	11,602,831.84		2,735,052.70	8,867,779.14
龙岗区企业研发机构提升扶持	1,348,900.90		120,403.65	1,228,497.25
龙岗区技术改造专项扶持	5,126,003.29	680,000.00	711,552.51	5,094,450.78
节能减排专项补助资金	1,112,949.22		105,254.73	1,007,694.49

进口设备贴息项目	679,566.41	828,750.00	186,120.13	1,322,196.28
高显全光谱节能 LED 光源技术	1,821,164.71		1,250,039.67	571,125.04
节能环保产业发展专项资金	1,999,920.35		103,313.03	1,896,607.32
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,330,638.29		262,371.50	2,068,266.79
LED 照明及封装项目政府补助	29,179,371.12		5,018,463.96	24,160,907.16
新上鼓励类技改项目设备补助		3,000,000.00	274,257.10	2,725,742.90
73 条智能化技术改造项目		4,789,900.00	579,116.95	4,210,783.05
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)		503,550.00	45,319.49	458,230.51
小 计	55,715,497.29	9,802,200.00	11,475,766.65	54,041,930.64

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说明
LED 封装生产线综合节能改造项目	其他收益	龙岗区发展和改革委员会《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规(2017)3号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》、《关于2017年龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排类拟扶持企业和项目的公示》
LED 封装技术装备及管理提升项目	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批拟资助计划公示的通知》(深经贸信息技术字(2018)206号)
龙岗区企业研发机构提升扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知(深龙府办规(2017)3号)、龙岗区科技创新局关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》的通知(深龙科(2019)45号)
龙岗区技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知(深龙府办规(2017)3号)、《2017年龙岗区经发资金企业技术改造(第三批)拟扶持企业名单》
节能减排专项补助资金	其他收益	龙岗区发展和改革委员会《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规(2017)123号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》(深龙发改(2017)316号)、《2018年龙岗区循环经济和节能减排类评审制项目(第一批)拟扶持项目汇总表》
进口设备贴息项目	其他收益	《关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企(2014)36号)

高显全光谱节能 LED 光源技术	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕3号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》（深龙府办规〔2017〕326号）、《深圳市龙岗区2018年第二批国家、省科技计划及市重点技术攻关项目配套扶持公示（100万）》、《深圳市科技创新委员会2018年战略性新兴产业和未来产业资金第一批拟资助项目名单（200万）》
节能环保产业发展专项资金	其他收益	深圳市人民政府关于印发《深圳节能环保产业振兴发展规划（2014-2020年）》（深府〔2014〕32号）、《深圳节能环保产业振兴发展政策（深府〔2012〕32号）、《深圳市节能环保产业发展专项资金2018年第三批扶持计划申报指南》
LED封装CSP项目政府补助	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市财政委员会科技研发项目公告》（深科技创新〔2016〕86号）
LED照明及封装项目政府补助	其他收益	南昌市人民政府办公厅《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持LED产业的若干政策措施的通知》（洪府厅发〔2013〕72号）
新上鼓励类技改项目设备补助	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知《区科工局、区财政局关于对2018年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
73条智能化技术改造项目	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知《区科工局、区财政局关于对2019年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)	其他收益	《商务部、财政部办公厅关于2019年度外经贸发展专项资金(进口贴息事项)申报工作的通知》（财行〔2019〕137号）《鼓励进口技术和产品目录（2016年版）》
小计		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
国库科技三项经费	100,000.00	其他收益	
南昌市青山湖区公共就业人才服务局培训补贴资金	23,000.00	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《关于印发〈江西省就业补助资金职业培训补贴管理办法〉的通知》（赣人社发〔2019〕3号）
南昌市职工失业保险管理处失业保险稳岗补贴	27,837.00	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（赣人社字〔2017〕399号）、《江西省人力资源和社会保障厅等五部门关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》（赣人社发〔2020〕9号）
南昌市青山湖区招工补贴	360,000.00	其他收益	南昌市青山湖区关于印发《青山湖区关于疫情防控期间支持企业用工的若干措施》的通知、关于印发《兆驰光电“招工难”问题专题协调会会议纪要》的通知

江西青山湖高新技术产业园区产业扶持资金	1,215,500.00	其他收益	南昌市人民政府办公厅秘书处、南昌市人民政府办公厅《关于印发南昌市扶持企业发展资金管理暂行办法》（洪府厅发〔2009〕63号）
政府补助促进LED产业	69,650.00	其他收益	南昌市人民政府办公厅《南昌市人民政府办公厅印发《关于促进LED产业发展的若干政策措施》（修订版）的通知》（洪府厅发〔2018〕170号）
大力促进实体经济发展补贴款-新增用电量补贴尾款17%	415,800.00	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府、中共南昌市委印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知（洪发〔2016〕15号）、《区科工局、区财政局关于对2018年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
大力促进实体经济发展补贴款-同城采购补贴尾款17%	19,400.00	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府、中共南昌市委印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知（洪发〔2016〕15号）《区科工局、区财政局关于对2018年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》第106条“同城采购”（补贴）
大力促进实体经济发展补贴款-市重点工业企业上台阶及增长奖励尾款17%	300,000.00	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府、中共南昌市委印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知（洪发〔2016〕15号）、《区科工局、区财政局关于对2018年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
江西省双千计划补助资金	1,000,000.00	其他收益	江西省发展和改革委员会《国家高层次人才特殊支持计划管理办法》（组通字〔2017〕9号）、《中共江西省委关于深化人才发展体制机制改革的实施意见》（赣发〔2017〕4号）
岗前培训与失业补贴政府打款	187,837.00	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅《江西省人力资源和社会保障厅江西省财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》（赣人社发〔2020〕20号）
出口专项资金补贴	63,700.00	其他收益	
南昌市青山湖区公共就业人才服务局：招工补助	447,000.00	其他收益	青山湖区人力资源和社会保障局《青山湖区政府支持企业用工的政策措施》
江西青山湖高新技术产业园区经贸公司-厂房建设和装修产业基金管理费经贸	4,377,800.00	其他收益	南昌市人民政府《关于印发2020年南昌市重大重点项目投资计划》的通知（洪府发〔2020〕8号）
《关于大力促进实体经济发展的若干措施》政策条款106条	15,000.00	其他收益	中共南昌市委、南昌市人民政府、中共南昌市委印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知《区科工局、区财政局关于对2018年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》第106条（洪发〔2016〕15号）

稳岗补贴	171,446.88	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(社规〔2016〕1号)
科创委研究开发补助	1,504,000.00	其他收益	深圳市政府《关于促进科技创新若干政策》(深发〔2016〕7号)、《关于以更大力度支持民营经济发展若干政策的通知》(深府规〔2018〕23号)《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》
青山湖区上市的补助款	500,000.00	其他收益	南昌市人民政府《江西省人民政府办公厅关于印发加快推进企业上市若干措施的通知》(赣府厅字〔2018〕39号)、《关于加快推进企业上市“映山红行动”的若干政策措施》
深圳市政府对受疫情影响支持企业共渡难关的电费补贴	3,165,502.56	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市人民政府关于印发深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施的通知》(深府规〔2020〕1号)
2020年深圳水务局对工商企业发放6个月污水处理费补贴	36,765.35	其他收益	深圳市水务局《深圳市税务局深圳市发展与改革委员会深圳市财政局关于对受疫情影响的我市工商企业实施阶段性城镇污水处理费补贴的通知》(深水务〔2020〕14号)、《深圳市水务局关于印发〈深圳市关于对工商企业发放6个月污水处理费补贴的实施细则〉的通知》(深水排〔2020〕29号)
2020年增值税及附加税减免	648,484.09	其他收益	财政部、税务总局、人力资源社会保障部发布《国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)
小计	14,648,722.88		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益
政府贷款贴息(环保产业发展专项)	2,096,159.78		2,096,159.78	
小计	2,096,159.78		2,096,159.78	

(续上表)

项目	本期结转列报项目	说明
政府贷款贴息(环保产业发展专项)	财务费用	深圳市发展和改革委员会文件《关于深圳市兆驰节能照明股份有限公司新型节能环保光源及应用组件研究及产业化项目资金申请报告的批复》(深发改〔2017〕1005号)
小计		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益
LED 照明及封装项目政府补助	34,197,835.08		5,018,463.96	29,179,371.12
LED 封装生产线综合节能改造项目	606,313.21		92,162.05	514,151.16
LED 封装技术装备及管理提升项目	5,283,032.04	8,680,000.00	2,360,200.20	11,602,831.84
高显全光谱节能 LED 光源技术	2,418,365.19		597,200.48	1,821,164.71
龙岗区技术改造专项扶持	2,665,722.43	3,000,000.00	539,719.14	5,126,003.29
龙岗区企业研发机构提升扶持	1,500,000.00		151,099.10	1,348,900.90
节能减排专项补助资金	1,229,760.23		116,811.01	1,112,949.22
进口设备贴息项目	749,123.35		69,556.94	679,566.41
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,619,065.31		288,427.02	2,330,638.29
LED 芯片及封装关键技术研究	27,090.94		27,090.94	
节能环保产业发展专项资金		2,000,000.00	79.65	1,999,920.35
小 计	51,296,307.78	13,680,000.00	9,260,810.49	55,715,497.29

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
LED 照明及封装项目政府补助	其他收益	南昌市人民政府办公厅《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发〔2013〕72 号)
LED 封装生产线综合节能改造项目	其他收益	龙岗区发展和改革局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3 号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》、《关于 2017 年龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排类拟扶持企业和项目的公示》

LED 封装技术装备及管理提升项目	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批拟资助计划公示的通知》（深经贸信息技术字（2018）206 号）
高显全光谱节能 LED 光源技术	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规（2017）3 号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》（深龙府办规（2017）326 号）、《深圳市龙岗区 2018 年第二批国家、省科技计划及市重点技术攻关项目配套扶持公示（100 万）》、《深圳市科技创新委员会 2018 年战略性新兴产业和未来产业资金第一批拟资助项目名单（200 万）》
龙岗区技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室 关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知（深龙府办规（2017）3 号）、《2017 年龙岗区经发资金企业技术改造（第三批）拟扶持企业名单》
龙岗区企业研发机构提升扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室 关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知（深龙府办规（2017）3 号）、龙岗区科技创新局关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》的通知（深龙科（2019）45 号）
节能减排专项补助资金	其他收益	龙岗区发展和改革局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规（2017）123 号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》（深龙发改（2017）316 号）、《2018 年龙岗区循环经济和节能减排类评审制项目（第一批）拟扶持项目汇总表》
进口设备贴息项目	其他收益	《关于印发〈对经贸发展专项资金管理办法〉的通知》（财企（2014）36 号）
LED 封装 CSP 项目政府补助	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划重 20160317 LED 芯片级封装（CSP）关键技术研究》（深科技创新（2016）86 号）、《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》
LED 芯片及封装关键技术研究	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市财政委员会科技研发项目公告》（深科技创新（2016）86 号）
节能环保产业发展专项资金	其他收益	深圳市人民政府关于印发《深圳节能环保产业振兴发展规划（2014-2020 年）》（深府（2014）32 号）、《深圳节能环保产业振兴发展政策（深府（2012）32 号）、《深圳市节能环保产业发展专项资金 2018 年第三批扶持计划申报指南》

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
深圳市科技创新委员会补助款	1,936,000.00	其他收益	深圳市政府、深圳市科技创新委员会《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）、《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168号）、深圳市科技计划项目管理办法（深科技创新规〔2012〕9号）、《2018年第一批企业研究开发拟资助企业名单》
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心岗前补贴	13,200.00	其他收益	《中共深圳市委、深圳市人民政府印发〈关于促进人才优先发展的若干措施〉的通知》（深发〔2016〕9号）
深圳市工信局 2019年工业企业扩产增效扶持项目补助	581,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《企业扩产增效扶持计划操作规程》（深工信电子字〔2019〕55号）、《市工业和信息化局关于2019年度企业扩产增效扶持计划拟资助计划公示的通知》（深工信电子字〔2019〕75号）
2018年龙岗区经发资金（区级工业设计中心专项扶持）拟扶持	1,500,000.00	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕3号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》（深龙经促〔2018〕11号）、《深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示2018年区经发资金（区级工业设计中心专项扶持）拟扶持企业名单的通告》
稳岗补贴	179,510.79	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规〔2016〕1号文）
江西青山湖高新技术产业园区管理委员会研发奖励	7,036,200.00	其他收益	江西青山湖高新技术产业园区管理委员会《江西青山湖高新技术产业园区办公室抄告单》（湖高新抄字〔2019〕246号）
稳岗补贴	12,871.00	其他收益	江西省人社厅江西省财政厅《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知》（赣人社字〔2017〕399号）
江西青山湖高新技术产业园区管理委员会十强企业奖励	50,000.00	其他收益	中共江西青山湖好芯技术产业园区工作委员会文件关于表扬青山湖高新园区2018年度工作先进集体和先进个人的通报（湖高新工字〔2019〕10号）
江西省青山湖区重点纳税企业奖励	300,000.00	其他收益	中共南昌市青山湖区委办公室区委办公室 区政府办公室 关于印发《青山湖区重点纳税企业奖励办法（暂行）》的通知（湖办字〔2018〕12号）
小 计	11,608,781.79		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益
政府贷款贴息（环保 产业发展专项）	6,355,360.83		4,259,201.05	2,096,159.78
小 计	6,355,360.83		4,259,201.05	2,096,159.78

(续上表)

项 目	本期结转 列报项目	说明
政府贷款贴息（环保 产业发展专项）	财务费用	深圳市发展和改革委员会文件《关于深圳市兆驰节能照明股份有限公司新型节能环保光源及应用组件研究及产业化项目资金申请报告的批复》（深发改〔2017〕1005号）
小 计		

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益
LED 照明及封装项目政府补 助	39,216,299.04		5,018,463.96	34,197,835.08
LED 封装生产线综合节能改 造项目	691,857.31		85,544.10	606,313.21
LED 封装技术装备及管理提 升项目	886,007.87	4,630,000.00	232,975.83	5,283,032.04
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,894,807.72		275,742.41	2,619,065.31
LED 芯片及封装关键技术研 究	1,000,000.00		972,909.06	27,090.94
高显全光谱节能 LED 光源技 术		3,000,000.00	581,634.81	2,418,365.19
龙岗区技术改造专项扶持		3,000,000.00	334,277.57	2,665,722.43
龙岗区企业研发机构提升扶 持		1,500,000.00		1,500,000.00
节能减排专项补助资金		1,297,900.00	68,139.77	1,229,760.23
进口设备贴息项目		777,115.00	27,991.65	749,123.35
小 计	44,688,971.94	14,205,015.00	7,597,679.16	51,296,307.78

(续上表)

项目	本期摊销 列报项目	说明
LED 照明及封装项目政府补助	其他收益	南昌市人民政府办公厅《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发〔2013〕72 号)
LED 封装生产线综合节能改造项目	其他收益	龙岗区发展和改革局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3 号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》、《关于 2017 年龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排类扶持企业和项目的公示》
LED 封装技术装备及管理提升项目	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批拟资助计划公示的通知》(深经贸信息技术字〔2018〕206 号)
LED 封装 CSP 项目政府补助	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划重 20160317 LED 芯片级封装 (CSP) 关键技术研究》(深科技创新〔2016〕86 号)、《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》
LED 芯片及封装关键技术研究	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市财政委员会科技研发项目公告》(深科技创新〔2016〕86 号)
高显全光谱节能 LED 光源技术	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕3 号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》(深龙府办规〔2017〕326 号)、《深圳市龙岗区 2018 年第二批国家、省科技计划及市重点技术攻关项目配套扶持公示(100 万)》、《深圳市科技创新委员会 2018 年战略性新兴产业和未来产业资金第一批拟资助项目名单(200 万)》
龙岗区技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室 关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知(深龙府办规〔2017〕3 号)、《2017 年龙岗区经发资金企业技术改造(第三批)拟扶持企业名单》
龙岗区企业研发机构提升扶持	其他收益	深圳市龙岗区人民政府办公室 关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》的通知(深龙府办规〔2017〕3 号)、龙岗区科技创新局关于印发《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》的通知(深龙科〔2019〕45 号)
节能减排专项补助资金	其他收益	龙岗区发展和改革局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规〔2017〕123 号)、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》(深龙发改〔2017〕316 号)、《2018 年龙岗区循环经济和节能减排类评审制项目(第一批)拟扶持项目汇总表》
进口设备贴息项目	其他收益	《关于印发〈对经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企〔2014〕36 号)
小 计		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
清洁生产项目补助款	150,000.00	其他收益	深圳市龙岗区发展和改革局《深圳市龙岗区发展和改革局文件》(深龙发改(2017)316号)
深圳科技局研发补助	1,809,000.00	其他收益	深圳科技创新委员会《关于促进科技创新的若干措施》(深发(2016)7号)
深圳市龙岗区财政局高新技术企业认定奖	200,000.00	其他收益	深圳市龙岗区科技创新局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规(2017)3号)、《深圳市龙岗区2017年国家高新技术企业认定激励项目(第五批)公示》
新三板挂牌补助	1,000,000.00	其他收益	深圳市龙岗区经济促进局《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规(2017)3号)、《深圳市龙岗区经济促进局关于区经发资金上市培育专项扶持2018年第三批拟扶持企业名单的通知》
国内展会补助款	30,000.00	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》
科技型企业研发投入激励补助款	800,000.00	其他收益	深圳市龙岗区人民政府《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》(深龙府办规(2017)3号)、《深圳市龙岗区2018年第一批科技企业研发投入激励项目公示》
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	182,181.81	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号文)
国家高新技术企业认定补贴	30,000.00	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》《深圳市龙岗区经济与发展专项资金支持科技创新实施细则》
江西同城扶持资金	666,000.00	其他收益	南昌昌东工业区管理委员会《关于省外高新技术企业在江西省享受税收优惠政策的意见》(赣高企认发(2013)6号)、《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持LED产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发(2013)72号)、《关于审议拨付江西省兆驰光电有限公司扶持资金的请示》
江西青山湖高新技术产业园区2017年度十强企业奖励金	50,000.00	其他收益	江西青山湖高新技术产业园区关于表彰园区2017年“十强企业”、“十大成长型工业企业”、“十大现代服务业明星企业”、《“十大出口创汇标兵企业”的决定》
重点纳税企业奖励资金	200,000.00	其他收益	南昌市财政局、市国税局、市地税局《关于印发〈青山湖区重点纳税企业奖励办法(暂行)〉的通知》(湖办字(2018)12号)
南昌市知识产权局专利授权奖励	10,000.00	其他收益	《南昌市知识产权专项资金管理办法》(洪财教(2016)11号)
小 计	5,127,181.81		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益
政府贷款贴息（环保产业发展专项）	11,364,654.16		5,009,293.33	6,355,360.83
小 计	11,364,654.16		5,009,293.33	6,355,360.83

(续上表)

项 目	本期结转 列报项目	说明
政府贷款贴息（环保产业发展专项）	财务费用	深圳市发展和改革委员会文件《关于深圳市兆驰节能照明股份有限公司新型节能环保光源及应用组件研究及产业化项目资金申请报告的批复》（深发改〔2017〕1005号）
小 计		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	19,572,839.67	28,220,649.31	25,128,793.33	17,734,154.30

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2018年度				
南昌兆驰公司	100%	合并前南昌兆驰公司与本公司同被兆驰股份公司控制	2018年6月30日	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
2018年度				
南昌兆驰公司	2,841,403.65	-167,799.75	3,422,264.75	-2,159,082.43

2. 合并成本

项 目	南昌兆驰公司
合并成本	10,474,193.53
现金	10,474,193.53

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	南昌兆驰公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	310,325.22	3,247,281.15
预付款项	27,852.62	
其他流动资产	5,485,905.63	1,538,628.32
固定资产	92,200,208.25	93,633,642.07
在建工程	48,623,231.85	12,434,149.05
无形资产	41,175,111.42	41,688,730.27
长期待摊费用	536,662.48	683,496.23
其他非流动资产	2,322,938.50	2,073,133.40
负债		
应付职工薪酬	40,500.00	62,750.00
应交税费	405,938.44	402,444.37
其他应付款	179,929,403.75	144,359,672.59
净资产	10,306,393.78	10,474,193.53

(二) 其他

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳兆驰光元公司	新设	2020年5月15日	10,000.00万人民币	100%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
江西兆驰公司	南昌市	南昌市	LED 行业	100.00		设立
南昌兆驰公司	南昌市	南昌市	LED 行业		100.00	同一控制下企业合并
深圳兆驰光元公司	深圳市	深圳市	LED 行业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)10之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的49.82%(2020年12月31日：53.19%；2019年12月31日：58.66%；2018年12月31日：61.52%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	200,194,444.44	201,302,777.77	201,302,777.77		
应付票据	168,562,170.78	168,562,170.78	168,562,170.78		
应付账款	880,842,324.88	880,842,324.88	880,842,324.88		
其他应付款	26,361,762.91	26,361,762.91	26,361,762.91		
一年内到期的非流动负债	10,701,696.95	11,402,307.29	11,402,307.29		
租赁负债	10,984,616.86	11,402,307.36		11,402,307.36	
长期应付款	682,915,216.66	721,148,240.56	6,103,720.00	12,207,440.00	702,837,080.56
小 计	1,980,562,233.48	2,021,021,891.55	1,294,575,063.63	23,609,747.36	702,837,080.56

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	275,719,444.44	281,120,138.88	281,120,138.88		
应付票据	249,146,472.67	249,146,472.67	249,146,472.67		
应付账款	795,401,556.44	795,401,556.44	795,401,556.44		
其他应付款	19,072,788.14	19,072,788.14	19,072,788.14		
一年内到期的非流动负债					
长期应付款	680,558,502.55	724,403,557.88	6,103,720.00	12,207,440.00	706,092,397.88
小 计	2,019,898,764.24	2,069,144,514.01	1,350,844,676.13	12,207,440.00	706,092,397.88

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	150,223,561.64	154,122,228.31	154,122,228.31		
应付票据	256,492,476.60	256,492,476.60	256,492,476.60		
应付账款	550,349,296.79	550,349,296.79	550,349,296.79		
其他应付款	21,628,317.00	21,628,317.00	21,628,317.00		
一年内到期的非流动负债	152,300,000.00	152,550,000.00	152,550,000.00		
长期应付款	700,213,888.89	757,788,888.91	7,000,000.00	14,000,000.00	736,788,888.91
小 计	1,831,207,540.92	1,892,931,207.61	1,142,142,318.70	14,000,000.00	736,788,888.91

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	150,000,000.00	151,789,843.75	151,789,843.75		
应付票据	262,344,572.19	262,344,572.19	262,344,572.19		
应付账款	452,707,471.61	452,707,471.61	452,707,471.61		
其他应付款	188,803,135.96	189,521,190.42	189,521,190.42		
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	152,550,000.00		152,550,000.00	
长期应付款	700,000,000.00	764,691,666.66	7,000,000.00	14,000,000.00	743,691,666.66
小 计	1,903,855,179.76	1,973,604,744.63	1,063,363,077.97	166,550,000.00	743,691,666.66

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日和2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款分别为人民币150,000,000.00元和人民币150,000,000.00元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		40,000,000.00	49,844,609.34	89,844,609.34
1. 交易性金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
(1) 理财产品		40,000,000.00		40,000,000.00
应收款项融资			49,844,609.34	49,844,609.34
持续以公允价值计量的资产总额		40,000,000.00	49,844,609.34	89,844,609.34

2. 2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			8,481,928.72	8,481,928.72
应收款项融资			8,481,928.72	8,481,928.72
持续以公允价值计量的资产总额			8,481,928.72	8,481,928.72

3. 2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量			2,947,517.62	2,947,517.62
应收款项融资			2,947,517.62	2,947,517.62
持续以公允价值计量的资产总额			2,947,517.62	2,947,517.62

4. 2018年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量			345,423,397.41	345,423,397.41
其他流动资产			345,423,397.41	345,423,397.41
持续以公允价值计量的资产总额			345,423,397.41	345,423,397.41

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2021年6月30日理财产品按照理财产品类型及银行提供的理财产品净值作为期末公允价值。

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
兆驰股份公司	深圳市	生产销售	4,526,940,607.00	73.79	73.79

兆驰股份公司于2007年6月1日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。兆驰股份公司现持有统一社会信用代码为9144030077272966XD的营业执照，注册资本4,526,940,607.00元，股份总数4,526,940,607股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股30,639,197股；无限售条件的流通股份A股4,496,301,410股。兆驰股份公司股票已于2010年6月10日在深圳证券证券交易所挂牌交易。

(2) 本公司最终控制方是顾伟，顾伟通过控股股东兆驰股份公司间接持有公司12,080.1327万股股份，占注册资本比例为38.0043%，且担任公司董事长。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他发生交易关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳风行多媒体有限公司	同受兆驰股份公司控制的公司
深圳市兆驰照明股份有限公司	同受兆驰股份公司控制的公司
MTC Electronic Co., Limited	同受兆驰股份公司控制的公司
深圳市兆驰光电有限公司	同受兆驰股份公司控制的公司
江西兆驰半导体有限公司	同受兆驰股份公司控制的公司
深圳市兆驰数码科技股份有限公司	同受兆驰股份公司控制的公司
深圳市兆驰智能有限公司	同受兆驰股份公司控制的公司
顾乡	公司股东及实际控制人之女

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
兆驰股份公司	技术服务			14,216,981.17	32,871,828.39
深圳市兆驰照明股份有限公司	技术服务				106,179.00
兆驰股份公司	购买商品	998,680.56	3,453,006.59	6,671,167.80	186,424.00
深圳市兆驰照明股份有限公司	购买商品	7,299.90		13,444.90	268,754.90
MTC Electronic Co., Limited	购买商品				17,890,271.68
江西兆驰半导体有限公司	购买商品	208,084,720.28	242,940,226.07	2,381,031.27	
深圳风行多媒体有限公司	购买商品				40,199.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
兆驰股份公司	出售商品	53,367,172.88	153,079,942.17	146,350,069.56	141,967,454.12
深圳市兆驰照明股份有限公司	出售商品	6,198,214.23	14,620,837.70	22,044,171.79	38,216,982.15
深圳市兆驰智能有限公司	出售商品			935,828.28	1,141,314.02
江西兆驰半导体有限公司	出售商品	15,088.90	16,027.06	14,573.94	
兆驰股份公司	技术服务			11,575,471.73	28,868,251.01
深圳市兆驰照明股份有限公司	商标授权费	9,433.96	18,867.92	18,867.92	18,867.92

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
深圳市兆驰照明股份有限公司	运输设备	11,415.93	45,663.72	56,489.17	33,267.02

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
兆驰股份公司	房屋及建筑物	3,800,768.83	7,387,695.56	9,258,971.00	4,317,298.13

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兆驰股份公司	75,000,000.00	2020/9/27	2022/8/19	否
兆驰股份公司	200,000,000.00	2020/8/26	2021/8/27	否
兆驰股份公司	200,000,000.00	2020/8/19	2022/7/21	否
兆驰股份公司	100,000,000.00	2021/5/8	2024/5/8	否
兆驰股份公司	610,372,000.00	2020/10/30	2024/1/30	否

4. 关联方资金拆借

(1) 拆入

年度	关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额	利息支出
2019年度	兆驰股份公司	176,783,446.01	241,783,446.01	418,566,892.02		6,212,974.53
2018年度	兆驰股份公司	141,073,446.01	175,710,000.00	140,000,000.00	176,783,446.01	72,500.00

[注]兆驰股份向公司提供的借款按同期银行贷款利率计提利息并计入财务费用

(2) 拆出

年度	关联方	期初余额	拆出金额	归还金额	期末余额	利息收入
2019年度	江西兆驰半导体有限公司[注]		300,000,010.24	300,000,010.24		8,988,404.21

[注]公司2019年向江西兆驰半导体有限公司支付LED芯片货款3亿元，江西兆驰半导体有限公司达产进度延迟，因此未能及时交货，江西兆驰半导体有限公司于2019年偿还货款3亿元，并支付利息8,988,404.21元

5. 关联方资产转让情况

(1) 出售及采购固定资产

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
江西兆驰半导体有限公司	出售固定资产	202,960.54	228,687.93		
兆驰股份公司	出售固定资产	177,458.49	383,917.28		
深圳市兆驰照明股份有限公司	出售固定资产	83,280.84	89,722.30	30,940.13	

深圳市兆驰数码科技股份有限公司	出售固定资产	169,466.32	654,745.26		
江西兆驰半导体有限公司	采购固定资产	259,310.35			
兆驰股份公司	采购固定资产		5,661.94	37,670.70	71,730.57
深圳市兆驰照明股份有限公司	采购固定资产	304,893.70	3,937.54	21,480.06	18,810.14
深圳风行多媒体有限公司	采购固定资产		18,573.43	9,585.84	6,231.93

(2) 收购南昌兆驰公司 100%股权

2018年5月29日，子公司江西兆驰公司与兆驰股份公司签署《股权转让协议》，江西兆驰公司以支付现金 10,474,193.53 元购买兆驰股份公司持有的南昌兆驰公司 100%股权。交易完成后，南昌兆驰公司成为本公司的全资孙公司。

(3) 收购、出售深圳市兆驰智能有限公司 51%的股权

2018年1月10日，公司与顾乡签署《股权转让协议》，以自有资金出资受让顾乡持有的深圳市兆驰智能有限公司 51%的股权，交易金额为 5,100,000.00 元。2018年12月3日，公司与顾乡签署《股权转让协议》，向顾乡转让公司持有的深圳市兆驰智能有限公司 51%的股权，交易金额为 5,100,000.00 元。

6. 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,726,001.86	3,839,379.49	3,874,296.42	3,883,849.81

7. 其他关联交易情况

(1) 公司为满足客户专利需求而产生的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
兆驰股份公司	间接销售商品 [注 1]	33,671,548.80	90,569,082.00	18,806,898.87	10,468,812.66
兆驰股份公司	类比的采购交易 [注 2]	36,591,343.47	62,250,069.32	57,020,908.38	65,546,289.50

[注 1] 公司销售给兆驰股份公司的专利产品，由三星出售给兆驰股份公司来实现，构成间接关联交易

[注 2] 公司销售给其他客户的专利产品，由兆驰股份公司作为三星代理商实现，该交易构成关联交易。在该等交易方式下，公司为避免重复确认主营业务收入和主营业务成本，财务报表已冲销相应金额，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的冲销金额

分别是 61,921,777.19 元、49,638,095.22 元、58,385,107.59 元和 36,053,750.66 元，此部分冲销金额，公司向兆驰股份公司采购时签署了采购订单，并支付了对应货款，因此仍作为关联交易进行披露。

(2) 分摊兆驰股份公司费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公楼、厂房水费	242,806.45	654,562.81	728,466.69	546,971.97
办公楼、厂房电费	5,297,853.32	13,735,932.38	14,981,075.93	12,048,356.47
员工宿舍水电房租、客房等其他费用	549,657.58	1,917,333.25	2,279,284.68	670,153.44
其他	773,062.06	1,906,690.75	2,723,184.79	1,531,950.52
小 计	6,863,379.41	18,214,519.19	20,712,012.09	14,797,432.40

注：公司因租赁兆驰股份公司的办公楼、厂房、仓库进行生产活动，相应需要支付向兆驰股份公司水电费等的公摊费用。

(3) 深圳市兆驰照明股份有限公司代垫其他费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他杂费	115,714.24	423,896.92	134,709.71	
小 计	115,714.24	423,896.92	134,709.71	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兆驰股份公司			47,434,659.02	948,693.18
	深圳市兆驰智能 有限公司			715.41	14.31
	深圳市兆驰照明 股份有限公司	3,798,805.36	75,976.11	5,223,676.26	104,473.53
	深圳市兆驰数码 科技股份有限公司			169,466.32	3,389.33
小 计		3,798,805.36	75,976.11	52,828,517.01	1,056,570.35
应收票据					
	兆驰股份公司				

	深圳市兆驰照明股份有限公司				
小 计					

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兆驰股份公司	32,541,375.11	650,827.50	38,059,129.67	761,182.59
	深圳市兆驰智能 有限公司	541,399.66	10,827.99	473,218.88	9,464.38
	深圳市兆驰照明 股份有限公司	5,871,324.35	117,426.49	10,623,589.84	212,471.80
	深圳市兆驰数码 科技股份有限公司				
小 计		38,954,099.12	779,081.98	49,155,938.39	983,118.77
应收票据					
	兆驰股份公司			13,285,131.43	258.21
	深圳市兆驰照明 股份有限公司	3,242,902.38	64,058.05	8,244,195.01	98,820.72
小 计		3,242,902.38	64,058.05	21,529,326.44	99,078.93

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付账款					
	兆驰股份公司	591,301.91			
	深圳市兆驰光 电有限公司			5,647.35	5,647.35
	江西兆驰半导 体有限公司	123,592,555.08	44,358,444.33	2,381,031.27	
小 计		124,183,856.99	44,358,444.33	2,386,678.62	5,647.35
其他应付款					
	兆驰股份公司	10,231,307.17	3,137,171.50	11,220,165.72	178,358,315.14
小 计		10,231,307.17	3,137,171.50	11,220,165.72	178,358,315.14

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	579,360.00	1,581,221.14	2,567,267.94	1,418,854.15
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 其他说明

1. 员工离职后将其原享有的股权转让给其他员工确认股份支付

报告期内，部分员工离职后将公司原授予其股权转让给其他员工，公司按照相应股权转让时点的公允价格与转让给其他员工时点的价格之差确认股份支付。

2018 年及 2019 年股权转让时点的公允价格为 4.9811 元/股，参考 2018 年 12 月做市价格确定；2020 年股权转让时点的公允价格为 5.82 元/股，参考 2020 年最新投资机构受让公司员工持股平台份额的转让价格确定。

2. 公司为换取员工服务而授予的权益工具实施的员工股权确认股份支付

公司将授予日权益工具的公允价值与公司员工支付的股权转让款之间的差额 4,634,880.00 元根据服务期限分摊计入报告期各期费用。股权转让时点的公允价格为 4.9811 元/股，参考 2018 年 12 月做市价格确定。

上述 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年 1-6 月确认股份支付计入管理费用金额分别为 1,418,854.15 元、2,567,267.94 元、1,581,221.14 元和 579,360.00 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售 LED 器件和 LED 组件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2021 年 1-6 月

项 目	背光 LED 器件及组件	照明 LED 器件及组件	显示 LED 器件	合 计
主营业务收入	383,975,642.45	911,457,673.87	158,864,081.82	1,454,297,398.14
主营业务成本	335,521,511.31	757,843,337.94	139,950,206.35	1,233,315,055.60

2. 2020 年度

项 目	背光 LED 器件及组件	照明 LED 器件及组件	显示 LED 器件	合 计
主营业务收入	998,354,951.55	1,170,238,475.75	120,389,306.16	2,288,982,733.46
主营业务成本	832,736,530.56	1,069,915,281.82	128,480,379.53	2,031,132,191.91

3. 2019 年度

项 目	背光 LED 器件及组件	照明 LED 器件及组件	显示 LED 器件	合 计
主营业务收入	854,748,311.43	814,171,194.74	4,487,744.86	1,673,407,251.03
主营业务成本	688,421,528.74	756,808,001.50	2,034,866.65	1,447,264,396.89

4. 2018 年度

项 目	背光 LED 器件及组件	照明 LED 器件及组件	显示 LED 器件	合 计
主营业务收入	644,947,579.84	870,179,274.96		1,515,126,854.80
主营业务成本	528,031,847.35	767,505,679.51		1,295,537,526.86

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	136,094,269.23	-19,020,929.01	117,073,340.22
交易性金融资产		375,000,000.00	375,000,000.00
应收款项融资		19,020,929.01	19,020,929.01
其他流动资产	666,769,235.46	-300,000,000.00	366,769,235.46
一年内到期的非流动资产	75,000,000.00	-75,000,000.00	
短期借款	150,000,000.00	249,218.75	150,249,218.75
其他应付款	188,803,135.96	-1,243,663.19	187,559,472.77
长期应付款	700,000,000.00	194,444.44	700,194,444.44
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	800,000.00	150,800,000.00

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	436,527,942.01	摊余成本	436,527,942.01
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	375,000,000.00

应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	136,094,269.23	摊余成本	117,073,340.22
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	403,398,921.04	摊余成本	403,398,921.04
应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,020,929.01
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,357,936.51	摊余成本	2,357,936.51
一年内到期的非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	75,000,000.00	摊余成本	
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	666,769,235.46	摊余成本	366,769,235.46
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	150,000,000.00	摊余成本	150,249,218.75
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	262,344,572.19	摊余成本	262,344,572.19
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	452,707,471.61	摊余成本	452,707,471.61
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	188,803,135.96	摊余成本	187,559,472.77
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	150,000,000.00	摊余成本	150,800,000.00
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	700,000,000.00	摊余成本	700,194,444.44

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

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	436,527,942.01			436,527,942.01
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	136,094,269.23			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-19,020,929.01		
按新 CAS22 列示的余额				117,073,340.22
应收账款	403,398,921.04			403,398,921.04

其他应收款	2,357,936.51			2,357,936.51
一年内到期其他非流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	75,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-75,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	666,769,235.46			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-300,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				366,769,235.46
以摊余成本计量的总金融资产	1,720,148,304.25	-394,020,929.01		1,326,127,375.24

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		300,000,000.00		
加：自其他非流动资产(原 CAS22)转入		75,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				375,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		375,000,000.00		375,000,000.00

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		19,020,929.01		
按新 CAS22 列示的余额				19,020,929.01
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		19,020,929.01		19,020,929.01

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	150,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		249,218.75		
按新 CAS22 列示的余额				150,249,218.75
应付票据	262,344,572.19			262,344,572.19
应付账款	452,707,471.61			452,707,471.61
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	188,803,135.96			
减；转入短期借款（应付利息）		-249,218.75		
减；转入长期应付款（应付利息）		-194,444.44		
减；转入一年内到期的长期应付款（应付利息）		-800,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				187,559,472.77
一年内到期的非流动负债				150,000,000.00
按原 CAS22 列示的余额	150,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		800,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				150,800,000.00
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额	700,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		194,444.44		
按新 CAS22 列示的余额				700,194,444.44
以摊余成本计量的总金融负债	1,903,855,179.76			2,053,855,179.76

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	914,456.20			914,456.20
应收账款	9,700,239.08			9,700,239.08
其他应收款	656,054.00			656,054.00
其他流动资产	1,735,795.97			1,735,795.97

(三) 执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,980,716.71	-3,980,716.71	
合同负债		3,745,065.76	3,745,065.76
其他流动负债		235,650.95	235,650.95

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		21,215,245.12	21,215,245.12
一年内到期的非流动负债		6,739,276.20	6,739,276.20
租赁负债		14,475,968.92	14,475,968.92

(五) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	471,063.84
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2021 年 1-6 月
租赁收入	20,849.89
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	20,849.89

2) 经营租赁资产

项 目	2021. 6. 30
固定资产	79,055.49
无形资产	8,700.83
小 计	87,756.32

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2021. 6. 30
1 年以内	18,867.92
合 计	18,867.92

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司 2021 年 5 月 25 日召开的 2021 年第二届第十三次董事会决议和 2021 年 6 月 15 日召开的 2020 年年度股东大会，公司拟在深交所创业板发行股票，发行不超过 10,595.4167 万股（含 10,595.4167 万股，以中国证监会同意注册后的数量为准），能否发

行成功存在较大不确定性。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	384,860,862.45	100.00	1,759,552.61	0.46	383,101,309.84
合 计	384,860,862.45	100.00	1,759,552.61	0.46	383,101,309.84

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	877,671.00	0.21	877,671.00	100.00	
按组合计提坏账准备	420,791,742.18	99.79	1,223,487.95	0.29	419,568,254.23
合 计	421,669,413.18	100.00	2,101,158.95	0.50	419,568,254.23

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,376,565.87	0.74	1,376,565.87	100.00	
按组合计提坏账准备	183,425,659.10	99.26	3,003,845.62	1.64	180,421,813.48
合 计	184,802,224.97	100.00	4,380,411.49	2.37	180,421,813.48

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	769,647,649.26	99.82	3,729,256.77	0.48	765,918,392.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,404,208.31	0.18	1,404,208.31	100.00	
合 计	771,051,857.57	100.00	5,133,465.08	0.67	765,918,392.49

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市同方多媒体科技有限公司	877,671.00	877,671.00	100.00	经营异常
小 计	877,671.00	877,671.00	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市同方多媒体科技有限公司	877,671.00	877,671.00	100.00	经营异常
深圳市深华龙科技实业有限公司	498,894.87	498,894.87	100.00	经营异常
小 计	1,376,565.87	1,376,565.87	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市同方多媒体科技有限公司	877,671.00	877,671.00	100.00	经营异常
深圳市深华龙科技实业有限公司	498,894.87	498,894.87	100.00	经营异常
同方光电(沈阳)有限公司	27,642.44	27,642.44	100.00	经营异常
小 计	1,404,208.31	1,404,208.31	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并内关联方组合	296,883,231.89		
账龄组合	87,977,630.56	1,759,552.61	2.00
小 计	384,860,862.45	1,759,552.61	0.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并内关联方组合	359,617,344.61			37,367,618.07		
账龄组合	61,174,397.57	1,223,487.95	2.00	146,058,041.03	3,003,845.62	2.06
小 计	420,791,742.18	1,223,487.95	0.29	183,425,659.10	3,003,845.62	1.64

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,977,630.66	1,759,552.61	2.00
小 计	87,977,630.66	1,759,552.61	2.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,174,397.57	1,223,487.95	2.00	145,762,738.15	2,915,254.76	2.00
2-3 年				295,302.88	88,590.86	30.00
小 计	61,174,397.57	1,223,487.95	2.00	146,058,041.03	3,003,845.62	2.06

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	184,457,342.70	3,689,146.85	2.00
1-2 年	401,099.20	40,109.92	10.00
小 计	184,858,441.90	3,729,256.77	2.02

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并内关联方组合	584,789,207.36		
小 计	584,789,207.36		

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	384,860,862.45	420,791,742.18	183,130,356.22	769,246,550.06
1-2 年				401,099.20
2-3 年			295,302.88	27,642.44
4-5 年				877,671.00
5 年以上		877,671.00	1,376,565.87	498,894.87
合 计	384,860,862.45	421,669,413.18	184,802,224.97	771,051,857.57

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	877,671.00					877,671.00	
按组合计提坏账准备	1,223,487.95	536,064.66					1,759,552.61
小 计	2,101,158.95	536,064.66				877,671.00	1,759,552.61

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	1,376,565.87					498,894.87	877,671.00
按组合计提坏账准备	3,003,845.62	-1,481,327.23				299,030.44	1,223,487.95
小 计	4,380,411.49	-1,481,327.23				797,925.31	2,101,158.95

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	1,404,208.31					27,642.44	1,376,565.87
按组合计提坏账准备	3,729,256.77	-722,370.85				3,040.30	3,003,845.62
小 计	5,133,465.08	-722,370.85				30,682.74	4,380,411.49

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	949,942.87	846,220.44				391,955.00		1,404,208.31
按组合计提坏账准备	2,643,960.68	1,085,296.09						3,729,256.77
小 计	3,593,903.55	1,931,516.53				391,955.00		5,133,465.08

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	877,671.00	797,925.31	30,682.74	391,955.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市同方多媒体科技有限公司	货款	877,671.00	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		877,671.00			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市深华龙科技实业有限公司	货款	498,894.87	款项无法收回	管理层审批	否
东莞市晶恒光电科技有限公司	货款	299,030.44	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		797,925.31		核销程序	

③ 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中新科技集团股份有限公司	货款	3,040.30	款项无法收回	管理层审批	否
同方光电(沈阳)有限公司	货款	27,642.44	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		30,682.74			

④ 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州瑞超光电有限公司	货款	324,945.00	款项无法收回	管理层审批	否
深圳市拓彩照明科技有限公司	货款	67,010.00	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		391,955.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西兆驰光电公司	196,565,668.07	51.07	
深圳兆驰光元公司	100,317,563.82	26.07	
京东方科技集团股份有限公司	30,056,114.32	7.81	601,122.29
创维集团有限公司	26,861,311.22	6.98	537,226.22
TCL 集团股份有限公司	16,890,343.41	4.39	337,806.87
小 计	370,691,000.84	96.32	1,476,155.38

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西兆驰光电公司	255,539,969.03	60.60	
深圳兆驰光元公司	104,077,375.58	24.68	
京东方科技集团股份有限公司	31,028,725.74	7.36	620,574.51
康佳集团股份有限公司	12,385,771.57	2.94	247,715.43
创维集团有限公司	9,899,535.19	2.35	197,990.70
小 计	412,931,377.11	97.93	1,066,280.64

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	51,298,982.52	27.76	1,025,979.65
江西兆驰光电公司	37,367,618.07	20.22	
SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD	22,781,229.20	12.33	455,624.58
TCL 集团股份有限公司	19,258,529.44	10.42	385,170.59
创维集团有限公司	14,693,780.73	7.95	293,875.61
小 计	145,400,139.96	78.68	2,160,650.43

4) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西兆驰光电公司	584,789,207.26	75.84	
京东方科技集团股份有限公司	52,739,870.14	6.84	1,054,797.40
TCL集团股份有限公司	48,837,724.02	6.33	976,754.48
创维集团有限公司	20,374,232.41	2.64	407,484.65
康佳集团股份有限公司	12,099,900.40	1.57	241,998.01
小计	718,840,934.23	93.22	2,681,034.54

注：公司与同一集团内的多个客户进行交易的，按照集团内客户的最终控制方以合并数据披露，其中：

① SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD 包括天津三星 LED 有限公司和 SAMSUNG ELECTRONICS CO., LTD

② 深圳市兆驰股份有限公司包括深圳市兆驰股份有限公司、深圳市兆驰照明股份有限公司和深圳市兆驰智能有限公司

③ 京东方科技集团股份有限公司包括合肥京东方视讯科技有限公司、高创（苏州）电子有限公司和北京京东方视讯科技有限公司

④ 创维集团有限公司包括深圳创维-RGB 电子有限公司、创维集团智能科技有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、广州创维平面显示科技有限公司、创维液晶器件（深圳）有限公司、创维电子（内蒙古）有限公司、内蒙古创维智能科技有限公司和创维电子器件（宜春）有限公司

⑤ TCL 集团股份有限公司包括茂佳科技（广东）有限公司（原名 TCL 海外电子（惠州）有限公司）和 TCL 王牌电器（成都）有限公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,329,197.30	100.00	60,973.63	0.04	137,268,223.67
合计	137,329,197.30	100.00	60,973.63	0.04	137,268,223.67

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	451,720,922.25	100.00	36,406.73	0.01	451,684,515.52
合 计	451,720,922.25	100.00	36,406.73	0.01	451,684,515.52

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,234,001.06	100.00	251,174.93	20.35	982,826.13
合 计	1,234,001.06	100.00	251,174.93	20.35	982,826.13

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,336,897.17	100.00	383,054.00	16.39	1,953,843.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,336,897.17	100.00	383,054.00	16.39	1,953,843.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并内关联方组合	136,956,955.28		
应收员工个人的社保、公积金款组合	34,005.58		
账龄组合	338,236.44	60,973.63	18.03
其中：1年以内	200,000.16	4,000.00	2.00
1-2年	34,736.28	3,473.63	10.00
3-4年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	3,500.00	3,500.00	100.00
小 计	137,329,197.30	60,973.63	0.04

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并内关联方组合	451,318,111.12					
应收员工个人的社保、公积金款组合	153,974.85			497,554.78		
账龄组合	248,836.28	36,406.73	14.63	736,446.28	251,174.93	34.11
其中：1年以内	145,336.28	2,906.73	2.00	70,246.28	1,404.93	2.00
1-2年				462,700.00	46,270.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00			
5年以上	3,500.00	3,500.00	100.00	203,500.00	203,500.00	100.00
小计	451,720,922.25	36,406.73	0.01	1,234,001.06	251,174.93	20.35

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,462,700.00	29,254.00	2.00
2-3年	501,000.00	150,300.00	30.00
5年以上	203,500.00	203,500.00	100.00
小计	2,167,200.00	383,054.00	17.68

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收员工个人的社保、公积金款组合	169,697.17		
小计	169,697.17		

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	137,190,961.02	451,617,422.25	567,801.06
1-2年	34,736.28		462,700.00

2-3年		100,000.00	
3-4年	100,000.00		
5年以上	3,500.00	3,500.00	203,500.00
小计	137,329,197.30	451,720,922.25	1,234,001.06

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	2,906.73		33,500.00	36,406.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-494.73	494.73		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-412.00	2,978.90	22,000.00	24,566.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,000.00	2,473.63	56,500.00	60,973.63

2) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,404.93	46,270.00	203,500.00	251,174.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				

--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,501.80	-36,270.00	-180,000.00	-214,768.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,906.73		33,500.00	36,406.73

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	29,254.00		353,800.00	383,054.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,254.00	9,254.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,595.07	37,016.00	-150,300.00	-131,879.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,404.93	46,270.00	203,500.00	251,174.93

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	215,400.00	167,654.00						383,054.00
小 计	215,400.00	167,654.00						383,054.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收员工个人的社保、公积金款组合	34,005.58	153,974.85	497,554.78	169,697.17
押金保证金及其他	338,236.44	248,836.28	736,446.28	2,167,200.00
应收合并内关联方组合	136,956,955.28	451,318,111.12		
合 计	137,329,197.30	451,720,922.25	1,234,001.06	2,336,897.17

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江西兆驰光电公司	合并内关联方往来	70,777,218.97	1 年以内	51.54	
深圳兆驰光元公司	合并内关联方往来	40,461,247.43	1 年以内	29.46	
南昌兆驰公司	合并内关联方往来	25,000,000.00	1 年以内	18.20	
合肥京东方视讯科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.07	2,000.00
欧普照明电器(中山)有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	0.07	50,000.00
小 计		136,438,466.40		99.34	52,000.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江西兆驰光电公司	合并范围内关联方往来	280,515,462.28	1 年以内	62.10	
深圳兆驰光元公司	合并范围内关联方往来	170,802,231.69	1 年以内	37.81	
合肥京东方视讯科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.02	2,000.00
欧普照明电器(中山)有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.02	30,000.00

苏州豪焯企业管理合伙企业（有限合伙）	保证金	22,036.28	1年以内		440.73
小 计		451,539,730.25		99.95	32,440.73

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东焯嘉光电科技股份有限公司	押金保证金	360,000.00	1-2年	29.17	36,000.00
深圳创维-RGB电子有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	16.21	200,000.00
欧普照明电器（中山）有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	8.10	10,000.00
杨燕	备用金	36,000.00	1年以内	2.92	
苏州豪焯企业管理合伙企业（有限合伙）	押金保证金	22,036.28	1年以内	1.79	440.73
小 计		718,036.28		58.19	246,440.73

4) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
康佳集团股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	42.79	20,000.00
青岛海尔零部件采购有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	21.40	150,000.00
广东焯嘉光电科技股份有限公司	押金保证金	360,000.00	1年以内	15.41	7,200.00
深圳创维-RGB电子有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	8.56	200,000.00
欧普照明电器（中山）有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.28	2,000.00
小 计		2,160,000.00		92.44	379,200.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	900,000,000.00		900,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00
合 计	900,000,000.00		900,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000,000.00		800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00
合 计	800,000,000.00		800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西兆驰光电公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
深圳兆驰光元公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
小 计	900,000,000.00			900,000,000.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西兆驰光电公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
深圳兆驰光元公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	800,000,000.00	100,000,000.00		900,000,000.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西兆驰光电公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
小 计	800,000,000.00			800,000,000.00		

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西兆驰光电公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
小 计	800,000,000.00			800,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	收入
主营业务收入	110,188,359.03	102,390,787.55	1,080,399,567.19	1,017,226,939.71
其他业务收入	4,616,755.95	4,529,908.24	89,632,347.40	82,829,796.95
合 计	114,805,114.98	106,920,695.79	1,170,031,914.59	1,100,056,736.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	114,805,114.98	106,920,695.79	---	---

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,015,593,081.80	968,010,263.63	908,874,887.53	876,142,354.15
其他业务收入	66,556,946.03	38,199,090.38	104,400,191.27	44,279,430.40
合 计	1,082,150,027.83	1,006,209,354.01	1,013,275,078.80	920,421,784.55

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
背光 LED 器件及组件	107,580,474.94	99,758,966.83	871,702,068.40	807,660,065.24
照明 LED 器件及组件	2,607,884.09	2,631,820.72	190,792,646.24	187,337,224.98
显示 LED 器件			17,904,852.55	22,229,649.49
材料、废料收入及其他	4,616,755.95	4,529,908.24	89,632,347.40	82,829,796.95
小 计	114,805,114.98	106,920,695.79	1,170,031,914.59	1,100,056,736.66

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
背光 LED 器件及组件	764,288,400.08	698,201,353.15	606,239,408.05	549,616,189.30
照明 LED 器件及组件	247,272,414.29	267,999,997.14	302,635,479.48	326,526,164.85
显示 LED 器件	4,032,267.44	1,808,913.34		
材料、废料收入及其他	66,556,946.03	38,199,090.38	104,400,191.27	44,279,430.40
小 计	1,082,150,027.83	1,006,209,354.01	1,013,275,078.80	920,421,784.55

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	338,504.48	248,277.92	4,251,295.50	3,700,398.74
境内	114,466,610.50	106,672,417.87	1,165,780,619.09	1,096,356,337.92
小 计	114,805,114.98	106,920,695.79	1,170,031,914.59	1,100,056,736.66

(续上表)

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	72,099,541.91	54,944,768.68	46,921,294.24	34,059,979.09
境内	1,010,050,485.92	951,264,585.33	966,353,784.56	886,361,805.46
小 计	1,082,150,027.83	1,006,209,354.01	1,013,275,078.80	920,421,784.55

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021年1-6月	2020年度
在某一时点确认收入	114,805,114.98	1,170,031,914.59
小 计	114,805,114.98	1,170,031,914.59

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021年1-6月	2020年度
主营业务收入	38,902.63	2,336,894.31
小 计	38,902.63	2,336,894.31

2. 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,850,987.67	22,480,914.89	14,592,853.16	8,392,016.38
委托开发费		422,957.92	14,777,369.52	33,686,745.26
折旧摊销费	45,165.16	1,236,620.13	714,891.31	263,556.11
差旅费	38,521.13	394,396.66	360,744.17	246,009.41
检测认证试制费	17,251.89	2,839,478.95	1,940,628.92	535,046.64
物料消耗		7,816,656.67	4,582,389.45	2,877,611.77
其他	77,800.97	1,660,844.57	1,435,985.40	102,829.63
合 计	2,029,726.82	36,851,869.79	38,404,861.93	46,103,815.20

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
信托产品收益		70,707.87	1,214,381.39	3,173,382.64
理财产品收益	12,887.68	1,580,352.55	26,156.56	
成本法核算的长期股权投资收益				90,000,000.00
合 计	12,887.68	1,651,060.42	1,240,537.95	93,173,382.64

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.48	10.06	17.62	20.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.99	7.00	9.67	13.96

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.36	0.39	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.25	0.33	0.25

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.51	0.50	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.34	0.28	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,884,233.54	107,095,605.23	135,229,088.62	37,263,798.27	
非经常性损益	B	19,224,107.45	32,544,053.18	61,048,292.99	44,948,634.58	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	103,660,126.09	74,551,552.05	74,180,795.63	92,315,163.69	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,234,880,558.33	836,236,731.96	698,440,375.40	10,169,876.51	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		231,767,000.00			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		9			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		58,200,000.00			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2					
同一控制下被合并方合并期初净资产	G				10,474,193.53	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I				39,937,960.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				7	
其他	实施员工激励对净资产的影响	K1		16,800.00	271,787.07	260,134.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1		11	11	6
	实施员工激励对净资产的影响	K2		16,800.00	138,278.08	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2		8	7	
	实施员工激励对净资产的影响	K3		244,500.00	300,954.61	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3		5	6	
	实施员工激励对净资产的影响	K4		144,401.14	696,606.45	
	增减净资产次月起至报告期期末的累	L4			3	

	计月数					
	实施员工激励对净资产的影响	K5			921.73	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5			1	
	实施员工激励对净资产的影响	K6	579,360.00	1,158,720.00	1,158,720.00	1,158,720.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L6	3	6	6	6.00
报告期月份数	M	6	12	12	12	12
加权平均净资产（考虑同一控制下影响数）	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	1,296,612,355.10	1,064,317,619.58	767,288,785.80	56,214,059.39	
加权平均净资产（不考虑同一控制下影响数）	$O=(D-G)+A/2+E \times F/M+G \times H/M-I \times J/M \pm K \times L/M$				61,451,156.15	
加权平均净资产收益率	$P=A/N$	9.48%	10.06%	17.62%	20.92%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Q=C/N$ (2018: C/O)	7.99%	7.00%	9.67%	13.96%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	122,884,233.54	107,095,605.23	135,229,088.62	137,263,798.27
非经常性损益	B	19,224,107.45	32,544,053.18	61,048,292.99	44,948,634.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	103,660,126.09	74,551,552.05	74,180,795.63	92,315,163.69
期初股份总数	D	317,862,500.00	268,040,000.00	268,040,000.00	268,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1		39,822,500.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		9.00		

发行新股或债转股等增加股份数	F2		10,000,000.00		
增加股份次月起至报告期末的累计月数	G2				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G/K-H \times I}{K-J}$	317,862,500.00	297,906,875.00	268,040,000.00	268,040,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.39	0.36	0.50	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.33	0.25	0.28	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年1-6月比2020年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	49,844,609.34	8,481,928.72	487.66%	主要系2021年1-6月收到大型银行承兑汇票增加
其他流动资产	48,398,151.90	91,575,246.27	-47.15%	主要系2021年1-6月销售收入增加,待抵扣进项税减少
在建工程	227,969,148.51	23,516,846.44	869.39%	主要系2021年1-6月生产线投入和南昌工业园的工程投入增加
递延所得税资产	64,546,045.98	17,603,577.20	266.66%	主要系2021年1-6月收到的与资产相关的政府补助增加,确认的可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	105,703,925.62	62,008,044.88	70.47%	主要系扩大产能,预付长期资产款增加
应付票据	168,562,170.78	249,146,472.67	-32.34%	主要系票据结算的供应商采购额减少所致
应交税费	2,823,481.26	23,062,654.97	-87.76%	主要系2020年公司封装业务转移,出售部分资产及存货,应交增值税及附加税金额较大
递延收益	347,518,423.64	54,041,930.64	543.05%	主要系2021年1-6月收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	98,421,351.52	36,990,685.88	166.07%	主要系2021年1-6月固定资产加速折旧金额增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	581, 290, 948. 99	967, 165, 746. 16	-39. 90%	主要系一方面2020年生产规模扩大投入, 流动资金增加; 另一方面, 生产设备的资金投入增加
应收票据	302, 833, 920. 11	116, 005, 275. 20	161. 05%	主要系公司2020年销售规模增加及收到小银行银承及商业承兑汇票增加
应收账款	621, 348, 580. 68	434, 849, 294. 02	42. 89%	主要系公司2020年生产销售规模增加所致
应收款项融资	8, 481, 928. 72	2, 947, 517. 62	187. 77%	主要系2020年销售规模扩大, 大型银行承兑汇票增加所致
其他应收款	3, 432, 650. 88	1, 839, 725. 87	86. 58%	主要系一方面2020年人员增加, 代垫员工社保公积金增加; 另一方面客户保证金增加影响所致
存货	375, 581, 918. 27	229, 159, 759. 36	63. 90%	主要系公司2020年经营规模扩大, 存货库存及备料加大所致
其他流动资产	91, 575, 246. 27	32, 539, 951. 25	181. 42%	主要系2020年子公司设备采购, 导致增值税待抵扣增加所致
投资性房地产		16, 044, 195. 55	-100. 00%	主要系2020年房屋建筑物转为自用所致
固定资产	1, 284, 507, 706. 19	833, 172, 899. 60	54. 17%	主要系2020年扩线导致固定资产增加所致
在建工程	23, 516, 846. 44	44, 823, 520. 07	-47. 53%	主要系2020年前生产线设备购置及改造验收并转固所致
短期借款	275, 719, 444. 44	150, 223, 561. 64	83. 54%	主要系2020年银行融资借款增加所致
预收款项		3, 980, 716. 71	-100. 00%	主要系2020年新收入准则影响
应付职工薪酬	44, 130, 370. 79	34, 311, 209. 32	28. 62%	主要系2020年公司经营规模增加, 配套人员增加所致
应交税费	23, 062, 654. 97	2, 659, 794. 08	767. 08%	主要系公司封装业务转移, 母公司向子公司出售资产及存货, 增值税及附加税增加所致
一年内到期的非流动负债		152, 300, 000. 00	-100. 00%	主要系2020年归还政府借款所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2, 337, 700, 146. 66	1, 696, 184, 057. 05	37. 82%	主要系2020年经营规模扩大, 整体销售上升所致
营业成本	2, 066, 172, 308. 64	1, 461, 992, 207. 03	41. 33%	主要系2020年销售增加, 成本增加所致
税金及附加	8, 874, 244. 41	2, 918, 573. 47	204. 06%	主要系2020年应纳增值税增加, 税金及附加增加所致
研发费用	82, 457, 712. 99	60, 536, 258. 14	36. 21%	主要系2020年显示产品及新产品开发需求增加, 研发人员及研发投入增加所致
财务费用	9, 567, 287. 97	-33, 834, 151. 42	-128. 28%	主要系2019年财务投资组合款项利息收入所致

信用减值损失	-5,712,678.09	-2,074,371.45	175.39%	主要系2020年应收账款及应收票据坏账准备影响
资产处置收益	-1,484.48	-6,237,228.30	-99.98%	主要系2019年批量处置淘汰设备所致
营业外支出	689,579.65	28,045.41	2358.80%	主要系2020年公益性捐赠增加所致
所得税费用	9,166,000.67	14,639,363.37	-37.39%	主要系2020年利润减少所致

2. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	967,165,746.16	436,527,942.01	121.56%	主要系2019年应收财务投资组合款项收回及信托赎回所致
应收票据	116,005,275.20	136,094,269.23	-14.76%	主要系2019年末终止确认的中小银行及商业承兑汇票的票据较18年减少所致
存货	229,159,759.36	134,840,236.54	69.95%	主要系2019年随经营规模扩大而相应增加所致
一年内到期的非流动资产		75,000,000.00	-100.00%	主要系2019年信托赎回所致
其他流动资产	32,539,951.25	666,769,235.46	-95.12%	主要系2019年应收财务投资组合款项收回所致
投资性房地产	16,044,195.55	33,715,208.68	-52.41%	主要系2019年部分出租的房产转为自用所致
固定资产	833,172,899.60	407,824,694.35	104.30%	主要系2019年扩产机器设备验收转固所致
在建工程	44,823,520.07	297,979,052.05	-84.96%	主要系2019年在建工程完工转固所致
预收款项	3,980,716.71	33,814,812.91	-88.23%	主要系2019年财务投资组合款项利息收入结转损益所致
应付职工薪酬	34,311,209.32	22,308,888.44	53.80%	主要系2019年扩大生产,人员增加所致
其他应付款	21,628,317.00	188,803,135.96	-88.54%	主要系2019年应付非合并关联方款项减少所致
递延所得税负债	23,761,248.30	15,099,884.26	57.36%	主要系2019年固定资产增加加速折旧金额增加所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	2,918,573.47	7,660,842.79	-61.90%	主要系2019年采购固定资产导致待抵扣进项税增加,应交增值税减少,税金及附加减少所致
管理费用	30,304,419.83	20,458,655.36	48.13%	主要系2019年规模扩大,费用增加影响所致

财务费用	-33,834,151.42	-9,492,546.81	256.43%	主要系 2019 年财务投资组合款项利息收入增加所致
其他收益	20,920,180.13	12,798,373.25	63.46%	主要系 2019 年收到的政府补助增加所致
投资收益	9,474,560.19	23,095,670.62	-58.98%	主要系 2019 年信托产品投资减少所致
资产处置收益	-6,237,228.30	-475,558.41	1211.56%	主要系 2019 年处置淘汰落后设备所致

江西兆驰光元科技股份有限公司

二〇二一年八月二十四日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月28日转制



(特殊普通合伙)

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江西兆驰光电科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为江西兆驰光电科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



登记机关

2021年03月8日



仅为江西兆驰光电科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家市场监督管理总局监制

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

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



姓名 苏晓峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-01-09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 230902198301090302
Identity card No.



仅为江西兆驰光元科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明苏晓峰是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

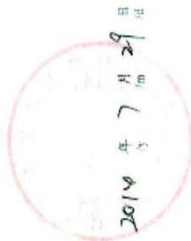
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



350000010125
深圳市注册会计师协会

年 月 日
月 日
日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号 350000010125
No. of Certificate

所在注册会计师协会 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期 2012年11月27日
Date of Issuance

2013年8月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000015850
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 08 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



330000015850
深圳注册会计师协会

有效一年
1 year after

年 月 日

仅为江西兆驰光元科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙惠是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 孙惠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-07-10
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 341021198007101490
Identity card No.



年 月 日