



深圳市南极光电子科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人姜发明、主管会计工作负责人黄丽华及会计机构负责人(会计主管人员)潘玮雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的经营计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。公司已在本报告中详细描述公司可能面临的风险，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证券监督管理委员会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
南极光、本公司、公司	指	深圳市南极光电子科技股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
南极光管理	指	深圳市南极光管理咨询合伙企业（有限合伙），系南极光股东
奥斯曼	指	深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业（有限合伙），系南极光股东
贝能光电	指	厦门市贝能光电科技有限公司，系南极光全资子公司
万载南极光	指	万载南极光电子科技有限公司，系南极光全资子公司
香港南极光	指	香港南极光科技有限公司，系南极光全资子公司
背光源、背光显示模组	指	是位于液晶显示器背后的一种光源，它的发光效果将直接影响到液晶显示模块视觉效果
液晶显示模组、LCM	指	Liquid Composite Molding，指将液晶显示面板和相关的驱动电路、背光源、集成电路等组件组装在一起而形成的模块化组件
液晶	指	一种既具有晶体性质又具有液体性质的高分子物质，是液晶显示器的主要原材料之一
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 的缩写，有机发光二极管，一种自发光式新型平板显示器件
Mini LED	指	迷你 LED，也被称为“亚毫米发光二极管”，是指尺寸约为 100 微米的 LED
Micro LED	指	微型 LED，是将 LED 结构设计进行薄膜化、微小化、阵列化，其尺寸仅在 1~10 微米等级左右
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示屏，属于平面显示器的一种
制程能力	指	在正常的设备和生产标准要求下，一定生产时间内控制产品质量满足标的稳定性和一致性状态的实际加工能力
FPC	指	Flexible Printed Circuit，柔性电路板，是以聚酰亚胺或聚酯薄膜为基材制成的一种具有高度可靠性，绝佳的可挠性印刷电路板。具有配线密度高、重量轻、厚度薄、弯折性好的特点
PMC	指	production Material Control，生产及物料控制
SMT	指	Surface Mounted Technology，表面组装技术

BOM	指	Bill of Material，物料清单，以数据格式来描述产品结构文件
ERP	指	Enterprise Resource Planning，建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
CCD	指	CCD 图像传感器，也叫图像控制器，一种半导体器件，能够把光学影像转化为电信号
AOI	指	Automated Optical Inspection，自动光学检测，是基于光学原理来对焊接生产中遇到的常见缺陷进行检测的设备
CNC	指	Computerized Numerical Control，计算机数字控制机床
V-CUT	指	精密机械雕刻法
VMI 模式	指	"Vendor Managed Inventory"即供应商在客户的要求下将货物运送至客户指定仓库，并根据客户需求维护库存水平，客户领用之前的货物仍归供应商所有的合作模式

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南极光	股票代码	300940
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市南极光电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南极光		
公司的外文名称（如有）	SHEN ZHEN AUSTRALIS ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NJG		
公司的法定代表人	姜发明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜丽群	朱安娜
联系地址	深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 5 号	深圳市宝安区松岗街道芙蓉路 5 号
电话	0755-29691606	0755-29691606
传真	0755-29691606	0755-29691606
电子信箱	njgzq@cnnjg.com	njgzq@cnnjg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年09月23日	深圳市宝安区沙井街道共和社区新和路沙一北方永发科技园5栋一层至四层	91440300683778347J	91440300683778347J	91440300683778347J
报告期末注册	2021年03月23日	深圳市宝安区沙井街道共和社区新和路沙一北方永发科技园5栋一层至四层	91440300683778347J	91440300683778347J	91440300683778347J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年03月23日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-015）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	562,879,275.09	387,772,699.91	45.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,071,555.80	30,014,836.02	-36.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,810,607.12	26,273,050.07	-58.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,518,152.38	20,192,986.88	80.85%
基本每股收益（元/股）	0.1757	0.3379	-48.00%
稀释每股收益（元/股）	0.1757	0.3379	-48.00%
加权平均净资产收益率	2.63%	6.79%	-4.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,501,526,801.26	1,161,530,178.75	29.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	838,561,575.60	496,418,197.25	68.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-141,540.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,860,414.00	主要系本期收到企业上市相关补助增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650.00	
减：所得税影响额	1,457,275.14	
合计	8,260,948.68	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

1、背光显示模组与液晶显示行业发展息息相关

液晶显示屏幕的成像原理是靠面板中的电极通电后，液晶分子发生扭转，从而让背光显示模组的光线能够通过并实现发光，而液晶自身不会发光，因此背光显示模组是液晶显示屏幕可以正常显示的重要组件。因而，背光显示模组行业的发展与液晶显示行业发展息息相关。

液晶显示行业处于快速发展状态，受益于液晶电视、电脑、手机等终端消费类电子产品市场需求的强劲增长，LCD产业蓬勃向前发展，全球LCD面板需求保持增长。

2、液晶显示行业加速向国内转移带动国内背光显示模组行业发展

在全球整体市场规模不断增长的背景下，我国也在全球消费电子产品和LCD产业中扮演着越来越重要的角色，目前已经成为LCD电视、电脑、智能手机等消费电子产品的生产和消费大国，手机和彩电的产量已占全球出货量的一半以上，而液晶显示行业作为其关键的配套产业也在加速向国内转移。

受全球消费电子持续增长影响，全球平板显示市场保持稳健增长，全球面板产能也持续增加，且新增产能主要来自中国。中国已成为全球面板产线建设最活跃的国家，我国液晶显示屏及模组在本地和全球的市场份额正在不断提升。前瞻产业研究院发布的《液晶显示器行业领先企业与竞争格局分析报告》指出，未来几年，随着中国企业加大投资，LCD产能还将保持着增长，预计到2022年，中国液晶显示器市场规模将达到1,039亿元。液晶显示器市场规模的进一步扩大会相应带来液晶显示模组和背光显示模组需求的上升。随着我国液晶显示行业的发展，产业链配套企业也得到了相应的发展，产业链的逐步完善也进一步支持了国内液晶显示模组行业和背光显示模组行业的长远发展。

（二）主营业务


公司主营业务是以背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于智能手机和车载显示器、医疗显示仪、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等各种专业显示领域。目前，公司的背光显示模组主要应用于智能手机领域。

公司通过多年来在背光显示模组行业“精耕细作”，在产品研发、品质控制、供货能力等方面拥有较强的实力，并与多家知名企业建立了稳定的业务合作关系。在手机背光源领域，公司目前已进入京东方、合力泰、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等领先的液晶显示模组企业的合格供应商体系，应用的手机终端品牌包括OPPO、VIVO、小米、华为、荣耀、三星、LG、传音、摩托罗拉等；在专业显示领域，公司客户包括骏成电子、天山电子、秋田微、华映科技、康惠半导体、旭璟光电、久正光电、伟邦科技、创锐车用电器、ABB等，产品已经应用到海尔、美的、Honeywell、松下等终端客户。

（三）主要产品及其用途

公司的主要产品是LED背光显示模组，该产品为液晶显示屏幕（LCD）显示器产品中的背面光源组件。液晶显示屏幕的成像原理是靠面板中的电极通电后，液晶分子发生扭转，从而让背光显示模组的光线能够通过并实现发光，而液晶自身不会发光，因而背光显示模组是液晶显示屏幕可以正常显示的重要组件。

背光显示模组按照尺寸可以划分为中小尺寸（20英寸以下）和大尺寸（20英寸以上）的产品，其中大尺寸背光显示模组主要应用于电视、大型显示器等，中小尺寸背光显示模组主要应用于智能手机、专业显示领域等。报告期内，公司的主要产品为中小尺寸LED背光显示模组，且产品主要应用在智能手机领域。主要产品如下图所示：

主要产品	图示	产品特点	产品应用领域
手机 背光显示模组		一般会根据客户定制化要求进行设计；对亮度、均匀度、薄度要求较高。	手机
专显 背光显示模组		一般会根据不同应用场景设计不同外观结构；使用寿命较长；对厚度要求不高。	车载显示器、医疗显示器、工控设备显示器、家电显示器、其他消费电子显示器等

（四）主要经营模式

1、盈利模式

公司产品系背光显示模组，为液晶显示模组提供光源，系终端电子设备产业链的中间产品。公司向液晶显示模组厂提供背光显示模组产品，从而实现收入和利润。

2、采购模式

公司主要的原材料有FPC、LED灯珠、胶框、铁框、增光膜、扩散膜、反射膜、遮光膜、塑胶粒等。公司执行“以产定购”的采购制度，根据生产需求，采购对应的原材料，同时对于通用性较强的塑胶粒等材料，公司根据原材料采购周期、自身需求用量等因素少量合理备料，在满足生产销售需求的前提下尽量降低库存风险。

3、生产或服务模式

由于公司背光显示模组产品应用终端对规格、尺寸、性能等方面要求有所不同，呈现出“定制化”的特性，因此公司采取的生产模式为“以销定产”。销售部门接到客户采购订单后，在ERP系统内部形成订单需求，运营中心的PMC部根据订单需求结合产品BOM（物料清单）由系统直接计算物料需求，同时制定生产计划、生成具体工单。在确认所需材料齐备后运营中心的生产部门及品质管理部门将根据PMC部制定的生产计划按质按量完成产品生产。PMC部会根据工单在ERP系统中的状态进行动态跟踪，及时了解每个工单对应的入库数量，排查是否存在延期交付的风险。

公司具有完善的质量控制制度和品质保障措施，品质控制从产品设计开始，涵盖物料采购、生产过程管理、生产过程中品质检测及出货检测等各个环节，确保产品的质量符合客户要求。

4、营销及管理模式

公司采用直销模式进行销售，客户以液晶显示模组厂商为主。公司销售的产品多为满足客户定制化的需求，依据客户对产品的材料、工艺的要求，通过产品成本加合理毛利并结合市场行情确定销售价格。对于定制化需求，客户会提供产品的具体技术参数，公司研发中心进行相应设计，并结合产品应用的终端品牌定位、产品配置、材料及人工成本等进行报价。客户进行审核并确认后，公司进行模具开发、样品制作、送样，经客户审核通过后进行试产和整机实验（客户将以整个液晶显示模组进行实验），通过后客户正式下达订单。

公司的客户主要为下游液晶显示模组厂商，液晶显示模组厂商通常组织研发、采购、品质等部门对供应商进行现场审核并进行综合评定，考核的标准包括市场占有率、研发能力、技术水平、生产规模、交付的及时性、制程能力等，通过审核后将成为客户的合格供应商。由于电子产品行业技术变化较快，客户对供货的及时性和质量稳定性要求较高，因而一旦进入下游客户的合格供应商名录，将会与客户形成稳定而长期的合作关系，不会轻易进行更换。

（五）公司所处的行业地位

公司自成立以来专业从事背光显示模组研发、生产和销售，通过多年的技术和客户积累，市场竞争力不断增强。在手机背光源领域，公司目前已进入京东方、合力泰、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等领先的液晶显示模组企业的合格供应商体系，应用的手机终端品牌包括OPPO、VIVO、小米、华为、荣耀、三星、LG、传音、摩托罗拉等。公司产品主要运用在智能手机领域，因此以全球智能手机出货量近似作为公司产品市场容量，根据IDC数据，2020年全球智能手机出货量12.92亿台，南极光手机背光显示模组出货量0.91亿片，南极光产品2020年全球占有率约为7.04%。

（六）主要业绩驱动因素

一是基于政策推动,《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》(2016版)中明确了我国战略性新兴产业包括新型显示器件。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中提到新型显示产业将作为战略性新兴产业发展行动之一,鼓励和培育新兴显示产业成为经济新的增长点。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》中提到深入实施制造强国战略,增强制造业竞争优势,推动制造业高质量发展;发展壮大战略性新兴产业,推动战略性新兴产业融合化、集群化、生态化发展,战略性新兴产业增加值占GDP比重超过17%;科技部高新技术司副司长雷鹏表示,“十四五”时期,科技部高新司将进一步支持显示领域的科技攻关,在国家重点研发计划中,分别在材料、信息、制造领域联合布局。

二是公司进一步加大研发投入,重视新产品研发和技术创新,紧贴市场需求和技术发展趋势进行前瞻性研发,确保可持续的技术领先优势,公司注重根据客户需求进行定制化研发,满足客户技术工艺要求,截至报告期末,公司拥有专利107项,其中发明专利6项,实用新型专利96项,外观设计专利5项。

三是公司借助现有的优质客户资源和销售网络,进一步增强客户粘性,并积极开拓下游客户,将公司产品研发与下游客户需求相对接,提升公司产品的市场适应性和先进性,扩大公司的市场份额。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司始终注重研发投入和技术创新,保持着较强的自主创新能力以及快速的产品和技术更新。目前,公司在人才团队、研发设备、研发模式方面逐渐形成了独有的技术研发优势。首先,公司在长期研发过程中培养了研发能力较强的人才团队,主要技术人员在公司任职多年,具备丰富的背光显示模组行业研发经验;其次,公司拥有行业领先的精密模具和高性能背光源产品研发设备,CNC精雕机、超精密V-CUT加工机、钻石精密撞点机及激光刻蚀设备等高精度设备,能进行高精度模具开发,同时掌握光学微结构设计及加工制造能力,具备自主研发能力;再次,公司形成了可持续的研发模式,一方面根据客户需求进行定制化研发,满足客户技术工艺要求,另一方面紧贴市场需求和技术发展趋势进行前瞻性研发,确保可持续的技术领先优势。

目前,公司的真空压缩模技术处于行业领先水平,在导光板和5G手机后盖产品上得到充分体现。导光板是背光显示模组中最关键的组成部分,其技术水平和产品质量决定着背光模组的光学性能。公司已熟练掌握真空压缩模技术并全面应用于导光板生产,压缩模技术对模具设计能力和模具加工精度要求较高,该技术即在注塑后再进行一次模腔压缩,该技术下,在模腔中建立的压力均匀分布于产品表面的各个方向,可以提高产品表面细微部精度、尺寸稳定性以及生产工艺重复性,从而较大程度上的提高生产效率和良率。注塑成型工艺按照填充方式可以分为直射法和压缩法,直射法对模具精度要求较低,但较薄制品成型较难、微结构转写精度较低。采用压缩模技术较直射法而言,成型压力大幅下降,更易保持塑胶原有的特性,产品稳定性更好,容易通过客户的产品可靠性测试,并能延长模具的生命周期、降低模具的维护成本。同时,采用压缩模技术对塑胶粒的性能要求较低,可以降低公司的生产成本。

凭借压缩模技术优势,公司积极拓展5G手机后盖生产项目,通过真空精密注塑一体成型、3D纳米纹路设计、表面光学微结构加工技术或工艺,生产出品质稳定、表面硬度高的手机后盖产品。

2、客户资源优势

公司经过多年来在背光显示模组行业深耕细作,积累了丰富的客户资源,与客户建立了长期稳定的合作关系。

在手机背光源领域,公司目前已进入京东方、合力泰、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等领先的液晶显示模组企业的合格供应商体系,应用的手机终端品牌包括OPPO、VIVO、小米、华为、荣耀、三星、LG、传音、摩托罗拉等;在专业显示领域,公司客户包括骏成电子、天山电子、秋田微、华映科技、康惠半导体、旭璟光电、久正光电、伟邦科技、创锐车用电器、ABB等,产品已经应用到海尔、美的、Honeywell、松下等终端品牌。这些下游客户为了保证其自身产品质量的可靠性、经营成本的可控性,对供应商的选择均较为严格,获得其认证是公司产品研发、生产、品质控制和服务水平实力的综合体现。公司与其一经建立供应关系,将会维持相对稳定的业务往来关系,丰富和稳定的客户是公司的核心竞争力之一。

3、完整生产流程优势

公司主要产品为背光显示模组,其原材料包括各种膜材、塑料粒子、LED灯珠以及FPC等。背光显示模组的生产过程包

括对各种膜材进行模切、塑料粒子注塑形成导光板、LED灯珠贴焊在FPC上并最终进行装配。公司目前具备完整的生产链，从模切、注塑、SMT到装配，使得公司对生产全流程可以进行有效的控制，从而既保证了整体产品性能的稳定，又降低了整体的综合成本。同时，拥有完整生产流程的企业，更受下游液晶显示模组企业和终端手机品牌商的青睐。因而，公司拥有背光显示模组完整生产流程的优势。

4、先进生产设备优势

在装配环节，公司目前拥有先进的全自动组装线，配备有CCD视觉对位贴膜机、光学色亮度自动检测仪、AOI背光缺陷自动检测机等，可以提升公司的生产效率和产品质量的稳定性。

在工模环节，公司拥有先进的模具加工设备，集模具设计、加工、装配为一体的完整配套体系，成熟的模具制作技术实现在模具零件上的高度标准化，从而缩短模具制造周期。公司采用高精度的磨削、线割、CNC加工设备，模具零件加工精度达0.002mm；公司配备了行业领先的超精密V-CUT加工机、钻石精密撞点机及激光刻蚀设备，能自主加工导光板光学微结构；同时，公司引入了微米级二次元、三坐标测量仪、测高仪等测量设备、纳米级激光3D显微镜，通过精准测量、光学微结构测试，保障模具零件加工精度符合产品设计的要求。

在注塑环节，公司配备了导光板超高速注塑机，除此之外，公司配备了高端抛光机，其可以加工出满足“美人尖”、水滴形、U型、钻孔屏等异形设计要求的导光板，并且利用高端抛光机技术成功导入中尺寸四边抛光工艺解决导光板四周披锋毛刺问题，相较于直接成型工艺，其光学性能更优。公司先进的生产设备保障了产品的优良品质，可以更好的满足下游客户及品牌终端的需求，提升公司的市场竞争力。

5、全面质量管理优势

良好的质量管理体系是公司赢得客户信任、建立长期稳定合作关系的重要基础。公司先后导入ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、QC080000有害物质过程管理体系、IATF16949质量管理体系和精益生产管理。公司自主研发的系列产品均符合欧盟环保标准。公司先后引进先进的质量检测设备，如XRF环保测试仪、基恩士3D显微镜、光谱测试仪、金镍厚度测试仪、紫外线可见分光光度透过仪和傅立叶红外光谱分析设备等；并设立了质量检测实验室，其可保证公司各系列产品符合客户对可靠性试验的要求。针对公司研发、采购、生产各方面，公司均建立了内控有效的质量管理体系，实现产品生产全过程的程序化、流程化、精细化管理，并严格按照相应检验标准进行质量控制。

6、快速响应客户需求并及时供货

由于不同型号的终端产品对背光显示模组的工艺设计、产品质量、规格标准的要求不同，背光显示模组生产具有定制化特点。与此同时，智能手机终端应用市场产品更新较快，这就要求背光显示模组生产企业能够根据市场产品更迭变化，及时满足客户快速变化、密集下单的需求。

公司具有突出的研发设计能力，与客户建立了良好的沟通与合作关系，及时掌握市场需求变化并进行定制化研发；同时，公司具有完整的背光显示模组生产流程，先进的全自动组装生产线；此外，公司还建立了高效的管理体系。因此，公司各种优势共同构建了快速响应、高效运转、分工明确的业务体系，保障公司能够快速响应客户需求并及时供货。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	562,879,275.09	387,772,699.91	45.16%	主要是去年同期受疫情影响导致公司复工复产晚，影响订单发货。
营业成本	495,811,309.14	318,496,552.96	55.67%	本期营业成本增加主要系营业收入较上期增长

				导致，营业收入的增长幅度小于营业成本的增长幅度主要是销售单价下降导致。
销售费用	15,209,040.99	9,730,727.30	56.30%	主要是本期销售增加，相应的各项销售费用增加所致。
管理费用	17,457,354.11	11,416,665.25	52.91%	主要是本期支付各项审计验资咨询费及上市费用增加所致。
财务费用	-143,227.63	-1,487,070.75	90.37%	主要系一方面本期汇兑损失增加，另一方面2021 年开始执行新租赁准则，未确认融资费用增加较多导致。
所得税费用	71.20	3,220,463.44	-100.00%	一方面本期销售毛利下降、各项费用增加叠加导致本期净利润下降，当期应交所得税减少所致的；另一方面本期与资产相关的政府补助增加，确认递延所得税费用增加。
研发投入	21,109,413.14	17,599,497.05	19.94%	主要系研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	36,518,152.38	20,192,986.88	80.85%	主要系本期收到出口退税增加、收到政府补助增加以及支付各项税费减少等导致。
投资活动产生的现金流量净额	-44,488,166.27	-15,273,643.81	191.27%	主要本期购买理财产品增加导致。
筹资活动产生的现金流量净额	330,069,058.31	-12,138,151.98	2,819.27%	主要是本期公司首发上市收到的募集资金所致的。
现金及现金等价物净增加额	322,106,880.19	-7,189,582.45	4,580.19%	主要是本期公司首发上市收到的募集资金所致的。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
手机背光源	526,992,942.89	467,129,344.78	11.36%	43.52%	54.88%	-6.50%
分地区						
华东	141,281,717.11	122,120,942.10	13.56%	-15.56%	-13.91%	-1.66%
华南	294,857,343.00	253,525,249.21	14.02%	80.08%	90.87%	-4.86%
境外	88,183,136.59	82,335,059.42	6.63%	493.89%	560.13%	-9.37%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,214,742.44	-16.86%	主要系存货跌价准备。	否
营业外支出	123,641.68	0.65%	主要系固定资产报废损失。	否
资产处置收益	-18,548.50	-0.10%	主要系处置固定资产产生的损失。	否
其他收益	9,860,414.00	51.70%	主要系公司收到的与日常经营活动相关的政府补助。	否
信用减值损失	225,491.85	1.18%	主要系计提应收账款、应收款项融资、其他应收款坏账准备。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	508,283,533.12	33.85%	165,612,057.26	14.26%	19.59%	主要是本期公司收到了首发上市募集资金所致。
应收账款	439,349,523.14	29.26%	498,252,410.26	42.90%	-13.64%	主要系本期收到客户商业承兑票据较上期增加导致。

存货	67,694,719.58	4.51%	110,267,155.14	9.49%	-4.98%	主要系上年年底订单较多以及为春节备货所致。
固定资产	156,128,341.94	10.40%	142,533,324.43	12.27%	-1.87%	主要系本期购买生产设备导致。
使用权资产	46,184,981.21	3.08%		0.00%	3.08%	主要是公司从本年年初执行新租赁准则影响所致。
短期借款	10,000,000.00	0.67%		0.00%	0.67%	主要是本期公司收到银行贷款所致。
合同负债	96,367.99	0.01%	549.06	0.00%	0.01%	主要系本期预收客户货款增加导致。
租赁负债	37,751,469.22	2.51%		0.00%	2.51%	主要是公司从本年年初执行新租赁准则影响所致。
应付账款	284,215,455.39	18.93%	429,071,995.86	36.94%	-18.01%	主要系本期以票据结算供应商货款增加，以现金结算货款的方式减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
交易性金融资产(不含衍生金融资产)					30,000,000.00			30,000,000.00
应收款项融资	157,213,007.61	-186,111.41			383,542,967.84	392,684,856.76		147,885,007.28
金融资产小计	157,213,007.61	-186,111.41			413,542,967.84	392,684,856.76		177,885,007.28
上述合计	157,213,007.61	-186,111.41			413,542,967.84	392,684,856.76		177,885,007.28
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	82,450,309.59	承兑汇票保证金
使用权资产	46,184,981.21	所有权不属于本公司
合计	128,635,290.80	

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,496,166.27	26,445,256.52	68.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	募集资金
应收款项融资	157,213,007.61	-186,111.41	0.00	383,542,967.84	392,684,856.76	0.00	147,885,007.28	销售过程中形成的应收款项
合计	187,213,007.61	-186,111.41	0.00	413,542,967.84	392,684,856.76	0.00	177,885,007.28	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,242.75
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕9号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,960.6423万股，发行价格为12.76元/股，募集资金总额为人民币37,777.80万元，扣除发行费用人民币4,535.05万元，实际募集资金净额为人民币33,242.75万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对该募集资金到账情况进行了审验，并于2021年1月29日出具了XYZH/2021GZAA50004号《验资报告》。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的银行签订了募集资金监管协议。</p> <p>公司于2021年3月1日召开第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金0元及已支付发行费用的自筹资金4,195,788.27元。独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对相关情况进行验证，并出具了XYZH/2021GZAA50005号《深圳市南极光电子科技股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及已支付发行费用专项说明的鉴证报告》。2021年4月16日，公司从募集资金专用户置换出前期以自筹资金支付发行费用4,195,788.27元。</p> <p>公司于2021年3月19日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，使用不超过人民币2.5亿元（含本数）的暂时闲置募集资金及不超过人民币1亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度和期限范围内资金可滚动使用。</p> <p>公司于2021年7月8日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，增加使用不超过人民币8,000万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度和期限范围内资金可滚动使用。</p> <p>截止2021年6月30日，公司使用暂时闲置的募集资金购买的理财产品余额为24,150.00万元。</p> <p>公司于2021年3月1日召开第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金10,000万元向全资子公司万载南极光进行增资以实施募投项目。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

募资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	未累计投入金额(2)	未投资进度(3)= (2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	告期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
LED 背光源生产基地建设项目	否	33,964.88	23,681.24	0	0	0.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
5G 手机后盖生产基地建设项目	否	7,272.65	5,070.69	0	0	0.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
LED 背光源研发中心建设项目	否	6,440.97	4,490.82	0	0	0.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	4,400	0	--	--	--	--	--	--	--	--
承诺投资项目小计	--	52,078.5	33,242.75	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	52,078.5	33,242.75	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司于 2021 年 1 月 29 日收到募集资金, 2021 年 2 月 3 日挂牌上市, 截止报告期末时间较短, 各项募投项目还未投入资金。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 3 月 1 日, 公司第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 0 元及已支付发行费用的自筹资金 4,195,788.27 元。独立董事发表了明确同意的独立意见, 保荐机构出具了核查意见, 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对相关情况进行验证, 并出具了 XYZH/2021GZAA50005 号《深圳市南极光电子科技股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及已支付发行费用专项说明的鉴证报告》。本公司已于										

	2021 年 4 月 16 日对前述已支付发行费用的自筹资金 4,195,788.27 元完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金账户及用于现金管理，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	24,150	24,150	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
合计		26,150	26,150	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	-----------------	----------	--------------	-----------------

上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	银行	固定收益	6,150	募集资金	2021年04月13日	无固定期限,可随时赎回	不适用	到期还本付息	2.03%	不适用	26.69	已收回	0	是	不适用	《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号:2021-019)
杭州银行股份有限公司深圳深圳湾支行	银行	固定收益	5,000	募集资金	2021年04月12日	2024年04月12日(可转让)	不适用	到期还本付息	3.70%	不适用	不适用	不适用	0	是	不适用	《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告》(公告编号:2021-019)
合计			11,150	--	--	--	--	--	--	0	26.69	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门市贝能光电科技有限公司	子公司	2019 年开始南极光承接贝能光电业务	15,000,000.00	22,289,202.98	22,163,283.10	75.22	-139,655.14	-139,655.14
万载南极光电子科技有限公司	子公司	未实际经营业务	5,000,000.00	5,527,843.27	4,444,139.83	0.00	-108,681.88	-108,681.88
香港南极光科技有限公司	子公司	背光源、塑料产品、电子产品、光学材料的进出口业务	港币 10 万元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中风险

报告期内，公司与京东方、合力泰、华显光电、华星光电、帝晶光电、信利光电、联创电子、同兴达、群志光电等国内知名的液晶显示模组厂商建立了密切的合作关系。由于下游产品行业市场集中度较高，加之下游客户为了保证其自身产品质量的可靠性、企业运行的稳定性、经营成本的可控性，对供应商的选择均较为严格，一旦与客户建立起稳定的供应关系，客户不会轻易更换，以上因素决定了公司客户集中的现象。2021年半年度，公司前五大客户销售收入占营业收入比例为84.57%，占比比较集中。若公司在上述主要客户的技术、经营模式及价格方面发生变化时，不能及时跟进调整经营策略，或者主要客户经营状况、财务状况恶化，将对公司产品销售及应收账款及时回收产生一定不利影响。

应对措施：公司将巩固现有的优质客户资源和销售网络，进一步增强客户粘性，并积极开拓下游客户。同时，公司将加强销售团队的建设，积极探求下游客户的需求，并将公司产品研发与下游客户需求相对接，提升公司产品的市场适应性和先进性，扩大公司的市场份额。

2、行业竞争加剧风险

随着全球液晶显示制造业向我国转移，国内液晶显示行业和背光显示模组行业发展较快，行业内背光显示模组企业得到了相应的发展。背光显示模组行业是资本和技术密集型行业，具有较高的进入壁垒，但不排除其他具有相关技术和类似生产经验的企业进入本行业参与竞争；报告期内市场竞争激烈，产品售价下降，手机背光源产品毛利率有所下降，不排除未来市场竞争继续加剧的可能性；同时，现有同行业竞争对手也存在通过调整经营策略和技术创新等方式增强企业竞争力、提升市场占有率的可能性。因此，如果市场竞争进一步加剧，而本公司未能在技术研发、工艺改进、生产运营管理和产品质量等方面保持优势，则存在公司产品的市场占有率下降的风险。

应对措施：公司将以市场需求为导向，加大对背光显示模组领域新技术的研发和技术创新的投入，提升研发水平，充分满足客户技术工艺要求，提升产品竞争力。

3、新技术带来的风险

虽然目前显示器市场中仍然以液晶显示技术作为主导，但是以OLED为典型代表的新技术不断涌现，这些新技术相较于液晶显示技术在某些方面具有相对优势，将与液晶显示技术一道推动显示质量的提升。OLED技术相较于LCD技术具有自发光、厚度薄、响应速度快、对比度更高、易弯曲及视角广的优点，但由于其具有工艺复杂、良率较低、成本较高等问题，OLED显示屏主要应用于高端手机市场，而在占据智能手机市场绝大部分份额的中低端手机市场中占比较低，但未来如果OLED显示屏突破技术瓶颈、大幅降低成本、提高市场占有率，冲击中低端智能手机领域，将会对公司的LED背光源业务和持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：公司将建立研发中心积极对新型显示技术进行研究，包括Mini-LED、Micro-LED、量子点技术等，抓住显示行业新方向，积极研发新产品，并与现有产品形成优势互补，提升公司产品的丰富程度和技术先进性，进一步增强公司的竞争实力。

4、土地和厂房租赁风险

目前公司及子公司贝能光电生产经营所需的办公用房及厂房均为租赁所得，其中，沙一北方永发科技园物业由于深圳城市化进程历史遗留问题等原因，未取得房产权属证明。虽然上述房屋及土地权属不存在争议或纠纷，且公司主要的生产经营活动在有权属证明的房产进行，但如果该等未拥有权属证明的房屋被依法责令拆除、改变用途仍将对公司造成一定的不良影响。

应对措施：公司与出租方约定较长的租赁期限，有效保障生产经营的稳定性，若不能持续租赁当前房屋，公司寻找可替代性房屋的难度较低，且公司实际控制人承诺将承担租赁瑕疵可能产生的经济损失，因此不能正常租赁相关场所不会对公司的生产经营造成重大不利影响。公司子公司万载南极光已取得江西省宜春市万载县约49.87亩土地使用权，拟用于自建新厂并实施募集资金投资项目。未来随着公司募集资金投资项目新厂建设及投产，公司使用房屋中租赁房屋占比下降，将极大降低租赁房屋经营可能产生的不利影响。

5、应收账款发生坏账的风险

2021年6月末，公司应收账款余额为45,418.28万元，占当期营业收入比例为80.69%，占比较高。公司应收账款账龄结构良好，一年以内账龄的应收账款占比99.62%，且应收账款主要客户为规模较大的上市公司及子公司或行业内知名企业。由于公司应收账款余额较大且相对集中，若主要客户的经营发生不利变化导致款项不能及时收回，公司财务状况将受到不利影响。

应对措施：公司加强了应收账款的管理，对客户信用情况定期评估，并及时跟进客户货款的回收进度，降低应收账款的坏账风险。

6、涉及知识产权诉讼的风险

公司的知识产权容易引致第三方假冒或以其他方式获取和使用。如果公司在维护、保护知识产权方面失败，导致公司核心的知识产权被第三方侵犯，可能对公司的生产经营和财务状况产生不利影响。广州盈光科技股份有限公司及其子公司开平市盈光机电科技有限公司存在起诉公司侵犯其商业秘密，并存在短期内从赔偿金额请求由399万元增加至5,106.766万元的情况。虽然，根据诉讼代理律师意见，公司胜诉的可能性很大、赔偿金额很难获得法院支持。但如果出现败诉结果，公司控股股东及实际控制人姜发明和潘连兴承诺承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用。

此外，随着行业的发展和市场竞争的加剧，可能会出现其他相关竞争者误认为公司侵犯其知识产权或寻求宣告公司知识产权无效的风险，并因此引致争议和纠纷。如果公司在相关争议和纠纷中最终被司法机关认定为过错方或相关主张未获得知

识产权主管部门支持，公司可能面临承担经济赔偿、停止使用相关技术、知识产权被宣告无效等风险，从而对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：未来，公司将加强对自身知识产权的保护措施。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.07%	2021 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-014）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	62.25%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-033）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在生产经营过程中产生的污染物排放较少。公司始终注重环境保护工作，积极进行环保投入并采取有效措施处理污染物，环保相关设施运行情况良好。公司已制定《环境运行控制程序》《环境目标、指标及方案控制程序》《环境因素识别、评价控制程序》《固体废弃物管理控制程序》等环境保护规范性文件，公司已通过ISO14001:2015环境管理体系认证，对生产过程中的各环节、各类污染物均采取了有效的环境保护措施。公司的生产经营活动符合国家有关环境保护的要求，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，依法召开股东大会，坚持规范运作，不断完善内控体系和法人治理结构，切实保障股东的合法权益。同时，公司非常重视对投资者的合理回报，公司通过《公司章程》《上市后三年内股东分红回报规划》等对分红标准、比例及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，保障了利润分配政策的连续性和稳定性。

2、职工权益保护

公司始终坚持以人为本的人才理念，严格遵照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同》，为所有员工缴纳医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险及住房公积金。同时，公司通过组织文娱活动等多种形式，提升员工的归属感和满意度。公司严格遵守《工会法》等有关规定，建立工会组织、支持工会组织依法开展工作。公司工会、人力资源部多次为重大疾病、家庭困难的员工组织捐款，资助了多名员工克服困难、走出困境。

3、其他社会责任

公司坚持依法、诚信经营，将社会效益与企业效益相结合，积极履行纳税义务。根据自身需求，面向社会、校园公开招聘员工，发展就业岗位。在防控疫情方面，公司按照中央及地方政府的政策要求，积极配合地方政府开展疫情防控工作，在做好防疫工作的前提下，安全、有序的开展生产工作，减少疫情对公司经营及发展带来的不利影响，保障了公司稳健经营。在扶贫方面，公司注重参加政府相关部门组织的扶贫工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
2020年9月26日,广州盈光科技股份有限公司及其子公司开平市盈光机电科技有限公司向广州知识产权法院对蒋建设、公司提起诉讼,其认为,公司挖走了其技术部门管理人员蒋建设,并且蒋建设将两原告研发的压缩模技术以及相应工艺泄露给公司,公司在明知蒋建设非法窃取情况下,利用两原告技术秘密自行生产导光板,并通过申请专利非法公开两原告技术秘密。	5,106.77	否	1、2021年3月2日,公司收到广东省高级人民法院送达的(2020)粤民辖242号《民事裁定书》,裁定如下:本案由广东省高级人民法院审理。2、2021年3月4日,公司收到广东省高级人民法院送达的(2020)粤知民初3号《告知合议庭成员通知书》《应诉通知书》《举证通知书》等文件,通知本案件合议庭成员组成、应诉、举证等相关事项。3、2021年3月30日广东省高级人民法院签发(2020)粤民初3号《传票》,传唤公司于2021年4月28日进行法庭调查,尚未判决。	本案处于审理阶段,暂无判决结果。	无执行内容	2021年03月05日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告名称:《诉讼进展公告》,公告编号:2021-012
开平市盈光机电科技有限公司向深圳市市场监督管理局(深圳市宝安区知识产权局)提出申请:(1)请求南极光立即停止侵犯其第CN201910475286.1号专利权的行,即停止使用涉嫌专利侵权生产工艺“一种导光板入光面光学微结构的生产工艺”生产相应的产品;(2)请求就南极光侵犯第CN201910475286.1号专利权的行进行赔偿开平盈光的经济损失进行调解。2021年1月12日,深圳市市场监督管理局对开平市盈光机电科技有限公司上述请求进行立案(案号为:粤深知法裁字[2021]宝001号),公司于当日收到答辩通知书。	0	否	2021年1月26日深圳市市场监督管理局宝安监管局出具《专利侵权纠纷案件中止处理通知书》(2021年2月1日送达公司)鉴于南极光针对该专利已向国家知识产权局提出宣告该专利权无效的请求并受理,根据《中华人民共和国专利法实施细则》第八十二条规定,深圳市市场监督管理局宝安监管局决定自2021年1月26日起中止对本案的处理。恢复处理的时间将另行通知。	本案处于中止状态。	无执行内容	2021年01月29日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司存在由控股股东姜发明先生及其配偶陈秋菊女士、潘连兴先生及其配偶姜华女士为本公司银行借款提供担保，免于收取担保费用，具体明细如下：

序号	担保方	被担保方	担保受益人	担保金额（元）	担保期限	是否履行完毕
1	姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	南极光	南极光	50,000,000.00	2021/2/8-2022/2/8	否
2	姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	南极光	南极光	22,000,000.00	2019/3/13-2024/3/12	否
3	姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	南极光	南极光	50,000,000.00	2020/2/17-2022/1/18	否
4	姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	南极光	南极光	50,000,000.00	2020/9/16-2021/9/16	否
5	贝能光电、姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	南极光	南极光	50,000,000.00	2020/12/16-2021/8/17	否
6	姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	南极光	南极光	50,000,000.00	2020/10/9-2021/10/8	否
7	姜发明、潘连兴	南极光	南极光	9,309,669.40	2018/2/20-2021/1/20	是

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2021年01月29日	巨潮资讯网
关于公司申请综合授信额度并接受关联方提供担保暨关联交易的公告	2021年03月02日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、厂房、宿舍等租赁情况

序号	出租方	承租方	位置	面积	租赁期限
1	深圳市北方永发实业有限公司	南极光	深圳市宝安区沙井街道沙一北方永发科技园第3栋第1层、4栋1层、5栋1-4层	8,100.00m ²	2020.01.01-2022.12.31
2	深圳市北方永发	南极光	深圳市宝安区沙井街道沙一北方永发科技	3,960.00m ²	2020.01.01-2022.12.31

	实业有限公司		园11栋第4层、13栋4-6层、15栋2-6层		
3	深圳市北方永发实业有限公司	南极光	深圳市宝安区沙井街道沙一北方永发科技园第12栋1层106-108房	190.00m ²	2020.01.01-2022.12.31
4	文永泰	南极光	深圳市宝安区松岗街道潭头社区第五工业区厂房	20,634.46m ²	2018.05.11-2026.05.10
5	永源冷库技术(深圳)有限公司	南极光	深圳市宝安区松岗街道潭头社区第五工业区(潭头石场B栋宿舍楼)	3,101.24m ²	2018.05.11-2026.05.10
6	永源冷库技术(深圳)有限公司	南极光	深圳市宝安区松岗街道潭头社区第五工业区(潭头石场A栋宿舍楼)	3,101.24m ²	2019.05.11-2026.05.10
7	文伟金	南极光	红星社区大田洋田洋一路南龙门商住楼1栋2楼至五楼	1,768.00m ²	2019.05.01-2022.04.30
8	厦门日华投资有限公司	贝能光电	厦门火炬高新区火炬园新丰三路16号401室B6单元	140.51m ²	2020.12.01-2021.5.31
9	厦门日华投资有限公司	贝能光电	厦门火炬高新区火炬园新丰三路16号401室B6单元	140.51m ²	2021.6.01-2022.5.31

2、设备租赁情况

序号	出租方	承租方	租赁设备名称	设备数量(台/套)	租赁期限
1	深圳市为德讯科技有限公司	南极光	NXTIII贴片机生产线	1	2020.7.27- 2021.6.4
2	深圳市为德讯科技有限公司	南极光	NXTIII贴片机生产线	1	2020.11.17- 2021.1.31

3、融资租赁设备情况

序号	出租方	承租方	租赁设备名称	设备数量(台/套)	租赁期限
1	欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	南极光	注塑机	10	2018.2-2021.1

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

报告期内公司不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,819,269	100.00%	1,527,896	0	0	0	1,527,896	90,347,165	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	8,119	0	0	0	8,119	8,119	0.01%
3、其他内资持股	88,819,269	100.00%	1,513,394	0	0	0	1,513,394	90,332,663	76.27%
其中：境内法人持股	12,673,620	14.27%	1,507,615	0	0	0	1,507,615	14,181,235	11.97%
境内自然人持股	76,145,649	85.73%	5,779	0	0	0	5,779	76,151,428	64.30%
4、外资持股	0	0.00%	6,383	0	0	0	6,383	6,383	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	6,300	0	0	0	6,300	6,300	0.01%
境外自然人持股	0	0.00%	83	0	0	0	83	83	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	28,078,527	0	0	0	28,078,527	28,078,527	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	28,078,527	0	0	0	28,078,527	28,078,527	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	88,819,269	100.00%	29,606,423	0	0	0	29,606,423	118,425,692	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股股票于2021年2月3日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公司公开发行人民币普通股（A股）股票2,960.6423万股，发行后公司股份总数由8,881.9269万股增加至11,842.5692万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕9号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于深圳市南极光电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕148号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）股票在深圳证券交易所上市，股票简称“南极光”，股票代码“300940”。公司首次公开发行的2,960.6423万股股票于2021年2月3日起上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的人民币普通股（A股）股票2,960.6423万股股票已于2021年2月3日在深圳证券交易所创业板上市交易，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股（A股）	2021年02月03日	12.76元/股	29,606,423	2021年02月03日	29,606,423		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年02月02日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕9号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于深圳市南极光电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕148号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）股票在深圳证券交易所上市，股票简称“南极光”，股票代码“300940”。公司首次公开发行的2,960.6423万股股票于2021年2月3日起上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,810	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
姜发明	境内自然人	26.46%	31,331,000	0	31,331,000	0		
潘连兴	境内自然人	26.46%	31,331,000	0	31,331,000	0		
南极光管理	境内非国有法人	2.89%	3,427,980	0	3,427,980	0		
奥斯曼	境内非国有法人	2.89%	3,427,980	0	3,427,980	0		
李少平	境内自然人	2.51%	2,975,445	0	2,975,445	0		
林玉燕	境内自然人	1.87%	2,220,481	0	2,220,481	0		
泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.69%	1,998,433	0	1,998,433	0		
梁荣勋	境内自然人	1.62%	1,916,720	0	1,916,720	0		
北京紫峰投资管理有限公司 一武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.12%	1,332,289	0	1,332,289	0		

王威	境内自然人	0.94%	1,110,240	0	1,110,240	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、2017 年 8 月，姜发明、潘连兴、南极光管理、奥斯曼共同签署了《一致行动协议》；</p> <p>2、姜发明持有南极光管理 99.75% 份额、奥斯曼 0.25% 份额。潘连兴持有南极光管理 0.25% 份额、奥斯曼 99.75% 份额；</p> <p>3、除上述股东之间的关联关系外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
韩建良	200,000	人民币普通股	200,000					
张灵霄	142,172	人民币普通股	142,172					
王瑞林	108,900	人民币普通股	108,900					
张惠虎	104,600	人民币普通股	104,600					
杨健敏	102,200	人民币普通股	102,200					
李仁青	80,500	人民币普通股	80,500					
华泰证券股份有限公司	68,699	人民币普通股	68,699					
孙伟	68,000	人民币普通股	68,000					
李奇	66,500	人民币普通股	66,500					
唐松松	65,600	人民币普通股	65,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	508,283,533.12	165,612,057.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	63,892,103.68	39,858,131.94
应收账款	439,349,523.14	498,252,410.26
应收款项融资	147,885,007.28	157,213,007.61
预付款项	169,848.84	62,983.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,233,125.94	4,936,955.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,694,719.58	110,267,155.14

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		229,954.64
其他流动资产	1,683,337.86	5,926,650.93
流动资产合计	1,263,191,199.44	982,359,307.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	156,128,341.94	142,533,324.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,184,981.21	
无形资产	5,369,492.15	5,539,786.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,604,810.49	20,210,564.89
递延所得税资产	7,241,031.18	6,434,247.67
其他非流动资产	4,806,944.85	4,452,947.69
非流动资产合计	238,335,601.82	179,170,871.67
资产总计	1,501,526,801.26	1,161,530,178.75
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	256,006,803.58	162,753,786.67

应付账款	284,215,455.39	429,071,995.86
预收款项		
合同负债	96,367.99	549.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,324,346.15	22,319,287.26
应交税费	2,528,054.17	1,602,739.93
其他应付款	708,379.80	289,114.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,299,255.89	241,530.89
其他流动负债	21,502,982.15	27,622,313.99
流动负债合计	598,681,645.12	643,901,318.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,751,469.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,817,938.01	11,782,206.38
递延所得税负债	8,694,173.31	9,408,456.66
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计	64,283,580.54	21,210,663.04
负债合计	662,965,225.66	665,111,981.50
所有者权益：		

股本	118,425,692.00	88,819,269.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,450,612.46	199,629,583.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,281,371.89	20,281,371.89
一般风险准备		
未分配利润	197,403,899.25	187,687,973.12
归属于母公司所有者权益合计	838,561,575.60	496,418,197.25
少数股东权益		
所有者权益合计	838,561,575.60	496,418,197.25
负债和所有者权益总计	1,501,526,801.26	1,161,530,178.75

法定代表人：姜发明

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：潘玮雯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	506,404,830.70	143,499,184.75
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	63,892,103.68	39,858,131.94
应收账款	438,876,463.98	497,774,143.90
应收款项融资	147,885,007.28	157,213,007.61
预付款项	108,960.09	51,918.78
其他应收款	5,240,175.55	5,940,405.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,694,719.58	110,267,155.14
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		229,954.64
其他流动资产	1,678,783.12	5,922,756.89
流动资产合计	1,261,781,043.98	960,756,658.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,013,298.57	26,013,298.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	156,119,365.22	142,511,003.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,184,981.21	
无形资产	243,587.05	355,250.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,604,810.49	20,210,564.89
递延所得税资产	7,241,031.18	6,434,247.67
其他非流动资产	4,806,944.85	4,452,947.69
非流动资产合计	259,214,018.57	199,977,312.41
资产总计	1,520,995,062.55	1,160,733,971.15
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	256,006,803.58	162,753,786.67
应付账款	284,382,045.34	429,247,803.82
预收款项		
合同负债	96,367.99	549.06
应付职工薪酬	12,296,279.89	22,294,889.89
应交税费	2,411,818.99	1,497,583.12

其他应付款	20,748,476.94	289,114.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,299,255.89	241,530.89
其他流动负债	21,502,982.15	27,622,313.99
流动负债合计	618,744,030.77	643,947,572.24
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	37,751,469.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,817,938.01	11,782,206.38
递延所得税负债	8,694,173.31	9,408,456.66
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计	64,283,580.54	21,210,663.04
负债合计	683,027,611.31	665,158,235.28
所有者权益：		
股本	118,425,692.00	88,819,269.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,463,911.03	205,642,881.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,281,371.89	20,281,371.89
未分配利润	190,796,476.32	180,832,213.17
所有者权益合计	837,967,451.24	495,575,735.87
负债和所有者权益总计	1,520,995,062.55	1,160,733,971.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	562,879,275.09	387,772,699.91
其中：营业收入	562,879,275.09	387,772,699.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	550,536,621.32	357,564,877.65
其中：营业成本	495,811,309.14	318,496,552.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,092,731.57	1,808,505.84
销售费用	15,209,040.99	9,730,727.30
管理费用	17,457,354.11	11,416,665.25
研发费用	21,109,413.14	17,599,497.05
财务费用	-143,227.63	-1,487,070.75
其中：利息费用	88,472.23	300,580.81
利息收入	587,057.98	265,796.97
加：其他收益	9,860,414.00	4,293,177.72
投资收益（损失以“-”号填列）		192,612.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	225,491.85	2,105,614.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,214,742.44	-3,362,368.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-18,548.50	21,809.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	19,195,268.68	33,458,668.25
加: 营业外收入		
减: 营业外支出	123,641.68	223,368.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,071,627.00	33,235,299.46
减: 所得税费用	71.20	3,220,463.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,071,555.80	30,014,836.02
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	19,071,555.80	30,014,836.02
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	19,071,555.80	30,014,836.02
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		197,469.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		197,469.33
(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		197,469.33

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		197,469.33
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,071,555.80	30,212,305.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,071,555.80	30,212,305.35
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1757	0.3379
（二）稀释每股收益	0.1757	0.3379

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜发明

主管会计工作负责人：黄丽华

会计机构负责人：潘玮雯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	562,879,275.09	387,773,800.85
减：营业成本	495,811,384.36	318,507,825.79
税金及附加	1,048,394.46	1,775,242.20
销售费用	15,208,924.01	9,729,790.51
管理费用	17,261,754.90	11,192,694.61
研发费用	21,109,413.14	17,599,497.05
财务费用	-140,354.45	-1,470,490.57
其中：利息费用	88,472.23	300,580.81
利息收入	583,168.00	247,247.73

加：其他收益	9,860,414.00	4,293,177.72
投资收益（损失以“-”号填列）		192,612.71
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）	232,139.67	2,074,472.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,214,742.44	-3,362,368.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,964.20	21,809.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,443,605.70	33,658,944.31
加：营业外收入		
减：营业外支出	123,641.68	223,368.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,319,964.02	33,435,575.52
减：所得税费用	71.20	3,220,463.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,319,892.82	30,215,112.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,319,892.82	30,215,112.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		197,469.33
（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		197,469.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		197,469.33
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	19,319,892.82	30,412,581.41
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	569,583,960.65	371,737,261.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,683,918.12	599,433.61
收到其他与经营活动有关的现金	32,493,469.27	7,901,130.36
经营活动现金流入小计	609,761,348.04	380,237,825.58
购买商品、接受劳务支付的现金	455,295,044.74	267,125,204.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,453,283.24	63,322,201.85
支付的各项税费	5,058,799.67	16,532,681.08
支付其他与经营活动有关的现金	25,436,068.01	13,064,751.51
经营活动现金流出小计	573,243,195.66	360,044,838.70
经营活动产生的现金流量净额	36,518,152.38	20,192,986.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,910,000.00
取得投资收益收到的现金		192,612.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	69,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,000.00	11,171,612.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,496,166.27	10,445,256.52
投资支付的现金	30,000,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,496,166.27	26,445,256.52
投资活动产生的现金流量净额	-44,488,166.27	-15,273,643.81

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	347,777,957.48	
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	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	357,777,957.48	
偿还债务支付的现金		7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,815,752.08	432,272.50
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	18,893,147.09	4,655,879.48
筹资活动现金流出小计	27,708,899.17	12,138,151.98
筹资活动产生的现金流量净额	330,069,058.31	-12,138,151.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,835.77	29,226.46
五、现金及现金等价物净增加额	322,106,880.19	-7,189,582.45
加：期初现金及现金等价物余额	103,726,343.34	89,694,606.65
六、期末现金及现金等价物余额	425,833,223.53	82,505,024.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	569,583,960.65	369,812,826.85
收到的税费返还	7,683,918.12	599,433.61
收到其他与经营活动有关的现金	32,462,778.33	7,742,630.38
经营活动现金流入小计	609,730,657.10	378,154,890.84
购买商品、接受劳务支付的现金	455,295,044.74	267,125,204.26
支付给职工以及为职工支付的现金	87,352,205.28	63,133,809.31
支付的各项税费	5,025,540.93	16,499,326.43
支付其他与经营活动有关的现金	25,297,543.68	12,988,559.93
经营活动现金流出小计	572,970,334.63	359,746,899.93

经营活动产生的现金流量净额	36,760,322.47	18,407,990.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,910,000.00
取得投资收益收到的现金		192,612.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		11,171,612.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,496,166.27	10,445,256.52
投资支付的现金	30,000,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,496,166.27	26,445,256.52
投资活动产生的现金流量净额	-44,496,166.27	-15,273,643.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	347,777,957.48	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	377,777,957.48	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,815,752.08	432,272.50
支付其他与筹资活动有关的现金	18,893,147.09	12,655,879.48
筹资活动现金流出小计	27,708,899.17	20,138,151.98
筹资活动产生的现金流量净额	350,069,058.31	-7,138,151.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,835.77	29,226.46
五、现金及现金等价物净增加额	342,341,050.28	-3,974,578.42
加：期初现金及现金等价物余额	81,613,470.83	74,818,966.84
六、期末现金及现金等价物余额	423,954,521.11	70,844,388.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	88,819,269.00				199,629,583.24				20,281,371.89		187,687,973.12		496,418,197.25		496,418,197.25
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	88,819,269.00				199,629,583.24				20,281,371.89		187,687,973.12		496,418,197.25		496,418,197.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,606,423.00				302,821,029.22						9,715,926.13		342,143,378.35		342,143,378.35
（一）综合收益总额											19,071,555.80		19,071,555.80		19,071,555.80
（二）所有者投入和减少资本	29,606,423.00				302,821,029.22								332,427,452.22		332,427,452.22
1. 所有者投入的普通股	29,606,423.00				302,821,029.22								332,427,452.22		332,427,452.22
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	88,819,269.00				199,629,583.24		310,680.54		13,266,232.13		125,036,567.98		427,062,332.89	427,062,332.89
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	88,819,269.00				199,629,583.24		310,680.54		13,266,232.13		125,036,567.98		427,062,332.89	427,062,332.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							197,469.33				30,014,836.02		30,212,305.35	30,212,305.35
（一）综合收益总额							197,469.33				30,014,836.02		30,212,305.35	30,212,305.35
（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														

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	88,819,269.00				205,642,881.81				20,281,371.89	180,832,213.17		495,575,735.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,819,269.00				205,642,881.81				20,281,371.89	180,832,213.17		495,575,735.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,606,423.00				302,821,029.22					9,964,263.15		342,391,715.37
（一）综合收益总额										19,319,892.82		19,319,892.82
（二）所有者投入和减少资本	29,606,423.00				302,821,029.22							332,427,452.22
1. 所有者投入的普通股	29,606,423.00				302,821,029.22							332,427,452.22
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										-9,355,629.67		-9,355,629.67
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,355,629.67		-9,355,629.67
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	118,425,692.00				508,463,911.03				20,281,371.89	190,796,476.32		837,967,451.24	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	88,819,269.00				205,642,881.81			310,680.54		13,266,232.13	117,695,955.32	425,735,018.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,819,269.00				205,642,881.81			310,680.54		13,266,232.13	117,695,955.32	425,735,018.80

额	,269.00				,881.81	.54		232.13	55.32		8.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						197,469.33			30,215,112.08		30,412,581.41
(一)综合收益总额						197,469.33			30,215,112.08		30,412,581.41
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	88,819,269.00				205,642,881.81		508,149.87		13,266,232.13	147,911,067.40		456,147,600.21

三、公司基本情况

1. 公司概况

深圳市南极光电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2009年1月深圳市注册成立，由深圳市南极光电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：91440300683778347J。法定代表人：姜发明。本公司于2021年2月3日在深圳证券交易所创业板上市。

截至2021年6月30日止，本公司股本为11,842.5692万股。注册地：深圳市宝安区沙井街道共和社区新和路沙一北方永发科技园5栋一层至四层。本公司的最终控制方是姜发明、潘连兴。

2. 公司性质及经营范围

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围：一般经营项目是：背光源、塑胶产品、电子产品的销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目），许可经营项目是：背光源、塑胶产品、电子产品的生产。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司于2021年1-6月合并范围的变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、32“收入确认原则和计量方法”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“重大会计判

断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——

长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，所产生的差额除了属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月初汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月初汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融资产

1.金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：本公司

基于战略目的计划长期持有的不具有控制、共同控制或重大影响,且无活跃市场报价的投资的权益性投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

2.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1.金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2.金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,本公司持有的交易所上市的股票、债券使用第一层次输入值,应收款项融资(主要为银行承兑汇票及转让后满足终止确认的商业承兑汇票)使用第二层次输入值,其他非流动金融资产(公司持有的未上市股权投资)、交易性金融资产(主要为公司持有的理财产品)使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属

的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资；非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约

概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征

13、应收款项融资

本公司对于应收款项融资以预期信用损失为基础，按照应收票据及应收账款的预期信用损失计量方法计提减值准备。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资和发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照10.金融工具、11.应收票据、12.应收账款相关内容描述。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品

估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金类组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的融资租赁业务应收取的保证金

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

20、固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5、10	5%	9.50%、19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23、使用权资产

(1) 初始计量

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的

公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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。确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，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，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。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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，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，公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

内销收入：一般销售业务：商品已发出，取得客户签收的发货单据，于客户验收入库后确认收入； 供应商管理库存(VMI)模式销售：按照客户要求设置VMI仓储模式销售的，于客户实际领用商品后，取得客户签署的领料单据时确认收入。

外销收入：对于出口商品，在商品报关出口后，于客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对

的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

原租赁准则

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

新租赁准则（2021年1月1日起）

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

原租赁准则

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

新租赁准则（2021年1月1日起）

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自2021年1月1日起根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）相关规定，开始执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整。	本次会计政策变更是公司依据财政部的有关规定和要求进行的合理变更，无需提交董事会及股东大会审议。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》的规定，公司已于2021年4月23日在巨潮资讯网披露了《关于会计政策变更的公告》。	

公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司对于首次执行目前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：剩余租赁期超过12个月的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过12个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

本公司使用2021年1月1日的增量借款利率来对租赁负债进行折现，采用的增量借款利率为6.05%。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	165,612,057.26	165,612,057.26	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	39,858,131.94	39,858,131.94	
应收账款	498,252,410.26	498,252,410.26	
应收款项融资	157,213,007.61	157,213,007.61	
预付款项	62,983.66	62,983.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,936,955.64	4,936,955.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	110,267,155.14	110,267,155.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	229,954.64	229,954.64	
其他流动资产	5,926,650.93	5,926,650.93	
流动资产合计	982,359,307.08	982,359,307.08	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	142,533,324.43	142,533,324.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,326,904.71	52,326,904.71
无形资产	5,539,786.99	5,539,786.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,210,564.89	20,210,564.89	
递延所得税资产	6,434,247.67	6,434,247.67	
其他非流动资产	4,452,947.69	4,452,947.69	
非流动资产合计	179,170,871.67	231,497,776.38	52,326,904.71
资产总计	1,161,530,178.75	1,213,857,083.46	52,326,904.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	162,753,786.67	162,753,786.67	
应付账款	429,071,995.86	429,071,995.86	
预收款项			
合同负债	549.06	549.06	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,319,287.26	22,319,287.26	
应交税费	1,602,739.93	1,602,739.93	
其他应付款	289,114.80	289,114.80	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	241,530.89	8,903,583.93	8,662,053.04
其他流动负债	27,622,313.99	27,622,313.99	
流动负债合计	643,901,318.46	652,563,371.50	8,662,053.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,664,851.67	43,664,851.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,782,206.38	11,782,206.38	
递延所得税负债	9,408,456.66	9,408,456.66	
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00	
非流动负债合计	21,210,663.04	64,875,514.71	43,664,851.67
负债合计	665,111,981.50	717,438,886.21	52,326,904.71
所有者权益：			
股本	88,819,269.00	88,819,269.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	199,629,583.24	199,629,583.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,281,371.89	20,281,371.89	
一般风险准备			
未分配利润	187,687,973.12	187,687,973.12	
归属于母公司所有者权益合计	496,418,197.25		
少数股东权益			
所有者权益合计	496,418,197.25	496,418,197.25	
负债和所有者权益总计	1,161,530,178.75	1,213,857,083.46	52,326,904.71

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过12个月的，根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。期初合并层面使用权资产增加52,326,904.71元，租赁负债增加43,664,851.67元，一年内到期的非流动负债增加8,662,053.04元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	143,499,184.75	143,499,184.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	39,858,131.94	39,858,131.94	
应收账款	497,774,143.90	497,774,143.90	
应收款项融资	157,213,007.61	157,213,007.61	
预付款项	51,918.78	51,918.78	
其他应收款	5,940,405.09	5,940,405.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	110,267,155.14	110,267,155.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动	229,954.64	229,954.64	

资产			
其他流动资产	5,922,756.89	5,922,756.89	
流动资产合计	960,756,658.74	960,756,658.74	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	26,013,298.57	26,013,298.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	142,511,003.52	142,511,003.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,326,904.71	52,326,904.71
无形资产	355,250.07	355,250.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,210,564.89	20,210,564.89	
递延所得税资产	6,434,247.67	6,434,247.67	
其他非流动资产	4,452,947.69	4,452,947.69	
非流动资产合计	199,977,312.41	252,304,217.12	52,326,904.71
资产总计	1,160,733,971.15	1,213,060,875.86	52,326,904.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	162,753,786.67	162,753,786.67	
应付账款	429,247,803.82	429,247,803.82	
预收款项			
合同负债	549.06	549.06	
应付职工薪酬	22,294,889.89	22,294,889.89	
应交税费	1,497,583.12	1,497,583.12	

其他应付款	289,114.80	289,114.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	241,530.89	8,903,583.93	8,662,053.04
其他流动负债	27,622,313.99	27,622,313.99	
流动负债合计	643,947,572.24	652,609,625.28	8,662,053.04
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		43,664,851.67	43,664,851.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,782,206.38	11,782,206.38	
递延所得税负债	9,408,456.66	9,408,456.66	
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00	
非流动负债合计	21,210,663.04	64,875,514.71	43,664,851.67
负债合计	665,158,235.28	717,485,139.99	52,326,904.71
所有者权益：			
股本	88,819,269.00	88,819,269.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	205,642,881.81	205,642,881.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,281,371.89	20,281,371.89	
未分配利润	180,832,213.17	180,832,213.17	
所有者权益合计	495,575,735.87	495,575,735.87	

负债和所有者权益总计	1,160,733,971.15	1,213,060,875.86	52,326,904.71
------------	------------------	------------------	---------------

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过12个月的，根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。期初母公司使用权资产增加52,326,904.71元，租赁负债增加43,664,851.67元，一年内到期的非流动负债增加8,662,053.04元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

38、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自2019年1月1日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师来执行估价。本公司财务部门与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市南极光电子科技股份有限公司	15%
厦门市贝能光电科技有限公司	25%
万载南极光电子科技有限公司	25%

香港南极光科技有限公司	8.25%
-------------	-------

2、税收优惠

2020年2月17日，本公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开的《关于深圳市2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】46号），本公司已获得高新技术企业认定，证书编号为GR201944202743，有效期为三年，根据相关税收规定，本公司将自2019年起至2021年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,454.00	630.00
银行存款	425,822,769.53	103,725,713.34
其他货币资金	82,450,309.59	61,885,713.92
合计	508,283,533.12	165,612,057.26

其他说明

其中，使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	82,450,309.59	61,885,713.92
合计	82,450,309.59	61,885,713.92

截至2021年6月30日，本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中：		
结构性存款产品	30,000,000.00	
其中：		
合计	30,000,000.00	

其他说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	63,892,103.68	39,858,131.94
合计	63,892,103.68	39,858,131.94

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	65,865,055.34	100.00%	1,972,951.66	3.00%	63,892,103.68	41,090,857.67	100.00%	1,232,725.73	3.00%	39,858,131.94
其中：										
商业承兑汇票	65,865,055.34	100.00%	1,972,951.66	3.00%	63,892,103.68	41,090,857.67	100.00%	1,232,725.73	3.00%	39,858,131.94
合计	65,865,055.34	100.00%	1,972,951.66	3.00%	63,892,103.68	41,090,857.67	100.00%	1,232,725.73	3.00%	39,858,131.94

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	65,865,055.34	1,972,951.66	3.00%
合计	65,865,055.34	1,972,951.66	--

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,232,725.73	740,225.93				1,972,951.66

合计	1,232,725.73	740,225.93				1,972,951.66
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	132,670,650.40	
商业承兑票据		21,490,485.99
合计	132,670,650.40	21,490,485.99

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	0.26%	1,198,500.81	100.00%		1,198,500.81	0.23%	1,198,500.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	452,984,262.83	99.74%	13,634,739.69	3.01%	439,349,523.14	513,703,520.48	99.77%	15,451,110.22	3.01%	498,252,410.26
其中：										
账龄组合	452,984,262.83	99.74%	13,634,739.69	3.01%	439,349,523.14	513,703,520.48	99.77%	15,451,110.22	3.01%	498,252,410.26
合计	454,182,763.64	100.00%	14,833,240.50	3.27%	439,349,523.14	514,902,021.29	100.00%	16,649,611.03	3.23%	498,252,410.26

按单项计提坏账准备：1,198,500.81

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市钜鼎实业发展有限公司	1,198,500.81	1,198,500.81	100.00%	对方无可执行财产
合计	1,198,500.81	1,198,500.81	--	--

按组合计提坏账准备：13,634,739.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	452,449,962.87	13,573,498.89	3.00%
1-2年	508,263.96	50,826.40	10.00%
3-4年	26,036.00	10,414.40	40.00%
合计	452,984,262.83	13,634,739.69	--

确定该组合依据的说明：账龄组合

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	452,449,962.87
1至2年	508,263.96
3年以上	1,224,536.81
3至4年	26,036.00
5年以上	1,198,500.81
合计	454,182,763.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81					1,198,500.81
按组合计提坏账准备的应收账款	15,451,110.22		1,816,370.53			13,634,739.69
合计	16,649,611.03		1,816,370.53			14,833,240.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	102,541,578.68	22.58%	3,076,247.36
客户 2	99,811,732.70	21.98%	2,994,351.98
客户 3	82,775,533.28	18.23%	2,483,266.00
客户 4	50,681,876.42	11.16%	1,520,456.29
客户 5	47,078,873.77	10.37%	1,412,366.21
合计	382,889,594.85	84.32%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	147,885,007.28	157,213,007.61
合计	147,885,007.28	157,213,007.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据及应收账款	159,090,394.25	-1,877,386.64	-9,141,888.92	-186,111.41	149,948,505.33	-2,063,498.05
合计	159,090,394.25	-1,877,386.64	-9,141,888.92	-186,111.41	149,948,505.33	-2,063,498.05

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

应收款项融资系本公司持有的信用评级较高的银行承兑汇票及应收TCL金单，该部分银行承兑汇票和应收金单既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	167,630.09	98.69%	60,764.91	96.48%
1 至 2 年			2,218.75	3.52%
2 至 3 年	2,218.75	1.31%		

合计	169,848.84	--	62,983.66	--
----	------------	----	-----------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额169,848.84元，占预付款项年末余额合计数的比例100.00%。

其他说明：无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,233,125.94	4,936,955.64
合计	4,233,125.94	4,936,955.64

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,848,106.52	4,848,106.52
代垫的员工社保、住房公积金、水电等	766,035.33	796,265.49
员工备用金	63,340.00	65,100.00
合计	5,677,481.85	5,709,472.01

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	771,616.37		900.00	772,516.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	671,839.54			671,839.54
2021 年 6 月 30 日余额	1,443,455.91		900.00	1,444,355.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	825,375.33
1 至 2 年	982,055.88
2 至 3 年	1,135,856.00
3 年以上	2,734,194.64
3 至 4 年	2,733,294.64
5 年以上	900.00
合计	5,677,481.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	772,516.37	671,839.54				1,444,355.91
合计	772,516.37	671,839.54				1,444,355.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
文永泰	押金保证金	3,031,902.64	2-3 年、3-4 年	53.40%	1,153,039.46
深圳市北方永发实业有限公司	押金保证金	978,055.88	1-2 年	17.23%	97,805.59
永源冷库技术（深圳）有限公司	押金保证金	678,986.00	2-3 年	11.96%	135,797.20
文伟金	押金保证金	143,208.00	2-3 年	2.52%	28,641.60
吕金峰	员工备用金	35,000.00	1 年以内	0.62%	1,050.00
合计	--	4,867,152.52	--	85.73%	1,416,333.85

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	10,579,585.47	1,547,663.93	9,031,921.54	16,015,536.61	1,204,413.35	14,811,123.26
在产品	5,716,257.76		5,716,257.76	6,037,556.99		6,037,556.99
库存商品	33,586,455.32	3,777,854.49	29,808,600.83	42,144,377.73	3,441,018.06	38,703,359.67
发出商品	10,397,202.95	109,173.31	10,288,029.64	25,324,828.58	193,950.28	25,130,878.30
半成品	12,599,802.98	1,310,716.99	11,289,085.99	21,329,507.76	852,401.59	20,477,106.17
委托加工物资	1,560,823.82		1,560,823.82	5,107,130.75		5,107,130.75
合计	74,440,128.30	6,745,408.72	67,694,719.58	115,958,938.42	5,691,783.28	110,267,155.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,204,413.35	704,050.55		360,799.97		1,547,663.93
库存商品	3,441,018.06	1,575,295.77		1,238,459.34		3,777,854.49
半成品	852,401.59	831,740.95		373,425.55		1,310,716.99

发出商品	193,950.28	103,655.17		188,432.14		109,173.31
合计	5,691,783.28	3,214,742.44		2,161,117.00		6,745,408.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		229,954.64
合计		229,954.64

重要的债权投资/其他债权投资：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,474,372.74	1,436,749.18
IPO 中介费用		4,132,075.42
增值税待抵扣、待认证进项税额	208,965.12	357,826.33
合计	1,683,337.86	5,926,650.93

其他说明：无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,128,341.94	142,533,324.43
合计	156,128,341.94	142,533,324.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
----	------	------	------	----	----

一、账面原值：					
1.期初余额	206,355,889.19	2,706,421.19	2,001,992.97	3,256,861.57	214,321,164.92
2.本期增加金额	23,822,473.31		720,240.57		24,542,713.88
(1) 购置	23,822,473.31		720,240.57		24,542,713.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,202,874.77	364,729.00	2,819.66	99,758.78	2,670,182.21
(1) 处置或报废	2,202,874.77	364,729.00	2,819.66	99,758.78	2,670,182.21
4.期末余额	227,975,487.73	2,341,692.19	2,719,413.88	3,157,102.79	236,193,696.59
二、累计折旧					
1.期初余额	64,206,417.70	1,483,781.27	1,139,855.36	1,432,228.01	68,262,282.34
2.本期增加金额	10,024,800.16	232,905.87	183,076.28	232,783.05	10,673,565.36
(1) 计提	10,024,800.16	232,905.87	183,076.28	232,783.05	10,673,565.36
3.本期减少金额	672,741.48	346,492.55	2,232.70	4,025.35	1,025,492.08
(1) 处置或报废	672,741.48	346,492.55	2,232.70	4,025.35	1,025,492.08
4.期末余额	73,558,476.38	1,370,194.59	1,320,698.94	1,660,985.71	77,910,355.62
三、减值准备					
1.期初余额	3,483,023.85		300.01	42,234.29	3,525,558.15
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	1,360,183.85			10,375.27	1,370,559.12
(1) 处置或报废	1,360,183.85			10,375.27	1,370,559.12
4.期末余额	2,122,840.00		300.01	31,859.02	2,154,999.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,294,171.35	971,497.60	1,398,414.93	1,464,258.06	156,128,341.94
2.期初账面价值	138,666,447.64	1,222,639.92	861,837.60	1,782,399.27	142,533,324.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	52,326,904.71	52,326,904.71
2.本年增加金额		
(1)新增租赁		
3.本年减少金额		
(1)租赁合同到期		
4.期末余额	52,326,904.71	52,326,904.71
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本期增加金额	6,141,923.50	6,141,923.50
(1)计提	6,141,923.50	6,141,923.50
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	6,141,923.50	6,141,923.50
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	46,184,981.21	46,184,981.21
2.期初账面价值	52,326,904.71	52,326,904.71

其他说明：无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,399,520.26			1,358,217.40	6,757,737.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,399,520.26			1,358,217.40	6,757,737.66
二、累计摊销					
1.期初余额	214,983.34			1,002,967.33	1,217,950.67
2.本期增加金额	58,631.82			111,663.02	170,294.84
(1) 计提	58,631.82			111,663.02	170,294.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	273,615.16			1,114,630.35	1,388,245.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,125,905.10			243,587.05	5,369,492.15
2.期初账面价值	5,184,536.92			355,250.07	5,539,786.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,210,564.89	279,816.44	1,885,570.84		18,604,810.49
合计	20,210,564.89	279,816.44	1,885,570.84		18,604,810.49

其他说明：无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,085,748.32	4,062,862.25	27,795,371.08	4,169,305.65
递延收益	19,124,294.80	2,868,644.22	13,222,226.79	1,983,334.02
公允价值变动损益	2,063,498.05	309,524.71	1,877,386.64	281,608.00
合计	48,273,541.17	7,241,031.18	42,894,984.51	6,434,247.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产折旧差异	57,961,155.40	8,694,173.31	62,723,044.40	9,408,456.66
合计	57,961,155.40	8,694,173.31	62,723,044.40	9,408,456.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,241,031.18		6,434,247.67
递延所得税负债		8,694,173.31		9,408,456.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	65,207.50	84,121.68
可抵扣亏损	3,170,527.40	2,922,190.38
合计	3,235,734.90	3,006,312.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,212,597.05	2,212,597.05	
2025 年	709,593.33	709,593.33	
2026 年	248,337.02		
合计	3,170,527.40	2,922,190.38	--

其他说明：无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,806,944.85		4,806,944.85	4,452,947.69		4,452,947.69
合计	4,806,944.85		4,806,944.85	4,452,947.69		4,452,947.69

其他说明：无

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2021年3月，公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了流动资金贷款借款合同，借款金额为人民币10,000,000元，借款期限2021年3月22日至2022年3月22日，借款利率为年利率3.5%，2021年2月，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华签署最高额保证合同，为本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信合同提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元，以上借款为中国民生银行股份有限公司深圳分行授信额度人民币50,000,000.00元内的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,006,803.58	162,753,786.67
合计	256,006,803.58	162,753,786.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	261,255,970.89	411,318,772.58
工程设备款	19,211,854.22	9,697,377.51
其他采购款	3,747,630.28	8,055,845.77
合计	284,215,455.39	429,071,995.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	96,367.99	549.06
合计	96,367.99	549.06

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,319,287.26	74,101,818.22	84,096,759.33	12,324,346.15
二、离职后福利-设定提存计划		3,654,564.61	3,654,564.61	
合计	22,319,287.26	77,756,382.83	87,751,323.94	12,324,346.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,319,287.26	70,683,532.18	80,678,473.29	12,324,346.15
2、职工福利费		1,129,695.71	1,129,695.71	
3、社会保险费		850,625.73	850,625.73	
其中：医疗保险费		654,022.75	654,022.75	
工伤保险费		69,342.97	69,342.97	
生育保险费		127,260.01	127,260.01	
4、住房公积金		1,437,118.35	1,437,118.35	
5、工会经费和职工教育经费		846.25	846.25	
合计	22,319,287.26	74,101,818.22	84,096,759.33	12,324,346.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险		3,482,920.63	3,482,920.63	
2、失业保险费		171,643.98	171,643.98	
合计		3,654,564.61	3,654,564.61	

其他说明：无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,266,462.75	884,247.97
企业所得税	88,520.99	88,520.99
个人所得税	748,881.75	176,908.57
城市维护建设税	217,679.96	233,464.14
教育费附加	93,291.41	100,056.06
地方教育费附加	62,194.27	66,704.04
土地使用税	27,703.44	16,622.07
印花税	23,319.60	36,216.09
合计	2,528,054.17	1,602,739.93

其他说明：无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	708,379.80	289,114.80
合计	708,379.80	289,114.80

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	271,156.00	51,156.00
代收代付员工款	403,095.50	203,830.50
其他	34,128.30	34,128.30
合计	708,379.80	289,114.80

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		241,530.89
一年内到期的租赁负债	11,299,255.89	8,662,053.04
合计	11,299,255.89	8,903,583.93

其他说明：无

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认商业承兑汇票	21,490,485.99	27,622,231.95
合同负债税费	12,496.16	82.04
合计	21,502,982.15	27,622,313.99

其他说明：无

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	37,751,469.22	43,664,851.67
合计	37,751,469.22	43,664,851.67

其他说明：无

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,222,226.79	7,289,636.00	1,387,567.99	19,124,294.80	与资产相关的政府补助
未确认售后租回损益	-1,440,020.41	133,663.62		-1,306,356.79	售后租回形成融资租赁所致
合计	11,782,206.38	7,423,299.62	1,387,567.99	17,817,938.01	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南极光电子注塑车间节能改造项目补贴	441,318.83			55,631.34			385,687.49	与资产相关
背光模块生产车间综合节能改造项目	575,349.35			46,695.86			528,653.49	与资产相关
装配自动化车间节能减排示范项目	552,916.21			61,598.38			491,317.83	与资产相关
宝安区技术中心补贴收入	375,003.52			57,744.54			317,258.98	与资产相关
企业金蝶软件信息化项目补贴	19,607.78			19,607.78				与资产相关
金蝶 K3 信息化项目建设补贴	54,531.20			41,006.88			13,524.32	与资产相关
超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助	943,582.47			78,555.13			865,027.34	与资产相关
南极光 2017 年综合技术改造项目补贴	692,434.14			51,894.60			640,539.54	与资产相关
宝安区 2018 年技术改造补贴	1,423,116.30			106,692.96			1,316,423.34	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补贴	2,055,245.92			158,668.26			1,896,577.66	与资产相关

2020 年技术装备及管理智能化提升项目补贴	1,673,357.69			113,284.62			1,560,073.07	与资产相关
2020 年深圳市技术改造项目	865,425.15			58,953.18			806,471.97	与资产相关
2019 年增资扩产补贴项目	3,550,338.23			327,723.54			3,222,614.69	与资产相关
2021 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目资金		3,420,000.00		29,751.56			3,390,248.44	与资产相关
2019 年技术改造补贴项目（第三批）		3,869,636.00		179,759.36			3,689,876.64	与资产相关
合计	13,222,226.79	7,289,636.00		1,387,567.99			19,124,294.80	

其他说明：无

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

其他说明：无

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,819,269.00	29,606,423.00				29,606,423.00	118,425,692.00

其他说明：

2021年1月5日，公司经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕9号）同意注册，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,960.6423万股。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	186,214,151.93	318,171,534.48	15,350,505.26	489,035,181.15
其他资本公积	13,415,431.31			13,415,431.31
合计	199,629,583.24	318,171,534.48	15,350,505.26	502,450,612.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年1月5日，公司经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕9号）同意注册，向社会公开发行人民币普通股（A股）29,606,423.00股，发行价格为12.76元/股，募集资金总额为人民币377,777,957.48元，扣除发行费用人民币45,350,505.26元，实际募集资金净额为人民币332,427,452.22元，其中新增注册资本为人民币29,606,423.00元，资本公积为人民币302,821,029.22元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年1月29日出具的XYZH/2021GZAA50004号《验资报告》验证。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,281,371.89			20,281,371.89
合计	20,281,371.89			20,281,371.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,687,973.12	125,036,567.98
调整后期初未分配利润	187,687,973.12	125,036,567.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,071,555.80	69,666,544.90
减：提取法定盈余公积		7,015,139.76
应付普通股股利	9,355,629.67	
期末未分配利润	197,403,899.25	187,687,973.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,786,940.14	493,123,584.80	385,648,551.03	317,605,669.40
其他业务	5,092,334.95	2,687,724.34	2,124,148.88	890,883.56
合计	562,879,275.09	495,811,309.14	387,772,699.91	318,496,552.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
手机背光源	526,992,942.89	526,992,942.89
专显背光源	30,793,997.25	30,793,997.25
其他业务	5,092,334.95	5,092,334.95
其中：		
境内	474,696,138.50	474,696,138.50
境外	88,183,136.59	88,183,136.59
其中：		
其中：		
购销合同	562,879,275.09	562,879,275.09
其中：		
在某一时点确认	562,879,275.09	562,879,275.09
其中：		
其中：		
直销	562,879,275.09	562,879,275.09
合计	562,879,275.09	562,879,275.09

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 129,732,187.82 元，其中 129,732,187.82 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：无

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	455,120.54	964,672.50
教育费附加	195,051.66	413,431.07
土地使用税	44,325.51	33,244.14
车船使用税	4,867.32	5,167.32
印花税	263,332.11	116,370.10
地方教育费附加	130,034.43	275,620.71
合计	1,092,731.57	1,808,505.84

其他说明：无

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	6,562,172.10	4,006,470.44
第三方检测费	3,661,873.91	2,075,770.65
业务招待费	1,897,976.53	1,990,890.14
运输费	2,129,240.84	1,087,374.21
驻厂费用	275,078.51	170,101.27
差旅费	122,162.72	75,663.39
其他费用	560,536.38	324,457.20
合计	15,209,040.99	9,730,727.30

其他说明：无

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	5,961,798.20	5,106,839.52
租赁费	469,648.58	1,821,336.15
中介服务费	4,546,318.45	339,076.90
水电费	575,138.90	607,677.10
资产折旧摊销费	2,188,240.89	921,418.32
办公费	1,927,929.52	428,738.40
车辆使用费	123,868.68	119,349.52
业务招待费	973,290.82	281,063.07

其他	691,120.07	1,791,166.27
合计	17,457,354.11	11,416,665.25

其他说明：无

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	8,830,356.27	5,752,311.36
物料费	9,825,274.40	9,982,311.67
折旧摊销费	978,415.34	597,360.44
水电费	703,155.09	444,478.45
租赁费	200,838.89	600,075.23
差旅费	22,353.98	43,526.37
维修费	39,355.14	79,996.60
专利认证费	432,757.93	79,292.07
办公费	1,968.52	5,493.77
其他	74,937.58	14,651.09
合计	21,109,413.14	17,599,497.05

其他说明：无

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,472.23	300,580.81
减：利息收入	587,057.98	265,796.97
汇兑损益	921,319.29	89,439.33
贴现费	1,273,650.14	843,498.69
融资租赁费用	1,131,702.70	119,280.82
现金折扣、手续费及其他	-2,971,314.01	-2,574,073.43
合计	-143,227.63	-1,487,070.75

其他说明：无

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
南极光电子注塑车间节能改造项目补贴	55,631.34	61,885.68
背光模块生产车间综合节能改造项目	46,695.86	55,631.34
装配自动化车间节能减排示范项目	61,598.38	49,204.62
宝安区技术中心补贴收入	57,744.54	61,552.33
企业金蝶软件信息化项目补贴	19,607.78	74,896.62
金蝶 K3 信息化项目建设补贴	41,006.88	
超薄高亮背光源产业链关键环节示范应用推广项目补助	78,555.13	81,929.76
南极光 2017 年综合技术改造项目补贴	51,894.60	60,997.92
宝安区 2018 年技术改造补贴	106,692.96	130,691.88
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补贴	158,668.26	204,045.00
2020 年技术装备及管理智能化提升项目补贴	113,284.62	
2020 年深圳市技术改造项目	58,953.18	25,621.67
2019 年增资扩产补贴项目	327,723.54	
2019 年度工业区域规模成长奖励款		953,000.00
深圳市 2019 年高新技术企业认定奖励性资助	100,000.00	
工商用电降成本资助	855,674.40	381,808.60
2020 年重点工业企业扩产增效奖励项目		1,000,000.00
稳岗补贴		238,912.30
企业研究开发资助	988,000.00	913,000.00
个税返还	29,171.61	
上市培育项目资助经费	6,500,000.00	
2019 年技术改造补贴项目（第三批）	179,759.36	
2021 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目资金	29,751.56	
合计	9,860,414.00	4,293,177.72

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款理财收益		192,612.71

合计		192,612.71
----	--	------------

其他说明：无

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-671,839.54	-303,729.38
长期应收款坏账损失	7,298.20	45,624.05
应收票据信用减值损失	-740,225.93	826,141.95
应收账款信用减值损失	1,816,370.53	1,769,895.18
应收款项融资信用减值损失	-186,111.41	-232,316.86
合计	225,491.85	2,105,614.94

其他说明：无

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,214,742.44	-3,154,949.92
五、固定资产减值损失		-207,418.94
合计	-3,214,742.44	-3,362,368.86

其他说明：无

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-18,548.50	21,809.48
合计	-18,548.50	21,809.48

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	122,991.68	220,368.79	122,991.68

其中：固定资产	122,991.68	220,368.79	122,991.68
对外捐赠支出		3,000.00	
其他	650.00		650.00
合计	123,641.68	223,368.79	

其他说明：无

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,521,138.06	3,308,030.08
递延所得税费用	-1,521,066.86	-87,566.64
合计	71.20	3,220,463.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,071,627.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,860,744.05
子公司适用不同税率的影响	-24,833.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,488.58
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	62,084.28
其他（研发费用加计扣除的影响）	-3,166,411.98
所得税费用	71.20

其他说明：无

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	14,906,807.61	4,172,782.30
押金、保证金	4,178,296.10	65,579.15

利息收入	558,360.33	222,062.23
受限银行存款解付	12,745,342.47	
其他	104,662.76	3,440,706.68
合计	32,493,469.27	7,901,130.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,428,329.89	12,717,529.55
押金、保证金	3,840,000.00	20,000.00
银行手续费	167,088.12	84,391.96
其他	650.00	242,830.00
合计	25,436,068.01	13,064,751.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资中介费用	13,687,712.86	
支付租赁负债	5,205,434.23	
融资租入固定资产所支付的租赁费		4,655,879.48
合计	18,893,147.09	4,655,879.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,071,555.80	30,014,836.02
加：资产减值准备	2,989,250.59	1,256,753.92
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,673,565.36	9,116,834.90

使用权资产折旧	6,141,923.50	
无形资产摊销	170,294.84	194,453.52
长期待摊费用摊销	1,885,570.84	1,730,917.48
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）	18,548.50	-21,809.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	122,991.68	220,368.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,228,010.70	449,088.09
投资损失（收益以“-”号填列）		192,612.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-806,783.51	447,308.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-714,283.35	-534,875.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,357,693.12	9,162,065.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,688,312.17	108,692,339.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,308,497.86	-140,727,907.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,518,152.38	20,192,986.88
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	425,833,223.53	82,505,024.20
减：现金的期初余额	103,726,343.34	89,694,606.65
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	322,106,880.19	-7,189,582.45

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	425,833,223.53	103,726,343.34
其中：库存现金	10,454.00	630.00
可随时用于支付的银行存款	425,822,769.53	103,725,713.34
三、期末现金及现金等价物余额	425,833,223.53	103,726,343.34

其他说明：无

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	82,450,309.59	承兑汇票保证金
使用权资产	46,184,981.21	所有权不属于本公司
合计	128,635,290.80	--

其他说明：无

49、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,989,240.82	6.4601	38,691,094.63
欧元			
港币	1.63	0.8321	1.36
应收账款	--	--	
其中：美元	8,125,074.24	6.4601	52,488,792.10
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	952,347.66	6.4601	6,152,261.12

其他说明：无

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

适用 不适用

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年新一代信息技术产业扶持计划第一批资助项目资金	3,420,000.00	递延收益、其他收益	29,751.56
2019 年技术改造补贴项目（第三批）	3,869,636.00	递延收益、其他收益	179,759.36
企业研究开发资助	988,000.00	其他收益	988,000.00
个税返还	29,171.61	其他收益	29,171.61
宝安区国家高新复审补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
工商用电降成本资助	855,674.40	其他收益	855,674.40
上市培育项目资助经费	6,500,000.00	其他收益	6,500,000.00
合计	15,762,482.01		8,682,356.93

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门市贝能光电科技有限公司	厦门市	厦门市	背光源显示模组	100.00%		同一控制下合并
万载南极光电子科技有限公司	宜春市	宜春市	背光源显示模组	100.00%		新设
香港南极光科技有限公司	中国香港	中国香港	背光源显示模组	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司个别业务以美元、港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金		
其中：美元	5,989,240.82	544,359.84
港元	1.63	1.63
应收账款		

其中：美元	8,125,074.24	7,695,959.66
港元		
应付账款		
其中：美元	952,347.66	960,945.65

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、17)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2. 信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳市钜鼎实业发展有限公司的款项，由于该公司无可执行财产，本公司已全额计提坏账准备。

本公司的信用风险主要集中在本公司的前五大客户，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。为缓解流动风险，本公司管理层已对本公司之流动资金进行详细检查，包括应付账款及其他应付款的到期情况、银行授信额度以及债券融资情况，结论是本公司拥有足够的资金以满足本公司到期债务和资本开支的需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年6月30日余额：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	508,283,533.12				508,283,533.12
交易性金融资产	30,000,000.00				30,000,000.00
应收票据	65,865,055.34				65,865,055.34
应收账款	452,449,962.87	508,263.96	26,036.00	1,198,500.81	454,182,763.64
其他应收款	825,375.33	982,055.88	3,869,150.64	900.00	5,677,481.85
其他流动资产	208,965.12	1,474,372.74			1,683,337.86
金融负债					
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付票据	256,006,803.58				256,006,803.58
应付账款	283,570,988.02	233,145.86	410,071.51	1,250.00	284,215,455.39
其他应付款	623,095.50	51,156.00	34,128.30		708,379.80

应付职工薪酬	12,324,346.15				12,324,346.15
一年内到期的非流动负债	11,299,255.89				11,299,255.89

(二) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2021年1-6月		2020年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	722,734.82	722,734.82	97,406.15	97,406.15
美元	对人民币贬值1%	-722,734.82	-722,734.82	-97,406.15	-97,406.15
港币	对人民币升值1%	0.01	0.01	773.91	773.91
港币	对人民币贬值1%	-0.01	-0.01	-773.91	-773.91

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	利率变动	2021年1-6月		2020年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加0.5%	-42,500.00	-42,500.00	-42,500.00	-42,500.00
浮动利率借款	减少0.5%	42,500.00	42,500.00	42,500.00	42,500.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额		147,885,007.28		147,885,007.28
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

第二层次的公允价值计量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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

无

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊	50,000,000.00	2021年02月08日	2022年02月08日	否
姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊	22,000,000.00	2019年03月13日	2024年03月12日	否
姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	50,000,000.00	2020年02月17日	2022年01月18日	否
姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华	50,000,000.00	2020年09月16日	2021年09月16日	否
厦门市贝能光电科技有限公司、姜发明、陈秋	50,000,000.00	2020年12月16日	2021年08月17日	否

菊、潘连兴、姜华				
姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊	50,000,000.00	2020年10月09日	2021年10月08日	否
姜发明、潘连兴	9,309,669.40	2018年02月20日	2021年01月20日	是

关联担保情况说明

1、2021年2月，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华签署最高额保证合同，为本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信合同提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元。截至2021年06月30日，累计已使用额度为人民币37,754,401.43元，剩余可使用额度为人民币12,245,598.57元。

2、2019年3月，姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊签署最高额保证合同，为本公司与星展银行（中国）有限公司深圳分行签署的授信函提供连带责任保证，授信函原总额为人民币20,000,000.00元或其等值的美元，后于2019年12月修改为人民币14,000,000.00元或其等值的美元，担保的最高债权金额为人民币22,000,000.00元或其等值的美元及美元385,000.00。同时，南极光以对信利光电股份有限公司、南昌欧菲多媒体新技术有限公司已签订或将签订的所有基础合同项下的所有债权，包括但不限于所有应收款项及其产生的收益以及因相对方违反合同规定而享有的要求相对方支付违约金、赔偿金等权利作为质押。截至2021年6月30日，累计已使用信贷额度为0.00元。

3、2021年1月，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华签署最高额保证合同，为本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的综合授信协议提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元。截至2021年06月30日，累计已使用额度为人民币32,850,000.00元，剩余可使用额度为人民币17,150,000.00元。

4、2020年10月，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华签署了最高额保证合同，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签署的融资额度协议提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元。同时，本公司以对江西合力泰科技有限公司和深超光电（深圳）有限公司销售产品或提供服务产生的全部应收账款作为质押。截至2021年06月30日，累计已使用额度为已开立银行承兑汇票人民币21,168,800.73元，剩余可使用额度为人民币28,831,199.27元。

5、2020年12月，厦门市贝能光电科技有限公司、姜发明、陈秋菊、潘连兴、姜华签署了最高额保证合同，为本公司与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签署的最高额综合授信合同提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元。截至2021年6月30日，累计已使用授信额度为9,156,416.97元，剩余可使用额度为人民币40,843,583.03元。

6、2020年10月，姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊签署了最高额保证合同，为本公司与杭州银行股份有限公司深圳分行签署的综合授信额度合同提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元。截至2021年06月30日，累计已使用额度为已开立银行承兑汇票人民币11,410,000.00元，剩余可使用额度为人民币38,590,000.00元。

7、2017年11月，姜发明、潘连兴签署保证函，为本公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司融资租赁合同（租金总额9,309,669.40元）提供担保。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,259,889.75	2,314,392.42

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	78,733,680.00	84,926,618.96
——大额发包合同		
——对外投资承诺		
合计	78,733,680.00	84,926,618.96

(2) 租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	14,055,079.11	14,108,999.94
资产负债表日后第2年	11,849,402.51	14,239,888.63
资产负债表日后第3年	10,302,441.76	10,649,971.20
以后年度	20,350,920.30	25,842,605.04
合计	56,557,843.68	64,841,464.81

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 侵害商业秘密纠纷案

2020年9月26日，广州盈光科技股份有限公司（以下简称“盈光科技公司”）及其子公司开平市盈光机电科技有限公司（以下简称“盈光机电科技公司”）向广州知识产权法院对蒋建设、公司提起诉讼，其认为，公司挖走了其技术部门管理人员蒋建设，并且蒋建设将两原告研发的压缩模技术以及相应工艺泄露给公司，公司在明知蒋建设非法窃取情况下，利用两原告技术秘密自行生产导光板，并通过申请专利非法公开两原告技术秘密，故起诉公司并请求：（1）判令蒋建设、公司立即停止侵犯两原告商业秘密；（2）判令蒋建设、公司连带赔偿两原告经济损失299万元；（3）判令蒋建设、公司连带赔偿两原告合理维权费用100万元；（4）判令公司在中国知识产权报和科技日报刊登声明其使用的压缩模技术来自于两原告，（5）判令蒋建设及公司连带共同承担所有法院诉讼费。

2020年9月29日，两原告向广州知识产权法院提交变更诉讼请求申请书，请求将原诉讼请求第二项变更为：判令蒋建设、公司连带赔偿两原告经济损失5,006.766万元（暂计至2019年年底），其他诉讼请求不变。

2020年12月4日，广东省高级人民法院作出（2020）粤民辖242号裁定，对本案提级管辖，并于2020年12月24日立案，案号为（2020）粤知民初3号。

2021年3月2日，广东省高级人民法院向本公司发出《应诉通知书》及《举证通知书》等。

2021年3月30日，广东省高级人民法院签发（2020）粤民初3号《传票》，传唤公司于2021年4月28日进行法庭调查，尚未判决。

截至本财务报告批准日，本案处于审理阶段，尚未判决。公司委托的“侵害商业秘密纠纷案”代理律师广东华进律师事务所（以下简称“华进律所”）对在案证据进行了分析，认为“盈光科技公司及盈光机电公司的本案诉求获得法院支持的可能性较低。”。但公司控股股东及实际控制人姜发明和潘连兴承诺：“如果因本次案件败诉导致南极光需要支付任何赔偿金、相关诉讼费用，本人将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用。”

2. 专利权纠纷行政投诉案

2021年1月12日，盈光机电科技公司向深圳市市场监督管理局（深圳市宝安区知识产权局）提出专利侵权纠纷处理请求，案号为粤深知法裁字【2021】宝001号，涉及专利的专利号为ZL201910475286.1，专利名称为一种导光板入光面光学微结构的

生产工艺。盈光机电科技公司提出请求事项包括：1、请求公司立即停止侵犯盈光机电科技公司第ZL201910475286.1号专利权的行，即停止使用涉嫌专利侵权生产工艺“一种导光板入光面光学微结构的生产工艺”生产相应的产品；2、请求对赔偿盈光机电科技公司的经济损失进行调解。

截至本财务报告批准日，公司已就涉案专利向国家知识产权局提起了无效宣告请求，基于此，深圳市市场监督管理局宝安监管局做出了《专利侵权纠纷案件中止处理通知书》。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	公司于 2021 年 3 月 1 日召开第一届董事会第二十四次会议及第一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金向全资子公司万载南极光电子科技有限公司进行增资以实施募投项目。根据公司募投项目实际情况及未来发展规划，公司计划以增资方式将募集资金 10,000 万元投入万载南极光，其中募集资金 9,500 万元用于实施“LED 背光源生产基地建设项目”，200 万元用于实施“5G 手机后盖生产基地建设项目”，300 万元用于实施“LED 背光源研发中心建设项目”。万载南极光原注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元，公司持有其 100% 股权。公司使用募集资金 10,000 万元向万载南极光增资完成后，万载南极光注册		

	资本由 500 万元变更为 10,500 万元。万载南极光仍为公司全资子公司。万载南极光注册资本已于 2021 年 8 月 17 日完成工商变更, 注册资本变更为 10,500 万元。		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

资产负债表日后无发生重要销售退回的相关情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	0.26%	1,198,500.81	100.00%		1,198,500.81	0.23%	1,198,500.81	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	0.26%	1,198,500.81	100.00%		1,198,500.81	0.23%	1,198,500.81	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	452,449,962.87	99.74%	13,573,498.89	3.00%	438,876,463.98	513,169,220.52	99.77%	15,395,076.62	3.00%	497,774,143.90
其中：										

账龄组合	452,449,962.87	99.74%	13,573,498.89	3.00%	438,876,463.98	513,169,220.52	99.77%	15,395,076.62	3.00%	497,774,143.90
合计	453,648,463.68	100.00%	14,771,999.70	3.26%	438,876,463.98	514,367,721.33	100.00%	16,593,577.43	3.23%	497,774,143.90

按单项计提坏账准备：1,198,500.81

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市钜鼎实业发展有限公司	1,198,500.81	1,198,500.81	100.00%	对方无可执行财产
合计	1,198,500.81	1,198,500.81	--	--

按组合计提坏账准备：13,573,498.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	452,449,962.87	13,573,498.89	3.00%
合计	452,449,962.87	13,573,498.89	--

确定该组合依据的说明：账龄组合

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	452,449,962.87
3 年以上	1,198,500.81
5 年以上	1,198,500.81
合计	453,648,463.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81					1,198,500.81
按组合计提坏账	15,395,076.62		1,821,577.73			13,573,498.89

准备的应收账款					
合计	16,593,577.43		1,821,577.73		14,771,999.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	102,541,578.68	22.60%	3,076,247.36
客户 2	99,811,732.70	22.00%	2,994,351.98
客户 3	82,775,533.28	18.25%	2,483,266.00
客户 4	50,681,876.42	11.17%	1,520,456.29
客户 5	47,078,873.77	10.38%	1,412,366.21
合计	382,889,594.85	84.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,240,175.55	5,940,405.09
合计	5,240,175.55	5,940,405.09

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,833,052.52	4,833,052.52
代垫的员工社保、住房公积金、水电等	734,172.24	762,242.86
关联方单位往来款	1,050,000.00	1,050,000.00
员工备用金	63,340.00	65,100.00
合计	6,680,564.76	6,710,395.38

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	769,090.29		900.00	769,990.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	670,398.92			670,398.92
2021 年 6 月 30 日余额	1,439,489.21		900.00	1,440,389.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	793,512.24
1 至 2 年	982,055.88
2 至 3 年	2,170,802.00
3 年以上	2,734,194.64
3 至 4 年	2,733,294.64
5 年以上	900.00
合计	6,680,564.76

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

账龄组合	769,990.29	670,398.92				1,440,389.21
合计	769,990.29	670,398.92				1,440,389.21

4)本期实际核销的其他应收款情况

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
文永泰	押金保证金	3,031,902.64	2-3 年、3-4 年	45.38%	1,153,039.46
万载南极光电子科技股份有限公司	关联方单位往来款	1,050,000.00	2-3 年	15.72%	
深圳市北方永发实业有限公司	押金保证金	978,055.88	1-2 年	14.64%	97,805.59
永源冷库技术(深圳)有限公司	押金保证金	678,986.00	2-3 年	10.16%	135,797.20
文伟金	押金保证金	143,208.00	2-3 年	2.15%	28,641.60
合计	--	5,882,152.52	--	88.05%	1,415,283.85

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,013,298.57		26,013,298.57	26,013,298.57		26,013,298.57
合计	26,013,298.57		26,013,298.57	26,013,298.57		26,013,298.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门市贝能光电科技有限公司	21,013,298.57					21,013,298.57	
万载南极光电子科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	26,013,298.57					26,013,298.57	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,786,940.14	493,123,584.80	385,649,651.97	317,605,669.40
其他业务	5,092,334.95	2,687,799.56	2,124,148.88	902,156.39
合计	562,879,275.09	495,811,384.36	387,773,800.85	318,507,825.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
手机背光源	526,992,942.89	526,992,942.89
专显背光源	30,793,997.25	30,793,997.25
其他业务	5,092,334.95	5,092,334.95
其中：		
境内	474,696,138.50	474,696,138.50
境外	88,183,136.59	88,183,136.59
其中：		
购销合同	562,879,275.09	562,879,275.09
其中：		
在某一时点确认	562,879,275.09	562,879,275.09
其中：		
直销	562,879,275.09	562,879,275.09

合计	562,879,275.09	562,879,275.09
----	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 129,732,187.82 元，其中 129,732,187.82 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款理财收益		192,612.71
合计		192,612.71

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-141,540.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,860,414.00	主要系本期收到企业上市相关补助增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650.00	
减：所得税影响额	1,457,275.14	
合计	8,260,948.68	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.1757	0.1757
扣除非经常性损益后归属于公司	1.49%	0.0996	0.0996

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--