



深圳太辰光通信股份有限公司

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。

公司负责人张致民、主管会计工作负责人张艺明及会计机构负责人(会计主管人员)黄伟新声明：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。

公司存在宏观经济波动风险、客户相对集中风险、市场竞争风险和汇率波动风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“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”中公司可能面对的风险因素。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境与社会责任 .....	18
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况 .....	23
第八节 优先股相关情况 .....	28
第九节 债券相关情况 .....	29
第十节 财务报告.....	30

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
太辰光、公司、本公司	指	深圳太辰光通信股份有限公司
控股股东、实际控制人、10 位一致行动人	指	张致民、张艺明、张映华、蔡乐、林升德、蔡波、姜丽娟、肖湘杰、黄伟新、郑余滨
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
瑞芯源	指	广东瑞芯源技术有限公司，为太辰光子公司
和川	指	景德镇和川粉体技术有限公司，为太辰光子公司
特思路	指	深圳市特思路精密科技有限公司，为太辰光子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	太辰光	股票代码	300570
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳太辰光通信股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	太辰光		
公司的外文名称（如有）	T&S Communications Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	T&S		
公司的法定代表人	张致民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡波	许红叶
联系地址	深圳市坪山区坑梓街道秀新社区锦绣中路 8 号太辰光通信科技园	深圳市坪山区坑梓街道秀新社区锦绣中路 8 号太辰光通信科技园
电话	0755-32983676	0755-32983676
传真	0755-32983689	0755-32983689
电子信箱	zqb@china-tscom.com	zqb@china-tscom.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 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）	316,278,970.26	229,202,570.49	37.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,272,351.05	39,239,964.66	7.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	37,108,403.63	32,053,355.14	15.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,686,713.32	-23,999,220.59	290.37%
基本每股收益（元/股）	0.1838	0.1706	7.74%
稀释每股收益（元/股）	0.1838	0.1706	7.74%
加权平均净资产收益率	3.45%	2.97%	0.48%
	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）	1,352,768,542.65	1,431,823,288.24	-5.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,149,081,592.44	1,274,648,131.22	-9.85%

### 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）	-289,322.13	
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）	5,186,341.09	
委托他人投资或管理资产的损益	1,202,456.15	
减：所得税影响额	771,077.21	
少数股东权益影响额（税后）	164,450.48	
合计	5,163,947.42	--

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

公司处于光通信产业链的上游，主要从事光器件和光传感产品的研发、制造和销售，产品定位在中高端市场。

公司光器件产品广泛应用于全球范围内光纤通信网络和数据中心的建设与维护，产品包括各种光通信元器件及其集成功能模块，从功能上可分为无源光器件和有源光器件。公司部分无源光器件产品的技术水平在细分行业处于领先地位。主要产品有实现光互联、光功率与波长的分配和耦合的各类光连接器、光分路器和波分复用器，以及此类器件所用到的核心元件插芯和平面光波导芯片等；公司近年来采用多种方式积极布局并推进有源光器件业务，主要产品包括实现光电信号转换的有源光缆和光模块及其重要组件。同时，公司致力于与客户一起共同完善数据中心光纤布线解决方案。

公司光传感产品主要有对特殊环境的压力、振动、温度和位移等实施监测的光纤光栅传感器及监测系统。随着物联网的发展，光纤传感器因其具有抗电磁干扰、抗腐蚀、无源等特点，有助于解决工业领域基于电传感无法解决的技术难题，具有广阔的应用前景。目前，“广东省光纤传感（太辰光）工程技术研究中心”设立在本公司。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

报告期内，公司主要客户的需求随当地疫情缓解而有所恢复，公司实现营业收入31,627.90万元，同比增长37.99%，归属于上市公司股东净利润4,227.24万元，同比增长7.73%。公司净利润的增幅低于营业收入的增幅，主要原因是美元贬值（美元对人民币平均汇率同比下降约7.7%），公司销售收入受不利影响、净利润受到更大影响，同时汇兑损失同比增加。另外公司利息收入也同比减少。经多方面努力公司销售毛利率虽有所下降仍保持较好水平。

报告期内，公司进一步提升经营管理水平。为应对疫情影响，在努力维持产品质量保障、快速交付和及时响应客户需求的同时，公司积极探索并开展多形式线上推广活动，包括网上展会、新产品视频推介及各种视讯会议等，保证了供需信息的及时沟通。报告期内，公司陶瓷插芯类产品的产销规模有明显恢复，光无源集成产品在市场推广方面也取得较好进展。公司研发投入同比增长15.91%，致力提升成熟产品的生产自动化水平、优化工艺技术，拓展平面波导芯片及相关组件、多种方式推进有源产品的研发及转产。公司组建成本管控小组，从生产管理和流程优化等方面提升成本管控水平，并取得较好效果。此外，公司加强团队建设，持续引进专业人才，并在报告期内实施2021年限制性股票激励计划。

近期《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》和《新型数据中心发展三年行动计划（2021-2023年）》相继发布，国家从政策层面推动光通信行业的发展。为把握未来发展机遇，公司将进一步加强国内市场的开拓力度，持续加大新产品与新技术的研发力度，夯实光无源器件类产品的经营基础，同时加速推进光有源器件类产品的技术完善与市场拓展，持续强化公司核心竞争力。

#### 1、产品或业务适用的关键技术或性能指标情况

从事通信传输设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用  不适用

从事通信交换设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用  不适用

从事通信接入设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用  不适用

从事通信配套服务的关键技术或性能指标

适用  不适用

## 2、公司生产经营和投资项目情况

产品名称	本报告期					上年同期				
	产能	产量	销量	营业收入	毛利率	产能	产量	销量	营业收入	毛利率
光器件产品	6,614.95	6,634.24	5,347.79	30,115.33	29.76%	6,487.30	3,077.45	2,461.96	21,328.61	28.31%

变化情况

部分产品价值较低，但数量占比较大。（上述表格单位：万个/万元）

## 3、通过招投标方式获得订单情况

适用  不适用

## 4、重大投资项目建设情况

适用  不适用

## 二、核心竞争力分析

公司积极把握行业发展的良好机遇，充分利用自身多年技术积累，保持充分的研发投入，强化内部管理，努力提升产品竞争优势。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1、人才优势

公司拥有一批国内最早从事光器件研发、工艺、生产的技术人员和管理团队，并一直保持稳定。为满足发展过程中对多层次人才的需要，公司通过合理的薪酬制度、有效的培训体系以及科学的激励机制，不断吸纳储备各梯队人才。公司获深圳市人力资源和社会保障局批准设立博士后创新实践基地（市级）和深圳市高技能人才培训基地。

报告期内，公司实施2021年限制性股票激励计划，进一步完善公司长效激励机制，吸引与留住人才，充分调动公司骨干员工的积极性与创造性，有效地提升团队凝聚力。

### 2、技术优势

技术研发创新是公司多年来一直坚持的发展道路。公司现已形成一支专业知识结构完备、研发生产经验丰富的技术团队，通过对行业相关技术、产品、工艺、设备的深入研究，在高密度光连接器、光分路器、平面光波导芯片、光器件集成功能模块及光纤传感等方面拥有多年的技术积累。公司是国家高新技术企业，公司技术中心被认定为深圳市级企业技术中心。

报告期内，公司加强对成熟产品的技术优化，延伸对基础元器件产品的配套升级，积极推进有源光器件的研发力度。

### 3、品质优势

公司自成立以来，始终坚持毫厘必究的品控理念，在采购、生产、销售各环节均执行严格的质量控制，已通过ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018及IECQ QC080000:2017等管理体系认证。公司产线工艺流程完善，能充分满足国内外客户对产品的各种常规及个性化需求。

报告期内，公司加强对关键生产工艺的持续优化及核心生产设备的改造升级，进一步有效保障了产品品质的稳定与可靠。

### 4、服务优势

公司所处细分行业具有较多的定制化需求，海外客户对产品品质、响应速度、售后服务等要求较为严苛。为快速响应和满足客户需求，公司销售和技术为核心的团队通力合作，构建快速响应机制为客户提供及时、全方位的服务与支持，获得客户的信任和肯定，在市场上树立了良好的品牌形象。

报告期内，传统展会及客户现场拜访等线下活动受到疫情的不利影响，公司大力拓展线上推广和沟通渠道，实现了与客户的良好沟通和交流，及时满足客户需求。

## 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	316,278,970.26	229,202,570.49	37.99%	主要客户所在地疫情缓解、订单增加所致
营业成本	217,471,959.20	157,766,535.95	37.84%	与收入同步增长
销售费用	4,015,010.48	7,263,860.30	-44.73%	主要是运费归集科目变化和展销费用同比减少所致
管理费用	20,488,416.15	19,470,776.54	5.23%	
财务费用	226,382.86	-11,553,745.26	101.96%	主要是汇兑损益变化所致
所得税费用	5,510,411.14	5,875,350.87	-6.21%	
研发投入	16,985,355.82	14,654,076.12	15.91%	
经营活动产生的现金流量净额	45,686,713.32	-23,999,220.59	290.36%	主要是本期收到的货款同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	46,019,491.76	-2,649,567.09	1,836.87%	主要是投资理财差异所致
筹资活动产生的现金流量净额	-99,395,922.00	3,000,000.00	-3,413.20%	主要因为公司回购股票用于股权激励
现金及现金等价物净增加额	-11,368,217.83	-21,339,391.69	46.71%	

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						
分行业						
光通信	309,516,399.58	214,766,426.61	30.61%	38.30%	37.05%	0.63%
分产品						
光器件产品	301,153,342.07	211,536,476.73	29.76%	41.20%	38.34%	1.45%
分地区						
内销	60,206,360.55	49,156,227.73	18.35%	10.60%	15.70%	-3.60%

外销	256,072,609.71	168,315,731.47	34.27%	46.52%	46.01%	0.23%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

对主要收入来源地的销售情况

产品名称	主要收入来源地	销售量	销售收入	回款情况
光器件	北美	20,938,304	212,975,387.40	220,968,144.2

当地汇率或贸易政策的重大变化情况及对公司生产经营的影响；

美元对人民币汇率及美国对华贸易政策的重大变化会对公司生产经营造成影响。

主要原材料及核心零部件等的进口情况对公司生产经营的影响

研发投入情况

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	522,376,306.42	38.62%	534,809,537.57	37.35%	1.27%	无重大变化
应收账款	163,427,650.89	12.08%	157,836,364.32	11.02%	1.06%	无重大变化
存货	146,428,463.97	10.82%	155,902,431.76	10.89%	-0.07%	无重大变化
投资性房地产	852,907.06	0.06%	972,213.64	0.07%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资		0.00%		0.00%		
固定资产	216,024,693.06	15.97%	216,923,559.23	15.15%	0.82%	无重大变化
在建工程	5,984,781.49	0.44%	9,279,659.79	0.65%	-0.21%	无重大变化
合同负债	588,034.67	0.04%	897,333.16	0.06%	-0.02%	无重大变化

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

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

公司报告期无募集资金使用情况。

**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	自有资金	13,000	0	0	0
合计		13,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

 适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

 适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动风险

目前国际政治经济形势复杂多变，中美关系紧张、疫情反复不断等因素给全球经济发展带来了许多不确定的影响。

对此，公司密切关注全球经济、行业市场环境的变化，加强宏观经济形势研判，并制定具有针对性的预案，以应对可能发生的风险和挑战；另一方面，公司专注做好主营业务，努力提升自身综合竞争力，增强抗风险能力。

### 2、客户相对集中风险

公司现有重大客户是公司基于技术、研发、产品品质、服务等竞争优势拓展市场的成果，公司与重大客户已建立了多年稳定的合作关系。因目前公司客户相对集中，若未来对其销售额出现大幅下降，则可能给公司业绩带来较大影响。

对此，公司通过加强与重大客户的沟通，拓展合作的深度和广度，持续提升产品品质及服务水平，更好地满足客户需求变化。另一方面，公司充分利用具有相对优势的技术与产品积极拓展新的战略合作客户，

进一步优化客户结构。

### 3、市场竞争风险

目前光通信行业生产企业众多，并且由于国内光通信业发展较快，新进入者投资意愿较强，未来行业竞争将更加充分。若未来公司的研发、生产和市场服务未能跟进行业发展的要求，将会导致公司产品与技术缺乏市场竞争力。

对此，公司将持续关注行业发展方向，深入研判细分市场的变化，通过新产品与新技术的研发，及时满足市场需求，提升公司市场竞争力。

### 4、汇率波动风险

公司外销业务占比高，其中以美元结算为主，人民币对美元升值将影响公司的盈利水平。对此，公司实时关注汇率变动情况，并采用适时结汇等多种措施降低汇率波动影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月21日	公司官网平台	其他	其他	详见相关披露文件索引	详见相关披露文件索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300570 太辰光业绩说明会、路演活动等 20210421》
2021年05月21日	深圳市坪山区锦绣中路8号太辰光通信科技园办公楼一楼多功能会议室	实地调研	机构	详见相关披露文件索引	详见相关披露文件索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021年5月21日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	56.46%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 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

1、2021年4月16日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了2021年限制性股票激励计划（草案）相关议案。

2、2021年4月27日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了2021年限制性股票激励计划（修订草案）相关议案。

3、2021年5月13日，公司召开 2020 年度股东大会，审议通过了2021年限制性股票激励计划（修订草案）相关议案。

4、2021年5月28日，公司召开第四届董事会第七次会议与第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予日为2021年5月28日，以8.86元/股的授予价格向符合授予条件的87名激励对象授予550.00万股限制性股票。

关于本次限制性股票相关审议程序及披露索引如下：

事项概述	披露日期	披露索引
公司董事会、监事会审议通过2021年限制性股票激励计划（草案）相关议案	2021年4月20日	详见公司在巨潮资讯网披露的《第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-019）、《第四届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-020）、



		《2021年限制性股票激励计划（草案）》等。
公司董事会、监事会审议通过2021年限制性股票激励计划（修订草案）相关议案	2021年4月29日	详见公司在巨潮资讯网披露的《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-023）、《第四届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-024）、《2021年限制性股票激励计划（修订草案）》等。
公司股东大会审议通过2021年限制性股票激励计划（修订草案）相关议案	2021年5月13日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2020年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-029）。
公司董事会、监事会审议通过向激励对象首次授予限制性股票事项	2021年5月31日	详见公司在巨潮资讯网披露的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-031）、《第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-032）、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-034）等。

## 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
深圳太辰光通信股份有限公司	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保部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

(1) 公司重视投资者的合理回报，执行相对稳定的分红原则，严格按照有关法律法规要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，并通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行有效沟通。

(2) 公司一直坚持以人为本的理念，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，为员工工作、生活和职业发展创造良好的基础条件。

(3) 公司始终将依法经营作为基本原则，遵守国家法律、法规、政策的规定，依法纳税，创造和稳定就业机会，支持地方经济的发展。

(4) 公司设立“太辰光教书育人之星”奖教金，承诺从2019年起，连续10年，每年向公司注册地所在辖区一所学校优秀教师颁发荣誉和奖励，鼓励“教书育人，孜孜不倦”的奉献精神。

(5) 报告期内，公司积极响应政府关于新冠病毒疫情防控各项工作的部署安排，扎实推进核酸检测和疫苗接种工作。此外，公司在今年5月向广东省教育基金会捐赠一批电脑，用于支持广东省革命老区、边远山区教育事业。

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

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

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

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	38,145,284	16.59%	0	0	0	-1,979,594	-1,979,594	36,165,690	15.72%
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%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	38,145,284	16.59%	0	0	0	-1,979,594	-1,979,594	36,165,690	15.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境内自然人持股	38,145,284	16.59%	0	0	0	-1,979,594	-1,979,594	36,165,690	15.72%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	191,851,516	83.41%	0	0	0	1,979,594	1,979,594	193,831,110	84.28%
1、人民币普通股	191,851,516	83.41%	0	0	0	1,979,594	1,979,594	193,831,110	84.28%
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	229,996,800	100.00%	0	0	0	0	0	229,996,800	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年8月，公司股东吴第春先生因任期届满已不再担任公司监事，也不在公司担任任何其它职务。根据《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，董监高在任期届满后六个月内，不得转让其所持有本公司股份。报告期内，吴第春先生持有1,979,594股已满足上述锁定期要求，其所持股票全部解除限售。因此，报告期内减少“有限售条件股份”1,979,594股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2021年1月7日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》（公告编号：2021-002~004），并于2021年1月15日公告了《回购报告书》（公告编号：2021-007）。根据方案，公司以自有资金采取集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份的资金总额为人民币0.5亿元~1亿元，回购股份的价格区间为不超过人民币18.50元/股，回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过12个月，回购股份将用于后续股权激励或员工持股计划。

公司于2021年1月22日首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份253,700股，并于2021年1月25日披露了《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2021-008）。在回购实施期间，公司严格按照监管要求履行信息披露义务，分别于2021年2月2日、2021年2月18日和2021年3月2日在巨潮资讯网披露了《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号分别为：2021-009、2021-010和2021-011）。

公司实际回购的时间区间为2021年1月22日至2021年3月15日。截至2021年3月15日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 6,860,066股，占公司当前总股本的2.9827%，最高成交价15.09元/股，最低成交价为13.43元/股，支付的总金额99,871,365.90元（含交易费用）。公司于2021年3月17日在巨潮资讯网披露了《关于回购股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2021-012）。至此，公司本次股份回购方案实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴第春	1,979,594	1,979,594	0	0	不适用	不适用
合计	1,979,594	1,979,594	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股



报告期末普通股股东总数	18,956	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	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
深圳市神州通投资集团有限公司	境内非国有法人	12.38%	28,468,320	0	0	28,468,320	质押	24,000,000
华暘进出口（深圳）有限公司	境内非国有法人	10.04%	23,094,720	0	0	23,094,720		
张致民	境内自然人	8.83%	20,314,800	0	15,236,100	5,078,700		
张艺明	境内自然人	4.70%	10,798,920	0	8,099,190	2,699,730		
张映华	境内自然人	4.04%	9,302,040	0	6,976,530	2,325,510		
蔡乐	境内自然人	2.67%	6,130,080	0	0	6,130,080		
赵芝伟	境内自然人	1.97%	4,535,924	0	0	4,535,924		
林升德	境内自然人	1.86%	4,276,800	0	0	4,276,800		
蔡波	境内自然人	1.83%	4,205,520	0	3,154,140	1,051,380		
张映莉	境内自然人	1.72%	3,956,040	0	0	3,956,040		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张致民、张艺明、张映华、蔡乐、林升德、蔡波等为一行动人。其中，蔡波系张致民之妻，张映华系张致民之姐，蔡乐系张致民之外甥。							
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（参见注 11）	”深圳太辰光通信股份有限公司回购专用证券账户“持有 6,860,066 股（持股比例 2.98%）。		
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
深圳市神州通投资集团有限公司	28,468,320	人民币普通股	28,468,320
华暘进出口（深圳）有限公司	23,094,720	人民币普通股	23,094,720
蔡乐	6,130,080	人民币普通股	6,130,080
张致民	5,078,700	人民币普通股	5,078,700
赵芝伟	4,535,924	人民币普通股	4,535,924
林升德	4,276,800	人民币普通股	4,276,800
张映莉	3,956,040	人民币普通股	3,956,040
姜丽娟	3,792,220	人民币普通股	3,792,220
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金	3,710,518	人民币普通股	3,710,518
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	3,244,697	人民币普通股	3,244,697
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	蔡乐、张致民、林升德、姜丽娟等为一致行动人。蔡乐系张致民之外甥，张映莉系张致民之妹。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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：深圳太辰光通信股份有限公司

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	522,376,306.42	534,809,537.57
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	300,000.00	1,117,143.06
应收账款	163,427,650.89	157,836,364.32
应收款项融资	2,287,893.21	416,250.00
预付款项	2,528,683.24	2,297,843.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,493,743.01	1,790,538.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,428,463.97	155,902,431.76
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	115,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	6,482,616.07	65,114,706.84
流动资产合计	960,325,356.81	929,284,816.21
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	852,907.06	972,213.64
固定资产	216,024,693.06	216,923,559.23
在建工程	5,984,781.49	9,279,659.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,239,246.64	55,522,186.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	757,753.74	262,278.30
递延所得税资产	6,919,804.92	8,418,661.86
其他非流动资产	107,663,998.93	211,159,913.12
非流动资产合计	392,443,185.84	502,538,472.03
资产总计	1,352,768,542.65	1,431,823,288.24
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	7,539,000.00	11,078,403.64
应付账款	73,508,564.92	77,935,125.15

预收款项	179,414.40	179,414.40
合同负债	588,034.67	897,333.16
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	24,945,165.99	34,232,624.21
应交税费	2,154,875.47	5,496,916.66
其他应付款	68,640,975.30	2,316,367.91
其中：应付利息		
应付股利	66,941,020.20	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	261,659.92	
流动负债合计	177,817,690.67	132,136,185.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,078,966.61	11,961,466.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,078,966.61	11,961,466.61
负债合计	189,896,657.28	144,097,651.74
所有者权益：		
股本	229,996,800.00	229,996,800.00



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,382,596.10	512,409,099.83
减：库存股	99,871,365.90	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,309,914.81	96,740,489.77
一般风险准备		
未分配利润	406,263,647.43	435,501,741.62
归属于母公司所有者权益合计	1,149,081,592.44	1,274,648,131.22
少数股东权益	13,790,292.93	13,077,505.28
所有者权益合计	1,162,871,885.37	1,287,725,636.50
负债和所有者权益总计	1,352,768,542.65	1,431,823,288.24

法定代表人：张致民

主管会计工作负责人：张艺明

会计机构负责人：黄伟新

## 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	513,732,772.59	533,294,195.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	150,000.00	460,000.00
应收账款	171,974,990.97	167,391,786.74
应收款项融资	2,121,633.21	266,250.00
预付款项	2,841,859.53	867,048.20
其他应收款	4,035,335.41	6,696,428.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	121,645,299.03	131,034,976.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	115,000,000.00	10,000,000.00

其他流动资产	2,111,371.26	58,903,762.94
流动资产合计	933,613,262.00	908,914,447.54
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	87,950,000.00	76,520,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	852,907.06	972,213.64
固定资产	183,526,156.50	183,548,916.05
在建工程	5,757,206.68	8,435,804.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,764,446.44	54,994,212.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,148,716.40	8,627,135.87
其他非流动资产	106,537,478.93	210,968,393.12
非流动资产合计	445,536,912.01	544,066,675.56
资产总计	1,379,150,174.01	1,452,981,123.10
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	7,539,000.00	11,078,403.64
应付账款	79,389,831.74	81,057,588.71
预收款项		
合同负债	692,759.37	797,828.74
应付职工薪酬	23,400,715.00	32,907,399.00
应交税费	2,083,342.61	5,421,884.72
其他应付款	68,284,275.39	1,867,937.87

其中：应付利息		
应付股利	66,941,020.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	47,805.22	
流动负债合计	181,437,729.33	133,131,042.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,257,833.00	10,277,333.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,257,833.00	10,277,333.00
负债合计	190,695,562.33	143,408,375.68
所有者权益：		
股本	229,996,800.00	229,996,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,408,073.67	512,408,073.67
减：库存股	99,871,365.90	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,309,914.81	96,740,489.77
未分配利润	444,611,189.10	470,427,383.98
所有者权益合计	1,188,454,611.68	1,309,572,747.42
负债和所有者权益总计	1,379,150,174.01	1,452,981,123.10

## 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	316,278,970.26	229,202,570.49
其中：营业收入	316,278,970.26	229,202,570.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	261,023,556.12	188,550,366.67
其中：营业成本	217,471,959.20	157,766,535.95
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	1,836,431.61	948,863.02
销售费用	4,015,010.48	7,263,860.30
管理费用	20,488,416.15	19,470,776.54
研发费用	16,985,355.82	14,654,076.12
财务费用	226,382.86	-11,553,745.26
其中：利息费用	313,099.05	
利息收入	4,567,637.52	8,850,373.51
加：其他收益	5,186,341.09	8,280,925.72
投资收益（损失以“-”号填列）	1,202,456.15	1,866,629.22
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		-822,400.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-749,997.68	-1,368,551.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,705,845.47	-4,402,965.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		64,896.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	47,188,368.23	44,270,738.24
加: 营业外收入		9,999.36
减: 营业外支出	289,322.13	1,001,287.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	46,899,046.10	43,279,449.70
减: 所得税费用	5,510,411.14	5,875,350.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41,388,634.96	37,404,098.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	41,388,634.96	37,404,098.83
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	42,272,351.05	39,239,964.66
2.少数股东损益	-883,716.09	-1,835,865.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	41,388,634.96	37,404,098.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,272,351.05	39,239,964.66
归属于少数股东的综合收益总额	-883,716.09	-1,835,865.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1838	0.1706
（二）稀释每股收益	0.1838	0.1706

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

法定代表人：张致民

主管会计工作负责人：张艺明

会计机构负责人：黄伟新

#### 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	311,206,176.33	227,343,420.03
减：营业成本	215,756,074.89	157,412,864.70
税金及附加	1,788,193.84	917,926.38
销售费用	3,822,581.15	7,044,710.11
管理费用	17,806,949.92	15,614,248.92
研发费用	14,634,607.72	13,460,070.27
财务费用	-231,007.08	-11,549,821.37
其中：利息费用		
利息收入	4,562,395.09	8,846,552.70

加：其他收益	4,260,258.16	7,741,582.96
投资收益（损失以“-”号填列）	1,169,578.70	1,818,842.40
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）		-822,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-973,735.61	-1,726,292.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,611,330.98	-1,671,755.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,473,546.16	49,783,398.48
加：营业外收入		237,385.44
减：营业外支出	289,322.13	1,001,287.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,184,224.03	49,019,496.02
减：所得税费用	5,489,973.67	5,811,361.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,694,250.36	43,208,134.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,694,250.36	43,208,134.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	45,694,250.36	43,208,134.17
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	307,396,315.61	208,910,305.82
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	10,339,281.36	4,525,715.46
收到其他与经营活动有关的现金	10,386,834.41	12,778,354.16
经营活动现金流入小计	328,122,431.38	226,214,375.44
购买商品、接受劳务支付的现金	150,696,014.41	125,737,923.15
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	96,962,320.34	93,611,332.09
支付的各项税费	12,979,072.74	13,380,120.99
支付其他与经营活动有关的现金	21,798,310.57	17,484,219.80
经营活动现金流出小计	282,435,718.06	250,213,596.03
经营活动产生的现金流量净额	45,686,713.32	-23,999,220.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	226,454,000.00	160,129,000.00
取得投资收益收到的现金	1,251,445.74	1,978,626.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	54,234,330.55	464,489,735.09
投资活动现金流入小计	281,939,776.29	626,597,362.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,610,284.53	16,446,429.16
投资支付的现金	176,310,000.00	105,532,100.00
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	50,000,000.00	507,268,400.00
投资活动现金流出小计	235,920,284.53	629,246,929.16
投资活动产生的现金流量净额	46,019,491.76	-2,649,567.09

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	570,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	134,078.00	
筹资活动现金流入小计	704,078.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	100,100,000.00	
筹资活动现金流出小计	100,100,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-99,395,922.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,678,500.91	2,309,395.99
五、现金及现金等价物净增加额	-11,368,217.83	-21,339,391.69
加：期初现金及现金等价物余额	531,482,824.25	590,518,237.84
六、期末现金及现金等价物余额	520,114,606.42	569,178,846.15

## 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	302,021,094.16	206,611,634.01
收到的税费返还	10,339,281.36	4,525,715.46
收到其他与经营活动有关的现金	12,327,657.97	12,154,067.98
经营活动现金流入小计	324,688,033.49	223,291,417.45
购买商品、接受劳务支付的现金	152,404,547.08	126,182,668.51
支付给职工以及为职工支付的现金	90,608,217.65	88,727,511.45
支付的各项税费	12,621,290.31	13,198,209.61
支付其他与经营活动有关的现金	18,991,557.67	16,540,946.49
经营活动现金流出小计	274,625,612.71	244,649,336.06

经营活动产生的现金流量净额	50,062,420.78	-21,357,918.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000,000.00	155,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,239,994.16	1,927,972.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	53,234,330.55	451,989,735.09
投资活动现金流入小计	274,474,324.71	608,917,708.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,077,622.26	15,195,267.82
投资支付的现金	170,000,000.00	104,000,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,430,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	496,768,400.00
投资活动现金流出小计	239,507,622.26	615,963,767.82
投资活动产生的现金流量净额	34,966,702.45	-7,046,059.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	134,078.00	
筹资活动现金流入小计	134,078.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	100,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-99,865,922.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,659,610.46	2,304,367.20
五、现金及现金等价物净增加额	-18,496,409.23	-26,099,611.19
加：期初现金及现金等价物余额	529,967,481.82	586,863,416.37
六、期末现金及现金等价物余额	511,471,072.59	560,763,805.18

## 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	229,996,800.00				512,409,099.83				96,740,489.77		435,501,741.62		1,274,648,131.22	13,077,505.28	1,287,725.636.50
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	229,996,800.00				512,409,099.83				96,740,489.77		435,501,741.62		1,274,648,131.22	13,077,505.28	1,287,725.636.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,026,503.73	99,871,365.90			4,569,425.04		-29,238,094.19		-125,566,538.78	712,787.65	-124,853,751.13
（一）综合收益总额											42,272,351.05		42,272,351.05	-883,716.09	41,388,634.96
（二）所有者投入和减少资本					-1,026,503.73	99,871,365.90							-100,897,869.63	1,596,503.74	-99,301,365.89
1. 所有者投入的普通股														570,000.00	570,000.00
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					-1,026,503.73	99,871,365.90							-100,897,869.63	1,026,503.74	-99,871,365.89
(三)利润分配								4,569,425.04		-71,510,445.24			-66,941,020.20		-66,941,020.20
1. 提取盈余公积								4,569,425.04		-4,569,425.04					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-66,941,020.20			-66,941,020.20		-66,941,020.20
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	229,996,800.00				511,382,596.10	99,871,365.90		101,309,914.81		406,263,647.43			1,149,081,592.44	13,790,292.93	1,162,871,885.37

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	229,996,800.00				512,408,251.62				88,250,957.07		471,873,427.01		1,302,529,435.70	10,506,230.89	1,313,035,666.59
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	229,996,800.00				512,408,251.62				88,250,957.07		471,873,427.01		1,302,529,435.70	10,506,230.89	1,313,035,666.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,316,719.01		-68,575,314.35		-64,258,595.34	1,164,134.17	-63,094,461.17	
（一）综合收益总额										39,239,964.66		39,239,964.66	-1,835,865.83	37,404,098.83	
（二）所有者投入和减少资本														3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,000,000.00	3,000,000.00
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															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	229,996,800.00				512,408,073.67				96,740,489.77	470,427,383.98		1,309,572,747.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,996,800.00				512,408,073.67				96,740,489.77	470,427,383.98		1,309,572,747.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						99,871.365.90			4,569,425.04	-25,816,194.88		-121,118,135.74
（一）综合收益总额										45,694,250.36		45,694,250.36
（二）所有者投入和减少资本						99,871.365.90						-99,871,365.90
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						99,871.365.90						-99,871,365.90
4. 其他												
（三）利润分配									4,569,425.04	-71,510,445.24		-66,941,020.20
1. 提取盈余公积									4,569,425.04	-4,569,425.04		
2. 对所有者（或										-66,941,020.20		-66,941,020.20



股东)的分配											,020.20		0.20
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	229,996,800.00				512,408,073.67	99,871,365.90			101,309,914.81	444,611,189.10			1,188,454,611.68

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	229,996,800.00				512,408,073.67				88,250,957.07	497,520,149.72			1,328,175,980.46
加：会计政策变更													
前期													

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,996,800.00				512,408,073.67				88,250,957.07	497,520,149.72		1,328,175,980.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,316,719.01	-64,607,144.84		-60,290,425.83
(一)综合收益总额										43,208,134.17		43,208,134.17
(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									4,316,719.01	-107,815,279.01		-103,498,560.00
1. 提取盈余公积									4,316,719.01	-4,316,719.01		
2. 对所有者(或股东)的分配										-103,498,560.00		-103,498,560.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	229,996,800.00				512,408,073.67				92,567,676.08	432,913,004.88		1,267,885,554.63

### 三、公司基本情况

深圳太辰光通信股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳太辰光通信有限公司整体变更设立而来。

深圳太辰光通信有限公司成立于2000年12月12日；于2011年8月，深圳太辰光通信有限公司原全体股东作为发起人共同发起设立股份有限公司，于2011年9月14日经深圳市市场监督管理局核准成立，领取注册号为440301501121679号的企业法人营业执照。总部地址为：深圳市坪山区龙田街道锦绣中路8号太辰光通信科技园。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2617号文《关于核准深圳太辰光通信股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2016年11月24日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,194.40万股，并于2016年12月06日在深圳证券交易所挂牌交易，变更后本公司注册资本为人民币127,776,000.00元，股本为人民币127,776,000.00元。

根据本公司2017年5月10日召开的年度股东大会决议，本公司以2017年6月29日的股本127,776,000股为基数，按每10股由资本公积金转增8股，共计转增102,220,800股，并于2017年6月30日实施。转增后，注册资本增至人民币229,996,800.00元。

公司主要的经营活动为光器件的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年08月04日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计3家，具体请阅“附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修

订)披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司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:

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计

量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

#### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

**(5) 特殊交易的会计处理****①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**②通过多次交易分步取得子公司控制权的****A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减

的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

##### **A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
  - (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
  - (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
  - (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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



负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为: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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收主营销款

应收账款组合2 应收其他销售款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

### 其他应收款组合3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 应收票据融资

应收款项融资组合2 应收账款融资

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见(9)公允价值计量。

### （9）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假

设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 11、应收票据

参考第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 12、应收账款

参考第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 13、应收款项融资

参考第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 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

参考第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货



跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16、合同资产**

自2020年1月1日起适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注十二、五、10.金融工具(10)。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## **17、合同成本**

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项



资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 20、其他债权投资

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两

个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注十、五、31长期资产减值。

需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建

工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

公司的使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

公司参照《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。公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

公司根据准则重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司应当相应调整使用权资产的账面价值。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30、40.5	法定使用权
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

自2020年1月1日起适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注十、五、10.金融工具(10)。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，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。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价

值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 1. 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

#### (1) 销售商品收入

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

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### (4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的

比例；或实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错

更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁，公司仅发生经营租赁情形。

#### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按

该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1: 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注十、五、39。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2018年12月14日，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。依据新租赁准则第六十二条，“首次执行日前的经营租赁中，租赁资产属于低价值资产且根据本准则第三十二条的规定选择不确认使用权资产和租赁负债的，承租人无需对该经营租赁按照衔接规定进行调整，应当自首次执行日起按照本准则进行会



计处理”，本公司无需调整年初资产负债表科目

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
深圳太辰光通信股份有限公司	15%
深圳市特思路精密科技有限公司	25%
广东瑞芯源技术有限公司	15%
景德镇和川粉体技术有限公司	25%

#### 2、税收优惠

##### 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2019年至2021年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司广东瑞芯源技术有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2018年至2020年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,699.08	102,843.35
银行存款	520,010,907.34	531,382,932.39
其他货币资金	2,261,700.00	3,323,761.83
合计	522,376,306.42	534,809,537.57

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	1,117,143.06
合计	300,000.00	1,117,143.06

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,980,863.13	
合计	6,980,863.13	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,273.10	0.18%	307,273.10	100.00%	0.00	307,273.10	0.18%	307,273.10	100.00%	0.00
其中：										
应收主营销款	307,273.10	0.18%	307,273.10	100.00%	0.00	307,273.10	0.18%	307,273.10	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	172,731,517.08	99.82%	9,303,866.19	5.39%	163,427,650.89	166,684,301.64	99.82%	8,847,937.32	5.31%	157,836,364.32
其中：										
应收主营销款	172,731,517.08	99.82%	9,303,866.19	5.39%	163,427,650.89	166,684,301.64	99.82%	8,847,937.32	5.31%	157,836,364.32
合计	173,038,790.18	100.00%	9,611,139.29	5.55%	163,427,650.89	166,991,574.74	100.00%	9,155,210.42	5.48%	157,836,364.32

按单项计提坏账准备：307,273.10

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
客户一	45,730.00	45,730.00	100.00%	多年无发生额且多年未收回
客户二	261,543.10	261,543.10	100.00%	多年无发生额且多年未收回
合计	307,273.10	307,273.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 9,303,866.19

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	170,504,747.02	8,525,237.35	5.00%
1-2 年	1,176,387.34	117,638.73	10.00%
2-3 年	262,989.13	39,448.37	15.00%
3-4 年	185,486.11	55,645.83	30.00%
4-5 年	72,023.17	36,011.59	50.00%
5 年以上	529,884.31	529,884.31	100.00%
合计	172,731,517.08	9,303,866.19	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	170,504,747.02
	170,504,747.02
1 至 2 年	1,176,387.34

2至3年	262,989.13
3年以上	1,094,666.69
3至4年	185,486.11
4至5年	72,023.17
5年以上	837,157.41
合计	173,038,790.18

## (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	
单独计提	307,273.10					307,273.10
组合计提	8,847,937.32	455,928.87				9,303,866.19
合计	9,155,210.42	455,928.87				9,611,139.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	55,551,951.49	32.10%	2,777,597.57
客户二	46,605,095.84	26.93%	2,330,254.79
客户三	28,013,900.71	16.19%	1,400,695.04

客户四	4,506,920.51	2.60%	225,346.03
客户五	3,337,959.52	1.93%	166,897.98
合计	138,015,828.07	79.75%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	2,287,893.21	416,250.00
合计	2,287,893.21	416,250.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,528,683.24	100.00%	2,287,843.89	99.56%
1至2年			10,000.00	0.44%
合计	2,528,683.24	--	2,297,843.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	341,746.68	13.51%
第二名	317,227.80	12.55%
第三名	135,025.66	5.34%

第四名	102,800.00	4.07%
第五名	99,500.00	3.93%
合计	996,300.14	39.40%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,493,743.01	1,790,538.77
合计	1,493,743.01	1,790,538.77

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元



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

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	601,439.66	1,039,571.70
员工往来款	1,043,683.36	863,708.77
其他	567,861.80	312,431.30
合计	2,212,984.82	2,215,711.77

##### 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		425,173.00		425,173.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		294,068.81		294,068.81
2021 年 6 月 30 日余额		719,241.81		719,241.81

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)	834,216.97
	834,216.97
1 至 2 年	262,601.90

2至3年	421,806.95
3年以上	694,359.00
3至4年	148,581.37
4至5年	4,704.63
5年以上	541,073.00
合计	2,212,984.82

### 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	
组合计提	425,173.00	294,068.81				719,241.81
合计	425,173.00	294,068.81				719,241.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	360,587.00	5年以上	16.29%	360,587.00
第二名	员工备用金	300,000.00	2-3年	13.56%	45,000.00
第三名	押金	252,354.70	1-4年	11.40%	40,148.49
第四名	社保和公积金	221,370.00	1年以内	10.00%	11,068.50

第五名	押金	169,386.00	1 年以内	7.65%	8,469.30
合计	--	1,303,697.70	--	58.91%	465,273.29

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	42,331,667.80	6,154,754.32	36,176,173.06	39,468,465.70	6,776,737.30	32,400,117.75
在产品	29,104,031.67	1,508,146.78	27,595,884.89	25,665,641.77	2,422,822.08	23,242,819.69
库存商品	74,860,067.07	11,430,636.72	63,429,430.35	89,690,377.73	10,716,975.42	78,973,402.31
周转材料	4,745,204.21	917,299.83	3,827,904.38	4,931,622.64	332,454.14	4,890,779.15
发出商品	16,734,391.42	1,381,897.69	15,353,234.15	17,315,461.74	930,662.15	16,384,799.59
委托加工物资	45,837.14		45,837.14	10,513.27		10,513.27
合计	167,821,199.31	21,392,735.34	146,428,463.97	177,082,082.85	21,179,651.09	155,902,431.76

### (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	6,776,737.30	165,886.77		787,869.75		6,154,754.32
在产品	2,422,822.08	1,508,146.78		2,422,822.08		1,508,146.78
库存商品	10,716,975.42	10,057,440.20		9,343,778.90		11,430,636.72
周转材料	332,454.14	592,474.03		7,628.34		917,299.83
发出商品	930,662.15	1,381,897.69		930,662.15		1,381,897.69
合计	21,179,651.09	13,705,845.47		13,492,761.22		21,392,735.34

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	115,000,000.00	10,000,000.00
合计	115,000,000.00	10,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	513,398.51	51,634,000.00
待抵扣税金	5,969,217.56	13,480,706.84
合计	6,482,616.07	65,114,706.84

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,947,800.00			4,947,800.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,947,800.00			4,947,800.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,975,586.36			3,975,586.36
2.本期增加金额	119,306.58			119,306.58
(1) 计提或摊销	119,306.58			119,306.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,094,892.94			4,094,892.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				



四、账面价值				
1.期末账面价值	852,907.06			852,907.06
2.期初账面价值	972,213.64			972,213.64

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,024,693.06	216,923,559.23
合计	216,024,693.06	216,923,559.23

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	154,793,983.24	189,172,104.42	1,999,681.14	9,147,288.36	355,113,057.16
2.本期增加金额		10,606,428.21		2,908,254.79	13,514,683.00
(1) 购置		2,509,909.93		522,396.19	3,032,306.12
(2) 在建工程转入		8,096,518.28		2,385,858.60	10,482,376.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		6,607,160.11		147,952.64	6,755,112.75
(1) 处置或报废		6,607,160.11		147,952.64	6,755,112.75

4.期末余额	154,793,983.24	193,171,372.52	1,999,681.14	11,907,590.51	361,872,627.41
二、累计折旧					
1.期初余额	15,652,707.13	114,587,543.61	1,217,063.77	6,732,183.42	138,189,497.93
2.本期增加金额	2,881,868.16	10,275,506.40	111,356.73	687,872.55	13,956,603.84
(1) 计提	2,881,868.16	10,275,506.40	111,356.73	687,872.55	13,956,603.84
3.本期减少金额		6,171,844.14		126,323.28	6,298,167.42
(1) 处置或报废		6,171,844.14		126,323.28	6,298,167.42
4.期末余额	18,534,575.29	118,691,205.87	1,328,420.50	7,293,732.69	145,847,934.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	136,259,407.95	74,480,166.65	671,260.64	4,613,857.82	216,024,693.06
2.期初账面价值	139,141,276.11	74,584,560.81	782,617.37	2,415,104.94	216,923,559.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
景德镇和川粉体技术有限公司厂房	5,296,281.72	已验收但产权证仍未办出

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,984,781.49	9,279,659.79
合计	5,984,781.49	9,279,659.79

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器及电子设备	3,374,072.92		3,374,072.92	6,490,532.39		6,490,532.39
光模块生产线	2,610,708.57		2,610,708.57	2,789,127.40		2,789,127.40
合计	5,984,781.49		5,984,781.49	9,279,659.79		9,279,659.79

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机器及电子设备		6,490,532.39	9,348,640.57	12,465,100.04		3,374,072.92						其他

光模块 生产线		2,789,127.40	154,469.38	332,888.21		2,610,708.57						募股资 金
合计		9,279,659.79	9,503,109.95	12,797,988.25		5,984,781.49	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,070,576.55	915,319.31	482,792.46	1,432,086.36	69,900,774.68
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	67,162,745.00	915,319.31	482,792.46	1,432,086.36	69,900,774.68
二、累计摊销					
1.期初余额	13,550,057.53	156,464.80	321,861.63	350,204.63	14,378,588.59
2.本期增加金额	1,116,116.46	46,939.44	48,279.23	71,604.32	1,282,939.45
(1) 计提	1,116,116.46	46,939.44	48,279.23	71,604.32	1,282,939.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,666,173.99	203,404.24	370,140.86	421,808.95	15,661,528.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,404,402.56	711,915.07	112,651.60	1,010,277.41	54,239,246.64
2.期初账面价值	53,520,519.02	758,854.51	160,930.83	1,081,881.73	55,522,186.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修支出等	262,278.30	832,476.82	337,001.38		757,753.74
合计	262,278.30	832,476.82	337,001.38		757,753.74

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,646,202.17	2,215,887.61	13,170,421.57	1,986,006.51
信用减值准备	9,715,897.99	1,463,314.97	9,137,568.47	1,391,523.09
预提绩效薪酬	12,157,949.80	1,851,927.39	23,238,129.20	3,499,532.30
与资产相关的政府补助	9,257,833.00	1,388,674.95	10,277,333.00	1,541,599.96
合计	45,777,882.96	6,919,804.92	55,823,452.24	8,418,661.86

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,919,804.92		8,418,661.86

## (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
可抵扣亏损	47,420,777.07	42,496,002.60
资产减值准备	6,746,533.17	8,009,229.52
信用减值准备	614,483.11	442,814.95
合计	54,781,793.35	50,948,047.07

## (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
2021 年	1,624,026.34	1,624,026.34	
2022 年	5,679,144.44	5,679,144.44	
2023 年	8,836,014.76	8,836,014.76	
2024 年	11,175,296.78	11,175,296.78	
2025 年	15,181,520.28	15,181,520.28	
2026 年	4,924,774.47		
合计	47,420,777.07	42,496,002.60	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,663,998.93		7,663,998.93	6,159,913.12		6,159,913.12
定期存款、大额存单	100,000,000.		100,000,000.	205,000,000.		205,000,000.



	00		00	00		00
合计	107,663,998.93		107,663,998.93	211,159,913.12		211,159,913.12

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
		0.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	
其中：		
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	0.00	
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,539,000.00	11,078,403.64
合计	7,539,000.00	11,078,403.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	73,508,564.92	77,935,125.15
合计	73,508,564.92	77,935,125.15

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	179,414.40	179,414.40
合计	179,414.40	179,414.40

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	588,034.67	897,333.16
合计	588,034.67	897,333.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,232,624.21	80,272,038.35	89,559,496.57	24,945,165.99
二、离职后福利-设定提存计划		3,988,583.44	3,988,583.44	
合计	34,232,624.21	84,260,621.79	93,548,080.01	24,945,165.99

#### (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	34,224,126.21	77,727,337.75	87,014,795.97	24,936,667.99
2、职工福利费		256,594.65	256,594.65	
3、社会保险费		919,657.95	919,657.95	
其中：医疗保险费		752,500.86	752,500.86	
工伤保险费		50,885.64	50,885.64	
生育保险费		116,271.45	116,271.45	
4、住房公积金	8,498.00	1,368,448.00	1,368,448.00	8,498.00
合计	34,232,624.21	80,272,038.35	89,559,496.57	24,945,165.99

#### (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		3,842,588.20	3,842,588.20	
2、失业保险费		145,995.24	145,995.24	
合计		3,988,583.44	3,988,583.44	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,027.99	17,020.18
消费税	0.00	0.00
企业所得税	1,591,776.13	4,163,479.08
个人所得税	185,457.13	1,069,945.71
城市维护建设税	132,435.17	1,194.41
教育费附加	56,757.93	510.61
地方教育附加	37,838.62	340.40
房产税	40,463.42	15,186.51
土地使用税	12,105.75	12,105.75
印花税	86,820.60	216,941.25
其他	192.73	192.76
合计	2,154,875.47	5,496,916.66

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	66,941,020.20	
其他应付款	1,699,955.10	2,316,367.91
合计	68,640,975.30	2,316,367.91

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	66,941,020.20	
合计	66,941,020.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	70,741.75	52,338.75
保证金	219,974.47	803,061.50
独立董事津贴	50,400.00	37,800.00
其他	1,358,838.88	1,423,167.66
合计	1,699,955.10	2,316,367.91

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	0.00	0.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	261,659.92	0.00
合计	261,659.92	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	



待执行的亏损合同	0.00	0.00	
应付退货款	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,961,466.61	2,000,000.00	1,882,500.00	12,078,966.61	与资产相关的政府补助
合计	11,961,466.61	2,000,000.00	1,882,500.00	12,078,966.61	--

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
深圳财政深圳战略产业发展专项资金	1,920,000.00			480,000.00			1,440,000.00	与资产相关
深圳财政光纤电流传感研制补贴收入	9,000.00			4,500.00			4,500.00	与资产相关
广东财政厅光纤电流传感器项目资助经费	90,000.00			30,000.00			60,000.00	与资产相关
深圳财政委员会深圳战略性新兴产业发展专项资金	525,000.00			150,000.00			375,000.00	与资产相关
深圳科创委新型稀土掺杂增强磁光效应光纤研制资助款	1,233,333.00			200,000.00			1,033,333.00	与资产相关
深圳科创委	633,333.00			100,000.00			533,333.00	与资产相关

2015 年省协同创新与平台环境建设专项资金								
深圳科创委 2016 年科技研发资金	366,667.00			55,000.00			311,667.00	与资产相关
新一代光网互连系统的超精密光纤端面处理关键技术研发项目资助	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
深圳科创委装备处 2020 年技术攻关“高密度高可靠性光通信柔板关键技术研发”项目资助	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
年产 420 吨高活性纳米氧化铝粉体技术改造项目	1,334,133.61			863,000.00			471,133.61	与资产相关
黑色氧化锆粉体的开发与产业化	350,000.00						350,000.00	与资产相关
5G 基站 LC 型光通信模块核心部件的开发及产业化		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	0.00	0.00

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,996,800.00						229,996,800.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	512,408,073.67		1,026,708.96	511,381,364.71
其他资本公积	1,026.16		-205.23	1,231.39
合计	512,409,099.83		1,026,503.73	511,382,596.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		99,871,365.90		99,871,365.90
合计		99,871,365.90		99,871,365.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,740,489.77	4,569,425.04		101,309,914.81
合计	96,740,489.77	4,569,425.04		101,309,914.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	435,501,741.62	471,873,427.01
调整后期初未分配利润	435,501,741.62	471,873,427.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,272,351.05	75,616,407.31
减：提取法定盈余公积	4,569,425.04	8,489,532.70
应付普通股股利	66,941,020.20	103,498,560.00
期末未分配利润	406,263,647.43	435,501,741.62

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,256,661.62	216,989,692.91	227,179,271.00	157,315,190.19
其他业务	2,022,308.64	482,266.29	2,023,299.49	451,345.76
合计	316,278,970.26	217,471,959.20	229,202,570.49	157,766,535.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
光器件产品	301,153,342.07		301,153,342.07
光传感产品	4,740,262.04		4,740,262.04
其他	10,385,366.15		10,385,366.15
其中：			
境内	60,206,360.55		60,206,360.55
境外	256,072,609.71		256,072,609.71
其中：			
其中：			
购销合同	314,924,872.61		314,924,872.61
租赁合同	1,354,097.65		1,354,097.65
其中：			
其中：			
其中：			
合计	316,278,970.26		316,278,970.26

与履约义务相关的信息：

公司销售产品主要为光通信器件、光纤传感等，产品性能和指标严格遵照行业标准。目前产品销往海外比例较高，交付方式主要是FOB。

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 588,034.67 元，其中，588,034.67 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	960,752.55	490,554.38
教育费附加	686,253.96	350,396.01
房产税	45,525.59	41,150.81
土地使用税	16,141.01	12,105.75
印花税	125,933.07	54,270.55
其他	1,440.00	385.52
地方教育附加		
环境保护税	385.43	
合计	1,836,431.61	948,863.02

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,286,991.46	2,714,544.61
运输费广告、展位、市场推广费	525,417.04	4,201,471.43
差旅费	95,187.99	112,600.04
其他	107,413.99	235,244.22
合计	4,015,010.48	7,263,860.30

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,670,892.61	10,635,463.93
办公费	255,323.04	290,250.28
无形资产摊销	1,282,939.46	1,246,793.64
中介顾问费用	1,012,350.08	618,140.29
招待费	309,189.24	85,712.21
折旧费	2,469,711.13	2,380,621.41
差旅费	121,916.94	123,120.10
其他	873,770.32	2,196,176.67
车辆费	441,531.92	370,363.92

租赁费	1,771,883.73	1,251,851.11
水电费、物业管理费	278,907.68	272,282.98
合计	20,488,416.15	19,470,776.54

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,526,242.17	9,408,557.45
折旧费	2,737,535.16	1,494,039.84
材料	2,114,059.39	2,611,496.62
工器具	245,987.19	157,726.62
水电费、房租、装修费	257,452.98	128,403.29
差旅费	3,952.97	42,882.89
其他	71,920.65	465,108.41
社保费	702,950.33	345,861.00
技术培训费	1,516.31	
实验试制费用	323,738.67	
合计	16,985,355.82	14,654,076.12

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	313,099.05	
减：利息收入	4,567,637.52	8,850,373.51
汇兑净损益	4,375,229.46	-2,806,978.59
其他	105,691.87	103,606.84
合计	226,382.86	-11,553,745.26

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,882,500.00	1,209,500.00
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	3,133,442.64	6,832,082.96
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	170,398.45	239,342.76

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资取得收益	1,202,456.15	1,866,629.22
合计	1,202,456.15	1,866,629.22

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-822,400.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-822,400.00
合计		-822,400.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-294,068.81	-163,059.47
应收账款坏账损失	-455,928.87	-1,205,492.06



合计	-749,997.68	-1,368,551.53
----	-------------	---------------

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,705,845.47	-4,402,965.00
合计	-13,705,845.47	-4,402,965.00

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		64,896.01
其中：固定资产		64,896.01

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
劳动就业局岗位补贴		9,999.36	
合计		9,999.36	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

对外捐赠		1,000,000.00	
处理固定资产净损失	289,322.13	1,287.90	289,322.13
合计	289,322.13	1,001,287.90	289,322.13

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,011,554.20	1,646,008.27
递延所得税费用	1,498,856.94	4,229,342.60
合计	5,510,411.14	5,875,350.87

### (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	46,899,046.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,034,856.92
子公司适用不同税率的影响	-359,859.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,305.04
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	1,477,924.55
研发费用加计扣除	-2,680,816.11
所得税费用	5,510,411.14

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与收益相关的政府补助、利息收入、投标保证金等	10,386,834.41	12,778,354.16
合计	10,386,834.41	12,778,354.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用，往来、投标保证金	21,798,310.57	17,484,219.80
合计	21,798,310.57	17,484,219.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	54,234,330.55	464,489,735.09
合计	54,234,330.55	464,489,735.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资为目的的定期存款	50,000,000.00	507,268,400.00
合计	50,000,000.00	507,268,400.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券保证金收回	134,078.00	
合计	134,078.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券保证金	100,100,000.00	
合计	100,100,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,388,634.96	37,404,098.83
加：资产减值准备	14,455,843.15	5,771,516.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,075,910.42	12,915,843.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,234,660.22	1,198,514.40
长期待摊费用摊销	337,001.38	181,229.58
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	289,322.13	-63,608.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		822,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	226,382.86	-11,553,745.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,202,456.15	-1,866,629.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,498,856.94	4,229,342.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,473,967.79	-14,694,530.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,579,830.31	-20,414,659.67
经营性应付项目的增加（减少以	-29,511,580.07	-37,928,993.62

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,686,713.32	-23,999,220.59
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	520,114,606.42	569,178,846.15
减: 现金的期初余额	531,482,824.25	590,518,237.84
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	-11,368,217.83	-21,339,391.69

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	520,114,606.42	531,482,824.25
其中：库存现金	103,699.08	102,843.35
可随时用于支付的银行存款	520,010,907.34	531,379,740.17
可随时用于支付的其他货币资金		240.73
三、期末现金及现金等价物余额	520,114,606.42	531,482,824.25

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,261,700.00	承兑汇票保证金
其他非流动资产	100,000,000.00	大额存单
合计	102,261,700.00	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	64,749,255.26	6.460100	418,286,663.90
欧元	179,361.76	7.686200	1,378,610.36
港币	76,334.24	0.832080	63,516.20
英镑	5,109.79	8.941000	45,686.63
韩元	177,700.00	0.005715	1,015.56
卢布	27,550.00	0.088815	2,446.85
日元	7,774,784.00	0.058428	454,265.07
应收账款	--	--	
其中：美元	18,457,176.08	6.460100	119,235,203.49
欧元	950,200.97	7.686200	7,303,434.73
港币			

英镑	94,793.00	8.941000	847,544.21
日元	1,306,860.02	0.058428	76,357.23
应付账款			
其中：美元	5,752,848.31	6.460100	37,163,975.60
欧元	16,828.00	7.686200	129,343.38
日元	1,704,000.00	0.058428	99,561.31
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳科创委新型稀土掺杂增强磁光效应光纤研制资助款	2,000,000.00	其他收益	200,000.00
深圳科创委 2016 年科技研发资金	550,000.00	其他收益	55,000.00
深圳科创委 2015 年省协同创新与平台环境建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	100,000.00
深圳财政委员会深圳战略性新兴产业发展专项资金	1,125,000.00	其他收益	150,000.00
深圳财政深圳战略产业发展专项资金	3,840,000.00	其他收益	480,000.00
深圳财政光纤电流传感研制	27,000.00	其他收益	4,500.00

补贴收入			
广东财政厅光纤电流传感器项目资助经费	210,000.00	其他收益	30,000.00
深圳国家知识产权局 2020 年国内外发明专利资助	42,500.00	其他收益	42,500.00
社保局生育津贴	101,227.85	其他收益	101,227.85
坪山税务局代扣代缴个税手续费	169,916.52	其他收益	169,916.52
坪山人力资源局新型学徒制补贴	292,600.00	其他收益	292,600.00
坪山人力资源局岗前培训补贴	5,400.00	其他收益	5,400.00
坪山民政局 2020 年 7-12 月残疾人用人单位养老及医疗补助	11,522.79	其他收益	11,522.79
坪山财政局 2020 年坪山区经济发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
坪山财政局 2019 和谐劳动关系企业奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工商业用电降成本资助	85,982.60	其他收益	85,982.60
残疾人医疗保险补贴	8,008.40	其他收益	8,008.40
2021 年度工业互联网发展扶持计划专项资助金额	1,160,000.00	其他收益	1,160,000.00
2020 年度科技创新专项资金第二批资助	333,600.00	其他收益	333,600.00
个税手续费返还	481.93	其他收益	481.93
佛山市南海区人力资源和社会保障局以工代训培训补贴	19,500.00	其他收益	19,500.00
佛山市科学技术局高新技术企业研发费用补贴	42,100.00	其他收益	42,100.00
年产 420 吨高活性纳米氧化铝粉体技术改造项目	8,630,000.00	其他收益	863,000.00
深圳社保局失业保险金	1,001.00	其他收益	1,001.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：



## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东瑞芯源技术有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
景德镇和川粉体技术有限公司	江西景德镇	江西景德镇	制造业	81.00%		非同一控制下企业合并
深圳市特思路精密科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	52.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.75%（比较期：67.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.91%（比较期：59.14%）

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
交易性金融负债				
应付票据	7,539,000.00			
应付账款	73,508,564.92			
其他应付款	68,640,975.30			
合计	149,688,540.22			

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
交易性金融负债				
应付票据	11,078,403.64			
应付账款	77,935,125.15			

其他应付款	2,316,367.91			
合计	91,329,896.70			

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险包括美元、欧元、日元、英镑等计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。其中以美元计价的货币性资产影响最大。

截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险详见附注七、82外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### 敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少2501.79万元。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无带息债务，因此无利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。



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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张致民、张艺明等 10 位一致行动人。

其他说明：

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
张致民、张艺明等10位一致行动人	29.37	29.37

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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

### (2) 应付项目

单位：元

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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,273.10	0.17%	307,273.10	100.00%		307,273.10	0.17%	307,273.10	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,331,380.35	99.83%	11,356,389.38	6.19%	171,974,990.97	177,454,072.06	99.83%	10,062,285.32	5.67%	167,391,786.74
其中:										
合计	183,638,653.45	100.00%	11,663,662.48	6.35%	171,974,990.97	177,761,345.16	100.00%	10,369,558.42	5.83%	167,391,786.74

按单项计提坏账准备: 307,273.10

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
客户一	45,730.00	45,730.00	100.00%	多年无发生额且多年未收回
客户二	261,543.10	261,543.10	100.00%	多年无发生额且多年未收回
合计	307,273.10	307,273.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 11,356,389.38

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	171,219,627.68	8,560,981.38	5.00%
1-2年	4,818,681.94	481,868.19	10.00%
2-3年	1,731,367.14	259,705.07	15.00%
3-4年	4,959,796.11	1,487,938.83	30.00%
4-5年	72,023.17	36,011.59	50.00%
5年以上	529,884.31	529,884.31	100.00%
合计	183,331,380.35	11,356,389.38	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	171,219,627.68
1 年以内	171,219,627.68
1 至 2 年	4,818,681.94
2 至 3 年	1,731,367.14
3 年以上	5,868,976.69
3 至 4 年	4,959,796.11
4 至 5 年	72,023.17
5 年以上	837,157.41
合计	183,638,653.45

**(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	
应收账款坏账准备	10,369,558.42	1,294,104.06				11,663,662.48
合计	10,369,558.42	1,294,104.06				11,663,662.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------



其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	55,551,951.49	30.25%	2,777,597.57
客户二	46,605,095.84	25.38%	2,330,254.79
客户三	28,013,900.71	15.25%	1,400,695.04
客户四	5,280,768.50	2.88%	1,469,906.93
客户五	4,920,319.01	2.68%	478,399.13
合计	140,372,035.55	76.44%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,035,335.41	6,696,428.25
合计	4,035,335.41	6,696,428.25

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2)重要逾期利息**

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

其他说明：

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

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

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	286,220.21	487,598.70
员工往来款	741,000.00	846,000.00
子公司往来款	2,991,136.77	5,949,102.27
其他	397,968.90	115,086.20
合计	4,416,325.88	7,397,787.17

## 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		701,358.92		701,358.92
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转销		320,368.45		320,368.45
2021 年 6 月 30 日余额		380,990.47		380,990.47

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）	2,416,411.92
一年以内	2,416,411.92
1 至 2 年	1,433,721.01
2 至 3 年	411,806.95
3 年以上	154,386.00
3 至 4 年	138,581.37
4 至 5 年	4,704.63
5 年以上	11,100.00
合计	4,416,325.88

## 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	
其他应收款坏账准备	701,358.92		320,368.45			380,990.47
合计	701,358.92		320,368.45			380,990.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联往来款	2,661,636.77	1 年； 1-2 年	60.27%	192,537.79
第二名	关联往来款	329,500.00	1 年	7.46%	16,475.00
第三名	员工备用金	300,000.00	2-3 年	6.79%	45,000.00
第四名	押金、保证金	252,354.70	1-4 年	5.71%	40,148.49
第五名	押金、保证金	221,370.00	1 年	5.01%	11,068.50
合计	--	3,764,861.47	--	85.25%	305,229.78

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,950,000.00		87,950,000.00	76,520,000.00		76,520,000.00
合计	87,950,000.00		87,950,000.00	76,520,000.00		76,520,000.00

**(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		
广东瑞芯源技术有限公司	38,500,000.00					38,500,000.00	
景德镇和川粉体技术有限公司	30,020,000.00	6,430,000.00				36,450,000.00	
深圳市特思路精密科技有限公司	8,000,000.00	5,000,000.00				13,000,000.00	
合计	76,520,000.00	11,430,000.00				87,950,000.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,167,201.02	215,273,808.60	225,320,120.54	156,961,518.94
其他业务	2,038,975.31	482,266.29	2,023,299.49	451,345.76
合计	311,206,176.33	215,756,074.89	227,343,420.03	157,412,864.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
光器件产品	301,153,342.07			301,153,342.07
光传感产品	4,740,262.04			4,740,262.04
其他	5,312,572.22			5,312,572.22
其中：				
国内	55,133,566.62			55,133,566.62
国外	256,072,609.71			256,072,609.71
其中：				
其中：				
购销合同	309,403,341.56			309,403,341.56
租赁合同	1,802,834.77			1,802,834.77
其中：				
其中：				
其中：				
合计	311,206,176.33			311,206,176.33

与履约义务相关的信息：

公司销售产品主要为光通信器件、光纤传感等，产品性能和指标严格遵照行业标准。目前产品销往海外比例较高，交付方式主要是FOB。

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 692,759.37 元，其中，692,759.37 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,169,578.70	1,818,842.40
合计	1,169,578.70	1,818,842.40

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-289,322.13	
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）	5,186,341.09	
委托他人投资或管理资产的损益	1,202,456.15	
减：所得税影响额	771,077.21	
少数股东权益影响额	164,450.48	
合计	5,163,947.42	--

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	3.45%	0.1838	0.1838
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.1613	0.1613

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

#### 4、其他