

深圳同兴达科技股份有限公司

2021 年半年度报告

***Txd***

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人万锋、主管会计工作负责人李玉元及会计机构负责人(会计主管人员)赖冬青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告的“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”部分详细阐述了公司可能面对的主要风险，敬请投资者仔细阅读。

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 .....	19
第五节 环境和社会责任 .....	21
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	34
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2021年半年度报告文本。
- 四、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、同兴达股份、深圳同兴达	指	深圳同兴达科技股份有限公司
赣州同兴达	指	赣州市同兴达电子科技有限公司，本公司全资子公司
同兴达光电	指	赣州市同兴达光电科技有限公司，本公司全资子公司
南昌精密	指	南昌同兴达精密光电有限公司，本公司控股子公司
南昌智能	指	南昌同兴达智能显示有限公司，本公司全资子公司
同兴达贸易	指	同兴达（香港）贸易有限公司，本公司全资子公司
印度同兴达	指	指 TXD(INDIA) TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED, 本公司控股子公司
展宏新材	指	赣州市展宏新材科技有限公司，本公司控股子公司
泰欣德合伙	指	共青城泰欣德投资合伙企业（有限合伙），本公司股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（深圳）律师事务所
报告期	指	2021年半年度
上海华勤	指	上海华勤通讯技术有限公司
闻泰通讯	指	闻泰科技股份有限公司
LCM、模组	指	LCD Module 的缩写，指液晶显示器模组，是将液晶显示器件、连接件、集成电路等结构件等装配在一起的组件
AMOLED	指	Active-matrix organic light emitting diode,指有源矩阵有机发光二极管或主动矩阵有机发光二极管
LCD	指	Liquid Crystal Display 的缩写，指液晶显示器，为平板显示器的一种

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	同兴达	股票代码	002845
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳同兴达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同兴达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen TXD Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TXD		
公司的法定代表人	万锋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李岑	宫兰芳
联系地址	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路 1301-72 号银星智界 2 号楼 1301-1601	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路 1301-72 号银星智界 2 号楼 1301-1601
电话	0755-33687792	0755-33687792
传真	0755-33687791	0755-33687791
电子信箱	zqswdb@txdkj.com	zqswdb@txdkj.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。

#### 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）	6,144,967,901.94	4,126,934,364.86	48.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	245,300,347.24	82,542,354.71	197.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	206,316,422.86	67,949,056.69	203.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	540,874,799.64	-360,163,452.25	250.17%
基本每股收益（元/股）	1.05	0.41	156.10%
稀释每股收益（元/股）	1.05	0.41	156.10%
加权平均净资产收益率	9.83%	6.36%	3.47%
	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）	10,386,548,188.29	9,326,361,005.94	11.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,589,497,901.67	2,371,945,390.35	9.17%

#### 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
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）	54,530,830.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,339,238.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	319,298.46	
减：所得税影响额	7,759,345.70	
少数股东权益影响额（税后）	4,767,620.39	
合计	38,983,924.38	--

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

公司经过多年的深耕细作，已成长为行业头部企业，与多家全球品牌厂商达成了战略合作关系，大客户粘性不断增强，市场占有率逐渐提高，报告期内随着业务量的不断上升，实现了营业收入和盈利水平双向持续增长。

公司按照“工厂智能化、数字化、IT化”路线持续推进工厂整体管理水平，打造管理规范、交货及时、质量可靠、成本受控的高端智慧工厂，生产效率及产品良率居于行业领先水准，公司产品效益的增加及成本的下降，带来盈利能力的增强。

公司业务主要分为两方面：液晶显示模组和摄像头模组，公司上半年净利润约为2.56亿元，与2020年同期相比实现了187.90%的增长率，这主要是依赖于公司终端品牌客户的认可，以及公司各个环节供应商的信赖与支持。显示触控模组方面，公司于2020年扩充了OLED智能穿戴和中大尺寸触显一体化模组高端生产线，进一步增强公司在规模和技术创新等方面的优势，不断增强公司的盈利能力和核心竞争力，为公司利润带来新的增长点。摄像头模组方面，公司在现有客户的基础上，持续开拓市场，优化客户结构，一方面继续深耕手机领域，加强与主要品牌终端的合作；另一方面，成功拓展了全球知名平板电脑客户；此外，公司还进一步丰富产品应用领域，现已成为国内领先无人机品牌的主力供应商；带动光学摄像群的业绩持续增长。

报告期内，公司实现营业收入61.45亿元，较去年同期上升48.90%；实现归属于上市公司股东的净利润2.45亿元，较去年同期增长197.18%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2.06亿元，较去年同期增长203.63%。

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化。

#### 1、公司主要业务及产品

报告期内，公司主要从事研发、设计、生产和销售LCD、OLED显示模组和摄像头模组。产品应用于手机、平板电脑、智能穿戴、NOTEBOOK、车载、工控仪表、无人机、智能家居等领域。

#### 2、公司经营模式

公司在液晶显示模组领域的经营模式分三个方面。一方面是与手机ODM厂商合作。此种模式下，手机方案商主要与液晶模组的专业厂商建立紧密合作关系，组建自身的产业链资源系统，公司通过ODM向品牌手机供货。另一方面是直接与品牌手机厂商合作，目前公司已成功与OPPO、vivo、传音、三星、小米、荣耀、联想、TCL、移动等国内主要品牌手机终端厂商形成了稳定长期的合作关系。还有一方面与面板厂商合作，手机整机厂商下单给面板厂商，面板厂商委托公司以ODM及OEM的方式进行加工。

公司在摄像头模组领域经营模式分为ODM模式和直接与品牌手机商合作两种。目前与公司合作的品牌有三星、闻泰、华勤、传音、大疆等。未来公司将不断加大对国内、国际其他品牌手机厂商及非手机领域客户的市场开发力度。

#### 3、主要的业绩驱动

公司基于对消费电子产品的深刻理解及多年的自主创新和研发积累，在同国内外知名品牌企业建立了长期稳定合作关系的基础上，坚持推进以客户需求为导向的经营策略，持续创新引导技术产业化应用，拥有横向一体化全产业链布局，保障大规模稳定供货能力。

#### 4、公司主营业务所属行业的特点及行业地位

由于液晶显示模组的生产与下游的需求密切相关，因此，行业的季节性与下游市场产品销售的季节性关联性较强。通常情况下，公司产品三、四季度需求较为旺盛，一季度为需求淡季。公司自成立以来专业从事液晶显示模组研发、生产和销售，通过多年的技术和客户积累，市场竞争力不断增强，其生产工艺水平、快速响应客户需求能力、生产成本控制能力均处于行业领先地位。公司与国内主要手机方案商均保持紧密合作关系，如闻泰科技、华勤通讯、龙旗控股等，此外公司还已与OPPO、vivo、小米、三星、传音、荣耀等全球主要品牌手机终端厂商形成了稳定长期的合作关系。

## 二、核心竞争力分析

公司自成立以来，一直专注于手机液晶显示模组和摄像头模组领域的发展和市場应用。通过长期的研究和生产实践，公司不断进行技术积累和工艺设计的改进优化，整体竞争实力得到较大提升。同时，公司在客户资源维护、上下游资源整合、工艺技术升级、产品结构布局、管理水平提升等方面建立了较强的竞争优势，具体体现在以下方面：

### 1、客户优势

经过多年的积淀，公司产品已经在客户中得到了广泛的认可。公司以稳定、优异的产品性能，及时满足客户个性化需求的服务能力与客户、产业链各主要厂商建立了长期稳定的合作关系，与品牌客户的深度、粘性不断增强。公司实行“精耕细作”品牌大客户战略，紧紧围绕核心客户做大做强，持续优化客户结构和服务的终端品牌手机厂商体系，将研发、生产、销售资源向知名手机品牌厂商（OPPO、vivo、传音、三星、小米、荣耀、联想、TCL等）倾斜；公司与主要ODM厂商（闻泰科技、华勤通讯、龙旗控股）保持多年深度合作；与全球主流面板厂（京东方、群创光电）均保持了良好的合作关系。公司已建立起全方位、深层次、高优质的客户合作体系，为主营业务收入快速增长打下良好基础，品牌客户对公司的认可度持续增加，销售占比不断提高。公司液晶显示模组最终应用于国内外一线品牌产品，包括华为、OPPO、vivo、传音、荣耀、联想、TCL、小米、三星、亚马逊、MOTO、海康威视、伟易达等。公司摄像头模组客户包括华为、三星、闻泰、华勤、传音、大疆等。

公司坚持梯队式客户发展战略，在巩固既有核心客户合作基础上，不断实现增量核心客户及非手机行业品牌客户的开发，实现客户波动风险的最小化。多核心客户合作关系的建立，有效避免了公司单一客户依赖问题，形成公司持续稳定发展的雄厚基础。

### 2、全流程信息化生产管理优势

经过长期实践探索，结合公司丰富的液晶显示模组生产组织管理经验，公司在业内率先实现生产管理的深度信息化整合，建立起以“TXD信息管理系统”为核心的信息化经营运转系统，大幅度提升公司生产管理效率。

TXD信息管理系统连接公司营销中心、计划采购部、制造中心、研发中心、品质管理部等全部生产管理部门，实现与ERP管理系统及MES制造系统的无缝连接。

公司运用MES制造系统实现对物流及生产过程数据的收集与监控，实现制造过程透明化、制造数据可视化、制造品质可控化的工厂建设目标。将企业打造成阳光高效运营的高端智能工厂，进而使公司的运营管理提升新高度。

### 3、快速响应需求优势

国内公司拥有赣州和南昌两大生产基地，生产及交付能力能够满足客户大批量采购需求。公司实时顺应、把握跟踪产品终端应用（手机）主流动向和前沿趋势，快速及时相应市场需求；同时深度参与客户研发，准确掌握客户需求，积极加大设备投资，及时满足批量订单需求；从客户下订单到公司交付大约35天左右，远比同行业其他企业快速高效。

### 4、团队优势

公司管理团队稳定，具有较强的创新意识、学习能力和执行能力，多年来专注于电子行业并积累了丰富的管理经验和行业经验，对市场发展有着前瞻性的把握，能够敏锐的捕捉到行业发展的机会。实现了公司近年来的稳步发展。

公司坚持人力资源是第一资源的理念，积极引进高技术人才与高层次管理人员，建立起一支优秀的研发、生产、销售和管理团队，同时注重对核心团队的激励，保持公司核心团队的稳定。公司稳定的管理团队是公司稳定发展的有力保障。

### 5、技术研发优势

自成立以来，公司一直专注于手机应用领域等产品的研制，在长期的研究和生产实践中不断进行技术积累和工艺设计的改进优化。在液晶显示模组屏技术研发方面，在硬性OLED产线成熟的基础上公司目前拥有对盲孔、屏下指纹、双盲孔、穿戴OLED、柔性OLED等技术及工业化量产的研发和技术储备，其中盲孔、屏下指纹、双盲孔穿戴OLED项目已完成量产、小批量生产；柔性OLED、MINILED、MINICRON LED相关的液晶显示前沿研发已完成基础研究，正在不断就制造技术、量产工艺等方面积极开展研发，部分已完成技术储备。在光学摄像群产品技术研发方面，公司目前规划了光学变焦技术、TOF技术、结构光技术等预研项目，以上技术均预研完成。

### 6、产线自动化优势

公司持续推进自动化、智能化、数字化工厂，运用MES制造系统全方位、全过程提升企业经营管控水平，生产经营过程中以真实、实时的数据、信息为依据，建立全环节、全流程的控制与监督系统，为精益化管理决策提供数据支持。推进精益化生产，提升生产效率和产品质量，打造智慧化工厂。工厂生产效能不断提升，达到行业领先水平，大大提高盈利能力。

## 7、产品优势

公司注重根据用户需求以及行业的发展现状和趋势进行新技术、产品的研发生产，通过整合手机液晶显示模组上下游技术，结合公司的设计理念，深度参与客户产品研发，最终提出有效的解决方案和定制化产品。公司致力于提升综合竞争力，不断的创新技术工艺，让客户看到公司的硬实力和软实力，给客户id提供高性价比的产品，力争满足并超过客户设定的质量标准，达到在同行业内以同样的价格前提下为客户提供更有价值的产品。

## 三、主营业务分析

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	6,144,967,901.94	4,126,934,364.86	48.90%	主要是公司与多家全球品牌厂商达成了战略合作关系，大客户粘性不断增强，市场占有率逐渐提高，实现了营业收入持续增长
营业成本	5,523,274,577.51	3,687,155,347.93	49.80%	主要是营业收入增长，营业成本增加
销售费用	26,062,215.96	26,017,875.85	0.17%	
管理费用	109,712,081.87	100,000,509.25	9.71%	
财务费用	82,250,060.85	84,577,189.28	-2.75%	
所得税费用	8,269,583.31	-9,007,010.94	191.81%	主要是盈利能力增加，对应的所得税费用增加
研发投入	164,784,438.68	129,449,244.21	27.30%	
经营活动产生的现金流量净额	540,874,799.64	-360,163,452.25	250.17%	主要是销售规模增长，收到的到期应收款项现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-204,583,436.04	-289,039,644.55	29.22%	
筹资活动产生的现金流量净额	-842,590,876.40	575,904,738.72	-246.31%	主要是取得银行短期借款减少及支付银行到期借款增加
现金及现金等价物净增加额	-510,069,405.83	-70,625,697.95	-622.22%	主要是上述三者所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,144,967,901.94	100%	4,126,934,364.86	100%	48.90%
分行业					
光电子器件和其他	6,144,967,901.94	100.00%	4,126,934,364.86	100.00%	48.90%
分产品					
液晶显示模组	4,813,159,321.51	78.33%	3,174,085,806.35	76.91%	51.64%
摄像类产品	981,441,217.95	15.97%	779,958,896.39	18.90%	25.83%
其他	350,367,362.48	5.70%	172,889,662.12	4.19%	102.65%
分地区					
国内	5,138,399,766.64	83.62%	3,631,885,549.88	88.00%	41.48%
国外	1,006,568,135.30	16.38%	495,048,814.98	12.00%	103.33%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 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
分行业						
光电子器件和其他	6,144,967,901.94	5,523,274,577.51	10.12%	48.90%	49.80%	-0.54%
分产品						
液晶显示模组	4,813,159,321.51	4,363,437,577.38	9.34%	51.64%	55.73%	-2.38%
摄像类产品	981,441,217.95	882,546,559.19	10.08%	25.83%	18.95%	5.20%
其他	350,367,362.48	277,290,440.94	20.86%	102.65%	93.76%	3.63%
分地区						
国内	5,138,399,766.64	4,546,088,834.61	11.53%	41.48%	38.17%	2.12%
国外	1,006,568,135.30	977,185,742.90	2.92%	103.33%	146.31%	-16.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、收入大幅增长，主要是公司与多家全球品牌厂商达成了战略合作关系，大客户粘性不断增强，市场占有率逐渐提高，实现了营业收入持续增长；
- 2、成本大幅增长，主要是营业收入增长，营业成本随之增加。

## 四、非主营业务分析

适用  不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 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	1,338,922,785.21	12.89%	1,640,638,777.03	17.59%	-4.70%	
应收账款	3,258,489,682.52	31.37%	2,968,198,617.90	31.83%	-0.46%	
存货	2,283,063,911.08	21.98%	1,688,298,138.17	18.10%	3.88%	主要是销售规模增长,对应的存货增加
固定资产	1,192,895,755.82	11.49%	1,332,629,275.42	14.29%	-2.80%	
在建工程	263,963,825.96	2.54%	1,653,429.07	0.02%	2.52%	主要是赣州子公司三期工程投入
使用权资产	188,781,801.21	1.82%			1.82%	主要是执行新租赁准则,确认使用权资产
短期借款	811,864,702.33	7.82%	920,308,465.55	9.87%	-2.05%	
合同负债	109,055,490.60	1.05%	163,264,188.63	1.75%	-0.70%	主要是年初预收货款已结转收入
长期借款	212,000,000.00	2.04%	270,000,000.00	2.90%	-0.86%	
租赁负债	47,639,948.74	0.46%			0.46%	主要是执行新租赁准则,确认租赁负债

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
固定资产	外购	40,309,969.18	印度	自用	派驻管理人			否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	51,456,363.01	-1,449,413.01			66,910,000.00	116,910,000.00		6,950.00
金融资产小计	51,456,363.01	-1,449,413.01			66,910,000.00	116,910,000.00		6,950.00
上述合计	51,456,363.01	-1,449,413.01			66,910,000.00	116,910,000.00		6,950.00
金融负债	0.00	12,150.00						12,150.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	848,562,629.17	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据	237,242,856.63	用于质押
固定资产	131,125,578.31	售后回租
合计	1,216,931,064.11	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

 适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
587,648,506.37	27,766,600.00	2,016.39%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用  不适用

单位：元

被投资公司	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产	预计收益	本期投资	是否涉诉	披露日期	披露索引
-------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------

司名称									负债表日的进展情况		盈亏		(如有)	(如有)
赣州市同兴达电子科技有限公司	电子产品	增资	587,648,506.37	100.00%	募集	无	长期		液晶显示模组、触显一体化模组	已注资	176,703,284.54	否	2021年06月15日	巨潮资讯网及其他指定披露媒体(公告编号:2021-037)
合计	--	--	587,648,506.37	--	--	--	--	--	--	--	0.00	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产 6000 万片异形全面屏二合一显示模组建设项目	自建	是	电子制造	60,442,418.23	438,552,643.45	募集		0.00	208,128,629.80	不适用		
合计	--	--	--	60,442,418.23	438,552,643.45	--	--	0.00	208,128,629.80	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 七、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

#### 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赣州市同兴达电子科技有限公司	子公司	液晶显示模组	1,087,648,506.37	5,881,357,484.92	1,691,144,431.38	4,708,278,520.25	195,162,443.75	176,703,284.54
南昌同兴达精密光电有限公司	子公司	摄像类产品	490,756,300.00	1,881,667,861.93	643,988,718.98	1,020,905,186.68	18,080,752.48	22,181,818.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明



## 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、市场环境变化风险

#### (1) 行业竞争风险

近年来，我国液晶显示模组制造业发展较快，许多企业陆续进入行业参与竞争。目前行业内，不仅有液晶显示模组专业生产厂商如同兴达、信利国际、合力泰、联创电子等，还包括京东方A、深天马A等为代表的大型上游原厂企业。该行业有较高进入壁垒，但并不排除其他具有相关设备和类似生产经验的企业进入该行业。未来随着国内外竞争对手通过不断的行业整合等手段扩大经营规模，扩充市场份额，公司的市场地位可能受到一定的挑战，进而可能会对公司未来的收入及盈利能力产生一定影响。公司将在做大做强主业的同时充分利用企业优势，整合内外部资源，大力拓展具有市场空间大、高附加值的非手机领域，并稳步推动各项降本措施，加强对应收款项、库存的管理落地生效，不断优化客户及产品结构。

#### (2) 新冠肺炎疫情对生产经营带来的风险

2020年1月以来，国内外先后爆发了新型冠状病毒疫情。针对爆发的新型冠状病毒疫情，全球各国政府为切断传染源，纷纷出台限制人流、物流等相关措施，目前新型冠状病毒疫情在国外仍处于大流行阶段，国内疫情亦有所反复。若公司生产经营地出现疫情，公司可能面临员工招募难度加大、原材料采购及产品销售物流不畅等问题。同时，由于目前尚无法预计疫情结束时间，公司可能面临因疫情导致的宏观经济波动及行业内产业链上下游的压力，从而对经营业绩带来较大的不利影响。因此，公司时刻警惕关注风险变化对公司业务的影响，及时调整策略，不断提升公司抗风险能力。

#### (3) 行业增长放缓的风险

随着智能手机渗透率的不断提高，智能手机市场销量增长出现停滞现象乃至下滑，智能手机行业进入存量换机时代，如公司不能适应下游客户需求的变化或经营策略不符合市场竞争需要，公司将产生业绩下滑的风险。

#### (4) 汇率波动的风险

随着公司海外市场业务的不断拓展，外贸销售业务占比持续攀升，公司日常经营涉及大量的外汇收支，在此期间，如果国际外汇市场出现剧烈波动，将给公司的经营带来较大波动。针对上述风险，公司通过开展外汇套期保值业务来规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司造成的不良影响，锁定汇兑成本，完善经营管理。

### 2、经营风险

#### (1) 原材料价格波动及供应风险

公司产品生产所需主要原材料为液晶面板LCD、驱动IC、背光源模组、柔性电路板FPC、触摸屏TP、马达、镜头等，公司产品直接材料占主营业务成本的比例较高，原材料价格波动对公司产品成本的影响较大。由于原材料从预定采购、材料入库到组织生产并形成库存商品发送客户，存在一定时间跨度。若此阶段主要原材料价格，如LCD出现快速上涨，同时该原材料出现较严重的供货不足情况，此时公司供应商有可能临时提高采购价格；与此同时，公司若未能与客户就产品销售价格进行及时协商调整，公司需要承担原材料价格波动风险，从而对生产经营带来一定影响。

公司产品所需的主要原材料驱动IC的供应商集中度较高，且主要为中国台湾地区企业。若未来几年出现两岸关系紧张、台海局势动荡加剧等情况，将会对公司主要原材料的供应产生不利影响，进而影响公司的正常生产经营，从而对经营业绩产生不利影响。

公司通过供应链条将涨价因素进行了有效传导，与产业链的优秀企业保持良好合作，并与关键材料供应商建立战略合作伙伴关系，优化供应链资源，加强材料供应商的多元化，提高原材料采购管理水平和议价能力。同时通过生产工艺改进，降低产品材料消耗；通过提升生产效率和产能，摊薄固定成本。

#### (2) 存货风险

公司存货占比较高，这与行业经营特点相一致，也与公司生产经营规模、采购及生产模式密切相关。随着公司业务规模的扩大，客户结构逐步升级，公司存货的绝对额进一步增加。如果销售客户生产经营出现问题无法及时提货甚至终止合作，则可能给公司的资金流动性带来一定的不利影响，并增加存货跌价风险。公司实时关注库存情况，通过管理系统分析、加强

销售、生产等各流程跟踪管控、管理考核结合拓展B级市场等方式，加快库存周转效率，尽量降低原材料价格波动对公司正常经营的影响。

(3) 毛利率下降风险

公司主营业务毛利率较为稳定。消费电子行业竞争较为激烈，存在现有竞争对手采取加大资本投入以及低价策略抢占市场份额的可能，公司为了取得和维持客户订单，存在压缩利润空间，毛利率下降的可能，从而面临业绩下滑的风险。公司目前还是以手机为主，但是公司会慢慢扩大非手机领域的产品占比，公司上半年已经在实行这一战略，增加了两个应用领域，一个是智能穿戴类应用，比如智能手表、手环等，这个市场目前还是增量市场，业务发展符合公司的预期；另外一个是大尺寸产品类应用，比如平板和NOTEBOOK等，这一方面的业绩占比逐步增加。同样不管是液晶显示模组还是摄像头模组，公司都会逐步拓展市场触角，不断接触新的应用领域。

## 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	52.90%	2021 年 05 月 24 日	2021 年 05 月 25 日	详情请参见 2021 年 5 月 25 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 (编号: 2021-032)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.96%	2021 年 06 月 30 日	2021 年 07 月 01 日	详情请参见 2021 年 7 月 1 日刊登在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告 (编号: 2021-041)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本报告期内，公司及子公司未发生重大环境污染事件，各子公司工厂为预防污染、保护环境建立了先进的排污管理系统，通过定期监测和监督检查机制，确保运营过程产生的废水、废气、固废、厂界噪声等污染物妥善合理处置，以严于国家及运营所在地法律法规要求的标准控制污染物排放。

各子公司遵守建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可之法律法规，报告期内各项目严格要求取得环境影响评价手续，遵守环境保护行政许可之法律法规，报告期内未发生违规。

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### 1、环境保护

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担并履行企业环保责任。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

#### 2、供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、招标投标管理制度、供应链管理制度、合同评审制度，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司将供应商视为自身的战略伙伴，希望与客户共同成长。公司与供应商、客户坚持“诚实守信、互惠共赢”的交易原则，积极构建供应商公平、公正、透明的交易机会。

#### 3、职工权益保护

公司严格遵守劳动法、劳动合同法等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系，形成了规范的人力资源管理流程。公司出台了员工健康管理办法，每年安排员工体检一次，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，组织正能量培训、趣味运动会、插花等各类活动，丰富员工生活。

#### 4、股东权益保护

公司召开股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股

东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司及时、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、网上业绩说明会、现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国建设银行股份有限公司-信达澳银精华灵活配置混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司-信达澳银新能源产业股票型证券投资基金、廖宇东、王武、上海铂绅投资中心（有限合伙）-铂绅二十一号证券投资私募基金、康健、李爱国、赵峰、陈火林、湖南轻盐创业投资管理有限公司-轻盐智选 5 号私募证券投资基金、赵巧芳、财信证券有限责任公司、孙高发、深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司-深圳市龙华产业园区私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司-深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司-深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	非公开发行股份锁定承诺	通过本次认购取得的同兴达非公开发行的股份，自新增股份上市之日起 6 个月内将不以任何方式转让，且本次非公开发行结束后，基于本次认购而享有的同兴达送红股、转增股本等股份，亦遵守上市锁定期的约定。	2020 年 11 月 04 日	6 个月	履行完毕
	万锋、李锋	非公开发行后不减持股份承诺	自本承诺函出具之日至公司本次非公开发行完成后六个月期间，本人将不会出售或以任何方式减持所持有的股	2020 年 06 月 12 日	12 个月	履行完毕

			票,也不存在减持公司股票的计划			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
南昌精密光电	其他	未按照规定建立完善安全管理制度、人员培训、定期检测等事项	其他	不属于重大事故隐患和重大违法行为，已缴纳罚款 7.3 万元并整改完毕		

## 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

租赁情况说明

截止公告日公司租赁情况如下：

序号	出租人	座落	用途	租赁面积/间数
1	深圳市银星投资集团有限公司	深圳市龙华区银星智界2号楼13-16层	办公、研发、展示	6,489.52m <sup>2</sup>
2	东莞市博辉光电科技有限公司	东莞市黄江长龙管理区金竹园街5号；厂房第一层	仓库	4890.5m <sup>2</sup>
3	南昌昱博科技园有限公司	南昌市南昌经济技术开发区英雄大道以北、秀先路以东昱博科技园4#厂房3层、5#厂房1-2层	办公、生产	15,204.18m <sup>2</sup>
4	深圳市全新投资有限公司	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路1303号鸿信工业园1号宿舍楼共28间	宿舍	501-510
				544-561
5	赣州嘉德电子科技有限责任公司	赣州市开发区香港工业园赣通大道109号	宿舍	2号宿舍1-6楼

6	赣州市林源装潢有限公司	赣州市紫荆路北侧厂房	仓库	2,420.00m <sup>2</sup>
7	赣州嘉德电子科技有 限公司	赣州市开发区香港工业园赣通大道109号	仓库	3号厂房（3-4楼）
8	赣州嘉德电子科技有 限公司	赣州市开发区香港工业园赣通大道109号	仓库	3号厂房（2楼）
9	赣州嘉德电子科技有 限公司	赣州市开发区香港工业园赣通大道109号	仓库	3号厂房（1楼）
10	赣州嘉德电子科技有 限公司	赣州市开发区香港工业园赣通大道109号	厂房	2号厂房（1-2层、 3-4层）
11	赣州嘉德电子科技有 限公司	赣州市开发区香港工业园赣通大道109号	宿舍	2号厂房（5-6楼）
12	江西顺达金属制品有 限公司	赣州市开发区香港工业园区紫荆路以北、纬一路以南、宝福路以东的D幢房屋5楼	宿舍	5楼宿舍（12间）
13	董文轩	深圳市龙华新区龙华大道清湖铭泉4栋802	办公	77.8m <sup>2</sup>
14	惠州市一九八零实业有 限公司	惠州大亚湾西区龙山六路3号泰宏工业园5号厂 房C1栋	仓库	480m <sup>2</sup>
15	许兴阳	赣州市经开区劲嘉山与城6栋2305室	宿舍	123m <sup>2</sup>
16	南昌昱博科技园有限公司	经济技术开发区英雄大道以北、秀先路以东智能 制造产业园（昱博科技园）倒班服务楼北区2、4、 5楼和南区2、4、5、6楼共20间	员工宿舍	974.25m <sup>2</sup>
		南昌市南昌经济技术开发区英雄大道以北、秀先 路以东昱博科技园倒班服务楼北区房屋共10套。	住宿	542.37m <sup>2</sup>
		南昌市南昌经济技术开发区英雄大道以北、秀先 路以东昱博科技园倒班服务楼北区房屋共8套。	住宿	402.328m <sup>2</sup>
17	南昌金开工业地产有限公 司	南昌市经济技术开发区秀先路999号技术协同创 新园1-3#号厂房（一、二、四层部分）	办公、生产活动	31,637m <sup>2</sup>
		南昌市经济技术开发区秀先路999号技术协同创 新园倒班服务楼2-3#	住宿	19478.23m <sup>2</sup>
18	Richa International Exports Pvt. Ltd.	Plot no 2, Sector-08, IMT Bawal, Haryana, India, 123501	生产与办公	25,000 Sq. Ft.
19	Radhey Shyam Gupta	A-407, Iden Garden, Rewari, Haryana, 123401	居住	approximately 1744 Sq. Ft
20	Pooja Yadav	A-810, Iden Garden, Rewari, Haryana, 123401	居住	approximately 1960 Sq. Ft
21	Anil Kumar	D-507, Iden Garden, Rewari, Haryana, 123401	居住	approximately 1765 Sq. Ft
22	Pearl Global Industries Limited	Plot No 10, Sector- 5, IMT Bawal, Haryana, 123501	生产与办公	approximately 4,30,043 Sq. Ft

23	Surat Singh S/o Sh. Hoshiyar	Amangani, T02, 902, Sector-28, Rewari, Haryana, 123401	宿舍	approximately 1675 Sq.Ft
24	Nipono International	C-264, Delta-1 Greater Noida, UP	宿舍	approximately 2112 Sq.Ft
25	Akash S/o Sh. Vijay Plambha	Amangani, T03, 901, Sector-28, Rewari, Haryana, 123401	宿舍	approximately 1398 Sq.Ft
26	Rajni Chauhan W/o Sh. Vikas Chauhan	D-707, Iden Garden, Rewari, Haryana, 123401	宿舍	approximately 1752 Sq.Ft

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
赣州市同兴达电子科技有限公司	2019 年 04 月 04 日	150,000	2019 年 07 月 23 日	1,337.35	连带责任担保			主债务履行期届满之日起满两年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2019 年 04 月 04 日	150,000	2019 年 01 月 14 日	1,742.07	连带责任担保			债务履行期届满之日起两年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020 年 04 月 08 日	150,000	2021 年 04 月 06 日	9,481.63	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三	否	是

								年		
赣州市同兴达电子科技有限公司	2019年04月04日	150,000	2019年11月23日	1,681.27	连带责任担保			债务履行期届满之日起两年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2020年01月21日	8,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2019年04月04日	150,000	2020年02月27日	5,860.94	连带责任担保			债务履行届满之日起两年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2019年04月04日	150,000	2020年02月27日	26,800	连带责任担保			债务履行届满之日起两年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2019年04月04日	150,000	2020年03月13日	1,696.38	连带责任担保			主债务履行届满之日起两年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2021年05月24日	300,000	2021年06月04日	32,124.14	连带责任担保			债务履行期届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2020年06月01日	1,717.44	连带责任担保			债务期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2020年06月09日	6,820.3	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2020年06月10日	0	连带责任担保			债务履行期届满之日起另加三年期届满	否	是

赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2021年04月23日	8,219.07	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2020年07月06日	7,500	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2020年10月16日	3,130.48	连带责任担保			债务履行期限届满之日后两年止	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2019年04月04日	100,000	2020年03月30日	15,926.42	连带责任担保			债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2021年05月24日	120,000	2021年06月10日	0	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年06月19日	3,666.97	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年07月23日	9,993.26	连带责任担保			主债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年12月23日	15,872.98	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年12月18日	2,648.46	连带责任担保			债务期限届满之日起	否	是

司								两年		
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年12月09日	2,257.93	连带责任担保			主债务履行期届满之日起满两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年08月10日	8,631	连带责任担保			债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达智能显示有限公司	2020年04月08日	60,000	2021年01月29日	8,000	连带责任担保			债务履行期届满之日起三年	否	是
南昌同兴达智能显示有限公司	2020年04月08日	60,000	2021年03月24日	5,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市展宏新材料科技有限公司	2020年04月08日	20,000	2021年03月26日	3,699.52	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市展宏新材料科技有限公司	2021年05月24日	15,000	2021年06月03日	1,000	连带责任担保			债务履行期届满之日起三年	否	是
赣州市展宏新材料科技有限公司	2020年04月08日	20,000	2021年04月13日	1,480.02	连带责任担保			履行期届满之日起60个月	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2018年07月03日	130,000	2018年07月28日	15,000	连带责任担保			主债务履行期届满后2年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	10,000	2020年08月17日	1,542.55	连带责任担保			主债务履行期届满后3年	否	是

赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	30,000	2020年07月09日	6,937.32	连带责任担保			主债务履行期届满后3年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2018年05月09日	20,000	2018年11月16日	2,768.44	连带责任担保			主债务履行期届满后6个月	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2018年05月09日	20,000	2018年12月01日	2,000	连带责任担保			主债务履行期届满后6个月	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2019年04月04日	15,000	2019年07月09日	3,000	连带责任担保			主债务履行期届满后2年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	50,000	2020年09月01日	4,279.1	连带责任担保			1年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	50,000	2020年05月20日	1,974.53	连带责任担保			主债务履行期届满后1年	否	是
南昌同兴达智能显示有限公司	2020年04月08日	10,000	2020年08月17日	0	连带责任担保			主债务履行期届满后3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			600,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					339,462.77
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)					报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					231,789.57
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										



报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	600,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	339,462.77
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	231,789.57
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			89.51%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、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

公司于2021年4月28日、2021年5月24日召开了第三届董事会第九次会议及2020年度股东大会，审议通过了公开发行可转换公司债券事项。具体内容详见公司于2021年4月29日于指定披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

公司于2021年6月11日、2021年6月30日召开了第三届董事会第十次会议及2021年第一次临时股东大会，审议通过了对赣州同兴达增资8亿元的事项，具体内容详见公司于2021年6月15日于指定披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《深圳同兴达科技股份有限公司关于对外投资的公告》（公告编号：2021-037）

## 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	114,185,328	48.73%				-37,643,083	-37,643,083	76,542,245	32.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	922,722	0.39%				-922,722	-922,722	0	0.00%
3、其他内资持股	113,262,606	48.34%				-36,720,361	-36,720,361	76,542,245	32.67%
其中：境内法人持股	13,033,452	5.56%				-13,033,452	-13,033,452	0	0.00%
境内自然人持股	100,229,154	42.78%				-23,686,909	-23,686,909	76,542,245	32.67%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	120,128,976	51.27%				37,643,083	37,643,083	157,772,059	67.33%
1、人民币普通股	120,128,976	51.27%				37,643,083	37,643,083	157,772,059	67.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	234,314,304	100.00%				0		234,314,304	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳同兴达科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1756

号), 公司以非公开发行股票的方式向特定投资者非公开发行人民币普通股31,526,336股(A股), 新增股份于2020年11月4日在深圳证券交易所上市。公司总股本由202,787,968股增加至234,314,304股。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股, 万锋先生通过本次非公开发行认购的股份自发行结束之日起18个月内不得转让或上市流通。除万锋以外的其他发行对象认购的本次非公开发行的股份, 自本次发行结束之日起6个月内不得转让或上市流通。

截止2021年4月28日, 相关承诺方已严格遵守上述承诺, 公司于2021年4月28日为除万锋以外的其他发行对象申请解除限售股份的数量29,603,999股, 于2021年5月6日上市流通。具体内容参见公司于2021年4月29日披露于巨潮资讯网等指定媒体的《深圳同兴达科技股份有限公司关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》(公告编号: 2021-028)

其他变动股份为公司高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年4月28日, 此次除万锋以外的其他发行对象认购的本次非公开发行的股份, 共计29,603,999股申请全部解除限售, 已经获得了深圳证券交易所的批准以及中国证券结算公司深圳分公司的登记, 于2021年5月6日上市流通。

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

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	解除限售日期
中国建设银行股份有限公司-信达澳银精华灵活配置混合型证券投资基金	384,468	384,468	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
中国建设银行股份有限公司-信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	1,922,337	1,922,337	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
廖宇东	922,722	922,722	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
王武	2,422,145	2,422,145	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
上海铂绅投资中心(有限合伙)-铂绅	1,038,062	1,038,062	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日

二十一号证券投资私募基金						
康健	3,075,740	3,075,740	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
李爱国	4,421,376	4,421,376	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
赵峰	1,537,870	1,537,870	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
陈火林	961,168	961,168	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选5号私募证券投资基金	1,384,083	1,384,083	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
赵巧芳	1,153,402	1,153,402	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
财信证券有限责任公司	922,722	922,722	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
孙高发	1,153,402	1,153,402	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市龙华产业园区私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,922,337	1,922,337	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,767,012	5,767,012	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	615,153	615,153	0	0	非公开发行新股	2021年5月6日
万锋	40,316,337	480,584	0	39,835,753	高管锁定股、非公开发行新股	高管锁定股按高管股份管理相关规定执行，非公开发行新股于2022年5月4日拟解除1,922,337股
钟小平	40,200,000	7,558,500	0	32,641,500	高管锁定股	按高管股份管理

						相关规定执行
合计	110,120,336	37,643,083	0	72,477,253	--	--

## 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	18,071		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
万锋	境内自然人	22.67%	53,114,337	0	39,835,753	13,278,584	质押	37,440,000
钟小平	境内自然人	18.57%	43,522,000	0	32,641,500	10,880,500	质押	31,400,000
李锋	境内自然人	3.87%	9,072,000	0	0	9,072,000		
刘秋香	境内自然人	3.40%	7,962,000	0	0	7,962,000		
共青城泰欣德投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.29%	7,712,600	0	0	7,712,600		
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.46%	5,767,012	0	0	5,767,012		
李爱国	境内自然人	1.90%	4,442,576	-31,200	0	4,442,576		
廉健	境内自然人	1.37%	3,198,440	122,700	0	3,198,440		
王武	境内自然人	1.03%	2,422,245	0	0	2,422,245		
陈火林	境内自然人	0.92%	2,165,612	-971,168	0	2,165,612		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股	不适用							

股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东万锋和李锋为夫妻关系，股东钟小平和刘秋香为夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
万锋	13,278,584	人民币普通股	13,278,584
钟小平	10,880,500	人民币普通股	10,880,500
李锋	9,072,000	人民币普通股	9,072,000
刘秋香	7,962,000	人民币普通股	7,962,000
共青城泰欣德投资合伙企业（有限合伙）	7,712,600	人民币普通股	7,712,600
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,767,012	人民币普通股	5,767,012
李爱国	4,442,576	人民币普通股	4,442,576
廉健	3,198,440	人民币普通股	3,198,440
王武	2,422,245	人民币普通股	2,422,245
陈火林	2,165,612	人民币普通股	2,165,612
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	股东万锋和李锋为夫妻关系，股东钟小平和刘秋香为夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
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）	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：深圳同兴达科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,338,922,785.21	1,640,638,777.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,950.00	51,456,363.01
衍生金融资产		
应收票据	369,404,796.55	63,407,068.97
应收账款	3,258,489,682.52	2,968,198,617.90
应收款项融资	430,377,415.79	567,034,744.14
预付款项	362,989,237.42	389,887,861.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,630,064.08	26,636,348.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,283,063,911.08	1,688,298,138.17

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	208,372,925.04	106,540,800.74
流动资产合计	8,281,257,767.69	7,502,098,719.80
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	8,691.63	8,931.66
投资性房地产		
固定资产	1,192,895,755.82	1,332,629,275.42
在建工程	263,963,825.96	1,653,429.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	188,781,801.21	
无形资产	19,419,776.34	18,293,502.04
开发支出		
商誉	5,343,267.81	5,343,267.81
长期待摊费用	142,987,799.27	153,930,185.45
递延所得税资产	42,942,339.98	19,355,152.64
其他非流动资产	248,947,162.58	293,048,542.05
非流动资产合计	2,105,290,420.60	1,824,262,286.14
资产总计	10,386,548,188.29	9,326,361,005.94
流动负债：		
短期借款	811,864,702.33	920,308,465.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	12,150.00	
衍生金融负债		
应付票据	2,677,675,326.70	2,518,694,874.29

应付账款	3,074,737,782.84	2,244,041,216.74
预收款项		
合同负债	109,055,490.60	163,264,188.63
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	41,437,660.69	35,330,475.67
应交税费	28,613,745.39	5,867,628.21
其他应付款	211,514,311.87	181,704,584.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	180,994,629.24	158,726,201.89
其他流动负债	33,234,784.36	73,448,807.53
流动负债合计	7,169,140,584.02	6,301,386,442.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	212,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,639,948.74	
长期应付款	46,853,787.34	88,940,644.29
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,564,468.66	3,231,866.59
递延所得税负债	57,676,238.21	40,682,241.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	366,734,442.95	402,854,752.73
负债合计	7,535,875,026.97	6,704,241,195.33
所有者权益：		

股本	234,314,304.00	234,314,304.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,367,142,624.43	1,365,862,705.17
减：库存股	63,383,975.14	63,383,975.14
其他综合收益	-4,007,836.01	-3,014,085.31
专项储备		
盈余公积	37,155,110.99	37,155,110.99
一般风险准备		
未分配利润	1,018,277,673.40	801,011,330.64
归属于母公司所有者权益合计	2,589,497,901.67	2,371,945,390.35
少数股东权益	261,175,259.65	250,174,420.26
所有者权益合计	2,850,673,161.32	2,622,119,810.61
负债和所有者权益总计	10,386,548,188.29	9,326,361,005.94

法定代表人：万锋

主管会计工作负责人：李玉元

会计机构负责人：赖冬青

## 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	298,794,463.50	391,015,518.60
交易性金融资产		51,456,363.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,065,103,721.47	691,157,103.60
应收款项融资	16,722,369.56	27,285,289.36
预付款项	181,642,090.51	348,102,221.13
其他应收款	44,938,261.71	611,947,360.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	388,186,091.74	611,953,858.26
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,891,127.45	18,432,340.82
流动资产合计	2,008,278,125.94	2,751,350,055.17
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	1,549,431,644.62	961,783,138.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,462,871.87	12,662,737.72
在建工程	58,746.67	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,878,571.43	
无形资产	4,914,270.39	4,845,193.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,093,702.23	9,150,130.23
递延所得税资产	24,133,872.15	9,921,551.43
其他非流动资产	50,110,067.40	50,375,437.26
非流动资产合计	1,665,083,746.76	1,048,738,187.95
资产总计	3,673,361,872.70	3,800,088,243.12
流动负债：		
短期借款	115,632,223.60	228,818,549.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	823,262,903.61	711,208,012.40
应付账款	553,379,383.89	694,386,875.67
预收款项		
合同负债	11,131,478.99	7,616,130.43
应付职工薪酬	25,763.71	101,053.97
应交税费	11,994,232.09	875,542.49

其他应付款	199,119,548.14	258,090,942.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,271,969.91	
其他流动负债	939,840.03	565,922.04
流动负债合计	1,721,757,343.97	1,901,663,029.11
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	12,010,447.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,377,319.30	3,021,316.45
递延所得税负债	1,012,509.34	1,142,023.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,400,275.68	4,163,339.79
负债合计	1,737,157,619.65	1,905,826,368.90
所有者权益：		
股本	234,314,304.00	234,314,304.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,366,935,936.94	1,365,656,017.68
减：库存股	63,383,975.14	63,383,975.14
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,908,365.93	36,908,365.93
未分配利润	361,429,621.32	320,767,161.75
所有者权益合计	1,936,204,253.05	1,894,261,874.22
负债和所有者权益总计	3,673,361,872.70	3,800,088,243.12

## 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	6,144,967,901.94	4,126,934,364.86
其中：营业收入	6,144,967,901.94	4,126,934,364.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,913,098,245.52	4,035,703,740.11
其中：营业成本	5,523,274,577.51	3,687,155,347.93
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	7,014,870.65	8,503,573.59
销售费用	26,062,215.96	26,017,875.85
管理费用	109,712,081.87	100,000,509.25
研发费用	164,784,438.68	129,449,244.21
财务费用	82,250,060.85	84,577,189.28
其中：利息费用	44,156,854.05	45,045,795.10
利息收入	6,364,755.01	7,066,473.05
加：其他收益	51,352,131.83	15,005,850.42
投资收益（损失以“-”号填列）	319,298.46	-17,338,195.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		



“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-5,200.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,939,060.65	-7,368,608.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-12,686,729.82	-631,299.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-10,935.10
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	267,910,096.24	80,887,436.11
加:营业外收入	222,745.82	420,698.26
减:营业外支出	3,561,984.56	1,289,329.62
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	264,570,857.50	80,018,804.75
减:所得税费用	8,269,583.31	-9,007,010.94
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	256,301,274.19	89,025,815.69
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	256,301,274.19	89,025,815.69
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	245,300,347.24	82,542,354.71
2.少数股东损益	11,000,926.95	6,483,460.98
六、其他综合收益的税后净额	-993,838.26	-1,955,371.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-993,750.70	-2,068,685.02
(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	-993,750.70	-2,068,685.02
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		180,078.08
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	-58,100.73	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-935,649.97	-2,248,763.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-87.56	113,313.32
七、综合收益总额	255,307,435.93	87,070,443.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	244,306,596.54	80,473,669.69
归属于少数股东的综合收益总额	11,000,839.39	6,596,774.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.05	0.41
(二) 稀释每股收益	1.05	0.41

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：万锋

主管会计工作负责人：李玉元

会计机构负责人：赖冬青

#### 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	1,733,956,048.78	2,167,381,767.68
减：营业成本	1,575,975,904.66	2,035,107,238.49
税金及附加	906,592.41	3,762,709.74
销售费用	17,651,982.39	13,186,769.31
管理费用	28,358,338.23	32,041,837.67

研发费用	41,222,291.60	44,309,549.19
财务费用	-3,097,571.48	45,257,830.25
其中：利息费用	8,585,140.14	31,460,550.37
利息收入	10,993,885.52	4,479,458.85
加：其他收益	2,996,457.62	5,444,545.68
投资收益（损失以“－”号填列）	298,165.76	-7,709,358.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,811,179.04	-3,306,878.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,405,961.25	-370,277.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,170.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,015,994.06	-12,237,306.18
加：营业外收入		22,301.66
减：营业外支出	1,565,206.26	1,284,773.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,450,787.80	-13,499,777.95
减：所得税费用	-2,245,676.25	-11,944,585.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,696,464.05	-1,555,192.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,696,464.05	-1,555,192.95
（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		51,834.09
（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		51,834.09
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		51,834.09
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	68,696,464.05	-1,503,358.86
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	6,264,447,662.30	3,731,971,959.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	82,799,820.61	85,545,944.05
收到其他与经营活动有关的现金	90,731,761.22	111,658,580.10
经营活动现金流入小计	6,437,979,244.13	3,929,176,483.76
购买商品、接受劳务支付的现金	5,403,900,033.83	3,805,819,471.30
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	405,623,678.82	310,492,482.73
支付的各项税费	23,797,480.70	30,943,189.85
支付其他与经营活动有关的现金	63,783,251.14	142,084,792.13
经营活动现金流出小计	5,897,104,444.49	4,289,339,936.01
经营活动产生的现金流量净额	540,874,799.64	-360,163,452.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,910,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金	107,572.93	1,172.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	32,440.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,017,622.93	533,613.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,684,108.97	289,523,407.13
投资支付的现金	66,916,950.00	9,373.47
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		40,477.26
投资活动现金流出小计	271,601,058.97	289,573,257.86
投资活动产生的现金流量净额	-204,583,436.04	-289,039,644.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	316,808,078.96	953,172,814.74
收到其他与筹资活动有关的现金		111,931,360.74
筹资活动现金流入小计	316,808,078.96	1,065,104,175.48
偿还债务支付的现金	801,409,743.36	407,415,141.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,577,122.34	48,516,477.69
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	302,412,089.66	33,267,817.74
筹资活动现金流出小计	1,159,398,955.36	489,199,436.76
筹资活动产生的现金流量净额	-842,590,876.40	575,904,738.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,769,893.03	2,672,660.13
五、现金及现金等价物净增加额	-510,069,405.83	-70,625,697.95

加：期初现金及现金等价物余额	1,000,315,747.22	386,604,481.23
六、期末现金及现金等价物余额	490,246,341.39	315,978,783.28

## 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	1,274,552,429.73	2,097,775,083.87
收到的税费返还	4,591,345.23	3,266,678.88
收到其他与经营活动有关的现金	125,065,334.28	332,455,636.08
经营活动现金流入小计	1,404,209,109.24	2,433,497,398.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,276,118,073.98	2,514,429,495.87
支付给职工以及为职工支付的现金	42,640,496.75	35,896,469.24
支付的各项税费	6,159,394.49	9,869,138.73
支付其他与经营活动有关的现金	18,948,339.31	36,513,212.70
经营活动现金流出小计	1,343,866,304.53	2,596,708,316.54
经营活动产生的现金流量净额	60,342,804.71	-163,210,917.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	79,528.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	32,440.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,079,578.77	32,440.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,035,632.00	6,778,597.35
投资支付的现金	51,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,766,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,035,632.00	34,545,197.35
投资活动产生的现金流量净额	-2,956,053.23	-34,512,756.72
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		175,599,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		181,871,322.67
筹资活动现金流入小计		357,470,922.67
偿还债务支付的现金	113,000,000.00	177,261,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,564,012.51	27,554,828.24
支付其他与筹资活动有关的现金	37,506,168.32	
筹资活动现金流出小计	184,070,180.83	204,816,028.24
筹资活动产生的现金流量净额	-184,070,180.83	152,654,894.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-159,350.73	462,453.42
五、现金及现金等价物净增加额	-126,842,780.08	-44,606,326.58
加：期初现金及现金等价物余额	238,506,470.82	153,005,274.40
六、期末现金及现金等价物余额	111,663,690.74	108,398,947.82

## 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														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年期末	234				1,36	63,3	-3,0		37,1		801,		2,37	250,	2,62	



余额	,31 4,3 04. 00				5,86 2,70 5.17	83,9 75.1 4	14,0 85.3 1		55,1 10.9 9		011, 330. 64		1,94 5,39 0.35	174, 420. 26	2,11 9,81 0.61
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	234 ,31 4,3 04. 00				1,36 5,86 2,70 5.17	63,3 83,9 75.1 4	-3,0 14,0 85.3 1		37,1 55,1 10.9 9		801, 011, 330. 64		2,37 1,94 5,39 0.35	250, 174, 420. 26	2,62 2,11 9,81 0.61
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					1,27 9,91 9.26		-993 ,750. 70				217, 266, 342. 76		217, 552, 511. 32	11,0 00,8 39.3 9	228, 553, 350. 71
（一）综合收 益总额							-993 ,750. 70				245, 300, 347. 24		244, 306, 596. 54	11,0 00,8 39.3 9	255, 307, 435. 93
（二）所有者 投入和减少 资本					1,27 9,91 9.26								1,27 9,91 9.26		1,27 9,91 9.26
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					1,27 9,91 9.26								1,27 9,91 9.26		1,27 9,91 9.26
4. 其他															
（三）利润分 配											-28, 034,		-28, 034,		-28, 034,

											004. 48		004. 48		004. 48
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-28, 034, 004. 48		-28, 034, 004. 48		-28, 034, 004. 48
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	234 ,31 4,3 04.				1,36 7,14 2,62 4.43	63,3 83,9 75.1 4	-4,0 07,8 36.0 1		37,1 55,1 10.9 9		1,01 8,27 7,67 3.40		2,58 9,49 7,90 1.67	261, 175, 259. 65	2,85 0,67 3,16 1.32

	00													
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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、上年期末 余额	202 ,78 7,9 68. 00				577, 902, 069. 57	113, 447, 234. 60	-872 ,680. 43		31,4 10,0 91.1 1		560, 887, 922. 23		1,25 8,66 8,13 5.88	236,5 08,20 7.65	1,495 ,176, 343.5 3
加：会计 政策变更					-57, 206. 93			37,7 25.9 7		220, 871. 70		201, 390. 74	57,20 6.93	258,5 97.67	
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	202 ,78 7,9 68. 00				577, 844, 862. 64	113, 447, 234. 60	-872 ,680. 43		31,4 47,8 17.0 8		561, 108, 793. 93		1,25 8,86 9,52 6.62	236,5 65,41 4.58	1,495 ,434, 941.2 0
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					4,40 7,73 9.92		-2,0 68,6 85.0 2				70,4 16,9 32.6 3		72,7 55,9 87.5 3	6,597 ,899. 28	79,35 3,886 .81
(一)综合收 益总额							-2,0 68,6 85.0 2				82,5 42,3 54.7 1		80,4 73,6 69.6 9	6,596 ,774. 30	87,07 0,443 .99
(二)所有者 投入和减少 资本					4,40 9,14 2.16								4,40 9,14 2.16		4,409 ,142. 16

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				4,409,142.16							4,409,142.16			4,409,142.16
4. 其他														
(三)利润分配										-12,125,422.08		-12,125,422.08		-12,125,422.08
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,125,422.08		-12,125,422.08		-12,125,422.08
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					-1,402.24								-1,402.24	1,124.98	-277.26
四、本期期末余额	202,787.968.00				582,252.602.56	113,447.234.60	-2,941.365.45		31,447.817.08		631,525.726.56		1,331,625,514.15	243,163,313.86	1,574,788,828.01

## 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、上年期末余额	234,314,304.00				1,365,656,017.68	63,383,975.14			36,908,365.93	320,767,161.75		1,894,261,874.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	234,314,304.00				1,365,656,017.68	63,383,975.14			36,908,365.93	320,767,161.75		1,894,261,874.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,279,919.26					40,662.459.57		41,942,378.83

(一) 综合收益总额										68,696.4		68,696.4
(二) 所有者投入和减少资本					1,279,919.26							1,279,919.26
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					1,279,919.26							1,279,919.26
4. 其他												
(三) 利润分配										-28,034.048		-28,034,004.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,034.048		-28,034,004.48
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	234,314,304.00				1,366,935,936.94	63,383,975.14			36,908,365.93	361,429,621.32		1,936,204,253.05

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、上年期末余额	202,787,968.00				585,697,173.56	113,447,234.60	-130,579.36		31,163,346.05	281,187,404.92		987,258,078.57
加：会计政策变更									37,725.97	339,533.74		377,259.71
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,787,968.00				585,697,173.56	113,447,234.60	-130,579.36		31,201,072.02	281,526,938.66		987,635,338.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,409,142.16		51,834.09			-13,680,615.03		-9,219,638.78
(一) 综合收							51,834.09			-1,555,		-1,503,35

益总额							4.09			192.95		8.86
(二)所有者投入和减少资本					4,409,142.16							4,409,142.16
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					4,409,142.16							4,409,142.16
4. 其他												
(三)利润分配										-12,125,422.08		-12,125,422.08
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,125,422.08		-12,125,422.08
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	202,787,968.00				590,106,315.72	113,447,234.60	-78,745.27		31,201,072.02	267,846,323.63		978,415,699.50

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市同兴达科技有限公司，于2014年3月经深圳市市场监督管理局批准，由万锋、钟小平、深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、李锋、刘秋香共同发起设立的股份有限公司。公司于2017年1月25日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码号为91440300761963645H。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数234,314,304股，注册资本为234,314,304.00元，注册地址：深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路1301-72号银星智界2号楼1301-1601，总部地址：深圳龙华区观澜街道观光路银星高科技工业园智界2号楼14层，实际控制人为万锋夫妇、钟小平夫妇。

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为电子产品的技术开发、生产及销售；国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

#### 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型
赣州市同兴达电子科技有限公司	电子产品制造业
南昌同兴达精密光电有限公司	电子产品制造业
南昌同兴达智能显示有限公司	电子产品制造业
同兴达（香港）贸易有限公司	贸易
赣州市同兴达光电科技有限公司	电子产品制造业
赣州市展宏新材料科技有限公司	电子产品制造业
TXD (India) Technology Co.,Ltd.	电子产品制造业

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### (3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合

并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1.分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金

融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2. 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直

接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1.能够消除或显著减少会计错配。

2.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是



否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6.金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额

与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低风险商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。	按照应收账款连续账龄，结合应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	应收纳入合并范围的关联方账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金及借款、代垫社保公积金、保证金及押金、出口退税、纳入合并范围的关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 15、存货

#### (1)存货的分类

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

#### (2)存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4)存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5)低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生

重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 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	30	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
IT 设备	年限平均法	3	5%	31.67%
检测设备	年限平均法	3	5%	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 20、在建工程

- (1) 在建工程初始计量



本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不

包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件和专利权。

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10	预计使用年限
土地使用权	50	合同约定
专利权	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改

进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 25、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5-30	---
临时仓库	5	---

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 28、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 30、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：商品销售收入。

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**2. 收入确认的具体方法**

本公司主要销售液晶显示模组、摄像头模组及偏光片等产品，分为内销和外销，属于按时点确认的收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，对方签收确认收货后确认销售收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：

(1)、通过供应链公司报关出口：公司已根据合同约定通过供应链公司报关出口将产品交付给购货方，购货方签收确认收货，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

(2)、本公司自主报关出口：主要执行离岸价销售（FOB）贸易方式及成本加保险费加运费销售（CIF）贸易方式，公司按照合同约定的运输方式发运。本公司与客户签订的销售合同/订单存在各种贸易条款，视贸易条款不同，在货物已报关出口，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

### 33、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。目前本公司的政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可

预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

## 35、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注22和本附注28。

#### 2、本公司作为出租人的会计处理

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1.融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注19、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2.融资租出资产：在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。



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

### 36、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
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议	

本公司依据新租赁准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：租赁负债、使用权资产等。

根据新租赁准则及相关衔接规定，公司于2021年1月1日确认使用权资产177,088,451.09元，租赁负债38,056,260.58元，固定资产减少147,350,660.56元，一年内到期的非流动负债增加10,418,065.81元，长期应付款减少18,736,535.86元。

#### (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首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,640,638,777.03	1,640,638,777.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	51,456,363.01	51,456,363.01	
衍生金融资产			
应收票据	63,407,068.97	63,407,068.97	

应收账款	2,968,198,617.90	2,968,198,617.90	
应收款项融资	567,034,744.14	567,034,744.14	
预付款项	389,887,861.10	389,887,861.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,636,348.74	26,636,348.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,688,298,138.17	1,688,298,138.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	106,540,800.74	106,540,800.74	
流动资产合计	7,502,098,719.80	7,502,098,719.80	
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	8,931.66	8,931.66	
投资性房地产			
固定资产	1,332,629,275.42	1,185,278,614.86	-147,350,660.56
在建工程	1,653,429.07	1,653,429.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		177,088,451.09	177,088,451.09
无形资产	18,293,502.04	18,293,502.04	
开发支出			
商誉	5,343,267.81	5,343,267.81	

长期待摊费用	153,930,185.45	153,930,185.45	
递延所得税资产	19,355,152.64	19,355,152.64	
其他非流动资产	293,048,542.05	293,048,542.05	
非流动资产合计	1,824,262,286.14	1,854,000,076.67	29,737,790.53
资产总计	9,326,361,005.94	9,356,098,796.47	29,737,790.53
流动负债：			
短期借款	920,308,465.55	920,308,465.55	
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	2,518,694,874.29	2,518,694,874.29	
应付账款	2,244,041,216.74	2,244,041,216.74	
预收款项			
合同负债	163,264,188.63	163,264,188.63	
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	35,330,475.67	35,330,475.67	
应交税费	5,867,628.21	5,867,628.21	
其他应付款	181,704,584.09	181,704,584.09	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	158,726,201.89	169,144,267.70	10,418,065.81
其他流动负债	73,448,807.53	73,448,807.53	
流动负债合计	6,301,386,442.60	6,311,804,508.41	10,418,065.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,056,260.58	38,056,260.58
长期应付款	88,940,644.29	70,204,108.43	-18,736,535.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,231,866.59	3,231,866.59	
递延所得税负债	40,682,241.85	40,682,241.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	402,854,752.73	422,174,477.45	19,319,724.72
负债合计	6,704,241,195.33	6,733,978,985.86	29,737,790.53
所有者权益：			
股本	234,314,304.00	234,314,304.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,365,862,705.17	1,365,862,705.17	
减：库存股	63,383,975.14	63,383,975.14	
其他综合收益	-3,014,085.31	-3,014,085.31	
专项储备			
盈余公积	37,155,110.99	37,155,110.99	
一般风险准备			
未分配利润	801,011,330.64	801,011,330.64	
归属于母公司所有者权益合计	2,371,945,390.35	2,371,945,390.35	
少数股东权益	250,174,420.26	250,174,420.26	
所有者权益合计	2,622,119,810.61	2,622,119,810.61	
负债和所有者权益总计	9,326,361,005.94	9,356,098,796.47	29,737,790.53

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	391,015,518.60	391,015,518.60	

交易性金融资产	51,456,363.01	51,456,363.01	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	691,157,103.60	691,157,103.60	
应收款项融资	27,285,289.36	27,285,289.36	
预付款项	348,102,221.13	348,102,221.13	
其他应收款	611,947,360.39	611,947,360.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	611,953,858.26	611,953,858.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,432,340.82	18,432,340.82	
流动资产合计	2,751,350,055.17	2,751,350,055.17	
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	961,783,138.25	961,783,138.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,662,737.72	12,662,737.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,627,369.31	20,627,369.31
无形资产	4,845,193.06	4,845,193.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,150,130.23	9,150,130.23	
递延所得税资产	9,921,551.43	9,921,551.43	

其他非流动资产	50,375,437.26	50,375,437.26	
非流动资产合计	1,048,738,187.95	1,069,365,557.26	20,627,369.31
资产总计	3,800,088,243.12	3,820,715,612.43	20,627,369.31
流动负债：			
短期借款	228,818,549.31	228,818,549.31	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	711,208,012.40	711,208,012.40	
应付账款	694,386,875.67	694,386,875.67	
预收款项			
合同负债	7,616,130.43	7,616,130.43	
应付职工薪酬	101,053.97	101,053.97	
应交税费	875,542.49	875,542.49	
其他应付款	258,090,942.80	258,090,942.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		6,386,637.89	6,386,637.89
其他流动负债	565,922.04	565,922.04	
流动负债合计	1,901,663,029.11	1,908,049,667.00	6,386,637.89
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		14,240,731.42	14,240,731.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,021,316.45	3,021,316.45	
递延所得税负债	1,142,023.34	1,142,023.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,163,339.79	18,404,071.21	14,240,731.42

负债合计	1,905,826,368.90	1,926,453,738.21	20,627,369.31
所有者权益：			
股本	234,314,304.00	234,314,304.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,365,656,017.68	1,365,656,017.68	
减：库存股	63,383,975.14	63,383,975.14	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,908,365.93	36,908,365.93	
未分配利润	320,767,161.75	320,767,161.75	
所有者权益合计	1,894,261,874.22	1,894,261,874.22	
负债和所有者权益总计	3,800,088,243.12	3,820,715,612.43	20,627,369.31

调整情况说明

**(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

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售，提供加工等	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米 4 元

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
深圳同兴达科技股份有限公司	15%
赣州市同兴达电子科技有限公司	15%

赣州市展宏新材料科技有限公司	15%
南昌同兴达精密光电有限公司	15%
同兴达（香港）贸易有限公司	16.5%
赣州市同兴达光电科技有限公司	15%
南昌同兴达智能显示有限公司	25%
TXD (India) Technology Co.,Ltd.	25%

## 2、税收优惠

1、本公司于2019年12月9日复审通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合审核的高新技术企业认定，本公司自2019年起至2021年，减按15%税率征收企业所得税。

2、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件，子公司赣州市同兴达电子科技有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

3、子公司赣州市展宏新材料科技有限公司于2020年9月14日通过江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合审核的高新技术企业认定，本公司自2020年起至2022年，减按15%税率征收企业所得税。

4、子公司南昌同兴达精密光电有限公司于2020年9月14日通过江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合审核的高新技术企业认定，本公司自2020年起至2022年，减按15%税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,418.60	155,664.64
银行存款	490,163,922.79	1,000,160,082.58
其他货币资金	848,676,443.82	640,323,029.81
合计	1,338,922,785.21	1,640,638,777.03
其中：存放在境外的款项总额	139,909,918.92	71,236,426.26

其他说明

截止2021年6月30日，· {公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	812,712,922.21	626,614,008.94
信用证保证金	27,305,022.29	6,660,549.51
海关保证金	8,544,684.67	6,793,477.10
合计	848,562,629.17	640,068,035.55



## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,950.00	51,456,363.01
其中：		
结构性存款		51,456,363.01
其他	6,950.00	
其中：		
合计	6,950.00	51,456,363.01

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	369,404,796.55	63,407,068.97
合计	369,404,796.55	63,407,068.97

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	369,663,561.03	100.00%	258,764.48	0.07%	369,404,796.55	63,451,485.00	100.00%	44,416.03	0.07%	63,407,068.97
其中：										
账龄组合	369,663,561.03	100.00%	258,764.48	0.07%	369,404,796.55	63,451,485.00	100.00%	44,416.03	0.07%	63,407,068.97
合计	369,663,561.03	100.00%	258,764.48	0.07%	369,404,796.55	63,451,485.00	100.00%	44,416.03	0.07%	63,407,068.97

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：258,764.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	369,663,561.03	258,764.48	0.07%
合计	369,663,561.03	258,764.48	--

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	44,416.03	214,348.45				258,764.48
合计	44,416.03	214,348.45				258,764.48

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
银行承兑票据	237,242,856.63
合计	237,242,856.63

## (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	2,006,328,512.17	
商业承兑票据		304,761,742.47
合计	2,006,328,512.17	304,761,742.47

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,905,560.00	1.55%	51,905,560.00	100.00%		51,905,560.00	1.70%	51,905,560.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,296,396,973.82	98.45%	37,907,291.30	1.15%	3,258,489,682.52	3,003,363,096.27	98.30%	35,164,478.37	1.17%	2,968,198,617.90
其中：										
账龄组合	3,296,396,973.82	98.45%	37,907,291.30	1.15%	3,258,489,682.52	3,003,363,096.27	98.30%	35,164,478.37	1.17%	2,968,198,617.90
合计	3,348,302,533.82	100.00%	89,812,851.30	2.68%	3,258,489,682.52	3,055,268,656.27	100.00%	87,070,038.37	2.85%	2,968,198,617.90

按单项计提坏账准备：51,905,560.00

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 A	36,905,000.00	36,905,000.00	100.00%	预计可收回金额为 0
客户 B	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计可收回金额为 0
客户 C	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00%	预计可收回金额为 0
客户 D	560.00	560.00	100.00%	预计可收回金额为 0

合计	51,905,560.00	51,905,560.00	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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: 37,907,291.30

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	3,215,576,069.49	2,241,201.96	0.07%
1—2 年 (含 2 年)	27,705,456.48	2,770,531.79	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	17,783,348.50	5,335,004.55	30.00%
3—4 年 (含 4 年)	15,543,092.70	7,771,546.35	50.00%
4—5 年 (含 5 年)	6,432,955.29	6,432,955.29	100.00%
5 年以上	13,356,051.36	13,356,051.36	100.00%
合计	3,296,396,973.82	37,907,291.30	--

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)	3,215,576,069.49
1 至 2 年	27,705,456.48
2 至 3 年	17,783,908.50
3 年以上	87,237,099.35
3 至 4 年	15,543,092.70
4 至 5 年	6,432,955.29
5 年以上	65,261,051.36
合计	3,348,302,533.82

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	51,905,560.00					51,905,560.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,164,478.37	2,782,812.93		40,000.00		37,907,291.30
合计	87,070,038.37	2,782,812.93		40,000.00		89,812,851.30

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
实际核销的应收账款	40,000.00

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
客户 E	货款	40,000.00	已吊销	公司内部审批流程	否
合计	--	40,000.00	--	--	--

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
期末余额前五名应收账款汇总	2,149,385,930.24	64.19%	1,504,570.17
合计	2,149,385,930.24	64.19%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	430,377,415.79	484,033,713.07
应收商业承兑汇票		83,001,031.07
合计	430,377,415.79	567,034,744.14

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：

## 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	58,100.73		58,100.73			
合计	58,100.73		58,100.73			

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	358,731,371.78	98.83%	376,907,490.17	96.67%
1 至 2 年	718,177.47	0.20%	10,845,701.83	2.78%
2 至 3 年	2,805,405.99	0.77%	2,048,496.71	0.53%
3 年以上	734,282.18	0.20%	86,172.39	0.02%
合计	362,989,237.42	--	389,887,861.10	--

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	315,779,837.55	86.99

其他说明：

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,630,064.08	26,636,348.74
合计	29,630,064.08	26,636,348.74

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	16,692,919.48	15,841,497.75
代垫员工款	3,473,482.04	3,138,076.65
预付服务费	1,056,502.27	
其他	8,407,160.29	7,656,774.34
合计	29,630,064.08	26,636,348.74

**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 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,701,577.33
1 至 2 年	6,222,426.05
2 至 3 年	7,405,627.56
3 年以上	2,300,433.14

3至4年	1,103,486.83
4至5年	1,016,888.31
5年以上	180,058.00
合计	29,630,064.08

### 3) 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	保证金	8,226,067.72	3年以内	27.76%	
第二名	保证金	2,335,595.10	1-2年	7.88%	
第三名	其他	2,108,125.82	1年以内	7.11%	
第四名	保证金	1,243,985.39	5年以内	4.20%	
第五名	保证金	1,200,000.00	1年以内	4.05%	
合计	--	15,113,774.03	--	51.00%	

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	902,844,949.24	5,795,264.40	897,049,684.84	489,160,922.30	2,668,560.82	486,492,361.48
在产品	78,407,458.96		78,407,458.96	1,125,329.13		1,125,329.13
库存商品	686,090,347.22	7,598,618.48	678,491,728.74	740,346,717.90	6,746,213.09	733,600,504.81
发出商品	98,320,436.40		98,320,436.40	49,698,695.94		49,698,695.94
委托加工物资	291,559,726.39		291,559,726.39	98,532,048.10		98,532,048.10
低值易耗品	6,627,884.91	26,869.42	6,601,015.49	28,313,559.29	34,359.68	28,279,199.61
半成品	236,463,756.96	3,829,896.70	232,633,860.26	291,436,435.80	866,436.70	290,569,999.10
合计	2,300,314,560.	17,250,649.00	2,283,063,911.	1,698,613,708.	10,315,570.29	1,688,298,138.



	08		08	46		17
--	----	--	----	----	--	----

**(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	2,668,560.82	3,448,051.57		321,347.99		5,795,264.40
库存商品	6,746,213.09	6,190,418.77		5,338,013.38		7,598,618.48
低值易耗品	34,359.68	25,549.76		33,040.02		26,869.42
半成品	866,436.70	3,022,709.72		59,249.72		3,829,896.70
合计	10,315,570.29	12,686,729.82		5,751,651.11		17,250,649.00

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	208,372,925.04	106,540,800.74
合计	208,372,925.04	106,540,800.74

其他说明：

**10、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	8,691.63	8,931.66
合计	8,691.63	8,931.66

其他说明：

**11、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,192,895,755.82	1,185,278,614.86
合计	1,192,895,755.82	1,185,278,614.86

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	检测设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	267,642,105.84	981,956,616.05	6,895,825.47	104,751,027.18	63,627,217.75	1,424,872,792.29
2.本期增加金额		60,236,688.30	376,584.02	14,169,114.58	5,496,364.59	80,278,751.49
(1) 购置		54,494,461.20	375,559.29	13,679,968.53	3,986,262.97	72,536,251.99
(2) 在建工程转入		6,494,012.63	1,260.00	521,401.37	669,429.83	7,686,103.83
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响		-751,785.53	-235.27	-35,067.77	-12,878.67	-799,967.24
(5) 其他				2,812.45	853,550.46	856,362.91
3.本期减少金额		472,656.04	51,241.55	1,074,868.39	49,482.76	1,648,248.74
(1) 处置或报废		72,016.80	51,241.55	619,144.72	49,482.76	791,885.83
(2) 其他		400,639.24		455,723.67		856,362.91
4.期末余额	267,642,105.84	1,041,720,648.31	7,221,167.94	117,845,273.37	69,074,099.58	1,503,503,295.04
二、累计折旧						
1.期初余额	23,992,778.59	150,972,771.93	3,296,269.82	30,179,437.87	31,152,919.22	239,594,177.43
2.本期增加金额	4,175,216.76	47,212,538.39	581,991.19	10,697,485.57	8,994,954.13	71,662,186.04
(1) 计提	4,175,216.76	47,129,398.39	581,991.19	10,697,485.57	8,701,321.09	71,285,413.00
(2) 汇率影响		83,140.00				83,140.00
(3) 其他					293,633.04	293,633.04
3.本期减少金额		112,899.36	36,640.14	470,545.27	28,739.48	648,824.25
(1) 处置或报废		18,980.79	36,640.14	270,830.80	28,739.48	355,191.21
(2) 其他		93,918.57		199,714.47		293,633.04

4.期末余额	28,167,995.35	198,072,410.96	3,841,620.87	40,406,378.17	40,119,133.87	310,607,539.22
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	239,474,110.49	843,648,237.35	3,379,547.07	77,438,895.20	28,954,965.71	1,192,895,755. 82
2.期初账面 价值	243,649,327.25	830,983,844.12	3,599,555.65	74,571,589.31	32,474,298.53	1,185,278,614. 86

## (2) 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
房屋及建筑物	169,428,890.52	正在办理中

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	263,963,825.96	1,653,429.07
合计	263,963,825.96	1,653,429.07

## (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

设备安装	209,056,410.67		209,056,410.67			
其他项目	54,907,415.29		54,907,415.29	1,653,429.07		1,653,429.07
合计	263,963,825.96		263,963,825.96	1,653,429.07		1,653,429.07

## (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
装修工程	91,620,000.00		52,088,947.69			52,088,947.69	56.85%	56.85%				其他
合计	91,620,000.00		52,088,947.69			52,088,947.69	--	--				--

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	29,737,790.53	178,406,048.96	208,143,839.49
2.本期增加金额	26,082,416.90	336,017.68	26,418,434.58
(1) 新增租赁	26,082,416.90	336,017.68	26,418,434.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	55,820,207.43	178,742,066.64	234,562,274.07
二、累计折旧			
1.期初余额		31,055,388.40	31,055,388.40
2.本期增加金额	5,186,460.15	9,538,624.31	14,725,084.46
(1) 计提	5,186,460.15	9,538,624.31	14,725,084.46
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额	5,186,460.15	40,594,012.71	45,780,472.86
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	50,633,747.28	138,148,053.93	188,781,801.21
2.期初账面价值	29,737,790.53	147,350,660.56	177,088,451.09

其他说明：

#### 14、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	5,915,683.02	70,000.00		17,082,149.58	23,067,832.60
2.本期增加金额				4,924,875.93	4,924,875.93
(1) 购置				4,925,807.87	4,925,807.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响				-931.94	-931.94
3.本期减少金额				2,891,132.07	2,891,132.07
(1) 处置				2,891,132.07	2,891,132.07

4.期末余额	5,915,683.02	70,000.00		19,115,893.44	25,101,576.46
二、累计摊销					
1.期初余额	1,114,120.17	70,000.00		3,590,210.39	4,774,330.56
2.本期增加 金额	60,339.96			1,036,376.52	1,096,716.48
(1) 计提	60,339.96			1,036,403.15	1,096,743.11
(2) 汇率影响				-26.63	-26.63
3.本期减少 金额				189,246.92	189,246.92
(1) 处置				189,246.92	189,246.92
4.期末余额	1,174,460.13	70,000.00		4,437,339.99	5,681,800.12
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	4,741,222.89			14,678,553.45	19,419,776.34
2.期初账面 价值	4,801,562.85			13,491,939.19	18,293,502.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
赣州市展宏新材料科技有限公司	5,343,267.81					5,343,267.81
合计	5,343,267.81					5,343,267.81

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	153,930,185.45	3,192,372.42	13,840,678.71	294,079.89	142,987,799.27
合计	153,930,185.45	3,192,372.42	13,840,678.71	294,079.89	142,987,799.27

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	104,257,005.73	15,717,369.72	95,614,634.93	14,410,437.59
内部交易未实现利润	966,061.27	144,909.19	1,023,017.33	153,452.60
可抵扣亏损	151,170,893.00	22,675,633.95	2,578,902.20	386,835.33
预提费用	531,136.33	79,670.45	531,136.33	79,670.45
股权激励	28,831,711.13	4,324,756.67	28,831,711.13	4,324,756.67
合计	285,756,807.46	42,942,339.98	128,579,401.92	19,355,152.64

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,203,150.00	480,472.50	3,591,413.07	538,711.96
固定资产加速折旧	375,185,927.40	57,195,765.71	267,623,532.60	40,143,529.89
合计	378,389,077.40	57,676,238.21	271,214,945.67	40,682,241.85

## (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		42,942,339.98		19,355,152.64
递延所得税负债		57,676,238.21		40,682,241.85

## 18、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	123,905,920.13		123,905,920.13	171,319,801.50		171,319,801.50
预付工程款	73,297,046.91		73,297,046.91	70,423,958.94		70,423,958.94
预付软件款	1,661,168.14		1,661,168.14	907,168.14		907,168.14
理财产品	50,083,027.40		50,083,027.40	50,087,397.26		50,087,397.26
其他				310,216.21		310,216.21
合计	248,947,162.58		248,947,162.58	293,048,542.05		293,048,542.05

其他说明：

## 19、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	401,033,276.18	84,226,633.59
保证借款	409,595,705.94	633,772,002.47
抵押+保证借款		200,000,000.00
未到期应付利息	1,235,720.21	2,309,829.49
合计	811,864,702.33	920,308,465.55

短期借款分类的说明：

2020年9月25日，公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为“Z2009SY1567200400001”的借款合同，借款



金额为人民币2,000.00万元，到期日为2021年9月24日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2020年7月30日，公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订合同编号为“2020圳中银借协字第0000035A号”的借款合同，借款金额为人民币3,000.00万元，到期日为2021年8月31日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2020年10月20日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为“0642938”的借款合同，借款金额为人民币5,000.00万元，到期日为2021年10月20日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2020年9月18日，公司与国家开发银行深圳市分行签订合同编号为“4430202001200086863”的借款合同，借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2021年9月25日，深圳市高新投融资担保有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保，本期已归还借款450万元。

2020年8月17日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“兴银赣业赣江流字第20200057号”的借款合同，保证借款金额为人民币6,000.00万元，到期日为2021年8月16日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保。

2021年3月26日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“兴银赣业赣江流字第20210015号”的借款合同，保证借款金额为人民币7,000.00万元，到期日为2022年3月25日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保。

2021年1月6日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与江西银行股份有限公司赣江新区分行签订合同编号为“江银南分赣支借字第2020099-003号”，保证借款金额为人民币9,925.00万元，期日为2022年1月5日，深圳同兴达科技股份有限公司、梁甫华、龚南连、万锋、李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保。

2021年3月26日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与九江银行股份有限公司赣江新区分行签订合同编号为“2370120210205695101”的借款合同，保证借款金额为人民币 2,000.00万元，到期日为2021年9月26日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保。

2021年6月10日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与招商银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“791XY2021016245”招商银行南昌分行授信协议，保证借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2022年6月29日，深圳同兴达科技股份有限公司、梁甫华、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2021年4月13日，子公司赣州市展宏新材科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“SLZS202103187001”的借款合同，借款金额为美金2,298,061.32万元，到期日为2021年7月30日及2021年8月30日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2021年5月31日及2021年6月28日，子公司赣州市展宏新材科技有限公司与赣州银行股份有限公司文明支行签订合同编号为“28150021061601110002”及“28150021062801110001”的借款合同，借款金额为人民币1,000.00万元，到期日为2022年6月16日，深圳同兴达科技股份有限公司为该笔借款提供担保。

## 20、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	12,150.00	
其中：		
其他	12,150.00	
其中：		
合计	12,150.00	

其他说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	233,498,185.28	204,279,418.77
银行承兑汇票	2,444,177,141.42	2,314,415,455.52
合计	2,677,675,326.70	2,518,694,874.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 45,619.26 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,074,737,782.84	2,244,041,216.74
合计	3,074,737,782.84	2,244,041,216.74

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	109,055,490.60	163,264,188.63
合计	109,055,490.60	163,264,188.63

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

## 24、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	35,330,475.67	394,484,149.44	388,376,964.42	41,437,660.69
二、离职后福利-设定提存计划		20,025,512.26	20,025,512.26	
三、辞退福利		126,711.26	126,711.26	
合计	35,330,475.67	414,636,372.96	408,529,187.94	41,437,660.69

## (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	35,297,286.87	357,828,272.30	351,790,720.68	41,334,838.49
2、职工福利费		21,236,666.67	21,236,666.67	
3、社会保险费	33,188.80	8,958,631.85	8,888,998.45	102,822.20
其中：医疗保险费		7,619,206.25	7,619,206.25	
工伤保险费		396,173.81	396,173.81	
生育保险费		136,251.79	136,251.79	
Provident Fund	25,933.43	750,000.00	682,630.74	93,302.69
ESIC Fund	1,189.70	25,000.00	21,957.14	4,232.56
LWF Fund	6,065.67	32,000.00	32,778.72	5,286.95
4、住房公积金		5,891,934.00	5,891,934.00	
5、工会经费和职工教育经费		568,644.62	568,644.62	
合计	35,330,475.67	394,484,149.44	388,376,964.42	41,437,660.69

## (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		19,397,515.38	19,397,515.38	
2、失业保险费		627,996.88	627,996.88	
合计		20,025,512.26	20,025,512.26	

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	974,671.92	
企业所得税	24,429,429.56	3,039,991.52
个人所得税	1,330,747.01	1,088,153.96
城市维护建设税	148,971.48	29,633.33
房产税	516,383.66	494,531.05
土地使用税	41,136.00	41,136.00
教育费附加	63,844.93	12,700.00
地方教育费附加	42,563.28	8,466.67
印花税	892,311.21	1,010,301.80
TDS	173,686.34	142,713.88
合计	28,613,745.39	5,867,628.21

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	211,514,311.87	181,704,584.09
合计	211,514,311.87	181,704,584.09

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	53,386,860.14	53,386,860.14
员工报销款	2,942,250.45	3,125,035.70
应付资产款	127,145,038.47	108,869,311.20
其他	28,040,162.81	16,323,377.05
合计	211,514,311.87	181,704,584.09

## 27、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	92,000,000.00	72,000,000.00

一年内到期的长期应付款	44,884,370.58	43,499,622.81
一年内到期的租赁负债	43,615,693.32	53,079,104.55
一年内到期的其他长期负债(长期借款 未到期应付利息)	494,565.34	565,540.34
合计	180,994,629.24	169,144,267.70

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,006,318.07	9,997,322.53
已背书尚未终止确认的商业承兑汇票	30,228,466.29	63,451,485.00
合计	33,234,784.36	73,448,807.53

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：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	212,000,000.00	270,000,000.00
合计	212,000,000.00	270,000,000.00

长期借款分类的说明：

2019年5月6日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与九江银行赣江新区分行签订合同编号为“JK190506544201”的借款合同，借款金额为人民币6,000.00万元，到期日为2022年5月6日，母公司深圳同兴达科技股份有限公司、公司实际控制人万锋和李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保，已归还本金2,400.00万元。

2020年2月27日，子公司赣州同兴达电子科技有限公司与中国农业银行股份有限公司赣州分行签订合同编号为“3601042020000054”的借款合同，借款金额为人民币30,000.00万元，到期日为2025年3月23日，母公司深圳同兴达科技股份有限公司、公司实际控制人万锋和李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保，已归还本金3,200.00万元。

其他说明，包括利率区间：

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	100,919,397.68	97,623,238.66
减：未确认融资费用	-9,663,755.62	-6,487,873.53
减：一年内到期的租赁负债	-43,615,693.32	-53,079,104.55
合计	47,639,948.74	38,056,260.58

其他说明

### 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	46,853,787.34	70,204,108.43
合计	46,853,787.34	70,204,108.43

#### (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
应付融资租赁款	91,738,157.92	113,703,731.24
减：一年内到期的长期应付款	44,884,370.58	43,499,622.81
合计	46,853,787.34	70,204,108.43

其他说明：

### 32、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	3,231,866.59		667,397.93	2,564,468.66	见下表
合计	3,231,866.59		667,397.93	2,564,468.66	--

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
深圳市新	931,666.41			130,000.02			801,666.39	与资产相

一代信息技术产业发展专项资金								关
深圳市 2014 年重点领域技术创新项目资助款	138,520.86			9,003.24			129,517.62	与资产相关
2014 年度深圳市科学技术创新计划-技术开发项目	239,291.51			32,079.18			207,212.33	与资产相关
深圳小尺寸触控显示模组技术工程实验室资助款	757,793.26			343,081.56			414,711.70	与资产相关
2018 年科技创新专项资金 (2017 年第四批国家、省、市科技计划配套项目)	954,044.41			129,833.15			824,211.26	与资产相关
高企补助车辆	210,550.14			23,400.78			187,149.36	与资产相关

其他说明:

### 33、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	234,314,304.00						234,314,304.00

其他说明:

## 34、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）	1,288,411,804.51			1,288,411,804.51
其他资本公积	77,450,900.66	1,279,919.26		78,730,819.92
合计	1,365,862,705.17	1,279,919.26		1,367,142,624.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	9,997,115.00			9,997,115.00
限制性股份支付	53,386,860.14			53,386,860.14
合计	63,383,975.14			63,383,975.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,014,085.31	-1,054,351.79	-60,513.53			-993,750.70	-87.56	-4,007,836.01
其他债权投资信用减值准备	-60,513.53		-60,513.53			60,513.53		
外币财务报表折算差额	-2,953,571.78	-1,054,351.79				-1,054,264.23	-87.56	-4,007,836.01
其他综合收益合计	-3,014,085.31	-1,054,351.79	-60,513.53			-993,750.70	-87.56	-4,007,836.01

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：



### 37、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	37,155,110.99			37,155,110.99
合计	37,155,110.99			37,155,110.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、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	801,011,330.64	560,887,922.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		220,871.70
调整后期初未分配利润	801,011,330.64	561,108,793.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,300,347.24	82,542,354.71
应付普通股股利	28,034,004.48	12,125,422.08
期末未分配利润	1,018,277,673.40	631,525,726.56

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。

### 39、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	5,925,931,054.89	5,359,240,502.77	4,087,301,287.52	3,652,168,734.18
其他业务	219,036,847.05	164,034,074.74	39,633,077.34	34,986,613.75
合计	6,144,967,901.94	5,523,274,577.51	4,126,934,364.86	3,687,155,347.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，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

无

#### 40、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	680,051.49	2,526,386.81
教育费附加	289,672.06	1,082,737.20
房产税	1,032,767.32	893,382.34
土地使用税	82,272.00	82,272.00
印花税	4,734,028.76	3,196,970.44
地方教育费附加	196,079.02	721,824.80
合计	7,014,870.65	8,503,573.59

其他说明：

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,087,767.06	9,361,228.40
售后服务费	3,291,655.51	4,283,389.84
运输费		7,099,618.41
业务招待费	5,726,839.28	2,160,786.70
差旅费用	670,337.99	334,066.42
市场开拓费	345,681.69	267,612.38

折旧费用	962,104.71	104,413.32
其他	977,829.72	2,406,760.38
合计	26,062,215.96	26,017,875.85

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,023,167.19	65,752,206.24
办公费用	9,858,804.14	8,434,953.43
中介服务费	4,317,992.12	7,445,720.67
折旧摊销	7,643,522.31	7,761,731.92
差旅费	2,784,082.54	2,093,785.74
业务招待费	2,275,127.19	1,657,082.77
租赁费	107,978.61	1,283,282.37
其他	5,701,407.77	5,571,746.11
合计	109,712,081.87	100,000,509.25

其他说明：

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,311,728.70	56,521,336.45
原材料	77,761,454.85	61,354,427.21
折旧摊销	11,884,854.16	7,997,693.71
租赁费	91,849.92	1,321,061.28
办公费用	959,335.82	492,948.46
差旅费	1,188,324.42	671,889.81
其他	1,586,890.81	1,089,887.29
合计	164,784,438.68	129,449,244.21

其他说明：

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,156,854.05	45,045,795.10
减：利息收入	6,364,755.01	5,873,694.80
汇兑损益	29,570,964.74	23,315,324.97
其他	14,886,997.07	22,089,764.01
合计	82,250,060.85	84,577,189.28

其他说明：

#### 45、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
政府补助	51,352,131.83	15,005,850.42

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	319,298.46	35,099.41
处置其他债权投资取得的投资收益		-17,373,294.97
合计	319,298.46	-17,338,195.56

其他说明：

#### 47、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,150.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,950.00	
合计	-5,200.00	

其他说明：

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-2,939,060.65	-7,368,608.70
合计	-2,939,060.65	-7,368,608.70

其他说明：

**49、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	-12,686,729.82	-631,299.70
合计	-12,686,729.82	-631,299.70

其他说明：

**50、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非流动资产产生的利得或损失		-10,935.10

**51、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
政府补助		200,000.00	
其他	222,745.82	220,698.26	222,745.82
合计	222,745.82	420,698.26	222,745.82

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
南昌经济技术开发区四上企业奖	南昌经济技术开发区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关

南昌经济技术开发区项目建设进度奖	南昌经济技术开发区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
------------------	-----------	----	---------------------------	---	---	--	------------	-------

其他说明：

## 52、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	50,843.92		50,843.92
非流动资产毁损报废损失	3,125,692.56	1,158,202.61	3,125,692.56
其他	385,448.08	131,127.01	385,448.08
合计	3,561,984.56	1,289,329.62	3,561,984.56

其他说明：

## 53、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	-7,328,269.39	-14,794,890.58
递延所得税费用	15,597,852.70	5,787,879.64
合计	8,269,583.31	-9,007,010.94

### (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	264,570,857.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,685,628.63
子公司适用不同税率的影响	531,527.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051,203.73
研发加计扣除对所得税影响	-32,998,776.74

所得税费用	8,269,583.31
-------	--------------

其他说明

#### 54、其他综合收益

详见附注 36。

#### 55、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
利息收入	6,364,755.01	11,291,198.73
政府补助	53,863,432.82	24,808,130.76
往来款	29,754,631.99	64,073,842.75
其他	748,941.40	11,485,407.86
合计	90,731,761.22	111,658,580.10

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、管理费用及研发费用	37,512,897.56	79,097,724.92
付现财务费用	2,554,123.30	23,041,373.79
往来款	21,718,308.21	37,201,659.48
其他	1,997,922.07	2,744,033.94
合计	63,783,251.14	142,084,792.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 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
其他		40,477.26
合计		40,477.26

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 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
收到开具汇票保证金		111,931,360.74
合计		111,931,360.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(5) 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
支付开具银行承兑汇票保证金	272,513,631.00	
支付融资租赁设备款	29,898,458.66	33,267,817.74
合计	302,412,089.66	33,267,817.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**56、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	256,301,274.19	89,025,815.69
加：资产减值准备	15,625,790.47	7,999,908.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,285,413.00	54,920,074.52
使用权资产折旧	14,725,084.46	
无形资产摊销	1,096,743.11	437,086.09
长期待摊费用摊销	13,840,678.71	8,759,957.36
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）	2,701,885.15	1,169,137.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	423,807.41	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,200.00	



财务费用（收益以“－”号填列）	59,387,609.14	62,035,679.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-319,298.46	17,338,195.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,587,187.34	-5,948,505.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,993,996.36	6,420,389.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-607,452,502.73	-285,303,451.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-788,146,333.40	-617,487,176.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,506,712,720.31	296,060,294.76
其他	1,279,919.26	4,409,142.16
经营活动产生的现金流量净额	540,874,799.64	-360,163,452.25
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	490,246,341.39	315,978,783.28
减：现金的期初余额	1,000,315,747.22	386,604,481.23
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	-510,069,405.83	-70,625,697.95

## （2）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	490,246,341.39	1,000,315,747.22
其中：库存现金	82,418.60	155,664.64
可随时用于支付的银行存款	490,163,922.79	1,000,160,082.58
三、期末现金及现金等价物余额	490,246,341.39	1,000,315,747.22

其他说明：

## 57、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	848,562,629.17	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据	237,242,856.63	用于质押
固定资产	131,125,578.31	售后回租
合计	1,216,931,064.11	--

其他说明：

## 58、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	--	--	155,161,427.62
其中：美元	2,904,198.53	6.460100	18,761,412.93
欧元			
港币	797.15	0.832077	663.29
卢比	1,569,317,811.21	0.086916	136,399,351.40
应收账款	--	--	447,886,380.59
其中：美元	57,279,024.67	6.460100	370,028,227.29
欧元			
港币			
卢比	895,782,754.65	0.086916	77,858,153.30
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			12,871,126.37
其中：美元	1,559,232.62	6.460100	10,072,798.65
卢比	32,195,648.19	0.086916	2,798,327.72
其他应收款			4,394,240.45
其中：美元	510,425.50	6.460100	3,297,399.77
卢比	12,619,500.00	0.086916	1,096,840.68

其他非流动资产			6,514,642.84
其中：卢比	74,953,320.91	0.086916	6,514,642.84
短期借款			14,857,458.28
其中：美元	2,299,880.54	6.460100	14,857,458.28
应付账款			419,026,836.85
其中：美元	60,322,316.73	6.460100	389,688,198.39
卢比	337,550,343.37	0.086916	29,338,638.46
其他应付款			21,939,610.44
其中：美元	448,661.33	6.460100	2,898,397.05
卢比	219,075,200.92	0.086916	19,041,213.39
合同负债			3,967,538.26
其中：美元	614,160.50	6.460100	3,967,538.26

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

## 59、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
计入递延收益的政府补助		递延收益	667,397.93
计入其他收益的政府补助	50,684,733.90	其他收益	50,684,733.90
冲减成本费用的政府补助	3,178,698.92	财务费用	3,178,698.92

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、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	
赣州市同兴达电子科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	100.00%		同一控制下企业合并
南昌同兴达精密光电有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	61.13%		新设
南昌同兴达智能显示有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	100.00%		新设
同兴达（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		新设
赣州市同兴达光电科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	100.00%		新设
赣州市展宏新材科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
TXD (India) Technology Co.,Ltd.	印度德里	印度德里	电子产品制造业	99.99%		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
南昌同兴达精密光电	38.87%	8,622,072.71		250,318,415.07

有限公司				
------	--	--	--	--

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
南昌同兴达精密光电有限公司	1,362,903.24	518,764,614.14	1,881,667,861.93	1,166,825,355.61	70,853,787.34	1,237,679,142.95	1,611,213,785.23	501,977,410.06	2,113,191,195.29	1,391,180,186.00	100,204,108.43	1,491,384,294.43

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
南昌同兴达精密光电有限公司	1,020,905,186.68	22,181,818.12	22,181,818.12	-252,571,088.59	794,074,304.10	1,931,443.90	2,166,771.00	-5,675,292.86

其他说明：

## 九、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

#### (1) 本公司的实际控制人情况的说明

万锋夫妇、钟小平夫妇对公司实现共同控制，系公司实际控制人。

#### (2) 实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
万锋	22.67	22.67

李锋	3.87	3.87
钟小平	18.57	18.57
刘秋香	3.40	3.40

本企业最终控制方是万锋夫妇、钟小平夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

## 3、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
深圳市艺塑品科技有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
江西农道农林科技有限公司	主要股东控制的企业
中山市星河展示用品有限公司	主要股东密切亲属控制的企业

其他说明

## 4、关联交易情况

### （1）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
万锋、钟小平	140,000,000.00	2020年04月24日		否
万锋、钟小平	300,000,000.00	2020年07月30日		否
万锋、钟小平	300,000,000.00	2020年07月20日		否
万锋、钟小平	300,000,000.00	2020年09月25日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2020年09月12日		否
万锋、钟小平	20,000,000.00	2020年09月18日		否
万锋、钟小平	200,000,000.00	2020年08月24日		否

万锋、钟小平	100,000,000.00	2020年09月15日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2021年05月13日		否
万锋、钟小平	240,000,000.00	2021年01月11日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2021年03月26日		否
万锋、钟小平	40,000,000.00	2021年04月23日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2020年10月23日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	100,000,000.00	2020年02月27日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	300,000,000.00	2020年02月27日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	30,000,000.00	2020年03月13日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	50,000,000.00	2020年06月01日		否
万锋、钟小平	80,000,000.00	2020年06月09日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	104,000,000.00	2020年10月16日		否
万锋、钟小平	75,000,000.00	2020年07月06日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	240,000,000.00	2021年01月11日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	390,000,000.00	2021年06月10日		否
万锋、钟小平	110,000,000.00	2021年04月06日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	240,000,000.00	2020年03月30日		否
万锋、钟小平	50,000,000.00	2020年06月22日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	112,000,000.00	2020年07月23日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香、梁甫华、龚 南连	200,000,000.00	2020年12月23日		否
万锋、钟小平	30,000,000.00	2020年12月18日		否
万锋、钟小平、梁甫 华	50,000,000.00	2021年06月10日		否
万锋、钟小平	80,000,000.00	2021年01月29日		否
万锋、李锋、钟小平、 刘秋香	50,000,000.00	2021年03月24日		否

陈思燕、王军民	50,000,000.00	2021 年 03 月 26 日		否
陈思燕、王军民	71,061,100.00	2021 年 04 月 15 日		否

关联担保情况说明

## 十、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

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	242,229,459.84	248,090,874.67
合计	242,229,459.84	248,090,874.67

#### (2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	15,257,868.78	14,808,404.61
资产负债表日后第2年	9,791,487.69	11,489,126.76
资产负债表日后第3年	9,666,924.49	11,792,604.63
合计	34,716,280.97	38,090,136.01

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。



## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,096,612,263.02	100.00%	31,508,541.55	2.87%	1,065,103,721.47	719,894,466.11	100.00%	28,737,362.51	3.99%	691,157,103.60
其中：										
账龄组合	911,726,933.81	83.14%	31,508,541.55	3.46%	880,218,392.26	649,820,670.08	90.27%	28,737,362.51	4.42%	621,083,307.57
无风险组合	184,885,329.21	16.86%			184,885,329.21	70,073,796.03	9.73%			70,073,796.03
合计	1,096,612,263.02	100.00%	31,508,541.55	2.87%	1,065,103,721.47	719,894,466.11	100.00%	28,737,362.51	3.99%	691,157,103.60

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：31,508,541.55

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	857,691,736.21	600,384.21	0.07%
1—2 年	8,065,823.37	806,582.34	10.00%

2—3 年	13,888,077.22	4,166,423.17	30.00%
3—4 年	12,292,290.36	6,146,145.18	50.00%
4—5 年	6,432,955.29	6,432,955.29	100.00%
5 年以上	13,356,051.36	13,356,051.36	100.00%
合计	911,726,933.81	31,508,541.55	--

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）	873,550,102.36
1 至 2 年	137,464,152.91
2 至 3 年	53,516,710.74
3 年以上	32,081,297.01
3 至 4 年	12,292,290.36
4 至 5 年	6,432,955.29
5 年以上	13,356,051.36
合计	1,096,612,263.02

## （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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,737,362.51	2,811,179.04		40,000.00		31,508,541.55
合计	28,737,362.51	2,811,179.04		40,000.00		31,508,541.55

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
实际核销的应收账款	40,000.00

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
客户 E	货款	40,000.00	已吊销	公司内部审批流程	否
合计	--	40,000.00	--	--	--

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
期末余额前五名应收账款汇总	820,060,373.05	74.78%	205,041.08
合计	820,060,373.05	74.78%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,938,261.71	611,947,360.39
合计	44,938,261.71	611,947,360.39

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,194,925.27	1,192,684.27

代垫员工款	392,603.72	326,656.81
预付服务费	418,238.86	
其他	42,932,493.86	610,428,019.31
合计	44,938,261.71	611,947,360.39

## 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 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,517,184.69
1 至 2 年	25,315,229.55
2 至 3 年	74,335.80
3 年以上	1,031,511.67
3 至 4 年	855,453.67
5 年以上	176,058.00
合计	44,938,261.71

## 3) 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	往来款	22,254,700.00	2 年以内	49.52%	
第二名	往来款	7,901,057.34	1 年以内	17.58%	
第三名	往来款	5,669,456.59	1 年以内	12.62%	
第四名	往来款	2,255,936.44	2 年以内	5.02%	
第五名	往来款	1,031,750.29	2 年以内	2.30%	

合计	--	39,112,900.66	--	87.04%	
----	----	---------------	----	--------	--

### 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	1,549,431,644. 62		1,549,431,644. 62	961,783,138.25		961,783,138.25
合计	1,549,431,644. 62		1,549,431,644. 62	961,783,138.25		961,783,138.25

#### (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		
赣州市同兴 达电子科技 有限公司	513,825,530. 89	587,648,506. 37				1,101,474,03 7.26	
同兴达(香 港)贸易有限 公司	47,957,607.3 6					47,957,607.3 6	
南昌同兴达 精密光电有 限公司	300,000,000. 00					300,000,000. 00	
南昌同兴达 智能显示有 限公司	100,000,000. 00					100,000,000. 00	
合计	961,783,138. 25	587,648,506. 37				1,549,431,64 4.62	

### 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	1,479,255,591.69	1,407,316,262.81	2,130,795,779.09	2,018,934,061.67

其他业务	254,700,457.09	168,659,641.85	36,585,988.59	16,173,176.82
合计	1,733,956,048.78	1,575,975,904.66	2,167,381,767.68	2,035,107,238.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，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：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	298,165.76	
处置其他债权投资取得的投资收益		-7,709,358.82
合计	298,165.76	-7,709,358.82

## 十三、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
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）	54,530,830.75	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,339,238.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	319,298.46	
减：所得税影响额	7,759,345.70	
少数股东权益影响额	4,767,620.39	
合计	38,983,924.38	--

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	9.83%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.88	0.88