

# 深圳市同为数码科技股份有限公司

**2021 年半年度报告**

**2021-055**

**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。

公司负责人郭立志、主管会计工作负责人刘杰及会计机构负责人(会计主管人员)罗海燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在着技术更新及新产品开发的风险、市场风险等风险因素，关于风险因素详见本报告“第三节管理层讨论与分析”。

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.....	17
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	20
第七节 股份变动及股东情况.....	24
第八节 优先股相关情况.....	29
第九节 债券相关情况.....	30
第十节 财务报告.....	31

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和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信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、同为股份	指	深圳市同为数码科技股份有限公司
惠州同为	指	惠州同为数码科技有限公司
香港同为	指	同为（香港）有限公司
越南星视	指	星视（越南）科技有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	同为股份	股票代码	002835
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市同为数码科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同为股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN TVT DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TVT		
公司的法定代表人	郭立志		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谷宁	
联系地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋 B4 座 23 楼	
电话	0755-33104800	
传真	0755-33104777	
电子信箱	dongmiyhp@tvt.net.cn	

### 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）	406,520,414.93	287,333,446.67	41.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,244,578.66	29,739,423.79	-31.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	9,626,713.40	26,906,245.05	-64.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,813,992.71	-56,013,167.43	32.49%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.13	-30.77%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.13	-30.77%
加权平均净资产收益率	2.66%	4.26%	-1.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,098,474,148.31	1,097,972,463.68	0.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	758,376,173.63	751,735,752.38	0.88%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,349,073.54	
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）	7,976,958.40	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,364,568.35	
减：所得税影响额	2,072,735.03	
合计	10,617,865.26	--

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

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，具体可参见2020年年报。

### 二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体可参见2020年年报。

### 三、主营业务分析

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是  否

2021年上半年，新冠疫情的蔓延未得到有效遏制，对社会生活、经济活动造成重大影响，公司上游原材料、核心部件价格高企。公司始终以技术研发为核心，持续加大研发投入，并加大采购力度、增加安全备货，确保了公司业务的稳定性。

2021年上半年实现营业收入4.07亿元，比上年同期增长41.48%；但因同时受上游原材料涨价、美元汇率下降影响，毛利率出现阶段性较大幅度的下降；实现净利润2,024.46万元，比上年同期下降-31.93%。公司2021年上半年主要经营情况包括：

#### 1、海外市场持续实现高速增长

公司开发出更多适合海外市场需求的产品，加大与客户的沟通、合作，海外市场保持高速增长趋势。

#### 2、持续加大研发投入，提升核心竞争力

公司坚持以技术研发为核心，持续加大研发投入，2021年上半年研发投入6,299万元，比上年同期增加997万元，增长18.81%，占营业收入的比例15.49%。主要在以下方面取得较大进展：

(1) 加大基于深度学习的AI智能算法与产品的研发。依托场景化AI算法及前后端产品系列，开发适用于SMB场景的AI产品与解决方案，推出高空抛物摄像机、电梯电瓶车识别摄像机、违章占道摄像机、离岗检测摄像机等不同场景的智能监控产品，形成园区、楼宇、商超、学校、酒店等场景下的人脸访客、门禁、考勤、迎宾、测温、客流统计、车辆管理等小场景应用，在国内及海外SMB中小项目市场加强AI项目应用能力。

(2) 打造AI硬件生态系统，通过标准的带有硬件算力的前端摄像机、后端录像机、边缘计算服务器，开放AI算法接口和业务应用接口，支撑各行业客户放置不同的AI应用算法到相应的硬件设备，满足各行业独特的智能视频业务需求。可以方便的根据业务场景需求更换不同的AI算法适应各种不同的应用场景，加快AI算法在各行业落地应用。

(3) 不断拓展核心产品品类，打造全品类一站式交付。公司持续投入研发视频相关核心产品研发，在多目全景拼接摄像机、全结构化AI智能相机、双光谱大倍率球机、系列边缘计算服务器、门禁平板一体机、热成像相机等关键硬件产品，推动业务持续创新发展。

(4) 面对复杂的国际环境，开发备份芯片平台。公司加大多芯片平台产品研发，供应能够满足海外不同市场政策的产品需求的全系列网络摄像机、网络录像机等主要产品。

(5) 持续关键核心技术投入，以创新增强技术实力。除了AI智能之外，公司持续投入关键核心技术，包括云平台与大数据、网络安全与隐私、细分行业解决方案、多光谱多镜头相机、软件统一平台、热成像及技术等各个维度关键技术，持续为用户提供更有竞争力的产品和技术。

(6) 全面落实研发IPD流程建设，提升产品研发过程质量。从产品概念阶段、计划阶段、开发阶段、验证阶段、发布

阶段、生命周期管理全流程管控产品研发流程，全面推进研发项目管理IPD流程。

### 3、加大采购力度，增加安全库存，保障业务稳定

报告期内，公司加强与供应商的密切合作，根据订单或预测，加大备货，并增加安全库存，报告期存货账面余额2.44亿元，比期初增长18%，保障公司业务稳定。

### 4、继续推进企业信息化建设，提升管理效率

陆续上线PLM产品生命周期管理系统、ERP系统、MES生产制造执行系统、WMS仓库管理系统并加强IT基础设施建设，全面提升公司的信息化水平，提升管理效率。启动交付体系整改，引进人才，建立运营部门，提高交付满意度。

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	406,520,414.93	287,333,446.67	41.48%	主要受市场需求稳定增长所致
营业成本	295,444,974.92	177,064,600.33	66.86%	随营业收入增长而增长
销售费用	16,927,080.08	15,867,309.31	6.68%	无重大变化
管理费用	11,309,205.87	12,045,110.08	-6.11%	无重大变化
财务费用	4,886,059.89	-1,204,754.07	505.56%	主要受到汇率波动影响所致
所得税费用	-354,310.33	-1,178,437.81	69.93%	主要系计提股权激励费用分摊形成的递延所得税费用增加
研发投入	62,988,131.22	53,015,724.08	18.81%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-37,813,992.71	-56,013,167.43	32.49%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,449,472.25	-104,665,031.04	94.79%	主要系报告期支付的理财产品全部收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,851,245.28	38,824,276.88	-92.66%	主要系报告期偿还短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-44,071,063.03	-119,496,907.28	63.12%	

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	406,520,414.93	100%	287,333,446.67	100%	41.48%
分行业					
安防行业	406,520,414.93	100.00%	287,333,446.67	100.00%	41.48%
分产品					
前端视频监控产品	264,681,044.54	65.11%	154,371,620.28	53.73%	71.46%
后端视频监控产品	111,621,639.31	27.46%	75,378,540.85	26.23%	48.08%
其他产品	19,247,257.41	4.73%	45,265,674.82	15.75%	-57.48%
其他业务	10,970,473.67	2.70%	12,317,610.72	4.29%	-10.94%
分地区					
境外	387,238,299.26	95.26%	270,885,558.83	94.28%	42.95%
境内	19,282,115.67	4.74%	16,447,887.84	5.72%	17.23%

说明：其他产品包括一些配件和未成规模的新产品。

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						
安防视频监控行业	406,520,414.93	295,444,974.92	27.32%	41.48%	66.86%	-11.05%
分产品						
前端视频监控产品	264,681,044.54	190,801,354.65	27.91%	71.46%	88.18%	-6.40%
后端视频监控产品	111,621,639.31	83,390,346.58	25.29%	48.08%	73.64%	-11.00%
分地区						
境外	387,238,299.26	288,300,028.40	25.55%	42.95%	72.37%	-12.70%

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

#### 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	302,213,885.87	27.51%	346,284,948.90	31.54%	-4.03%	
应收账款	195,787,890.36	17.82%	186,155,030.79	16.95%	0.87%	
合同资产	2,380,643.26	0.22%			0.22%	
存货	236,324,314.45	21.51%	199,868,934.24	18.20%	3.31%	
固定资产	273,912,810.36	24.94%	281,143,079.86	25.61%	-0.67%	
在建工程	5,538,229.89	0.50%	21,218,960.26	1.93%	-1.43%	
使用权资产	4,119,757.98	0.38%			0.38%	
短期借款	100,079,341.30	9.11%	95,115,866.63	8.66%	0.45%	
合同负债	12,705,854.81	1.16%	7,829,072.35	0.71%	0.45%	
租赁负债	5,123,434.43	0.47%			0.47%	

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动	计入权益 的累计公	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

		损益	允价值变动					
金融资产								
2.衍生金融资产		2,571,000.00						2,571,000.00
上述合计	0.00	2,571,000.00						2,571,000.00
金融负债	0.00							0.00

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

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、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

单位：万元

衍生	关联	是否	衍生	衍生	起始	终止	期初	报告	报告	计提	期末	期末	报告
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

品投资操作方名称	关系	关联交易	品投资类型	品投资初始投资金额	日期	日期	投资金额	期内购入金额	期内售出金额	减值准备金额（如有）	投资金额	投资金额占公司报告期末净资产比例	期实际损益金额
中国银行深圳华润城支行	无	否	远期外汇合约	0	2021年01月20日	2021年12月27日	0	65,713	26,285.2	0	39,427.8	51.99%	15.37
合计				0	--	--	0	65,713	26,285.2	0	39,427.8	51.99%	15.37
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2021年04月28日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）				2021年05月28日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>外汇套期保值交易的风险分析： 公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。外汇套期保值交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产销售，但同时也会存在一定风险。</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、客户及供应商违约风险：由于客户的付款或支付给供应商的款项逾期，与锁汇期限不符，导致公司锁汇损失。</p> <p>4、回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。</p> <p>公司拟采取的风险控制措施：</p> <p>1、公司已制定《外汇套期保值管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定。</p> <p>2、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。</p> <p>3、公司进行外汇套期保值业务须严格基于公司的外币收款预测。</p>									

	4、公司内部审计部门、董事会审计委员会将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇套期保值业务是以正常生产经营为基础，目的是为了规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司的不良影响。同时，根据相关制度规定，完善了相关业务审批流程，制定了合理的会计政策及会计核算具体原则。全体独立董事认为，公司开展外汇套期保值业务符合公司业务发展需求，且制定了相应的内部控制制度及风险管理机制；董事会审议该事项程序合法合规，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。因此，同意公司开展外汇套期保值业务。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司面临的主要风险没有重大变化。主要以下几点：

### 1、技术更新及新产品开发的风险

公司所处行业属于技术密集型行业，随着人工智能、网络通信技术、超高清技术、云计算、云存储等技术在安防行业的应用，对公司的技术研发能力提出更高的要求。未来，如果公司不能保持持续创新能力，准确地把握行业的发展趋势，导

致新产品研发决策失误，将对公司发展前景造成不利影响。

#### 2、主要产品价格波动以及毛利率波动的风险

公司主要产品销售单价、毛利率会有一定波动，由于产品单位生产成本下降、行业技术进步、特定时期对某类产品的需求变化及部分原材料价格大幅波动等原因，公司产品价格及毛利率也会有波动。

#### 3、境外市场占比较高、国际贸易摩擦加剧的风险

报告期，境外主营业务收入占主营业务收入的比例较高，销售区域主要集中于亚洲、欧洲、北美洲等地区。近年来，随着国际市场贸易摩擦日益增多，特别是部分国家出台的与产业相关的政策法规，可能影响公司的产品销售，使公司面临销售收入及盈利水平下降的风险。

#### 4、汇率波动的风险

公司出口销售主要以美元计价、结算，且出口销售收入占比较高，若美元兑人民币汇率波动较大，会影响到公司的盈利水平。公司主要通过外汇套期保值业务等方式规避汇率风险。

#### 5、网络安全风险

公司重视并积极采取措施提升产品和系统的安全性能，但是在互联网应用环境下，仍然可能存在网络安全问题并损害公司的系统或者产品，并对客户安全使用造成影响。

#### 6、全球新冠疫情风险

全球新冠疫情威胁仍未消除，公司将密切关注疫情影响，保障公司员工安全及业务正常开展。如果疫情导致全球经济出现恶化，将对公司业务造成不利影响。

#### 7、供应链风险

新冠疫情、政治冲突为全球原材料供应体系持续带来不利影响，公司努力做好供应链的管理，合理调控库存，但如果全球供应链发生系统性风险，仍可能影响公司的经营能力。

## 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 年年度股东大会	年度股东大会	56.56%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	审议通过了《关于〈2020 年度董事会工作报告〉的议案》等 15 项议案。公告编号：2021-028
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.51%	2021 年 06 月 08 日	2021 年 06 月 09 日	审议通过了《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》等 3 项议案。公告编号：2021-042
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.43%	2021 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 22 日	审议通过了《关于变更经营范围并修订公司章程的议案》。公告编号：2021-044

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁学军	副总经理	任期满离任	2021 年 06 月 08 日	换届选举
刘砥	副总经理	任期满离任	2021 年 06 月 08 日	换届选举
谷宁	副总经理	任期满离任	2021 年 06 月 08 日	换届选举

### 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

报告期内，公司完成了2018年限制性股票激励计划首次授予第二期、预留部分第一期的解除限售及部分限制性股票回购工作。具体情况见公司于2021年4月28日披露的公告（编号2021-013、2021-017）。

## 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

无

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司与深圳湾科技发展有限公司签订房产租赁合同，租赁房产用于研发办公。另在上海、北京、杭州、武汉、乌鲁木齐等地为公司办事处员工租赁房屋用于办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000	0	0	0
合计		15,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,190,035	42.88%				-65,215	-65,215	94,124,820	42.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	94,190,035	42.88%				-65,215	-65,215	94,124,820	42.86%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	94,190,035	42.88%				-65,215	-65,215	94,124,820	42.86%
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	125,487,888	57.12%				0	0	125,487,888	57.14%
1、人民币普通股	125,487,888	57.12%				0	0	125,487,888	57.14%
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	219,677,923	100.00%				-65,215	-65,215	219,612,708	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年4月26日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司2018年限制性股票激励计划的激励对象程东杰、张翼雄、廖燕波、于方君四人因个人原因辞职，公司对其已

获授但尚未解锁的65,215股限制性股票进行回购注销。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年4月26日召开的公司第三届董事会第十三次会议，2021年5月20日召开的2020年度股东大会，审议并通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司2018年限制性股票激励计划的激励对象程东杰、张翼雄、廖燕波、于方君四人因个人原因辞职，公司对其已获授但尚未解锁的65,215股限制性股票进行回购注销。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年6月回购注销65,215股限制性股票，公司总股本由219,677,923股减至219,612,708股。上述回购注销事宜于2021年6月23日完成。

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
刘砥	46,238,052	6,591,750		39,646,302	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
杨晗鹏	444,125	111,031		333,094	高管锁定股+限制性股票解除限售后转为高管锁定股	按高管股份管理相关规定
刘杰	444,125	110,925		333,200	高管锁定股+限制性股票解除限售后转为高管锁定股	按高管股份管理相关规定
梁学军	97,024	0	12,000	109,024	高管离任锁定	按高管股份管理相关规定
谷宁	34,914	8,729		26,185	限制性股票解除限售后转为高管锁定股	按高管股份管理相关规定

股权激励限售股	3,677,923	1,615,436	-65,215	1,997,272	解除限售、回购	2021 年年报披露后视情况决定是否解除限售。
合计	50,936,163	8,437,871	-53,215	42,445,077	--	--

## 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		19,422	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
郭立志	境内自然人	31.51%	69,190,848		51,893,136	17,297,712		
刘砥	境内自然人	24.07%	52,861,736		39,646,302	13,215,434		
黄梓泰	境内自然人	7.33%	16,092,724		0	16,092,724		
中国农业银行股份有限公司一大成新锐产业混合型证券投资基金	其他	1.39%	3,052,409		0	3,052,409		
全国社保基金一一三组合	其他	1.37%	3,003,700		0	3,003,700		
张胜利	境内自然人	0.46%	1,000,000		0	1,000,000		
广发控股（香港）有限公司	境外法人	0.45%	979,700		0	979,700		

一客户资金								
贺秀燕	境内自然人	0.44%	969,100		0	969,100		
广发证券股份有限公司一大成睿景灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.35%	769,400		0	769,400		
朱娜	境内自然人	0.33%	731,799		37,802	693,997		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭立志、刘砥为公司实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
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					
郭立志	17,297,712	人民币普通股	17,297,712					
黄梓泰	16,092,724	人民币普通股	16,092,724					
刘砥	13,215,434	人民币普通股	13,215,434					
中国农业银行股份有限公司一大成新锐产业混合型证券投资基金	3,052,409	人民币普通股	3,052,409					
全国社保基金一一三组合	3,003,700	人民币普通股	3,003,700					
张胜利	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
广发控股（香港）有限公司一客户资金	979,700	人民币普通股	979,700					
贺秀燕	969,100	人民币普通股	969,100					
广发证券股份有限公司一大成睿景灵活配置混合型证券投资基金	769,400	人民币普通股	769,400					
朱娜	693,997	人民币普通股	693,997					
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	郭立志、刘砥为公司实际控制人。							

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	
---------------------------------	--

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授予的 限制性股票数 量 (股)
梁学军	副总经理	任免	97,024	12,000	0	109,024	97,024	0	97,024
合计	--	--	97,024	12,000	0	109,024	97,024	0	97,024

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市同为数码科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	302,213,885.87	346,284,948.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,571,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	141,360.00	1,103,384.00
应收账款	195,787,890.36	186,155,030.79
应收款项融资		
预付款项	5,842,060.27	6,635,195.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,252,725.89	2,986,734.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	236,324,314.45	199,868,934.24
合同资产	2,380,643.26	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,698,395.32	23,418,853.54
流动资产合计	769,212,275.42	766,453,081.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	273,912,810.36	281,143,079.86
在建工程	5,538,229.89	21,218,960.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,119,757.98	
无形资产	23,819,192.08	12,376,359.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,200,568.79	2,824,832.89
递延所得税资产	4,671,313.79	4,286,150.00
其他非流动资产		9,670,000.00
非流动资产合计	329,261,872.89	331,519,382.18
资产总计	1,098,474,148.31	1,097,972,463.68
流动负债：		
短期借款	100,079,341.30	95,115,866.63
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		
应付账款	157,091,239.13	173,262,670.29

预收款项		
合同负债	12,705,854.81	7,829,072.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,596,452.97	47,525,528.73
应交税费	3,864,394.87	1,650,846.44
其他应付款	33,369,486.84	18,087,022.24
其中：应付利息		
应付股利	21,961,270.80	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	558,519.03	94,722.30
流动负债合计	332,265,288.95	343,565,728.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,123,434.43	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,932,332.40	1,840,926.80
递延所得税负债	776,918.90	830,055.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,832,685.73	2,670,982.32
负债合计	340,097,974.68	346,236,711.30
所有者权益：		
股本	219,612,708.00	219,677,923.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,857,902.74	201,710,761.39
减：库存股	8,567,096.74	15,917,102.35
其他综合收益	-50,613.51	24,205.06
专项储备		
盈余公积	40,835,831.20	40,835,831.20
一般风险准备		
未分配利润	303,687,441.94	305,404,134.08
归属于母公司所有者权益合计	758,376,173.63	751,735,752.38
少数股东权益		
所有者权益合计	758,376,173.63	751,735,752.38
负债和所有者权益总计	1,098,474,148.31	1,097,972,463.68

法定代表人：郭立志

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：罗海燕

## 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	275,372,031.64	342,128,751.11
交易性金融资产	2,571,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	141,360.00	1,103,384.00
应收账款	192,774,746.47	244,498,901.61
应收款项融资		
预付款项	5,163,601.97	5,769,190.01
其他应收款	2,936,871.02	2,729,922.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	238,407,248.57	201,542,174.08
合同资产	2,380,643.26	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	20,698,380.01	22,370,598.19
流动资产合计	740,445,882.94	820,142,921.63
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	328,369,253.19	295,907,975.01
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	135,858,163.02	138,285,729.95
在建工程	2,474,391.08	4,298,726.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,119,757.98	
无形资产	2,371,527.06	1,408,195.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,687,208.79	2,040,898.79
递延所得税资产	4,025,908.97	3,601,953.57
其他非流动资产		9,670,000.00
非流动资产合计	478,906,210.09	455,213,478.83
资产总计	1,219,352,093.03	1,275,356,400.46
流动负债：		
短期借款	100,079,341.30	95,115,866.63
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	248,690,622.46	311,121,929.83
预收款项		
合同负债	10,787,144.39	5,794,055.22
应付职工薪酬	17,609,207.00	37,372,118.34
应交税费	1,520,313.72	1,606,562.49
其他应付款	67,999,594.91	62,356,859.69

其中：应付利息		
应付股利	21,961,270.80	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	558,519.03	94,722.30
流动负债合计	447,244,742.81	513,462,114.50
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	5,123,434.43	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	215,236.79	273,006.77
递延所得税负债	776,918.90	830,055.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,115,590.12	1,103,062.29
负债合计	453,360,332.93	514,565,176.79
所有者权益：		
股本	219,612,708.00	219,677,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,857,902.74	201,710,761.39
减：库存股	8,567,096.74	15,917,102.35
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,835,831.20	40,835,831.20
未分配利润	311,252,414.90	314,483,810.43
所有者权益合计	765,991,760.10	760,791,223.67
负债和所有者权益总计	1,219,352,093.03	1,275,356,400.46

## 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	406,520,414.93	287,333,446.67
其中：营业收入	406,520,414.93	287,333,446.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	394,878,622.45	258,771,652.86
其中：营业成本	295,444,974.92	177,064,600.33
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	3,323,170.47	1,983,663.13
销售费用	16,927,080.08	15,867,309.31
管理费用	11,309,205.87	12,045,110.08
研发费用	62,988,131.22	53,015,724.08
财务费用	4,886,059.89	-1,204,754.07
其中：利息费用	1,650,844.50	1,515,262.00
利息收入	500,900.48	483,328.23
加：其他收益	8,571,392.54	4,722,228.40
投资收益（损失以“-”号填列）	793,568.35	-758,822.82
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		
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)	2,571,000.00	-128,614.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,167,589.45	376,086.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,868,969.13	-4,145,701.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,348,381.43	1,732.47
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	19,889,576.22	28,628,702.25
加:营业外收入	6,993.40	41,636.38
减:营业外支出	6,301.29	109,352.65
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	19,890,268.33	28,560,985.98
减:所得税费用	-354,310.33	-1,178,437.81
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	20,244,578.66	29,739,423.79
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	20,244,578.66	29,739,423.79
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	20,244,578.66	29,739,423.79
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-74,818.57	-7,242.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,818.57	-7,242.19
(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	-74,818.57	-7,242.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-74,818.57	-7,242.19
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,169,760.09	29,732,181.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,169,760.09	29,732,181.60
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.09	0.13
(二) 稀释每股收益	0.09	0.13

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：郭立志

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：罗海燕

#### 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	405,914,996.05	285,151,098.52
减：营业成本	300,000,553.67	176,164,033.90
税金及附加	2,014,931.55	1,459,206.31
销售费用	16,877,565.31	15,806,493.50
管理费用	9,416,669.92	10,412,863.14

研发费用	61,006,248.58	52,355,977.18
财务费用	4,802,327.71	-1,122,903.56
其中：利息费用	1,650,681.43	1,515,262.00
利息收入	488,974.18	387,132.51
加：其他收益	8,224,961.37	4,635,668.41
投资收益（损失以“－”号填列）	793,568.35	-758,822.82
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）	2,571,000.00	-128,614.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,181,178.68	436,283.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,868,969.13	-4,145,701.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,336,081.22	30,114,240.86
加：营业外收入	6,993.40	7,873.33
减：营业外支出	6,301.29	68,672.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,336,773.33	30,053,442.05
减：所得税费用	-393,101.94	-542,590.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,729,875.27	30,596,032.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	18,729,875.27	30,596,032.43
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	410,886,239.35	301,256,479.15
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	48,921,879.00	32,272,813.21
收到其他与经营活动有关的现金	9,074,028.69	5,972,623.01
经营活动现金流入小计	468,882,147.04	339,501,915.37
购买商品、接受劳务支付的现金	362,855,936.07	275,829,572.28
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	123,328,075.97	96,895,471.72
支付的各项税费	7,310,363.01	3,085,274.32
支付其他与经营活动有关的现金	13,201,764.70	19,704,764.48
经营活动现金流出小计	506,696,139.75	395,515,082.80
经营活动产生的现金流量净额	-37,813,992.71	-56,013,167.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	793,568.35	516,950.18

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,905,128.24	228,830.20
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	150,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	152,698,696.59	50,745,780.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,148,168.84	21,672,438.42
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	133,738,373.00
投资活动现金流出小计	158,148,168.84	155,410,811.42
投资活动产生的现金流量净额	-5,449,472.25	-104,665,031.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-250,686.46	-4,707,911.12
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	50,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,749,313.54	40,292,088.88
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,532,740.84	1,467,812.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	365,327.42	
筹资活动现金流出小计	46,898,068.26	1,467,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,851,245.28	38,824,276.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,658,843.35	2,357,014.31
五、现金及现金等价物净增加额	-44,071,063.03	-119,496,907.28

加：期初现金及现金等价物余额	346,284,948.90	327,903,906.43
六、期末现金及现金等价物余额	302,213,885.87	208,406,999.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	463,103,357.66	300,934,374.75
收到的税费返还	49,039,393.47	32,270,023.61
收到其他与经营活动有关的现金	17,511,307.08	47,333,270.36
经营活动现金流入小计	529,654,058.21	380,537,668.72
购买商品、接受劳务支付的现金	459,602,721.44	314,059,485.47
支付给职工以及为职工支付的现金	78,898,885.81	72,978,526.83
支付的各项税费	2,614,565.93	1,954,539.66
支付其他与经营活动有关的现金	21,839,774.88	13,073,601.99
经营活动现金流出小计	562,955,948.06	402,066,153.95
经营活动产生的现金流量净额	-33,301,889.85	-21,528,485.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	793,568.35	516,950.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,773,803.94	2,583,964.64
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	150,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	152,567,372.29	53,100,914.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,992,794.30	3,436,573.05
投资支付的现金	32,382,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	133,738,373.00
投资活动现金流出小计	185,374,794.30	137,174,946.05
投资活动产生的现金流量净额	-32,807,422.01	-84,074,031.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-250,686.46	-4,707,911.12
取得借款收到的现金	50,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,749,313.54	40,292,088.88
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,532,577.77	1,467,812.00
支付其他与筹资活动有关的现金	365,327.42	
筹资活动现金流出小计	46,897,905.19	1,467,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,851,408.35	38,824,276.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,498,815.96	2,363,362.65
五、现金及现金等价物净增加额	-66,756,719.47	-64,414,876.93
加：期初现金及现金等价物余额	342,128,751.11	246,498,678.61
六、期末现金及现金等价物余额	275,372,031.64	182,083,801.68

## 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	219				201,	15,9	24,2		40,8		305,		751,		751,	

余额	,67 7,9 23. 00				710, 761. 39	17,1 02.3 5	05.0 6		35,8 31.2 0		404, 134. 08		735, 752. 38		735, 752. 38
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	219 ,67 7,9 23. 00				201, 710, 761. 39	15,9 17,1 02.3 5	24,2 05.0 6		40,8 35,8 31.2 0		305, 404, 134. 08		751, 735, 752. 38		751, 735, 752. 38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-65 ,21 5.0 0				1,14 7,14 1.35	-7,3 50,0 05.6 1	-74, 818. 57				-1,7 16,6 92.1 4		6,64 0,42 1.25		6,64 0,42 1.25
（一）综合收益总额							-74, 818. 57				20,2 44,5 78.6 6		20,1 69,7 60.0 9		20,1 69,7 60.0 9
（二）所有者投入和减少资本	-65 ,21 5.0 0				1,14 7,14 1.35	-7,3 50,0 05.6 1							8,43 1,93 1.96		8,43 1,93 1.96
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					1,33 2,61 2.81								1,33 2,61 2.81		1,33 2,61 2.81
4. 其他	-65 ,21 5.0				-185 ,471. 46	-7,3 50,0 05.6							7,09 9,31 9.15		7,09 9,31 9.15

	0					1									
(三) 利润分配											-21,961,270.80		-21,961,270.80		-21,961,270.80
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											-21,961,270.80		-21,961,270.80		-21,961,270.80
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	219				202,	8,56	-50,		40,8		303,		758,		758,

余额	,61				857,	7,09	613.		35,8		687,		376,		376,
	2,7				902.	6.74	51		31.2		441.		173.		173.
	08.				74				0		94		63		63
	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	220 ,93 7,0 59. 00				198, 196, 873. 78	20,9 81,5 06.2 5	-320 .05		33,9 58,8 20.5 6		251, 075, 834. 74		683, 186, 761. 78		683,1 86,76 1.78
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	220 ,93 7,0 59. 00				198, 196, 873. 78	20,9 81,5 06.2 5	-320 .05		33,9 58,8 20.5 6		251, 075, 834. 74		683, 186, 761. 78		683,1 86,76 1.78
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	-1, 211 ,19 4.0 0				138, 526. 94	-4,7 07,9 11.1 2	-7,2 42.1 9				20,2 91,2 05.3 1		23,9 19,2 07.1 8		23,91 9,207 .18
(一)综合收 益总额							-7,2 42.1 9				29,7 39,4 23.7 9		29,7 32,1 81.6 0		29,73 2,181 .60

(二)所有者投入和减少资本	-1,211,194.00				138,526.94	-4,707,911.12						3,635,244.06	3,635,244.06
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					3,635,244.06							3,635,244.06	3,635,244.06
4. 其他	-1,211,194.00				-3,496,717.12	-4,707,911.12							
(三)利润分配										-9,448,218.8		-9,448,218.8	-9,448,218.8
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										-9,448,218.8		-9,448,218.8	-9,448,218.8
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	219 ,72 5,8 65. 00				198, 335, 400. 72	16,2 73,5 95.1 3	-7,5 62.2 4		33,9 58,8 20.5 6		271, 367, 040. 05		707, 105, 968. 96		707,1 05,96 8.96

## 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	219,6 77,92 3.00				201,71 0,761. 39	15,917 ,102.3 5			40,835 ,831.2 0	314, 483, 810. 43		760,791, 223.67
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初	219,6				201,71	15,917			40,835	314,		760,791,

余额	77,92 3.00				0,761. 39	,102.3 5			,831.2 0	483, 810. 43		223.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-65,2 15.00				1,147, 141.35	-7,350, 005.61				-3,23 1,39 5.53		5,200,53 6.43
（一）综合收益总额										18,7 29,8 75.2 7		18,729,8 75.27
（二）所有者投入和减少资本	-65,2 15.00				1,147, 141.35	-7,350, 005.61						8,431,93 1.96
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					1,332, 612.81							1,332,61 2.81
4.其他	-65,2 15.00				-185,4 71.46	-7,350, 005.61						7,099,31 9.15
（三）利润分配										-21,9 61,2 70.8 0		-21,961, 270.80
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-21,9 61,2 70.8 0		-21,961, 270.80
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	219,612,708.00				202,857,902.74	8,567,096.74			40,835,831.20	311,252,414.90		765,991,760.10

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	220,937,059.00				198,196,873.78	20,981,506.25			33,958,820.56	262,038,933.20		694,150,180.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	220,				198,1	20,98			33,95	262,03		694,150,

余额	937,059.00				96,873.78	1,506.25			8,820.56	8,933.20		180.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,211,194.00				138,526.94	-4,707,911.12				21,147,813.95		24,783,058.01
(一)综合收益总额										30,596,032.43		30,596,032.43
(二)所有者投入和减少资本	-1,211,194.00				138,526.94	-4,707,911.12						3,635,244.06
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					3,635,244.06							3,635,244.06
4. 其他	-1,211,194.00				-3,496,717.12	-4,707,911.12						
(三)利润分配										-9,448,218.48		-9,448,218.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,448,218.48		-9,448,218.48
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	219, 725, 865. 00				198,3 35,40 0.72	16,27 3,595. 13			33,95 8,820 .56	283,18 6,747.1 5		718,933, 238.30

### 三、公司基本情况

深圳市同为数码科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原深圳市同为数码科技有限公司(以下简称同为有限公司),同为有限公司系由郭立志、刘砥及黄超共同出资组建,于2004年12月22日在深圳市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91440300770326146B的营业执照,注册资本219,612,708.00元,股份总数219,612,708股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股94,124,820股;无限售条件的流通股份A股125,487,888股。公司股票已于2016年12月28日在深圳市证券交易所挂牌交易。

经营范围:本公司属安防行业,主要经营活动为摄像机、电子产品及通讯产品的设计、开发、生产、上门安装、销售;计算机软件的开发与销售及上门维护;网络产品的开发、计算机系统集成及销售。主要产品或提供的劳务:硬盘录像机、监控摄像机等。

本公司将惠州同为数码科技有限公司、同为(香港)有限公司和星视(越南)科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”),以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

以下披露内容已经涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四(五)2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四(十三)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

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

且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十三）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四（十三）、2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十三）、2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

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

### 2、外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10、金融工具

(一) 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。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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。

### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪

商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

(二) 本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

##### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

##### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

##### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

###### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同,参考“应收账款”进行减值测试	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
--------	---	--

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
纳入合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
高风险区域组合	保险公司不保且外汇管制区域及信用较差区域	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
低风险区域组合	超出保险额度扣除高风险区域组合外	
超低风险区域组合	保险范围内的应收账款	

2) 公司对合并范围内的关联方的往来不计提坏账准备。

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险等级

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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

## 11、应收票据

参照第十节 财务报告-(五)重要会计政策及会计估计-第10点金融工具。

## 12、应收账款

参照第十节 财务报告-(五)重要会计政策及会计估计-第10点金融工具。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节 财务报告-（五）重要会计政策及会计估计-第10点金融工具。

### 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照第十节 财务报告-（五）重要会计政策及会计估计-第10点金融工具。

### 15、存货

1、存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按照一次转销法进行摊销

### 16、合同资产

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

- 2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产核算，其会计政策详见附注四(九)“金融工具”。

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

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

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

#### 2、后续计量及损益确认方法

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

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四(五)、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25	5%	3.8%
生产设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

电子及其他设备	年限平均法	2-5	5%	19%-47.5%
---------	-------	-----	----	-----------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十二节 财务报告-（五）重要会计政策及会计估计-第31点长期资产减值。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十二节 财务报告-（五）重要会计政策及会计估计-第31点长期资产减值。

## 26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	摊销年限(年)	摊销方法
土地使用权	30-50	平均年限法
管理软件	5	平均年限法

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十二节 财务报告-（五）重要会计政策及会计估计-第31点长期资产减值。

## 31、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成

本。

## 36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 37、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在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) 在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；

(2) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

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

2、具体方法

公司产品销售分为国内销售和国外销售。具体收入确认原则如下：

(1) 国内销售

公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格，公司取得客户收货凭据时确认收入。

(2) 国外销售

1) 对于公司负责联系船运的情况

在销售合同规定的交货期内将货物报关出口后，根据实际装船日期确认销售实现。

2) 对于客户负责联系船运的情况

公司在销售合同规定的交货期内将货物运至客户指定地点，将货物报关出口后，根据海关出口报关单的报关日期确认收入。

(3) 提供劳务收入确认原则：在劳务提供时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会[2018]35 号)	第三届董事会第十三次会议	

本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

##### (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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无

##### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入及进口货物金额	13%

城市维护建设税	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，16.5%，25%，20%
教育费附加	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州同为数码科技有限公司	25%
同为(香港)有限公司	16.5%
星视（越南）科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%、13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。据此，本公司销售自行开发的软件产品实行增值税即征即退政策，每次退税需经深圳市国家税务局核准批复。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号），自2019年4月1日起，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

### 2、企业所得税

2019年12月9日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的编号为GR201944202495的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2019年起至2021年按15.00%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,353.44	10,696.44
银行存款	302,181,532.43	346,274,252.46
合计	302,213,885.87	346,284,948.90
其中：存放在境外的款项总额	23,814,257.01	1,626,293.54

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,571,000.00	
其中：		
远期结售汇	2,571,000.00	
其中：		
合计	2,571,000.00	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	141,360.00	1,103,384.00
合计	141,360.00	1,103,384.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	208,401,488.75	100.00%	12,613,598.39	6.05%	195,787,890.36	197,631,006.14	100.00%	11,475,975.35	5.81%	186,155,030.79
其中：										
高风险区域组合	25,771,364.76	12.37%	5,969,133.89	23.16%	19,802,230.87	13,729,306.57	6.95%	4,398,808.44	32.04%	9,330,498.13
低风险区域组合	36,746,940.60	17.63%	2,246,637.11	6.11%	34,500,303.49	41,614,372.39	21.05%	2,808,547.09	6.75%	38,805,825.30
超低风险区域组合	145,883,183.39	70.00%	4,397,827.39	3.01%	141,485,356.00	142,287,327.18	72.00%	4,268,619.82	3.00%	138,018,707.36
合计	208,401,488.75	100.00%	12,613,598.39	6.05%	195,787,890.36	197,631,006.14	100.00%	11,475,975.35	5.81%	186,155,030.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
高风险区域组合	25,771,364.76	5,969,133.89	23.16%
低风险区域组合	36,746,940.60	2,246,637.11	6.11%
超低风险区域组合	145,883,183.39	4,397,827.39	3.01%
合计	208,401,488.75	12,613,598.39	--

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）	203,131,250.01
1 至 2 年	2,059,607.82
2 至 3 年	794,060.80
3 年以上	2,416,570.12
3 至 4 年	2,291,486.53
4 至 5 年	125,083.59
合计	208,401,488.75

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,475,975.35	1,137,623.04				12,613,598.39
合计	11,475,975.35	1,137,623.04				12,613,598.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,019,381.57	10.09%	2,355,308.14
第二名	16,357,095.30	7.85%	490,712.86
第三名	14,646,203.45	7.03%	439,386.10
第四名	13,443,970.37	6.45%	403,319.11
第五名	12,322,294.29	5.91%	369,668.83
合计	77,788,944.98	37.33%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

**7、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,493,012.31	76.91%	5,786,212.00	87.20%

1 至 2 年	1,309,122.10	22.41%	848,983.29	12.80%
2 至 3 年	39,925.86	0.68%		
合计	5,842,060.27	--	6,635,195.29	--

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

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,266,801.56 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.92%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,252,725.89	2,986,734.74
合计	3,252,725.89	2,986,734.74

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,318,646.31	2,159,874.83
应收暂付款及其他	1,176,845.64	1,041,311.30
合计	3,495,491.95	3,201,186.13

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	214,451.39			
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	28,314.67			
2021 年 6 月 30 日余额	242,766.06			

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）	3,267,641.32
1 至 2 年	123,412.16
2 至 3 年	39,968.37
3 年以上	64,470.10
3 至 4 年	64,470.10
合计	3,495,491.95

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	214,451.39	28,314.67				242,766.06
合计	214,451.39	28,314.67				242,766.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				未余额合计数的比例	额
第一名	押金	805,547.26	1 年以内	23.05%	40,277.36
第二名	押金	610,369.94	1 年以内	17.46%	30,518.50
第三名	代垫运费	134,707.75	1 年以内	3.85%	6,735.39
第四名	代垫运费	124,432.90	1 年以内	3.56%	6,221.65
第五名	押金	104,900.00	1-2 年	3.00%	20,980.00
合计	--	1,779,957.85	--	50.92%	104,732.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	137,132,331.05	3,076,209.12	134,056,121.93	96,404,389.07	3,628,155.36	92,776,233.71
在产品	14,283,508.22		14,283,508.22	5,955,301.03		5,955,301.03
库存商品	49,207,818.32	2,357,829.37	46,849,988.95	37,832,441.11	2,310,016.45	35,522,424.66
发出商品	25,989,914.28		25,989,914.28	39,392,343.81		39,392,343.81
半成品	16,869,299.93	2,133,713.97	14,735,585.96	27,504,429.83	1,281,798.80	26,222,631.03
委外加工物资	409,195.11		409,195.11			

合计	243,892,066.91	7,567,752.46	236,324,314.45	207,088,904.85	7,219,970.61	199,868,934.24
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(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	3,628,155.36	1,005,484.62		1,557,430.86		3,076,209.12
库存商品	2,310,016.45	1,913,157.62		1,865,344.70		2,357,829.37
半成品	1,281,798.80	950,326.89		98,411.72		2,133,713.97
合计	7,219,970.61	3,868,969.13		3,521,187.28		7,567,752.46

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,380,643.26		2,380,643.26			
合计	2,380,643.26		2,380,643.26			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款		7,201,427.00
待抵扣增值税进项税	20,698,395.32	16,217,426.54
合计	20,698,395.32	23,418,853.54

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	273,912,810.36	281,143,079.86
合计	273,912,810.36	281,143,079.86

### (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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	260,736,584.19	57,611,263.69	3,168,439.58	34,850,591.44	356,366,878.90
2.本期增加金额		1,210,366.56		4,294,742.60	5,505,109.16
(1) 购置		1,139,915.24		1,447,863.87	2,587,779.11
(2) 在建工程转入		70,451.32		2,846,878.73	2,917,330.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		9,458,142.58		1,665,463.93	11,123,606.51
(1) 处置或		9,458,142.58		1,665,463.93	11,123,606.51

报废					
4.期末余额	260,736,584.19	49,363,487.67	3,168,439.58	37,479,870.11	350,748,381.55
二、累计折旧					
1.期初余额	28,614,687.74	23,912,880.52	2,515,915.90	20,180,314.88	75,223,799.04
2.本期增加金额	4,953,995.10	3,121,497.32	222,687.75	3,874,150.39	12,172,330.56
(1) 计提	4,953,995.10	3,121,497.32	222,687.75	3,874,150.39	12,172,330.56
3.本期减少金额		8,974,323.30		1,586,235.11	10,560,558.41
(1) 处置或报废		8,974,323.30		1,586,235.11	10,560,558.41
4.期末余额	33,568,682.84	18,060,054.54	2,738,603.65	22,468,230.16	76,835,571.19
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	227,167,901.35	31,303,433.13	429,835.93	15,011,639.95	273,912,810.36
2.期初账面价值	232,121,896.45	33,698,383.17	652,523.68	14,670,276.56	281,143,079.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,538,229.89	21,218,960.26
合计	5,538,229.89	21,218,960.26

(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
预付设备款转 在建工程	5,538,229.89		5,538,229.89	5,864,298.83		5,864,298.83
惠州工厂装修 费	0.00		0.00	14,355,971.00		14,355,971.00
金蝶软件 ERP	0.00		0.00	998,690.43		998,690.43
合计	5,538,229.89		5,538,229.89	21,218,960.26		21,218,960.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其中：	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
预付 设备 款转 在建 工程		5,864, 298.83	3,930, 773.30	2,917, 330.05	1,339, 512.19	5,538, 229.89						其他
惠州 工厂 装修 费	22,000 ,000.0 0	14,355 ,971.0 0	1,241, 819.73		15,597 ,790.7 3	0.00	70.90 %	100%				其他
金蝶 软件 ERP	1,800, 000.00	998,69 0.43			998,69 0.43	0.00	55.48 %	55.48 %				其他
合计	23,800 ,000.0 0	21,218 ,960.2 6	5,172, 593.03	2,917, 330.05	17,935 ,993.3 5	5,538, 229.89	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物租金摊销	合计
2.本期增加金额	5,664,667.20	5,664,667.20
4.期末余额	5,664,667.20	5,664,667.20
2.本期增加金额	1,544,909.22	1,544,909.22
(1) 计提	1,544,909.22	1,544,909.22
4.期末余额	1,544,909.22	1,544,909.22
1.期末账面价值	4,119,757.98	4,119,757.98
2.期初账面价值	0.00	0.00

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,050,100.00			3,148,850.85	16,198,950.85
2.本期增加金额	9,444,327.50			2,633,012.18	12,077,339.68
(1) 购置	9,444,327.50			2,633,012.18	12,077,339.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	22,494,427.50			5,781,863.03	28,276,290.53
二、累计摊销					
1.期初余额	2,109,766.49			1,712,825.19	3,822,591.68
2.本期增加 金额	254,768.67			379,738.10	634,506.77
(1) 计提	254,768.67			379,738.10	634,506.77
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,364,535.16			2,092,563.29	4,457,098.45
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	20,129,892.34			3,689,299.74	23,819,192.08
2.期初账面 价值	10,940,333.51			1,436,025.66	12,376,359.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

房屋装修费	2,824,832.89	15,916,450.37	1,540,714.47		17,200,568.79
合计	2,824,832.89	15,916,450.37	1,540,714.47		17,200,568.79

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,567,752.46	1,135,162.87	7,219,970.60	1,082,995.59
内部交易未实现利润	755,343.08	113,301.46	805,810.20	120,871.53
信用减值准备	12,684,371.78	1,904,148.44	11,499,780.96	1,726,118.60
递延收益	1,932,332.40	461,559.42	1,840,926.84	432,931.03
股权激励	6,783,349.92	1,057,141.60	5,705,645.00	923,233.25
合计	29,723,149.64	4,671,313.79	27,072,133.60	4,286,150.00

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,179,459.31	776,918.90	5,533,703.47	830,055.52
合计	5,179,459.31	776,918.90	5,533,703.47	830,055.52

#### (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		4,671,313.79		4,286,150.00
递延所得税负债		776,918.90		830,055.52

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	171,992.67	190,645.75
可抵扣亏损	2,763,519.18	3,995,646.04
合计	2,935,511.85	4,186,291.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		1,450,148.65	
2022 年	103,038.01	161,415.94	
2023 年	1,771,485.99	1,771,485.99	
2024 年	198,743.09	198,743.09	
2025 年	413,852.37	413,852.37	
2026 年	276,399.72		
合计	2,763,519.18	3,995,646.04	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				9,670,000.00	0.00	9,670,000.00
合计				9,670,000.00	0.00	9,670,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	95,000,000.00
应付利息	79,341.30	115,866.63
合计	100,079,341.30	95,115,866.63

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	157,017,560.52	173,167,272.99
1 至 2 年	57,599.31	76,818.00
2 至 3 年	4,119.30	4,619.30
3 至 4 年		5,360.00
4 至 5 年	11,860.00	6,500.00
5 年以上	100.00	2,100.00

合计	157,091,239.13	173,262,670.29
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,705,854.81	7,829,072.35
合计	12,705,854.81	7,829,072.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,525,528.73	96,852,707.34	119,781,783.10	24,596,452.97
二、离职后福利-设定提存计划		3,546,292.87	3,546,292.87	

合计	47,525,528.73	100,399,000.21	123,328,075.97	24,596,452.97
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	47,525,528.73	91,031,107.19	113,960,182.95	24,596,452.97
2、职工福利费		3,857,716.94	3,857,716.94	
3、社会保险费		1,127,376.06	1,127,376.06	
其中：医疗保险费		1,022,246.17	1,022,246.17	
工伤保险费		48,583.36	48,583.36	
生育保险费		56,546.53	56,546.53	
4、住房公积金		836,507.15	836,507.15	
合计	47,525,528.73	96,852,707.34	119,781,783.10	24,596,452.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,475,480.71	3,475,480.71	
2、失业保险费		70,812.16	70,812.16	
合计		3,546,292.87	3,546,292.87	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,525,622.36	
个人所得税	429,577.68	568,774.32
城市维护建设税	357,099.76	593,980.28
印花税	55,135.90	63,820.20
教育费附加	153,042.75	254,562.98
地方教育附加	102,028.50	169,708.66

房产税	1,149,904.14	
土地使用税	91,983.78	
合计	3,864,394.87	1,650,846.44

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	21,961,270.80	
其他应付款	11,408,216.04	18,087,022.24
合计	33,369,486.84	18,087,022.24

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,961,270.80	
合计	21,961,270.80	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款及其他	1,165,389.71	949,618.90
押金保证金	751,794.84	1,073,677.13

报销尚未支付款项	923,934.75	146,623.86
股权激励款	8,567,096.74	15,917,102.35
合计	11,408,216.04	18,087,022.24

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	558,519.03	94,722.30
合计	558,519.03	94,722.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租入房屋及建筑物	5,123,434.43	
合计	5,123,434.43	

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,840,926.80	405,100.00	313,694.40	1,932,332.40	尚未转入损益的政府补助
合计	1,840,926.80	405,100.00	313,694.40	1,932,332.40	--

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
2020 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	1,038,720.03			173,119.98			865,600.05	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第一批）资金	529,200.00			64,800.00			464,400.00	与资产相关
基于相机自动调焦的检测设备关键技术研发专项资金	273,006.77			57,769.98			215,236.79	与资产相关
惠州市仲恺高新技术产业开发区经济		405,100.00		18,004.44			387,095.56	与资产相关

发展局打 来 2021 年 省级促进 经济高质 量发展企 业技术改 造项目(第 二批)专项								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	219,677,923.00				-65,215.00	-65,215.00	219,612,708.00

其他说明:

2021年5月20日, 根据公司2020年年度股东大会审议批准, 公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股65,215股, 减少股本人民币65,215元, 减少资本公积人民币185,471.46元。公司于2021年6月23日办妥回购注销手续。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	190,053,340.83	6,206,790.48	185,471.46	196,074,659.85
其他资本公积	11,657,420.56	1,332,612.81	6,206,790.48	6,783,242.89
合计	201,710,761.39	7,539,403.29	6,392,261.94	202,857,902.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月20日，根据公司2020年年度股东大会审议批准，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股65,215股，减少股本人民币65,215元，减少资本公积（股本溢价）人民币185,471.46元。公司于2021年6月23日办妥回购注销手续。

因2020年度业绩条件已达到股权激励计划设定的第二个解锁期解锁条件，本期解锁的限制性股票已确认的相关费用6,206,790.48元转入资本公积（股本溢价）。

本年其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积人民币 1,332,612.81元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	15,917,102.35		7,350,005.61	8,567,096.74
合计	15,917,102.35		7,350,005.61	8,567,096.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月20日，根据公司2020年年度股东大会审议批准，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股65,215股，减少库存股人民币250,686.46元。

因2020年度业绩条件已达到股权激励计划设定的第二个解锁期解锁条件，合计限制性股票1,615,436股完成解锁，相应减少库存股和相关负债7,099,319.15元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,205.06	-74,818.57				-74,818.57	-50,613.51

外币财务报表折算差额	24,205.06	-74,818.57				-74,818.57		-50,613.51
其他综合收益合计	24,205.06	-74,818.57				-74,818.57		-50,613.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,835,831.20			40,835,831.20
合计	40,835,831.20			40,835,831.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	305,404,134.08	251,075,834.74
调整后期初未分配利润	305,404,134.08	251,075,834.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,244,578.66	70,653,528.46
减：提取法定盈余公积		6,877,010.64
应付普通股股利	21,961,270.80	9,448,218.48
期末未分配利润	303,687,441.94	305,404,134.08

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,549,941.26	287,328,115.03	275,015,835.95	166,933,373.78
其他业务	10,970,473.67	8,116,859.89	12,317,610.72	10,131,226.55
合计	406,520,414.93	295,444,974.92	287,333,446.67	177,064,600.33

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

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,055,935.86	640,808.49
教育费附加	452,543.93	274,632.23
房产税	1,149,904.14	617,288.01
土地使用税	91,983.78	91,983.78
车船使用税	3,000.00	2,700.00
印花税	268,106.81	173,162.47
地方教育费附加	301,695.95	183,088.15
合计	3,323,170.47	1,983,663.13

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,621,848.21	8,842,538.24
展位费	356,257.63	264,521.73
差旅费	420,528.10	618,462.48
招待费	304,075.40	193,573.22
广告费	9,433.96	64,676.93
运杂费	1,945,673.97	1,399,403.73
房租水电费	1,239,314.17	2,026,614.88
股权支付	168,334.74	462,756.72
其他销售费用	1,861,613.90	1,994,761.38
合计	16,927,080.08	15,867,309.31

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,679,484.69	5,212,981.72
办公费	365,801.90	838,286.51
房租水电费	290,205.61	985,078.02
邮电通讯费	121,646.92	121,009.10
折旧	1,613,018.30	1,129,806.83
差旅费	9,833.21	5,283.85
业务招待费	1,119,655.79	204,128.88
汽车使用费	230,462.85	106,434.66
中介费	1,387,651.51	1,117,155.68
股权支付	289,900.62	722,865.66
其他管理费用	201,544.47	1,602,079.17
合计	11,309,205.87	12,045,110.08

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,598,513.28	37,350,541.26
材料消耗	7,746,578.03	7,156,972.09
折旧	3,695,868.06	2,869,763.99
房租水电费	2,410,744.37	1,874,684.21
技术服务费	2,547,112.48	601,988.38
股权支付	834,085.35	2,381,734.68
其他研发费用	155,229.65	780,039.47
合计	62,988,131.22	53,015,724.08

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,650,844.50	1,515,262.00
减：利息收入	500,900.48	483,328.23
汇兑损益	3,584,024.78	-2,364,256.50
手续费及其他	152,091.09	127,568.66
合计	4,886,059.89	-1,204,754.07

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	420,324.11	316,604.30
政府补助	8,151,068.43	4,405,624.10

## 68、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	153,672.00	-991,958.00
理财收益	639,896.35	233,135.18

合计	793,568.35	-758,822.82
----	------------	-------------

其他说明：

### 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,571,000.00	-128,614.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,571,000.00	-128,614.98
合计	2,571,000.00	-128,614.98

其他说明：

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-29,966.41	-114,123.18
应收账款坏账损失	-1,137,623.04	490,209.92
合计	-1,167,589.45	376,086.74

其他说明：

### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,868,969.13	-4,145,701.37
合计	-3,868,969.13	-4,145,701.37

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	1,348,381.43	1,732.47

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
个税返还		2,789.60	
其他收入	6,993.40	38,846.78	6,993.40
合计	6,993.40	41,636.38	

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	6,301.29	109,352.65	6,301.29
合计	6,301.29	109,352.65	

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,990.08	
递延所得税费用	-438,300.41	-1,178,437.81
合计	-354,310.33	-1,178,437.81

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,890,268.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,983,540.25

子公司适用不同税率的影响	140,685.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388,442.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-555,972.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,444.67
研发费用加计扣除的影响	-3,360,450.41
所得税费用	-354,310.33

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	500,900.48	483,328.23
政府补贴等营业外收入	8,185,878.47	5,489,294.78
收现往来款净额	376,893.59	
其他营业外收入	10,356.15	
合计	9,074,028.69	5,972,623.01

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	5,365,016.90	6,443,893.69
付现管理费用	3,646,569.61	4,823,341.36
付现研发费用	4,038,087.10	2,985,249.62
金融机构手续费	152,091.09	127,568.66
付现往来款净额		5,324,711.15
合计	13,201,764.70	19,704,764.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	150,000,000.00	50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	150,000,000.00	133,738,373.00
合计	150,000,000.00	133,738,373.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	365,327.42	
合计	365,327.42	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,244,578.66	29,739,423.79
加：信用减值准备	1,167,589.45	-376,086.74

加：资产减值准备	3,868,969.13	4,145,701.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,172,330.56	9,359,482.68
使用权资产折旧	1,544,909.22	
无形资产摊销	634,506.77	226,292.97
长期待摊费用摊销	1,540,714.47	878,989.47
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）	-1,348,381.43	-1,732.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,301.29	109,352.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,571,000.00	128,614.98
财务费用（收益以“－”号填列）	5,234,869.28	-848,994.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-793,568.35	758,822.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-385,163.79	-1,144,184.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-53,136.62	-34,253.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,324,349.34	-29,590,075.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,422,370.28	13,528,954.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,330,791.73	-82,893,475.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,813,992.71	-56,013,167.43
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	302,213,885.87	208,406,999.15
减：现金的期初余额	346,284,948.90	327,903,906.43

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	-44,071,063.03	-119,496,907.28

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,213,885.87	346,284,948.90
其中：库存现金	32,353.44	10,696.44
可随时用于支付的银行存款	302,181,532.43	346,274,252.46
三、期末现金及现金等价物余额	302,213,885.87	346,284,948.90

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	84,591,035.69
其中：美元	13,061,536.70	6.4601	84,378,833.23
欧元			
港币	28,520.82	6.4601	184,247.35
越南盾	93,183,700.00	0.0003	27,955.11
应收账款	--	--	200,515,902.86
其中：美元	31,039,132.96	6.4601	200,515,902.86
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	86,905.33	6.4601	561,417.10
其中：美元	86,905.33	6.4601	561,417.10
应付账款	4,276,911.10	6.4601	27,629,273.40
其中：美元	4,276,911.10	6.4601	27,629,273.40

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

公司境外经营实体中同为（香港）有限公司因对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动为本公司经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以美金为记账本位币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新处报 2020 年企业研发资助第一批第 1 次拨款 20210205 深科技创新 2021126 号	1,645,000.00	其他收益	1,645,000.00
2021 年工业企业扩大产能奖励项目	1,587,000.00	其他收益	1,587,000.00
2021 年数字经济产业扶持计划款	1,090,000.00	其他收益	1,090,000.00
商务局外贸优质增长扶持计划事项款	920,858.00	其他收益	920,858.00
深圳市南山区工业和信息化局 2020 年工业增加值奖励项目款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市南山区工业和信息化局 2020 年下半年工业稳增长资助项目款	758,600.00	其他收益	758,600.00
南山区工业和信息化局企业参加展会活动自助项目（重点出口企业参展自助）	428,700.00	其他收益	428,700.00
深圳市商务局温桃润外贸优质增长扶持计划事项款	69,762.00	其他收益	69,762.00
深圳市南山区科技创新局企业研发投入计划款	67,200.00	其他收益	67,200.00
个税手续费返还	180,992.12	其他收益	170,747.28
个税手续费返还	3,564.52	其他收益	3,362.75
深圳国家知识产权局专利代办处 2019 年第一批计算机 软件第五次报账	9,000.00	其他收益	9,000.00
惠州市仲恺高新技术产业开发区经济发展局（2018 年新	21,915.00	其他收益	21,915.00

升规在 2019 年工业增加值增长超 10%的工业企业奖励)			
惠州市仲恺高新技术产业开发区经济发展局(配套专项资金)	65,229.00	其他收益	65,229.00
惠州市仲恺高新技术产业开发区经济发展局打来 2021 年省级促进经济高质量发展企业技术改造项目(第二批)专项	405,100.00	递延收益	405,100.00
增值税即征即退	420,324.11	其他收益	420,324.11

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

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

其他说明:

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州同为数码科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		投资设立
同为(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
星视(越南)科技有限公司	越南	越南	制造业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，同时对于海外客户由中国出口信用保险公司承保。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的37.33%(2020年12月31日：33.92%)源于前五大客户。本公司本期末应收账款中144641531.45元由中国出口信用保险公司承保和1241651.94元由中国人民财产保险股份有限公司承保。

##### 3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不

致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用供应商商业信用、银行借款等方式融资。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	100,079,341.30	102,267,081.97	102,267,081.97		
应付账款	157,091,239.13	157,091,239.13	157,091,239.13		
其他应付款	33,369,486.84	33,369,486.84	33,369,486.84		
小计	290,540,067.27	292,727,807.94	292,727,807.94		

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	95,115,866.63	96,919,951.56	96,919,951.56		
应付账款	173,262,670.29	173,262,670.29	173,262,670.29		
其他应付款	18,087,022.24	18,087,022.24	18,087,022.24		
小计	286,465,559.16	288,269,644.09	288,269,644.09		

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币100,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	84,378,833.23	212,202.46	84,591,035.69	327,699,199.44	66,765.44	327,765,964.88
应收账款	200,515,902.86		200,515,902.86	193,033,694.00		193,033,694.00
应付账款	27,629,273.40		27,629,273.40	21,174,886.31		21,174,886.31

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,571,000.00		2,571,000.00
（3）衍生金融资产		2,571,000.00		2,571,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

交易性金融资产系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭立志、刘砥	共同控制	郭立志和刘砥分别持有本公司31.5%和24.06%的股份，双方签订一致行动协议，共同控制本公司。	郭立志和刘砥分别持有本公司31.5%和24.06%的股权，双方签订一致行动协议，共同控制本公司。

本企业最终控制方是。

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。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	250,686.46

其他说明

公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股65,215股，人民币250,686.46元

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予部分限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者： 1、激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 7.7610 元的 50%，为每股 3.8805 元； 2、激励计划公告前 20 个交易日公司股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）每股 7.5636 元的 50%，为每股 3.7818 元。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,990,033.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,332,612.81

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境外	境内	分部间抵销	合计
主营业务收入	378,104,059.49	17,445,881.77		395,549,941.26
主营业务成本	280,814,647.80	6,513,467.23		287,328,115.03
资产总额	1,050,025,524.96	48,448,623.35		1,098,474,148.31
负债总额	325,097,823.15	15,000,151.53		340,097,974.68

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,267,380.39	100.00%	12,492,633.92	6.09%	192,774,746.47	255,834,188.96	100.00%	11,335,287.35	4.43%	244,498,901.61
其中：										
高风险区域组合	25,771,364.76	12.56%	5,969,133.89	23.16%	19,802,230.87	13,729,306.57	5.37%	4,398,808.44	32.04%	9,330,498.13
低风险区域组合	32,714,791.79	15.94%	2,125,672.64	6.50%	30,589,119.15	36,924,772.51	14.43%	2,667,859.09	7.23%	34,256,913.42
超低风险区域组合	145,883,183.39	71.07%	4,397,827.39	3.01%	141,485,356.00	142,287,327.18	55.62%	4,268,619.82	3.00%	138,018,707.37
纳入合并报表范围内应收款项组合	898,040.45	0.44%			898,040.45	62,892,782.70	24.58%			62,892,782.70
合计	205,267,380.39	100.00%	12,492,633.92	6.09%	192,774,746.47	255,834,188.96	100.00%	11,335,287.35	4.43%	244,498,901.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
高风险区域组合	25,771,364.76	5,969,133.89	23.16%
低风险区域组合	32,714,791.79	2,125,672.64	6.50%
超低风险区域组合	145,883,183.39	4,397,827.39	3.01%
纳入合并报表范围内应收款项组合	898,040.45		
合计	205,267,380.39	12,613,598.39	--

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)	199,997,141.65
1 至 2 年	2,059,607.82
2 至 3 年	794,060.80
3 年以上	2,416,570.12
3 至 4 年	2,291,486.53
4 至 5 年	125,083.59
合计	205,267,380.39

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

应收账款坏账准备	11,335,287.35	1,278,311.04				12,613,598.39
合计	11,335,287.35	1,278,311.04				12,613,598.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,019,381.57	10.24%	2,355,308.14
第二名	16,357,095.30	7.97%	490,712.86
第三名	14,646,203.45	7.14%	439,386.10
第四名	13,443,970.37	6.55%	403,319.11
第五名	12,322,294.29	6.00%	369,668.83
合计	77,788,944.98	37.90%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	2,936,871.02	2,729,922.63
合计	2,936,871.02	2,729,922.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,226,482.52	2,066,786.56
应收暂付款及其他	847,623.47	811,019.99
合并范围内关联往来	39,576.21	5,095.15
合计	3,113,682.20	2,882,901.70

#### 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	152,979.07			
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	23,832.11			
2021 年 6 月 30 日余额	176,811.18			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,977,995.36
1 至 2 年	123,412.16
2 至 3 年	10,785.06
3 年以上	1,489.62
3 至 4 年	1,489.62
合计	3,113,682.20

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	152,979.07	23,832.11				176,811.18
合计	152,979.07	23,832.11				176,811.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	805,547.26		25.87%	40,277.36
第二名	押金	610,369.94		19.60%	30,518.50
第三名	代垫运费	134,707.75		4.33%	6,735.39
第四名	代垫运费	124,432.90		4.00%	6,221.65
第五名	押金	104,900.00		3.37%	20,980.00
合计	--	1,779,957.85	--	57.17%	104,732.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	328,369,253.19		328,369,253.19	295,907,975.01		295,907,975.01
合计	328,369,253.19		328,369,253.19	295,907,975.01		295,907,975.01

(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		
惠州同为数 码科技有限 公司	293,873,865. 01	79,278.18				293,953,143. 19	
同为(香港)有 限公司	2,034,110.00	32,382,000.0 0				34,416,110.0 0	
合计	295,907,975. 01	32,461,278.1 8				328,369,253. 19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,560,720.02	291,020,433.99	274,049,872.87	167,261,817.09
其他业务	11,354,276.03	8,980,119.68	11,101,225.65	8,902,216.81
合计	405,914,996.05	300,000,553.67	285,151,098.52	176,164,033.90

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	153,672.00	-991,958.00
理财收益	639,896.35	233,135.18
合计	793,568.35	-758,822.82

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,349,073.54	
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）	7,976,958.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,364,568.35	
减：所得税影响额	2,072,735.03	
合计	10,617,865.26	--

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

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	0.04	0.04

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

4、其他

（此页无正文，为深圳市同为数码科技股份有限公司 2021 年半年度报告签署页）

深圳市同为数码科技股份有限公司

法定代表人： \_\_\_\_\_  
郭立志