

RIHUIDA®
日辉达

日辉达

NEEQ : 838099

深圳日辉达电源股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1. 2020年07月14日，公司取得国家知识产权局发放的名称为一种物联网电源可控可调电路的实用新型专利证书一份，专利号为 ZL2020213880015，授权公告日为 2021年04月13日。

2. 2020年07月14日公司取得国家知识产权局发放的名称为一种扫码充电电源的实用新型专利证书一份，专利号为 ZL2020213880053，授权公告日为 2021年06月11日。

3. 2020年07月14日，公司取得国家知识产权局发放的名称为一种物联网电源智能控制电路的实用新型专利证书一份，专利号为 ZL2020213845990，授权公告日为 2021年06月11日。（图1）

4. 2020年07月14日，公司取得国家知识产权局发放的名称为一种继电器检测和控制电路的实用新型专利证书一份，专利号为 ZL2020214007933，授权公告日为 2021年08月20日。（图2）

5. 2021年10月29日，公司取得TUV南德机构发放的CB证书，标准 IEC60601-1:2005 适用产品 RHDzzWxxxxyyf, RHDzzWxxxxyyfS, RHDzzWxxxxyy, RHDWxxxxyyS, 型号电源适配器，证书编号为 SG PSB-MD-00505，有效期：长期。（图3）

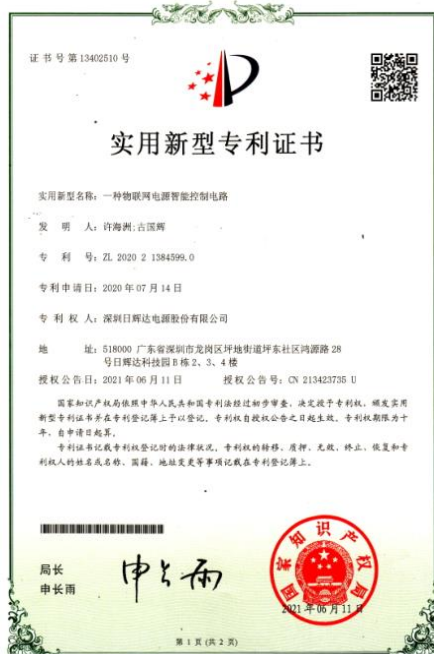


图 1

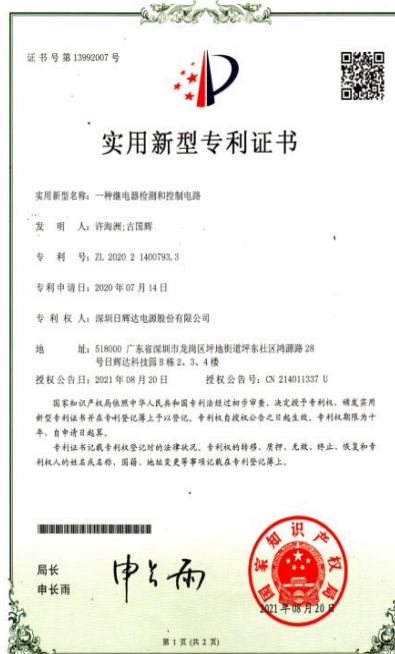
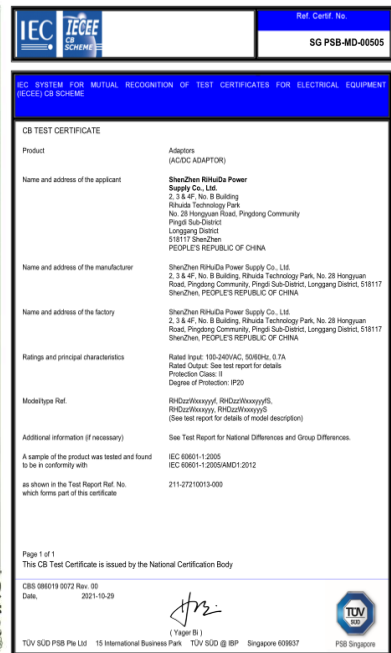


图 2



图片 3

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人古国辉、主管会计工作负责人古国辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡月梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户和前五大供应商的名称未按要求披露，涉及关联交易的除外。

理由如下：

（1）该事项属于公司的商业机密，为避免同行业竞争对手通过公开资料了解到公司客户及供应商情况，进行恶性竞争，可能导致公司客户或供应商的流失，对公司业绩产生重大不利影响。

（2）我公司和前五大客户/供应商均签署有保密协议或在合同中有保密条款“未经双方当事人书面同意，任何一方不得向任何第三方透露本合同内容”的约定。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
电源产品需强制认证，存在政策变动风险	在全球大多数国家，电源产品实行强制认证制度，公司目前已取得 90 多项包括美国、加拿大、德国、欧盟、中国、英国、澳大利亚、日本、韩国等国内外认证，生产产品均能满足各国认证要求。一旦终端产品的消费国电源认证政策有变，公司需要重新申请获得认证。然而在经济全球化的背景下，中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间的政治文化、外交政策等存在差异，贸易摩擦在所难免。随着欧美等发达国家贸易保护主义有

	<p>所抬头，不排除电源销售出现政策性贸易壁垒的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将密切跟踪行业相关政策的调整 and 变化，并积极采取适当的措施，促进公司业务持续发展；公司将加大技术研发力度与服务能力，提升综合竞争能力。</p>
行业集中度较低，未掌握核心技术，存在价格竞争风险	<p>公司的主营业务为线性电源、开关电源的研发、生产和销售。</p> <p>在我国，当前已经有许多从事电源开发设计及生产制造的企业，虽然已经形成一些颇具规模和品牌影响力的企业，但从整个行业来看，行业集中度较低，企业未能掌握 IC 芯片等核心制造技术，价格竞争较为激烈，一定程度上会影响公司产品的销售。</p> <p>应对措施：公司将把握现有的战略资源和客户资源，同时采取有效的策略继续开拓市场，完善服务标准，积极研发新的产品，优化产品结构，提升公司竞争力。</p>
原材料成本占产品成本比重大，存在原材料价格波动风险	<p>公司产品所用的主要原材料为线路板、IC、变压器、电源壳、贴片电阻/电容等，报告期内，直接材料占公司产品生产总成本的比例为 70.09%，所占比例较高，且均为对外采购。因此原材料的价格波动会对公司产品的单位生产成本、销售价格、毛利率带来直接影响，从而可能影响公司未来的经营业绩。</p> <p>公司将着重通过及时了解行情信息，对原材料采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格稳定并将提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。</p>
客户行业集中度较高，存在一定依赖	<p>公司致力于生产高端奢侈品电器产品电源，报告年度公司前五大客户销售额占总销售额的 68.97%，客户集中度较高，对其具有一定依赖性，一旦下游行业的销售情况受到宏观经济波动的影响，将会大量减少对公司的订单，从而影响公司的业绩。</p> <p>针对上述风险，公司将加强市场开拓力度，扩展客户范围。</p>
劳动用工紧张，存在人力成本上升风险	<p>公司属于劳动密集型行业，电源的生产、加工、调试均需要大量生产工人手工操作。公司生产场地位于珠三角地区，近年由于珠三角地区劳动用工紧张，市场整体薪酬走高，导致公司人力成本不断上升，具有一定的人力成本压力。</p> <p>应对措施：公司根据自身发展战略，了解市场的整体需求和供给，确定企业未来需求的员工数量，做好招聘规划工作。</p>
公司股权集中,存在公司治理风险	<p>实际控制人胡月梅、古国辉合计拥有公司 100%的股份, 对公司处于绝对控制的地位, 可凭借其控制地位, 影响公司人事、生产和经营管理决策。有限公司阶段, 公司风险识别能力较低、内部控制体系不够健全、规范治理意识相对较薄弱, 存在股东会会议届次不规范、会议文件未能妥善保管等不规范的情况。此外, 有限公司公司章程缺乏对关联交易决策程序的规范, 管理层规范治理意识薄弱, 存在关联交易未经董事会、股东会决策的情况, 给公司正常经营带来一定的影响, 可能会对外部投资者利益带来潜在风险。由于股份公司成立的时间较短, 管理层对相关制度的</p>

	<p>完全理解和全面执行时间亦不长, 公司治理的规范运作效果仍待进一步考察和提高。</p> <p>应对措施: 公司将不断强化“三会”职能, 完善内部控制管理制度并贯彻实施。确保股东大会和董事会规范地行使相应权利; 充分发挥监事会的监督职能; 在涉及公司发展的重大事项决策过程中, 充分考虑公司未来的发展。通过系统的法规培训不断增强实际控制人和管理层的诚信及规范意识, 督促其切实遵照相关法律法规经营公司, 忠诚履行职责。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、日辉达	指	深圳日辉达电源股份有限公司
本公司实际控制人	指	胡月梅、古国辉
三会	指	深圳日辉达电源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书等
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商/申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计报告	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的相关审计报告
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《深圳日辉达电源股份有限公司章程》
报告期	指	2021年01月01日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳日辉达电源股份有限公司
	ShenZhen RiHuiDa Power Supply Co., Ltd.
证券简称	日辉达
证券代码	838099
法定代表人	古国辉

二、 联系方式

董事会秘书	胡月梅
联系地址	深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路 28 号日辉达科技园 B 栋 2、3、4 楼
电话	0755-84179369
传真	0755-84179379
电子邮箱	fad01@rihuida.com
公司网址	www.rihuida.com
办公地址	深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路 28 号日辉达科技园 B 栋 2、3、4 楼
邮政编码	518117
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	生产和销售
主要产品与服务项目	线性电源、开关电源的研发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（胡月梅）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡月梅），一致行动人为（古国辉）
--------------	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300761956306D	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路28号日辉达科技园B栋2、3、4楼	否
注册资本	5,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	裴斐
	1年	1年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座2405室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,293,908.24	14,265,060.11	42.26%
毛利率%	26.37%	32.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,006,270.66	1,356,324.68	-25.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	902,148.04	1,193,605.77	-24.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	35.43%	81.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.77%	71.96%	-
基本每股收益	0.19	0.26	-26.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	7,154,268.78	5,867,561.26	21.93%
负债总计	3,811,163.75	3,530,726.89	7.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,343,105.03	2,336,834.37	43.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.45	42.22%
资产负债率%（母公司）	52.54%	58.07%	-
资产负债率%（合并）	53.27%	60.17%	-
流动比率	1.70	1.42	-
利息保障倍数	85.34	5.17	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-596,952.77	6,106,735.54	-109.78%
应收账款周转率	7.96	3.40	-
存货周转率	5.86	5.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.93%	-39.49%	-
营业收入增长率%	42.26%	-4.53%	-
净利润增长率%	-25.81%	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,200,000.00	5,200,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	213,260.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,430.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	138,830.16
所得税影响数	34,707.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,122.62

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	1,601,769.07	2,144,331.63	
未分配利润	-3,865,836.04	-3,323,273.48	

2、对公司资产负债表项目的影响

项目	2020年12月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,601,769.07	542,562.56	2,144,331.63
未分配利润	-3,865,836.04	542,562.56	-3,323,273.48

(二) 利润表项目

1、对合并利润表项目的影响

项目	2020年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	13,722,497.55	542,562.56	14,265,060.11
净利润（净亏损以“-”号填列）	813,762.12	542,562.56	1,356,324.68
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	813,762.12	542,562.56	1,356,324.68

2、对母公司利润表项目的影响

项目	2020年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	13,722,497.55	542,562.56	14,265,060.11
净利润（净亏损以“-”号填列）	813,762.12	542,562.56	1,356,324.68
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	813,762.12	542,562.56	1,356,324.68

(三) 现金流量表项目

对现金流量表项目无影响

(四) 合并层面净资产收益率和每股收益

变更前：

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	58.65	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.93	0.13	0.13

变更后：

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	81.77	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71.96	0.23	0.23

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、 准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部印发了《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)，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

公司执行新租赁准则等对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 1 月 1 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产	—	214,773.46	214,773.46
负债：			
租赁负债	—	214,773.46	214,773.46
一年内到期的非流动负债	—	—	—
所有者（股东）权益：			
未分配利润	—	—	—

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产	—	214,773.46	214,773.46
负债：			
租赁负债	—	214,773.46	214,773.46
一年内到期的非流动负债	—	—	—
所有者（股东）权益：			
未分配利润	—	—	—

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司处于“电力电子元器件制造”行业，是一家专业研发制造开关电源、电源适配器、医疗电源、充电器、智能电源的企业。大部分产品通过德国 GS、欧洲 CE、美国 UL、加拿大 CUL、日本 PSE、英国 BS（UKCA）、澳洲 RCM、巴西 NCC、韩国 KC、中国 3C、CQC 及台湾 BSMI 等安规认证。安规标准齐全，包含医疗类 60601，IT 信息及音视频类 62368，小家电及充电类 UL1310、60335 及 61558，产品得到多家世界 500 强及国内上市公司的认可，并与其建立长期战略合作伙伴关系。公司规范合规经营，平台基础扎实，核心团队稳定，已经通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证和 ISO14001:2015 环境管理体系认证，目前已获得多项专利证书及计算机软件著作权，为日后的业绩稳步增长奠定了扎实的基础。公司主要通过官网、展会及类似于阿里的 B2B 网站开拓业务，收入来源主要是销售产品及加工费。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，为合理利用资源，有增加电子产品代工业务。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年 12 月 23 日，公司纳入高新技术认定企业名单，有利于推进公司做实做强做优。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	424,600.55	5.93%	445,974.87	8.38%	-4.79%
应收票据					
应收账款	2,544,780.68	35.57%	2,144,331.63	36.55%	18.67%
存货	2,841,130.55	39.71%	1,867,927.70	35.08%	52.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	259,207.59	3.62%	473,284.61	8.89%	-45.23%
在建工程					
无形资产	173,122.42	2.42%	195,549.14	3.67%	-11.47%
商誉					
短期借款	802,162.43	11.21%	1,392,872.82	26.16%	-42.41%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收账款较上年增加了 18.67%，主要原因是营业收入增加，部分货款账期长，回收不及时导致。

报告期内，存货较上年增加了 52.10%，主要原因是部分客户订单生产周期较长，在优先安排紧急订单生产的情况下，同比去年增加了未到交货期的原材料库存。

报告期内，固定资产较上年减少了 45.23%，主要原因是本年新增资产较少，主要为本年折旧。

报告期内，短期借款较上年减少 42.41%，主要原因是本年只新增借款 165 万，归还前期借款较多。

报告期内，应付账款较上年增加了 125.38%，主要原因是本年采购订单增长及原材料涨价。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,293,908.24	-	14,265,060.11	-	42.26%
营业成本	14,941,597.96	73.63%	9,639,521.59	70.25%	55.00%

毛利率	26.37%	-	32.43%	-	-
销售费用	841,705.62	4.15%	639,443.61	4.66%	31.63%
管理费用	1,996,424.37	9.84%	1,982,696.45	14.45%	0.69%
研发费用	1,306,033.45	6.44%	835,882.66	6.09%	56.25%
财务费用	43,390.00	0.21%	224,752.78	1.64%	-80.69%
信用减值损失	-284,191.73	-1.40%	338,913.86	2.47%	-183.85%
资产减值损失	0				
其他收益	213,260.76	1.05%	216,958.41	1.58%	-1.70%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	1,000,788.44	4.93%	1,393,955.46	9.77%	-28.21%
营业外收入	0.87	0.00%	0.14	0.00%	521.43%
营业外支出	74,431.47	0.37%			100.00%
净利润	1,006,270.66	4.96%	1,356,324.68	9.51%	-25.81%

项目重大变动原因:

报告期内,营业收入较上年增加了 47.89%,主要是因为增加了出口业务,以及加工业务订单也有所增加。

报告期内,营业成本较上年增加了 55.00%,主要是因为订单增加,本年销售收入增加,相应成本也增加。

报告期内,销售费用较上年增加了 31.63%,主要是因为增加了销售人员,销售人员工资较上年增加。

报告期内,研发费用较上年增加了 56.25%,主要原因是为优化产品,增加了研发投入。

报告期内,财务费用较上年减少了 80.69%,主要是因为减少借款额度,相应的利息也随着本金的减少。

报告期内,信用减值损失较上年减少了 183.85%,主要是因为部分客户结款期加长,期末货款回收不及时,应收账款增加导致。

报告期内,营业外支出较上年增加了 100.00%,主要原因是由于海关报关系统升级,原海关注册编码 445396162 变更为 4403169AR6,而公司未及时至所属税务机关办理变更,然而 2020 年度出口销售有 542,562.56 元未开具销售开票,同时未确认销售收入,在本年补开发票,补缴纳税款。

报告期内,净利润较上年减少了 25.81%,主要是增加了业务销售人员,销售费用增加,以及为提升产品竞争力,投入更多的研发支出。

报告期内,毛利率较上年下降,主要原因为本年电源开关收入增加,其毛利率较低,导致整体毛利率下降

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,109,139.02	10,211,756.55	47.96%

其他业务收入	5,184,769.22	4,053,303.56	27.91%
主营业务成本	12,710,236.19	7,918,244.50	60.52%
其他业务成本	2,231,361.77	1,721,277.09	29.63%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
线性电源	606,329.75	559,640.58	7.70%	429.03%	432.19%	
开关电源	14,502,809.27	12,150,595.61	16.22%	43.63%	47.04%	
加工费	5,184,769.22	2,231,361.77	56.96%	27.91%	29.63%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入较去年增加了 56.26%，是因为本年增加了出口业务；其他业务收入较去年增加了 27.91%，是因为本年加工费收入较去年增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	5,664,658.22	27.91%	否
2	第二名	3,384,316.93	16.68%	否
3	第三名	2,965,464.60	14.61%	否
4	第四名	2,128,136.17	10.49%	否
5	第五名	1,733,181.22	8.54%	否
合计		15,875,757.14	78.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	2,507,000.60	18.36%	否
2	第二名	2,366,063.05	17.32%	否
3	第三名	1,224,299.08	8.96%	否
4	第四名	830,860.51	6.08%	否
5	第五名	816,709.84	5.98%	否
合计		7,744,933.08	56.70%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-596,952.77	6,106,735.54	-109.78%
投资活动产生的现金流量净额	-15,792.04	-193,797.36	-91.85%
筹资活动产生的现金流量净额	577,247.76	-6,204,357.68	109.30%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -596,952.77 元，同比去年下降了 109.78%，主要原因是公司部分客户结账信用期较长，回款不及时。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司拥有具备多年开关电源设计经验的专家为首的自主研发团队，具有强大的新产品开发和快速响应能力，延续并跟踪国际电源企业的先进设计理念，针对国内外电网的实际情况，紧跟世界电源新技术的发展，推出各种满足用户需求的高性能、高可靠的电源产品，至今，已获得了发明专利和实用新型专利、软件著作权。公司可持续成长，产品的性能技术在同行中已经同质化了，从根本上公司靠的是组织建设和文化建设的管理技术。因此，公司以人力资源管理为基本目的，建立了一支高素质、高境界和高度团结的队伍，并且不断创造出一种自我激励、自我约束和促进的优秀人才，为公司的快速成长和高效运作提供保障。

多年来，公司积累了多个具有高知名度的、行业领先的世界级企业的顶级客户。公司在研发技术、生产技术方面以精益精神推动标准化、流程化，以不达结果决不放弃的团队文化和心态；使得公司核心竞争力已经领跑于竞争对手前面的并且不可复制。

公司为了更有效地提高盈利能力，公司不断地完善营销和研发模式：一方面，努力完善销售渠道，增

强销售团队，引进以总经理业务助理到销售工程师模式的销售人才，各业务员进行 PK 激励，利用现有资源激活潜在的老客户，利用展会和 B2B、阿里巴巴等网络平台开拓新客户。另一方面，增加研发人员，研发主导按功率段进行产品标准化研制，增加工业类、医疗类和智能插座类电源产品，全尺寸安规认证产品，以具有核心竞争力的产品占领一定数量的市场份额以及达到可持续发展。

公司将继续开拓毛利率较高的电源业务，整合公司采购需求，降低采购原材料的成本；公司将利用新研发取得的专利，不断提高公司产品的技术含金量，提高公司产品售价及节约材料成本，提高公司的盈利能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		163,076.40

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2021年12月22日	2024年12月21日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,200,000	100%	5,200,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	100%	5,200,000	100%	
	董事、监事、高管	2,272,000	43.69%	2,272,000	43.69%	
	核心员工	0	0%	0	0%	
总股本		5,200,000.00	-	0	5,200,000.00	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	古国辉	2,272,000	0	2,272,000	43.69%	2,272,000	0	0	0
2	胡月梅	2,928,000	0	2,928,000	56.31%	2,928,000	0	0	0
	合计	5,200,000	0	5,200,000	100%	5,200,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东古国辉与股东胡月梅二人于 2015 年 12 月 13 日签订一致行动人协议, 为公司共同实际控制人, 除此之外股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
古国辉	董事长/总经理	男	否	1972年8月	2021年12月22日	2024年12月21日
胡月梅	董事/董事会秘书/财务负责人	女	否	1977年6月	2021年12月22日	2024年12月21日
王育玲	董事	女	否	1987年11月	2021年12月22日	2024年12月21日
何世红	董事	男	否	1981年11月	2021年12月22日	2024年12月21日
韩新增	董事	男	否	1981年4月	2021年12月22日	2024年12月21日
刘彬	监事会主席	女	否	1989年5月	2021年12月22日	2024年12月21日
王俊杰	监事	男	否	1998年10月	2021年12月22日	2024年12月21日
张坤明	职工监事	男	否	1989年1月	2021年12月22日	2024年12月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人均无任何关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈金蓉	监事	离任	无	离职
王俊杰	无	新任	监事	重新选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王俊杰	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-		0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王俊杰，男，1998年10月2日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，身份证为：441481199810021377，群众。2018年3月至今，在深圳日辉达电源股份有限公司，任职销售工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	0	12
生产人员	68	25	20	73
销售人员	8	5	0	13
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
员工总计	95	30	20	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	10
专科	20	25
专科以下	67	70
员工总计	95	105

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>薪酬政策：公司制定了比较完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责及工作绩效来核算和支付薪酬。</p> <p>员工培训：公司内设有培训讲师负责公司全体员工的内部培训工作，并根据需求选择专业机构组织进行培训。</p> <p>公司承担费用的离退休职工人数：无。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2020 年 04 月 30 日发布了《关于拟修订公告》，公司按照新《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求对公司章程进行完善。上述公司章程修订的议案在 2020 年 04 月 29 日召开的第二届董事会第八次会议和 2020 年 05 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会审议并通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案提议、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东及其他关联企业完全分开，拥有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立性

线性电源、开关电源的研发、生产和销售。公司拥有完整的产品研发、生产、销售与服务体系。在

研发方面，设有研发部门，负责产品的设计研发以及售后服务；在生产方面，公司设立了生产部门，拥有独立的生产设备；在市场开拓、销售方面，公司设有独立的营销部门，分别负责产品销售和市场开发，形成了完整的销售体系。公司实际控制人和持有公司 5%以上股份的股东目前除持有本公司股份外，其他对外投资无从事线性电源变压器、电源适配器、充电器、开关电源研发、生产和销售。因此，公司拥有完整的业务流程以及独立生产经营的能力，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行经营的情况，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司是采取发起方式设立的股份有限公司，公司设立时及设立后各股东（投资者）投入的资产已足额到位，与各发起人之间产权关系明确。公司目前业务和生产经营必需的流动资产和固定资产的权属完全由公司独立享有，不存在被股东单位占用或与股东单位共用的情况。公司股东、实际控制人及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

（四）财务独立性

公司设置了独立的财务部门，独立核算、自负盈亏。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。

公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立开立基本存款账户，公司独立支配自有资金和资产，不存在股东干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司独立纳税、依法纳税，与股东单位不存在混合纳税现象。

（五）机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点的内部经营管理机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权，形成了合法有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。

公司各职能部门均独立履行其职能，不受实际控制人、其他有关部门、单位或个人的干预，与实际控制人及其相应的职能部门之间不存在隶属关系，不存在“一套人马，两块牌子”、合署办公现象。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

公司业务、资产、人员、财务和机构独立，在独立性方面不存在其他严重缺陷。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

股份公司成立后，公司不断加强了财务管理，规范了相关《财务管理制度》，明确了岗位职责和财务核算流程，公司将严格执行各项财务管理制度，降低财务管理方面的风险。报告期内，会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度中未发存在重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通[2022]证审字第 1000003 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 2405 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 1 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	裴斐
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	6 万元	

审计报告正文：

审计报告

中证天通[2022]证审字第 1000003 号

深圳日辉达电源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳日辉达电源股份有限公司（以下简称日辉达公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日辉达公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

日辉达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日辉达公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日辉达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日辉达公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日辉达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：杨高宇
(项目合伙人)

中国注册会计师：裴斐

2021年04月01日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	424,600.55	445,974.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,544,780.68	2,144,331.63
应收款项融资			
预付款项	(三)	290,572.31	318,275.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	304,664.14	237,077.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	2,841,130.55	1,867,927.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	54,664.85	
流动资产合计		6,460,413.08	5,013,586.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	(七)	259,207.59	473,284.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	58,574.58	

无形资产	(九)	173,122.42	195,549.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	87,978.28	150,080.64
递延所得税资产	(十一)	114,972.83	35,060.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		693,855.70	853,974.40
资产总计		7,154,268.78	5,867,561.26
流动负债：			
短期借款	(十二)	802,162.43	1,392,872.82
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	(十三)	1,886,738.99	837,154.76
预收款项			
合同负债	(十四)	257,826.12	295,566.14
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	(十五)	588,405.35	402,891.80
应交税费	(十六)	2,733.40	131,074.16
其他应付款	(十七)	179,696.65	432,743.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十八)	60,083.41	
其他流动负债	(十九)	33,517.40	38,423.60
流动负债合计		3,811,163.75	3,530,726.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十)		

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,811,163.75	3,530,726.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十一）	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	432,492.39	432,492.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	27,615.46	27,615.46
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	-2,317,002.82	-3,323,273.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,343,105.03	2,336,834.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,343,105.03	2,336,834.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,154,268.78	5,867,561.26

法定代表人：古国辉

主管会计工作负责人：古国辉

会计机构负责人：胡月梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		413,267.88	240,047.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	2,544,780.68	2,144,331.63
应收款项融资			
预付款项		290,572.31	318,275.26
其他应收款	（二）	304,664.14	237,077.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		2,841,130.55	1,867,927.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,664.85	
流动资产合计		6,449,080.41	4,807,659.80
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			
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		259,207.59	473,284.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,574.58	
无形资产		173,122.42	195,549.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		87,978.28	150,080.64
递延所得税资产		114,972.83	35,060.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		693,855.70	853,974.40
资产总计		7,142,936.11	5,661,634.20
流动负债：			
短期借款		802,162.43	1,392,872.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,886,738.99	837,154.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		588,405.35	402,891.80
应交税费		2,733.40	131,074.16
其他应付款		121,535.57	189,742.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		257,826.12	295,566.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,083.41	

其他流动负债		33,517.40	38,423.60
流动负债合计		3,753,002.67	3,287,726.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,753,002.67	3,287,726.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		432,492.39	432,492.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,615.46	27,615.46
一般风险准备			
未分配利润		-2,270,174.41	-3,286,199.73
所有者权益（或股东权益）合计		3,389,933.44	2,373,908.12
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		7,142,936.11	5,661,634.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	(二十五)	20,293,908.24	14,265,060.11
其中：营业收入		20,293,908.24	14,265,060.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十五)	19,222,188.83	13,426,976.92
其中：营业成本		14,941,597.96	9,639,521.59
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	(二十六)	93,037.43	104,679.83
销售费用	(二十七)	841,705.62	639,443.61
管理费用	(二十八)	1,996,424.37	1,982,696.45
研发费用	(二十九)	1,306,033.45	835,882.66
财务费用	(三十)	43,390.00	224,752.78
其中：利息费用		10,983.78	
利息收入		-4,287.39	
加：其他收益	(三十一)	213,260.76	216,958.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-284,191.73	338,913.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,000,788.44	1,393,955.46
加：营业外收入	(三十三)	0.87	0.14
减：营业外支出	(三十四)	74,431.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		926,357.84	1,393,955.60
减：所得税费用	(三十五)	-79,912.82	37,630.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,006,270.66	1,356,324.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,006,270.66	1,356,324.68
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		1,006,270.66	1,356,324.68

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)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		1,006,270.66	1,356,324.68
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,006,270.66	1,356,324.68
(二)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(元/股)		0.19	0.26
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	0.26

法定代表人：古国辉

主管会计工作负责人：古国辉

会计机构负责人：胡月梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	(三)	20,293,908.24	14,265,060.11
减：营业成本		14,941,597.96	9,639,521.59
税金及附加		93,037.43	104,679.83
销售费用		841,705.62	639,443.61
管理费用		1,996,424.37	1,982,696.45
研发费用		1,306,033.45	835,882.66
财务费用		33,635.34	207,325.60
其中：利息费用		10,983.78	
利息收入		-4,284.62	

加：其他收益		213,260.76	216,958.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-284,191.73	338,913.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,010,543.10	1,411,382.64
加：营业外收入		0.87	0.14
减：营业外支出		74,431.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		936,112.50	1,411,382.78
减：所得税费用		-79,912.82	37,630.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,025.32	1,373,751.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,016,025.32	1,373,751.86
（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		1,016,025.32	1,373,751.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		21,880,089.82	20,193,835.08
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	1,649,333.94	1,439,302.94
经营活动现金流入小计		23,529,423.76	21,633,138.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,289,320.95	7,206,406.58
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		5,585,952.23	4,893,815.60
支付的各项税费		1,003,487.67	838,346.55
支付其他与经营活动有关的现金	三十六	5,247,615.68	2,587,833.75
经营活动现金流出小计		24,126,376.53	15,526,402.48
经营活动产生的现金流量净额		-596,952.77	6,106,735.54
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		15,792.04	193,797.36

的现金			
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			
投资活动现金流出小计		15,792.04	193,797.36
投资活动产生的现金流量净额		-15,792.04	-193,797.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,240,710.39	4185897.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,240,710.39	4,185,897.89
偿还债务支付的现金		1,650,000.00	10,027,362.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,462.63	362,893.14
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			
筹资活动现金流出小计		1,663,462.63	10,390,255.57
筹资活动产生的现金流量净额		577,247.76	-6,204,357.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,122.73	-113,097.94
五、现金及现金等价物净增加额		-21,374.32	-404,517.44
加：期初现金及现金等价物余额		445,974.87	850,492.31
六、期末现金及现金等价物余额		424,600.55	445,974.87

法定代表人：古国辉

主管会计工作负责人：古国辉

会计机构负责人：胡月梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		21,880,089.82	20,193,835.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		219,186.25	1,269,144.44
经营活动现金流入小计		22,099,276.07	21,462,979.52
购买商品、接受劳务支付的现金		12,289,320.95	7,206,406.58
支付给职工以及为职工支付的现金		5,585,952.23	4,893,815.60
支付的各项税费		1,003,487.67	838,346.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,619,294.88	2,586,526.20
经营活动现金流出小计		22,498,055.73	15,525,094.93
经营活动产生的现金流量净额		-398,779.66	5,937,884.59

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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,792.04	193,797.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,792.04	193,797.36
投资活动产生的现金流量净额		-15,792.04	-193,797.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,240,710.39	4,185,897.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,240,710.39	4,185,897.89
偿还债务支付的现金		1,650,000.00	10,027,362.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,462.63	362,893.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,663,462.63	10,390,255.57
筹资活动产生的现金流量净额		577,247.76	-6,204,357.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,544.01	-129,219.42
五、现金及现金等价物净增加额		173,220.07	-589,489.87
加：期初现金及现金等价物余额		240,047.81	829,537.68
六、期末现金及现金等价物余额		413,267.88	240,047.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-3,323,273.48		2,336,834.37
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	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-3,323,273.48		2,336,834.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,006,270.66		1,006,270.66
（一）综合收益总额											1,006,270.66		1,006,270.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-2,317,002.82	3,343,105.03

项目	2020年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-4,679,598.16		980,509.69
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	5,200,000.00				432,492.39			27,615.46		-4,679,598.16		980,509.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,356,324.68		1,356,324.68
（一）综合收益总额										1,356,324.68		1,356,324.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-3,323,273.48	2,336,834.37

法定代表人：古国辉

主管会计工作负责人：古国辉

会计机构负责人：胡月梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-3,286,199.73	2,373,908.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,200,000.00				432,492.39				27,615.46		-3,286,199.73	2,373,908.12

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												1,016,025.32	1,016,025.32
（一）综合收益总额												1,016,025.32	1,016,025.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收													

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,200,000.00				432,492.39			27,615.46		-2,270,174.41	3,389,933.44	

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,200,000.00				432,492.39			27,615.46			-4,659,951.59	1,000,156.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,200,000.00				432,492.39			27,615.46			-4,659,951.59	1,000,156.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,373,751.86	1,373,751.86
（一）综合收益总额											1,373,751.86	1,373,751.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,200,000				432,492.39				27,615.46		-3,286,199.73	2,373,908.12

三、 财务报表附注

深圳日辉达电源股份有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：深圳日辉达电源股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）公司概况

深圳日辉达电源股份有限公司（以下简称日辉达公司）是由胡月梅、古国辉于2004年4月22日共同发起设立的股份有限公司，法定代表人为古国辉，经营住所：深圳市龙岗区坪地街道坪东社区鸿源路28号日辉达科技园B栋2、3、4楼。

本公司以2015年8月31日为股改基准日，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审计，股改基准日净资产为5,632,492.39元。经湖北众联资产评估有限公司对股改基准日净资产进行评估，评估后净资产为5,787,310.99元。经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验，将原股东拥有经审计的股改基准日净资产5,632,492.39元，按1:0.92321474的比例折合股份总额5,200,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币520.00万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分432,492.39元计入资本公积。2015年12月22日经深圳市市场监督管理局核准变更公司名称、企业类型及其他事项，领取营业执照，深圳市日辉达电器有限公司整体变更为深圳日辉达电源股份有限公司，注册资本为人民币520.00万元。于2016年8月1日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码为838099。

（二）业务性质和主要经营活动

公司属于研发生产型企业，主要从事新型开关电源、线性电源变压器以及充电器的研发、生产和销售。

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2021年4月01日批准报出。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本公司2021年度合并财务报表纳入合并范围的公司为日辉达有限公司，本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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2021年12月31日的财务状况，以及2021年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

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. 同一控制下的企业合并。

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。

2. 非同一控制下的企业合并。

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（六）合并财务报表

1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并

财务报表范围。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务。

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收

益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算。

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类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。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。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。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，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，并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) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。在初始确认时，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，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. 金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4. 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。

(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。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身

信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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

(十) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、预付账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2. 应收账款。计提方法如下：(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减

值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2	合并范围内关联方、内部员工及风险低的应收款项
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2	不计提坏账
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2	合并范围内关联方
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2	不计提坏账

（1）以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10

2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

4. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1. 信用风险显著增加的判断标准。

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：（1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（3）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（4）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（5）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；（6）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（7）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（8）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。（9）合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2. 已发生信用减值金融资产的定义。

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失的确定。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4. 减记金融资产。

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

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，义务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低义务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。公司将银行承兑汇票分类为较低信用风险的金融工具。

2. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法。

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的

交易形成的不含重大融资成分的应收款项，公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。公司根据信用风险特征将应收商业票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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)包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法。

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加时主要参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类。

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

2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(十二) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

(十三) 与合同成本有关的资产

公司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。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。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的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(十四) 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第

7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

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

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

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- (4) 向被投资单位派出管理人员;
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税

等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外,公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法

(十六) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准。

无形资产是指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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

(1) 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十七) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润

分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 预计负债

1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 收入

1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则。

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

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

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

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

3、收入确认的具体时点及方法。公司收入主要包括内销商品销售收入、出口销售收入、提供劳务收入等。

(1) 内销收入，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收。经签收的送货单交回财务部，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单并与客户就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

(2) 出口收入，出中货物报关单列示的出口日期即结关日期，结关日期是指载货工具于出口前办理完海关手续，海关准许离岗出行的日期，货物结关后，相关控制权已经转移至客户，因此，将结关日期作为出口销售收入确认时点。

(3) 提供劳务收入，主要为客户代加工按件收取加工费，按客户指定要求完工加工流程，客户验收合格后，在送货单上签收，财务部门根据送货单编制对账单并与客户就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

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

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

3、政府补助的计量。

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

4、政府补助会计处理。

公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。

(3) 公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 所得税

1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

2.确认与计量。

(1)公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3.复核。

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

（二十三） 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

(1)财政部印发了《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)，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

公司执行新租赁准则等对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	新准则 影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产	—	214,773.46	214,773.46
负债：			
租赁负债	—	214,773.46	214,773.46
一年内到期的非流动负债	—	—	—
所有者（股东）权益：			
未分配利润	—	—	—

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	新准则 影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产	—	214,773.46	214,773.46

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
负债：			
租赁负债	—	214,773.46	214,773.46
一年内到期的非流动负债	—	—	—
所有者（股东）权益：			
未分配利润	—	—	—

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育附加税	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加税	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%	

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
日辉达有限公司	16.5%	

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	50,058.38	6,221.80
银行存款	374,542.17	439,753.07
其他货币资金	—	—
合 计	424,600.55	445,974.87

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	160,000.00	5.63%	160,000.00	100%

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,680,292.03	94.37%	135,511.35	5%
其中：组合1：账龄组合	2,680,292.03	94.37%	135,511.35	5%
组合2：关联方组合	—	—	—	—
合计	2,840,292.03	100.00%	295,511.35	10.40%

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,256,216.70	100.00%	111,885.07	4.96%
其中：组合1：账龄组合	2,256,216.70	100.00%	111,885.07	4.96%
组合2：关联方组合	—	—	—	—
合计	2,256,216.70	100.00%	111,885.07	4.96%

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
一	160,000.00	160,000.00	3-4年	100%	无法收回
合计	160,000.00	160,000.00		100%	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	2,650,357.03	5.00%	132,517.85	2,052,169.53	3.68%	75,480.35
1至2年	29,935.00	10.00%	2,993.50	44,047.17	10.00%	4,404.72
2至3年	—	—	—	160,000.00	20.00%	32,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
合计	2,680,292.03	5.06%	135,511.35	2,256,216.70	4.96%	111,885.07

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	1,380,655.24	69,032.76	48.61%
第二名	非关联方	170,860.08	8,543.00	6.02%
第三名	非关联方	173,375.90	8,668.80	6.10%
第四名	非关联方	167,452.96	8,372.65	5.90%
第五名	非关联方	160,000.00	160,000.00	5.63%
合计		2,052,344.18	254,617.21	72.26%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	164,839.75	52.96%	13,561.38	591,332.97	99.45%	29,566.65
1至2年	121,971.95	39.19%	6,443.16	3,275.76	0.55%	327.58
2至3年	24,420.30	7.85%	655.15	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	311,232.00	100.00%	20,659.69	594,608.73	100.00%	29,894.22

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	117,998.95	37.91%
第二名	非关联方	36,940.00	11.87%
第三名	非关联方	30,000.00	9.64%
第四名	非关联方	20,640.00	6.63%
第五名	非关联方	20,027.70	6.43%
合计		282,436.63	72.49%

(四) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款项	418,377.14	250,224.95
减：预期信用损失	113,713.00	13,147.55
合计	304,664.14	237,077.40

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他往来款	396,565.21	250,224.95
社保、公积金	21,811.93	—
减：预期信用损失	113,713.00	13,147.55
合计	304,664.14	237,077.40

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	393,138.33	93.97%	111,189.12	245,982.95	98.30%	12,299.15
1至2年	25,238.81	6.03%	2,523.88	4,242.00	1.70%	848.40
合计	418,377.14	100%	113,713.00	113,762.00	100.00%	5,688.10

注：深圳市源泰鑫科技有限公司和深圳市源泰塑胶五金有限公司账龄在1年以内，但有未决诉讼，法院已执行资产查封和银行账户冻结，目前以上两公司处于停业状态，预计未来收回的可能性很低，已全额预计预期信用损失。

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	12,723.35	—	424.20	13,147.55
上年年末余额在本期重新评估后	—	—	—	—
本期计提	3067.77	—	97,497.68	100,565.45
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	15,791.12	—	97,921.88	113,713.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
第一名	其他往来款	88,327.38	1年	21.11%	4,416.37
第二名	其他往来款	85,784.00	1年	20.50%	4,289.20
第三名	其他往来款	53,761.79	1年	12.85%	53761.79
第四名	其他往来款	43,735.89	1年	10.45%	43735.89
第五名	其他往来款	30,000.00	1年	7.17%	1,500.00
合计	—	301,609.06	—	72.09%	107,703.25

(6) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无

(7) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,669,988.89	—	2,669,988.89	1,628,422.96	—	1,628,422.96
库存商品	145,383.83	—	145,383.83	119,173.99	—	119,173.99
发出商品	25,757.83	—	25,757.83	120,330.75	—	120,330.75
合 计	2,841,130.55	—	2,841,130.55	1,867,927.70	—	1,867,927.70

2、本期存货跌价准备情况

无

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额

无

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	39,611.12	—
待抵扣进项税	0.28	—
预缴所得税	15,053.45	—
合 计	54,664.85	—

(七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	1,342,240.15	908,400.00	774,571.21	305,690.84	3,330,902.20
2. 本期增加金额	13,982.30	—	1,809.74	—	15,792.04
(1) 购置	13,982.30	—	1,809.74	—	15,792.04
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	841.48	841.48
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	841.48	841.48
4. 期末余额	1,356,222.45	908,400.00	776,380.95	304,849.36	3,345,852.76
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,173,797.96	889,318.75	631,598.67	162,902.21	2,857,617.59
2. 本期增加金额	143,884.25	—	45,532.24	39,611.09	229,027.58
(1) 计提	143,884.25	—	45,532.24	39,611.09	229,027.58
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	1,317,682.21	889,318.75	677,130.91	202,513.30	3,086,645.17
三、减值准备					
1. 上年年末余额	—	—	—	—	—
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	38,540.24	19,081.25	99,250.04	102,336.06	259,207.59
2. 期初账面价值	168,442.19	19,081.25	142,972.54	142,788.63	473,284.61

(3) 期末暂时闲置的固定资产

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

无

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产

无

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、成本：		
1.上年年末余额	—	—
2.会计政策变更	214,773.46	214,773.46
3.本期期初余额	214,773.46	214,773.46
4.本期增加金额	—	—
5.本期减少金额	—	—
6.期末余额	214,773.46	214,773.46
二、累计折旧		
1.上年年末余额	—	—
2.会计政策变更	—	—
3.本期期初余额	—	—
4.本期增加金额	156,198.88	156,198.88
5.本期减少金额	—	—
6.期末余额	156,198.88	156,198.88
三、账面价值		
1. 期末	58,574.58	58,574.58
2. 期初	—	—

(九) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	234,268.32	234,268.32
2. 本期增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
(2) 内部研发	—	—
(3) 企业合并增加	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	234,268.32	234,268.32
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	38,719.18	38,719.18
2. 本期增加金额	22,426.72	22,426.72
(1) 计提	22,426.72	22,426.72
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	61,145.90	61,145.90

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 上年年末余额	—	—
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	173,122.42	173,122.42
2. 期初账面价值	195,549.14	195,549.14

2、本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	150,080.64	—	62,102.36	—	87,978.28
合计	150,080.64	—	62,102.36	—	87,978.28

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	—	—	35,060.01	140,240.05
信用减值准备	114,972.83	459,891.33	—	—
小计	114,972.83	459,891.33	35,060.01	140,240.05
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	—	—	—	—
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	—	—	—	—
非同一控制企业合并资产评估增值	—	—	—	—
小计	—	—	—	—

(十二) 短期借款

1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	—	885,897.89
信用借款	798,625.00	500,000.00
未到期应付利息	3,537.43	6,974.93

合 计	802,162.43	1,392,872.82
-----	------------	--------------

注：2019年11月28日，本公司与深圳农村商业银行坪地支行签署编号为002402018K00032号《授信合同》，授信额度为1500万元，授信期限为2019年11月28日到2022年11月27日，贷款用途为流动资金贷款，只能用于支付货款、发放工资等。公司本年度取得贷款为1,650,000.00元，已归还上年贷款为1,351,375.00元，本年度贷款余额为798,625.00元。

（十三） 应付账款

1、应付账款账龄分析列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,750,347.66	822,962.74
1至2年	133,736.19	14,192.02
2至3年	2,655.14	—
合 计	1,886,738.99	837,154.76

2、账龄超过1年的大额应付账款

项 目	期末余额	备注
一年	117,999.00	—
一年	2,647.00	—
合 计	120,646.00	—

（十四） 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
预收货款	257,826.12	295,566.14	—
合 计	257,826.12	295,566.14	—

（十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	588,405.35	402,891.80
离职后福利-设定提存计划	—	—
辞退福利	—	—
一年内到期的其他长期福利	—	—
合 计	588,405.35	402,891.80

2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	402,891.80	5,029,819.57	4,844,306.02	588,405.35
2、职工福利费	—	—	—	—
3、社会保险费	—	89,149.10	89,149.10	—
其中：基本医疗保险费	—	75,459.09	75,459.09	—

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	—	3,552.41	3,552.41	—
生育保险费	—	10,137.60	10,137.60	—
4、补充商业保险	—	—	—	—
5、住房公积金	—	112,090.00	112,090.00	—
6、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
7、其他短期薪酬	—	—	—	—
合 计	402,891.80	5,231,058.67	5,045,545.12	588,405.35

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	—	317,477.00	317,477.00	—
2、失业保险费	—	14,673.12	14,673.12	—
3、年金缴费	—	—	—	—
合 计	—	332,150.12	332,150.12	—

(十六) 应交税费

类 别	期末余额	上年年末余额
企业所得税	—	—
个人所得税	2,226.55	1,373.89
增值税	—	114,719.88
城市维护建设税	—	8,030.39
教育费附加	—	3,441.60
地方教育费附加	—	2,294.40
印花税	506.85	1,214.00
合 计	2,733.40	131,074.16

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款项	179,696.65	432,743.61
合 计	179,696.65	432,743.61

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	179,696.65	432,743.61
合 计	179,696.65	432,743.61

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

无

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	60,083.41	—
合 计	60,083.41	—

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	33,517.40	38,423.60
合 计	33,517.40	38,423.60

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
租赁付款额	61,153.65	—	
减：未确认融资费用	1,070.24	—	
小 计	60,083.41	—	
减：一年内到期部分	60,083.41	—	
合 计	—	—	

(二十一) 实收资本（或股本）

股东名称	上年年末余额		本年增减变动（+ -）		期末余额
	金额	比例（%）	增加	减少	比例
胡月梅	2,928,000.00	56.31	—	—	2,928,000.00
古国辉	2,272,000.00	43.69	—	—	2,272,000.00
合 计	5,200,000.00	100.00	—	—	5,200,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	—	—	—	—
其他资本公积	432,492.39	—	—	432,492.39
原制度资本公积转入	—	—	—	—
合 计	432,492.39	—	—	432,492.39

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,615.46	—	—	27,615.46

任意盈余公积	—	—	—	—
合计	27,615.46	—	—	27,615.46

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,865,836.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	542,562.56	
调整后期初未分配利润	-3,323,273.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,006,270.66	
减：提取法定盈余公积	—	
提取任意盈余公积	—	
应付普通股股利	—	
转作股本的普通股股利	—	
期末未分配利润	-2,317,002.82	

注：调整期初未分配利润 542,562.56 元为前期会计差错更正，详见附注十一 其他重要事项。

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,109,139.02	12,710,236.19	10,211,756.55	7,918,244.50
销售商品	15,109,139.02	12,710,236.19	10,211,756.55	7,918,244.50
二、其他业务小计	5,184,769.22	2,231,361.77	4,053,303.56	1,721,277.09
加工费	5,184,769.22	2,231,361.77	4,053,303.56	1,721,277.09
合计	20,293,908.24	14,941,597.96	14,265,060.11	9,639,521.59

2. 按商品内销收入和出口收入列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销商品	12,267,384.65	10,333,666.96	8,646,629.19	7,057,217.65
出口商品	2,841,754.37	2,376,569.23	1,565,127.36	861,026.85
合计	15,109,139.02	12,710,236.19	10,211,756.55	7,918,244.50

3. 不同确认方法的营业收入具体情况

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认	20,293,908.24	14,265,060.11

收入确认时间	本期发生额	上期发生额
在某一时段内确认	—	—
合计	20,293,908.24	14,265,060.11

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,410.66	56,911.61
教育费附加	21,175.99	24,390.70
地方教育费附加	14,117.33	16,260.47
印花税	8,333.45	7,117.05
合 计	93,037.43	104,679.83

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	784,441.07	554,176.00
运输费	—	6,667.61
业务招待费	967.3	—
广告费和业务宣传费	10,000.00	78,600.00
其他	37,658.56	—
中介机构费用	8,477.00	—
办公费	161.69	—
合 计	841,705.62	639,443.61

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	962,908.39	1,008,941.23
中介机构费	294,458.53	284,304.70
办公费	203,678.62	79,432.62
折旧与摊销	158,440.47	83,261.86
服务费	86,009.45	165,224.88
认证费	74,210.55	—

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	51,132.16	40,085.60
汽车费	47,214.10	70,399.27
商业保险费	15,026.00	—
低值易耗品	8,773.80	—
业务招待费	6,322.51	—
租赁费	—	149,175.74
其他	88,249.79	101,870.55
合 计	1,996,424.37	1,982,696.45

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	705,949.76	336,000.00
材料费	396,529.66	304,077.00
折旧与摊销	49,041.67	51,576.13
认证费	141,150.92	113,173.57
租赁费	—	24,461.46
专利代理费	6,186.23	6,010.00
水电费	—	584.5
其他	7,175.21	—
合 计	1,306,033.45	835,882.66

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,845.13	333,963.03
减：利息收入	4,287.39	1,859.79
汇兑损失	14,122.73	-113,097.94
手续费及其他	11,709.53	5,747.48
合 计	43,390.00	224,752.78

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营活动相关的政府补	213,260.76	216,958.41	收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
助			
合计	213,260.76	216,958.41	

与日常经营活动相关的政府补助明细

项 目		
宋佳莉 2019 年中央外经贸发展专项资金第二批	—	81,604.00
高薪处 2019 年企业研发资助第一批	—	61,000.00
2019 年第九批科技企业研发投入激励项目扶持资金	—	30,700.00
第一批龙岗复工复产“四上”企业贷款贴息扶持、2020 年第二批防疫效果奖励扶持	—	22,594.17
社保费补贴	—	17,180.24
第二届中国国际进口博览会企业资金扶持	—	2,980.00
2018 年第二次计算机软著	—	900.00
龙岗区职工适岗培训补贴	3,480.00	—
收到稳岗补贴	4,280.76	—
自愿性清洁生产专项扶持-核准制（资源科）	150,000.00	—
2020 年深圳市龙岗区第十二批以工代 训补贴	55,500.00	—
合 计	213,260.76	216,958.41

（三十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	284,191.73	-338,913.86
债权投资信用减值损失	—	—
其他债权投资减值损失	—	—
合计	284,191.73	- 338,913.86

（三十三）营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	—	—	—	—
捐赠利得	—	—	—	—
盘盈利得	—	—	—	—
其他	0.87	0.14	0.87	0.14
合 计	0.87	0.14	0.87	0.14

（三十四）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
补交以前年度税款	52,025.95	—	52,025.95	—
滞纳金	21,564.04	—	21,564.04	—
其他	841.48	—	841.48	—
合 计	74,431.47	—	74,431.47	—

（三十五）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目		
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	-79,912.82	—
	-79,912.82	—

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	926,357.84	1,393,955.60
适用的税率	25%	25%
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	231,589.46	348,488.90
其他子公司适用不同税率的税额影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	-8,864.89	-135,640.63
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,119.99	61.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-288,230.75
本年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	17,750.99	156,728.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—	—
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-326,508.37	-156,728.00
税率变动的的影响	—	112,951.65
所得税费用	-79,912.82	37,630.92

（三十六）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,436,073.18	18,032.01
补贴收入	213,260.76	1,421,270.79
废品处理等其他收入	—	0.14
合 计	1,649,333.94	1,439,302.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	5,112,125.72	2,587,833.75
手续费	15,285.48	—
运杂费	105,234.48	—
专利认证费	14,970.00	—
合 计	5,247,615.68	2,587,833.75

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,006,270.66	1,356,324.68
加：资产减值准备	—	—
信用减值损失	-623,105.59	-338,913.86
固定资产折旧	229,027.58	278,826.85
使用权资产折旧	156,198.87	—
无形资产摊销	22,426.72	7,039.15
长期待摊费用摊销	62,102.36	36,226.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-14,562.50	333,963.03
投资损失	—	—
递延所得税资产减少	-79,912.82	37,630.92
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-973,202.85	-16,580.55
经营性应收项目的减少	-1,048,166.93	3,964,384.60
经营性应付项目的增加	665,971.73	447,834.36
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-596,952.77	6,106,735.54
二、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	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	424,600.55	445,974.87
减：现金的年初余额	445,974.87	850,492.31
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-21,374.32	-404,517.44

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	424,600.55	445,974.87
其中：库存现金	50,058.38	6,221.80
可随时用于支付的银行存款	374,542.17	439,753.07
随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	424,600.55	445,974.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(三十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	617.16	6.3693	3,930.88
港币	6810.11	0.8169	5,562.91

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

(一) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
日辉达有限公司	香港	香港	有限责任公司	100.00		100.00	设立

注：子公司于 2016 年 10 月 31 日成立，经营模式为从母公司采购商品再出口销售，2021 年度母公司自行销售出口业务，因此子公司暂为实际经营。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、公司的母公司情况

股东全称	关联关系	投资者	注册资本		对本公司持股比例(%)
			2020年12月31日	2019年12月31日	
古国辉	股东	自然人	2,272,000.00	2,272,000.00	43.69
胡月梅	股东	自然人	2,928,000.00	2,928,000.00	56.31
合计			5,200,000.00	5,200,000.00	100.00

注：古国辉与胡月梅为夫妻关系，双方已签订一致行动人协议由古国辉代为管理。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业情况

4、其他关联方

深圳市恩惠投资有限公司，统一社会信用代码：914403000685749163，法定代表人：胡月梅，成立日期：2013年5月10日。注册资本100万元，股东为古国辉和胡月梅，分别出资90万元和10万元人民币，占公司股权比例分别为90%和10%。

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期间未发生关联交易

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期间未发生关联交易

3、关联租赁情况

(1) 公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	本期确认的租赁费
古国辉	日辉达	厂房	2018-10-9	2022-5-15	固定合同价	163,076.40	163,076.40
小计	—	—	—	—	—	163,076.40	163,076.40

4、关联担保情况

2017年7月25日，古国辉与深圳农村商业银行坪地支行签定编号为002402017K00011号《授信合同》，约定由古国辉以自有房产为抵押，深圳农村商业银行坪地支行授予本公司500万元的借款额度，授信期间为60个月，从2017年7月31日到2022年7月13日，公司2017年借入款项3,443,024.78元、已还款130,103.48元，2017年12月31日借款余额为3,312,921.30元；公司2018年借入款项856,975.22元，已还款1,795,668.00元，2018年12月31日借款余额为2,374,228.52元；公司2019年度无借入款项，已还款1,714,357.55元，2019年12月31

日借款余额为 659,870.97 元；公司 2020 年度无借入款项，已还款 659,870.97 元，2020 年 12 月 31 日借款余额为 0.00 元。

2018 年 5 月 14 日，古国辉与深圳农村商业银行坪地支行签定编号为 002402018K00022 号《授信合同》，约定由古国辉以自有房产为抵押，深圳农村商业银行坪地支行授予本公司 1500 万元的借款额度（其中：可循环贷子额度 800 万用于流动资金，不可循环贷子额度 200 万用于购买设备，不可循环贷子额度 500 万用于流动资金），授信期间为 60 个月，从 2018 年 5 月 16 日到 2023 年 5 月 15 日，公司 2018 年借入款项 4,785,092.93 元，已还款 342,956.00 元，2018 年 12 月 31 日借款余额为 4,442,136.93 元；公司 2019 年度借入款项 6,567,491.46 元，已归还年初末借款余额 4,442,136.93 元，2019 年 12 月 31 日借款余额为 6,567,491.46 元；公司 2020 年度借入款项 885,897.89 元，已归还年初末借款余额 6,567,491.46 元，2020 年 12 月 31 日借款余额为 885,897.89 元，2021 年 1 月 12 日归还借款 885,897.89 元，2021 年 12 月 31 日借款余额为零。

5、关联方资金拆借

本期无资金拆借情况

6、关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
其他应付款：				
古国辉	81,538.20	—	163,076.40	—
合计	81,538.20	—	163,076.40	—

九、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

会计差错更正

1、公司董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

2022 年 3 月 28 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了补确认 2020 年度出口销售收入的会计差错更正。由于海关报关系统升级原海关注册编码 445396162 变更为 4403169AR6，

而公司未及时至所属税务机关办理变更，导致 2020 年出口销售未在当期确认的金额为 542,562.56 元，追溯调整后，相应影响年初未分配利润金额为 542,562.56 元。

2、会计差错更正事项对财务报表和经营成果的影响

对合并资产负债表项目的影响

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,601,769.07	542,562.56	2,144,331.63
未分配利润	-3,865,836.04	542,562.56	-3,323,273.48
归属于母公司所有者权益合计	1,794,271.81	542,562.56	2,336,834.37

对合并利润表项目的影响

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	13,722,497.55	542,562.56	14,265,060.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	813,762.12	542,562.56	1,356,324.68
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	813,762.12	542,562.56	1,356,324.68

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	160,000.00	5.63%	160,000.00	100%
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,680,292.03	94.37%	135,511.35	5%
其中：组合 1： 账龄组合	2,680,292.03	94.37%	135,511.35	5%
组合 2： 关联方组合	—	—	—	—
合计	2,840,292.03	100.00%	295,511.35	10.40%

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,256,216.70	100.00%	111,885.07	4.96%
其中：组合 1： 账龄组合	2,256,216.70	100.00%	111,885.07	4.96%
组合 2： 关联方组合	—	—	—	—

合 计	2,256,216.70	100.00%	111,885.07	4.96%
-----	---------------------	----------------	-------------------	--------------

(6) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
一	160,000.00	160,000.00	3-4 年	100%	无法收回
合计	160,000.00	160,000.00		100%	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1： 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	2,650,357.03	5.00%	132,517.85	2,052,169.53	3.68%	75,480.35
1至2年	29,935.00	10.00%	2,993.50	44,047.17	10.00%	4,404.72
2至3年	—	—	—	160,000.00	20.00%	32,000.00
合计	2,680,292.03	5.06%	135,511.35	2,256,216.70	4.96%	111,885.07

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 183,626.83 元；本期收回或转回预期信用损失金额为 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	1,380,655.24	69,032.76	48.61%
第二名	非关联方	170,860.08	8,543.00	6.02%
第三名	非关联方	173,375.90	8,668.80	6.10%
第四名	非关联方	167,452.96	8,372.65	5.90%
第五名	非关联方	160,000.00	160,000.00	5.63%
合 计		2,052,344.18	254,617.21	72.26%

(二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款项	418,377.14	250,224.95
减：预期信用损失	113,713.00	13,147.55
合 计	304,664.14	237,077.40

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

款项性质	期末余额	上年年末余额
其他往来款	396,565.21	250,224.95
社保、公积金	21,811.93	—
减：预期信用损失	113,713.00	13,147.55
合计	304,664.14	237,077.40

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	393,138.33	93.97%	111,189.12	245,982.95	98.30%	12,299.15
1至2年	25,238.81	6.03%	2,523.88	4,242.00	1.70%	848.40
合计	418,377.14	100%	113,713.00	113,762.00	100.00%	5,688.10

注：深圳市源泰鑫科技有限公司和深圳市源泰塑胶五金有限公司账龄在1年以内，但有未决诉讼，法院已执行资产查封和银行账户冻结，目前以上两公司处于停业状态，预计未来收回的可能性很低，已全额预计预期信用损失。

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	12,723.35	—	424.20	13,147.55
上年年末余额在本期重新评估后	—	—	—	—
本期计提	3067.77	—	97,497.68	100,565.45
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	15,791.12	—	97,921.88	113,713.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
第一名	其他往来款	88,327.38	1年以内	21.11%	4,416.37
第二名	其他往来款	85,784.00	1年以内	20.50%	4,289.20
第三名	其他往来款	53,761.79	1年以内	12.85%	53761.79
第四名	其他往来款	43,735.89	1年以内	10.45%	43735.89
第五名	其他往来款	30,000.00	1年以内	7.17%	1,500.00
合计	—	301,609.06	—	72.09%	107,703.25

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,109,139.02	12,710,236.19	10,211,756.55	7,918,244.50
销售商品	15,109,139.02	12,710,236.19	10,211,756.55	7,918,244.50
二、其他业务小计	5,184,769.22	2,231,361.77	4,053,303.56	1,721,277.09
加工费	5,184,769.22	2,231,361.77	4,053,303.56	1,721,277.09
合计	20,293,908.24	14,941,597.96	14,265,060.11	9,639,521.59

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—
3、计入当期损益的政府补助	213,260.76
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—
6、非货币性资产交换损益	—
7、委托他人投资或管理资产的损益	—
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
9、债务重组收益	—
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
14、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
16、对外委托贷款取得的损益	—
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
19、受托经营取得的托管费收入	—
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,430.60
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
小 计	138,830.16
减：所得税影响额	-34,707.54
少数股东权益影响额（税后）	

项 目	金 额
合 计	104,122.62

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	35.43%	81.77%	0.19	0.26	0.19	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.77%	71.96%	0.17	0.23	0.17	0.23

深圳日辉达电源股份有限公司

2022年04月01日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳日辉达电源股份有限公司办公室。