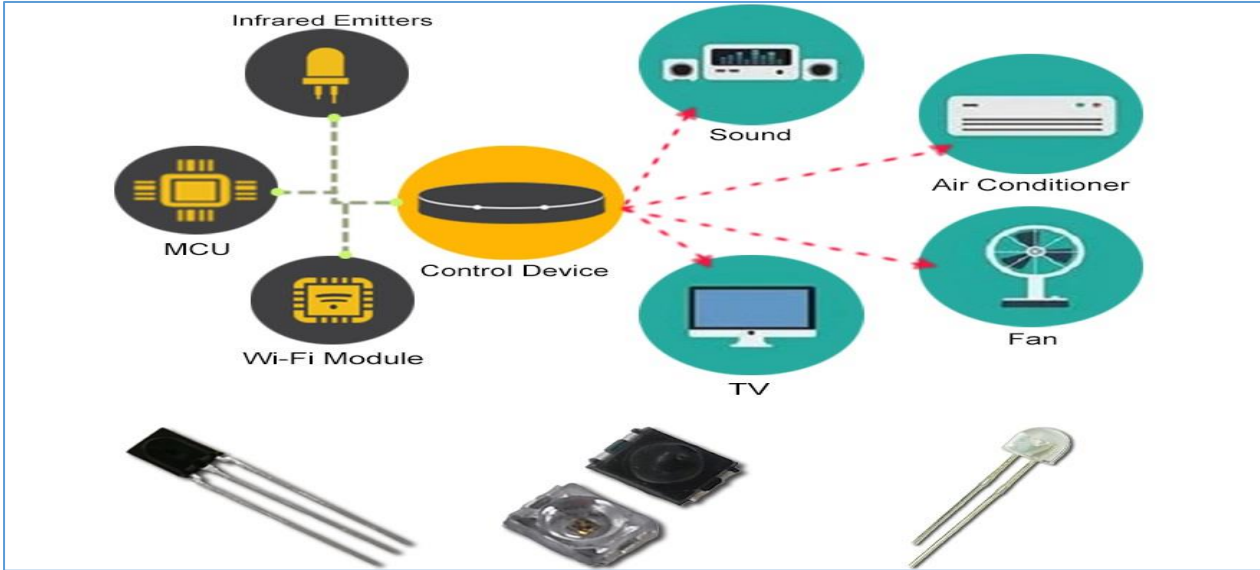




成光兴
NEEQ:832460

深圳成光兴光电技术股份有限公司
Shenzhen CGX Optoelectronic Technology, Inc.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录.....	95

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。

公司负责人彭红村、主管会计工作负责人高建华及会计机构负责人（会计主管人员）彭素枝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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

因公司主营产品应用于安防市场，在安防市场竞争日益激烈的情况下，公司不断地开发新产品、新市场，公司的前五大客户、供应商相关信息的披露将可能影响公司业务的拓展，造成竞争对手获取企业市场战略、布局等敏感信息，且公司的大部分主要大客户、供应商与公司签订保密协议或合同中有保密规定，为了维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，保证公司客户、供应商的合同权益，保护公司商业秘密，避免不正当竞争，避免因披露对公司的经营活动造成影响，公司豁免披露主要客户和供应商的具体名称。

【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
新冠疫情导致的经营风险	疫情蔓延会造成国内外经济增速下降，外部需求及内部需求下滑大概率会对中国经济形势形成负面影响，可能导致企业发展增速变缓，经营成本上升的情况下会导致经营利润下滑的风险。 应对措施：严格遵守国家及所在区域的防疫措施，做好企业内部人员流动管理，加强特殊时期流动资产管理，合理调整财务预算管理，降低企业经营风险。利用疫情期间的优惠政策降低财务影响。

<p>市场竞争风险</p>	<p>红外 LED 正处于快速发展期，智慧家居广阔的市场应用前景已经吸引新进入者的加入，行业竞争加剧。同时行业整合带来的竞争加剧，疫情后市场需求的急剧变化，致使企业挣扎求存采取了更为激进的市场措施，在很大程度上影响了市场的有序竞争。公司可能面临竞争加剧和不规范竞争的风险。</p> <p>应对措施：针对市场竞争风险，公司将以同等服务提供更优惠的综合性价比，同等价格提供更好的服务和品质的方式，以积极的态度应对目标客户市场的不规范竞争。在核心市场领域锁定核心客户，采取了更深更广的战略合作方式。同时进一步加速产品和新应用市场开发，弱化行业波动及不规范竞争的风险。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>公司于 2020 年 12 月 11 日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核发的证书编号为 GR202044200212 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年；根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2020 年、2021 年、2022 年的企业所得税率为 15%。若三年期满后，公司不能取得新的税收优惠，公司面临税收加重的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过持续不断地研发投入，增强企业产品的技术和质量竞争能力，提升企业技术开发能力，增强企业业绩提升能力，开发新市场提高营收，满足高新技术企业标准。</p>
<p>销售区域集中风险</p>	<p>公司销售区域集中已经从华南区域逐步分散至华南和华东两个区域，华东区域客户销售集中在个别客户，如果未来不能拓宽销售渠道、进一步开发市场，有可能因无法持续获取现有区域客户订单而致使公司业绩出现下滑。</p> <p>应对措施：针对销售区域集中风险，主要的应对策略是开拓新市场，拓宽销售渠道。</p>
<p>实际控制人不当风险</p>	<p>公司实际控制人彭红村、魏春英共同控制公司 41.14% 的股权，对公司拥有较强的控制能力。作为公司的实际控制人，彭红村、魏春英对公司经营决策可施予重大影响，若其对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司通过加强三会建设，充分发挥董事会、监事会、股东大会的作用，重大问题通过董事会或股东会表决通过，监事会监督运营，以减少相关失误。</p>
<p>应收账款比重较大风险</p>	<p>报告期末，应收账款期末余额占当期营业收入比例较大。账龄在一年以内的应收账款余额比例为 96.63%，账龄结构较为合理。尽管如此，随着公司对下游客户的不断拓展，若新老客户的财务状况恶化，经营状况或者信用条件发生重大不利变化，公司资金周转速度和运营效率可能会降低，存在坏账风险。</p> <p>应对措施：公司通过强化应收账款管理，同时加强客户管理</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大风险增加新冠疫情导致的经营风险</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、成光兴	指	深圳成光兴光电技术股份有限公司
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	深圳成光兴光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳成光兴光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳成光兴光电技术股份有限公司监事会
三会	指	深圳成光兴光电技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳成光兴光电技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳成光兴光电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen CGX Optoelectronic Technology, Inc. CGX
证券简称	成光兴
证券代码	832460
法定代表人	彭红村

二、 联系方式

董事会秘书	赵丽萍
联系地址	深圳市龙华区福城街道章阁社区章阁老村东区 168 号 2 栋 1-5 层
电话	0755-66631006
传真	0755-61899639
电子邮箱	szcgx850@szcgx.com
公司网址	Http://www.szcgx.com
办公地址	深圳市龙华区福城街道章阁社区章阁老村东区 168 号 2 栋 1-5 层
邮政编码	518100
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	董事会秘书室

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	2001 年 7 月 23 日
挂牌时间	2015 年 5 月 21 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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	光电器件及光电器件模组的设计、开发、生产与销售。
主要产品与服务项目	LED 红外发射管、接收管及光感器件、光电模组产品
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）	40,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为彭红村、魏春英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭红村、魏春英，无一致行动人

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	91440300729889959H	否
注册地址	广东省深圳市龙华区福城街道章阁社区章阁老村东区 168 号 2 栋 1-5 层	否
注册资本	40,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券		
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	万联证券		
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑彦臣	陈新胜	
	5 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 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	148,854,174.53	94,659,698.84	57.25%
毛利率%	21.75%	19.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,650,532.71	3,215,320.66	262.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,171,435.04	1,437,964.52	607.35%
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）	8.92%	2.61%	-
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）	7.79%	1.17%	-
基本每股收益	0.29	0.08	625.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,284,843.60	167,490,753.37	18.39%
负债总计	61,877,675.79	42,734,118.27	44.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,407,167.81	124,756,635.10	9.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.08	9.42%
资产负债率%（母公司）	31.21%	25.51%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.06	3.38	-
利息保障倍数	62.65	22.82	-

(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	-3,184,039.97	7,565,971.22	-142.08%
应收账款周转率	3.74	2.76	-
存货周转率	2.86	2.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.39%	4.64%	-
营业收入增长率%	57.25%	9.42%	-
净利润增长率%	262.34%	-33.01%	-

(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	40,500,000	40,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动性资产处置损益	68,155.34
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,669,093.24
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	68,600.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,734.04
非经常性损益合计	1,740,114.91
所得税影响数	261,017.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,479,097.67

(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

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、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十二）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，自 2021 年 2 月 2 日起施行。本公司自施行日起执行《企业会计准则解释第 14 号》，执行《企业会计准则解释第 14 号》对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起实施。《企业会计准则解释第 15 号》对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。本公司自施行日起《企业会计准则解释第 15 号》，执行《企业会计准则解释第 15 号》对本报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的情况。

(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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）标准，公司所属行业为制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）；公司作为国内领先的LED红外产品的供应商，是集LED红外发射器件、接收器件及红外模组的研发、生产与销售为一体的高新技术企业。企业通过对其核心LED红外产品的自主研发和设计来满足客户多元化的应用需求，并形成了较为完整的LED红外产品系列，主要产品包括LED小功率灯珠、大功率灯珠、红外LED模组、红外对管、红外接收管、红外接收头等产品，客户主要为安防摄像机厂商、触控屏厂商、智慧家居厂商等。公司拥有采购、生产、销售及研发等相关业务系统，拥有良好的生产工艺，以及已授权公告的实用新型专利和发明专利合计近三十项，能够根据不同客户的需求向客户提供个性化的产品。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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	√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	1、公司于2020年12月11日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核发的证书编号为GR202044200212的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年；根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司2020年、2021年、2022年的企业所得税率为15%。 2、根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）有关规定，公司被认定为深圳科技型中小企业。

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 √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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明:

2021 年公司共申请 4 项发明专利和 3 项实用新型专利，于 2021 年度内获得授权公告的专利如下：
 实用新型专利：一种 LED 晶元封装结构，专利号：ZL202021161898.8，授权公告日：2021 年 02 月 23 日；
 实用新型专利：红外感应开关，专利号：ZL202120187410.7，授权公告日：2021 年 10 月 01 日。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	22,000,140.39	11.10%	48,899,649.11	29.20%	-55.01%
应收票据	30,198,383.76	15.23%	21,039,531.15	12.56%	43.53%
应收账款	42,316,729.23	21.34%	33,275,226.45	19.87%	27.17%
存货	45,926,332.48	23.16%	34,668,051.86	20.70%	32.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	22,105,830.27	11.15%	20,379,062.11	12.17%	8.47%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	254,196.71	0.13%	176,159.65	0.11%	44.30%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	9,061,337.73	4.57%	5,088,500.00	3.04%	78.07%
长期借款	4,920,000.00	2.48%	0	0%	-
交易性金融资产	32,248,341.88	16.26%	0	0%	-
应付账款	25,303,119.06	12.76%	25,803,534.09	15.41%	-1.94%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金余额较上年期末减少 2,689.95 万元，下降 55.01%，交易性金融资产增加 3,224.83 万元，主要系本期购买理财产品导致。
- 2、应收票据增加 43.53%，主要是销售收入规模增长，客户票据支付占比较高所致。
- 3、存货余额较上年期末增加 1,125.83 万元，增长 32.47%，主要是业务规模增长。

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	148,854,174.53	-	94,659,698.84	-	57.25%
营业成本	116,473,224.65	78.25%	75,903,995.58	80.19%	53.45%
毛利率	21.75%	-	19.81%	-	-
销售费用	2,708,776.91	1.82%	2,480,939.85	2.62%	9.18%
管理费用	6,897,183.09	4.63%	5,907,857.27	6.24%	16.75%
研发费用	10,313,980.33	6.93%	8,657,891.15	9.15%	19.13%
财务费用	414,865.91	0.28%	352,621.73	0.37%	17.65%
信用减值损失	-824,441.66	-0.55%	-117,283.96	-0.12%	602.94%
资产减值损失	-163,848.93	-0.11%	-252,409.55	-0.27%	-35.09%
其他收益	1,669,093.24	1.12%	1,440,412.87	1.52%	15.88%
投资收益	68,600.37	0.05%	952,343.85	1.01%	-92.80%
公允价值变动收益	336,315.06	0.23%	0	0%	-
资产处置收益	68,155.34	0.05%	-411,542.34	-0.43%	116.56%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,646,760.64	8.50%	2,580,713.08	2.73%	390.05%
营业外收入	100,986.51	0.07%	229,793.11	0.24%	-56.05%
营业外支出	166,720.55	0.11%	120,000.27	0.13%	38.93%
净利润	11,650,532.71	7.83%	3,215,320.66	3.40%	262.34%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本变动，主要是新产品投放市场和加大销售推广力度导致业务规模增长所致。
- 2、信用减值损失相比上年同期增长 602.94%，主要原因是业务规模增长，应收账款余额增加，根据信用减值损失率计提坏账准备导致。
- 3、投资收益相比上年同期下降 92.80%，主要原因是购买的理财产品期末没有赎回，计入了公允价值变动收益所致。
- 4、营业利润、净利润变动，主要原因是销售收入大幅增长和毛利率有所提升所致。

(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	148,292,299.29	94,086,409.61	57.61%
其他业务收入	561,875.24	573,289.23	-1.99%
主营业务成本	116,025,174.25	75,428,139.34	53.82%
其他业务成本	448,050.40	475,856.24	-5.84%

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%
LED 灯珠	57,218,441.97	44,393,813.26	22.41%	33.26%	34.45%	-0.69%
灯板	87,058,158.59	68,902,460.46	20.85%	86.55%	76.32%	4.59%
其他	4,015,698.73	2,728,900.53	32.04%	-10.42%	-18.11%	6.38%
其他业务收入	561,875.24	448,050.40	20.26%	-1.99%	-5.84%	3.26%
合计	148,854,174.53	116,473,224.65	21.75%	57.25%	53.45%	1.94%

按区域分类分析：

√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%
国内	144,507,890.81	114,007,043.74	21.11%	66.46%	58.46%	3.99%
国外	4,346,283.72	2,466,180.91	43.26%	-44.63%	-37.69%	-6.32%
合计	148,854,174.53	116,473,224.65	21.75%	57.25%	53.45%	1.94%

收入构成变动的的原因：

LED 灯珠比同期增长 33.26%，主要是新产品增加所致；灯板销售比同期增长 86.55%，主要是公司积极拓展业务，获取更多规模企业订单。国外销售减少 44.63%，主要是原出口的客户，把生产地迁入中国，改变为内销所致。

(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	37,817,785.47	25.41%	否
2	第二名	13,132,477.21	8.82%	否
3	第三名	7,419,593.47	4.98%	否
4	第四名	6,200,239.40	4.17%	否
5	第五名	5,294,896.72	3.56%	否
合计		69,864,992.27	46.94%	-

(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	15,419,113.96	12.22%	否
2	第二名	15,479,248.39	12.27%	否
3	第三名	5,299,881.11	4.20%	否
4	第四名	5,396,615.30	4.28%	否
5	第五名	4,835,455.59	3.83%	否
合计		46,430,314.35	36.80%	-

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	-3,184,039.97	7,565,971.22	-142.08%
投资活动产生的现金流量净额	-32,248,757.27	-921,314.16	3,400.30%
筹资活动产生的现金流量净额	3,316,292.47	13,361,068.98	-75.18%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较同期下降 142.08%，主要是因本期业务规模增长，采购支付增加，以及经营性应收与经营性应付项目变动所致。公司经营活动现金净流量较净利润差异较大，主要原因包括：
 - 1) 因业务规模增长增加存货，致现金流与净利润差额约 1,111.15 万元；
 - 2) 因业务规模增长，经营性应收款项增加导致差额约 1,916.81 万元和经营性应付项目增加导致差额约 1,048.40 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少是因为本期购买理财部分尚未赎回以及增加购买固定资产等长期资产支出导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量减少是本期增加应付票据开具导致银行承兑保证金增加导致。

(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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。

1、财务方面的指标：报告期内实现营业收入 148,854,174.53 元，较上年同期上涨 57.25%；实现净利润 11,650,532.71 元，较上年同期增长 262.34%。截止 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 198,284,843.60 元，净资产 136,407,167.81 元，资产负债率为 31.21%，总资产较上年末上升 18.39%，净资产较上年末上升 9.34%。报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,184,039.97 元，较上年同期经营活动产生的

现金流量净额下降 142.08%。从销售产品的分类分析来看，LED 灯珠的销售增长 33.26%，灯板销售比同期增长 86.55%，主要是公司积极拓展业务，获取更多规模企业订单。

2、客户方面的指标：公司只有更好的满足客户的需求，拥有庞大的客户群，才能创造更好的效益，其可持续经营能力才能得以保持。2021 年公司积极跟进市场变化，在安防市场客户群体变化的情况下积极跟进并获得了相应的客户订单。综合从客户角度来看，公司可持续经营能力稳定。

3、内部经营指标：报告期内企业累计投入研发的资金共计 10,313,980.33 元，约占营业收入的 6.93%。企业持续加大研发投入，2021 年度获得授权公告的实用新型专利 2 项，核心研发产品转量产 2 项。技术投入比率集中体现了企业对技术创新的重视程度和投入情况，是评价企业持续发展能力的重要指标。

4、创新与学习能力：企业要获取持续经营的生命力必须具备良好的创新和学习能力。公司的技术型员工流失率低于周边企业流失率，在员工培训上的投入符合其发展阶段，具备匹配企业规模的产品创新能力，注重知识产权保护。

综合以上四个方面的分析，公司具备良好的可持续经营能力。企业产品线进一步拓宽，目标市场在专注于红外市场的同时进一步拓宽至不同的应用领域，未来的市场前景非常好。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	8,000,000.00	4,777,009.51
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	-	-

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-007	对外投资	其他（理财产品投资）	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年04月27日经第三届董事会第二次会议审议通过了《关于2021年使用闲置资金购买理财产品的议案》，经2020年年度股东大会审议通过，投资额度累计不超过人民币4,000万元（含4,000万元），滚动投资保本型理财产品。报告期内滚动累计投入资金人民币5,620.42万元，赎回人民币2,929.22万元，累计获得收益人民币68,600.37元。

公司计划使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常经营的前提下实施，不影响公司业务的正常开展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司的股东谋取更好的投资回报。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2014/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容参看《深圳成光兴光电技术股份有限公司公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2014/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容参看《深圳成光兴光电技术股份有限公司公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2014/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容参看《深圳成光兴光电技术股份有限公司公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2018/4/17	-	其他(增加高管)	同业竞争承诺	内容同《深圳成光兴光电技术股份有限公司公开转让说明书》所述。	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	否	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	否	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	否	不涉及

1、公司全体股东、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具避免同业竞争的承诺。

履行情况：报告期内，公司全体股东、控制股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员不存在同业竞争情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	10,260,634.57	5.17%	银行汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,054,776.01	3.05%	借款抵押
商业承兑汇票	应收票据	质押	7,373,691.18	3.72%	票据质押
总计	-	-	23,689,101.76	11.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项系公司正常经营所需，有利于增强公司资金运营，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司的生产经营造成重大影响。

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	12,329,954	30.44%	-	12,329,954	30.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,164,916	10.28%	-	4,164,916	10.28%
	董事、监事、高管	4,612,597	11.39%	-	4,612,597	11.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,170,046	69.56%	-	28,170,046	69.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,494,751	30.85%	-	12,494,751	30.85%
	董事、监事、高管	13,837,795	34.17%	-	13,837,795	34.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,500,000	-	0	40,500,000	-
普通股股东人数						8

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	彭红村	13,719,726	0	13,719,726	33.88%	10,289,795	3,429,931	-	-
2	骆志平	7,700,000	0	7,700,000	19.01%	5,775,000	1,925,000	-	-
3	彭素枝	4,899,902	0	4,899,902	12.10%	3,674,927	1,224,975	-	-
4	何细雄	3,050,000	0	3,050,000	7.53%	2,287,500	762,500	-	-
5	魏春英	2,939,941	0	2,939,941	7.26%	2,204,956	734,985	-	-
6	彭红卫	2,939,941	0	2,939,941	7.26%	0	2,939,941	-	-
7	王育贤	2,800,490	0	2,800,490	6.91%	2,100,368	700,122	-	-
8	深圳市嘉晟投资管理中心	2,450,000	0	2,450,000	6.05%	1,837,500	612,500	-	-

	(有限公司)								
合计		40,500,000	0	40,500,000	100.00%	28,170,046	12,329,954	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 彭红村、魏春英系夫妻关系；彭素枝系彭红村妹妹；彭红卫系彭红村哥哥。									

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	深圳农村商业银行观澜支行	银行	5,000,000.00	2021年8月12日	2023年8月12日	4.35%
2	保证	深圳农村商业银行	银行	2,950,000.00	2021年9月1日	2022年9月1日	4.35%

	贷款	银行观澜支行			日	日	
3	保证+ 抵押 贷款	招商银行股份 有限公司深圳 分行	银行	7,000,000.00	2021年6月8 日	2022年6月8 日	4.00%
合计	-	-	-	14,950,000.00	-	-	-

注：上述短期贷款系分批还款，截止 2021 年 12 月 31 日，剩余贷款金额为 1,403.10 万元。

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
彭红村	董事长、总经理	男	否	1970年10月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
骆志平	董事	男	否	1969年11月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
彭素枝	董事	女	否	1979年4月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
高建华	董事兼财务负 责人	男	否	1965年12月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
魏春英	董事	女	否	1971年6月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
孙江生	监事会主席	男	否	1962年10月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
王育贤	监事	男	否	1976年6月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
王磊	监事	男	否	1974年11月	2020年9月 28日	2023年10月 15日
赵丽萍	董事会秘书	女	否	1982年2月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
何细雄	副总经理	男	否	1975年7月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
聂高波	副总经理	男	否	1977年12月	2020年10月 16日	2023年10月 15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东为彭红村、魏春英夫妇，二人合计持有公司 16,659,667 股，占公司股份总数的 41.14%，是公司实际控制人。彭素枝系彭红村妹妹。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	财务负责人具备高级会计师职称，会计专业并从业36年
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)	是	董事会成员5人，其中彭红村、魏春英，彭素枝系亲属关系
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	是	董事骆志平连续未出席第三届董事会第三次会议(因疫情管制缺席)和第三届董事会第四次会议(因事务冲突缺席)
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	是	2021年公司召开5次董事会会议，董事骆志平因疫情管制缺席2次，因事务冲突缺席1次。

(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
高级管理人员	5	0	0	5
生产人员	141	30	34	137
销售人员	13	5	2	16
技术人员	34	4	2	36
财务人员	7	0	1	6
行政人员、采购及其他	11	18	6	23
员工总计	211	57	45	223

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	2	2
本科	29	31
专科	27	28
专科以下	151	161
员工总计	211	223

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

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、地方相关法律法规和规范性文件的规定，聘请外部机构协助公司进行了薪酬政策梳理，建立严谨的绩效薪酬政策体系，为后续公司发展打造坚实的薪酬政策基础。公司与员工签订《劳动合同书》，依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内，公司积极探索人才培养模式，重视人才梯队建设，充分发挥各项平台、资源的作用，鼓励员工利用业余时间通过网络课程参加职业技能培训、业务拓展等培训。

公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法律的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。董事会认为，公司的治理机制能够有效的给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序，无其他重大决策需履行。在公司的重要事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作状况良好，未出现违法违规现象，能最大限度地促进公司的规范运作。

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

2020年5月19日，经2019年年度股东大会审议通过了《关于拟变更经营范围并修订公司章程暨修订相关治理规则的议案》，相关内容请参看《深圳成光兴光电技术股份有限公司关于拟变更经营范围并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-018）、《深圳成光兴光电技术股份有限公司章程》（公告编号：2020-030）。

(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	1	5	2

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在任何新增的重大风险事项，监事会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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产完整：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产、负债和义务，具有独立完整的资产，完整拥有专利、商标等知识产权。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其

他关联方的债务提供担保，也未将公司的授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：股份公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，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、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司无年报披露重大差错。公司年度报告信息披露按照股转系统相关披露规则和《深圳成光兴光电技术股份有限公司信息披露管理制度》等相关规则规定执行。

公司经第一届董事会第六次会议审议通过，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，按照相应制度执行并完善公司规范运作，维护全体股东的合法权益。

公司经第二届董事会第九次会议审议通过，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》修订了遵照执行的相关规定范围和操作规范。经 2019 年年度股东大会通过，维护全体股东的合法权益。

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	中天运[2022]审字第 90201 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑彦臣 5 年	陈新胜 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告				
中天运[2022]审字第 90201 号				
深圳成光兴光电技术股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了深圳成光兴光电技术股份有限公司（以下简称成光兴公司）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。				
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，公允反映了成光兴公司 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、 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，我们独立于成光兴公司，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				
成光兴公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年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				
成光兴公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估成光兴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成光兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督成光兴公司的财务报告过程。

五、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对成光兴公司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表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成光兴公司不能持续经营。

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

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑彦臣

中国注册会计师：陈新胜

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,000,140.39	48,899,649.11

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	32,248,341.88	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	30,198,383.76	21,039,531.15
应收账款	五（四）	42,316,729.23	33,275,226.45
应收款项融资			
预付款项	五（五）	950,472.05	790,442.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	602,095.98	618,852.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	45,926,332.48	34,668,051.86
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	五（八）		5,030,963.36
流动资产合计		174,242,495.77	144,322,716.87
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		0	0
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	五（九）	22,105,830.27	20,379,062.11
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	254,196.71	176,159.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,682,320.85	2,612,814.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,042,347.83	23,168,036.50
资产总计		198,284,843.60	167,490,753.37

流动负债：			
短期借款	五（十二）	9,061,337.73	5,088,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	17,941,829.00	9,226,436.97
应付账款	五（十四）	25,303,119.06	25,803,534.09
预收款项			
合同负债	五（十五）	1,123.89	749,068.88
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	五（十六）	1,505,207.48	833,434.56
应交税费	五（十七）	1,032,890.45	46,863.35
其他应付款	五（十八）	697,004.57	986,280.42
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	五（十九）	66,017.50	
其他流动负债	五（二十）	1,349,146.11	
流动负债合计		56,957,675.79	42,734,118.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	4,920,000.00	0
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		4,920,000.00	
负债合计		61,877,675.79	42,734,118.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	67,501,924.05	67,501,924.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	3,524,974.37	2,359,921.10
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	24,880,269.39	14,394,789.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		136,407,167.81	124,756,635.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		136,407,167.81	124,756,635.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,284,843.60	167,490,753.37

法定代表人：彭红村主管会计工作负责人：高建华会计机构负责人：彭素枝

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		148,854,174.53	94,659,698.84
其中：营业收入	五（二十六）	148,854,174.53	94,659,698.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,361,287.31	93,690,506.63
其中：营业成本	五（二十六）	116,473,224.65	75,903,995.58
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	五（二十七）	553,256.42	387,201.05
销售费用	五（二十八）	2,708,776.91	2,480,939.85
管理费用	五（二十九）	6,897,183.09	5,907,857.27
研发费用	五（三十）	10,313,980.33	8,657,891.15
财务费用	五（三十一）	414,865.91	352,621.73
其中：利息费用		204,062.54	123,324.57
利息收入		74,644.85	182,864.60

加：其他收益	五(三十二)	1,669,093.24	1,440,412.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	68,600.37	952,343.85
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）	五(三十四)	336,315.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-824,441.66	-117,283.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-163,848.93	-252,409.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	68,155.34	-411,542.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,646,760.64	2,580,713.08
加：营业外收入	五(三十八)	100,986.51	229,793.11
减：营业外支出	五(三十九)	166,720.55	120,000.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,581,026.60	2,690,505.92
减：所得税费用	五(四十)	930,493.89	-524,814.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,650,532.71	3,215,320.66
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）		11,650,532.71	3,215,320.66
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“-”号填列）		11,650,532.71	3,215,320.66
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		11,650,532.71	3,215,320.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,650,532.71	3,215,320.66
(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）		0.29	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭红村 主管会计工作负责人：高建华 会计机构负责人：彭素枝

(三) 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		141,543,508.03	106,800,961.22
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		61,012.12	97,730.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	1,930,409.09	1,761,441.46
经营活动现金流入小计		143,534,929.24	108,660,133.34
购买商品、接受劳务支付的现金		115,468,128.97	76,865,366.94
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		21,828,392.22	13,876,024.75
支付的各项税费		2,839,466.64	2,187,060.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	6,582,981.38	8,165,710.23

经营活动现金流出小计		146,718,969.21	101,094,162.12
经营活动产生的现金流量净额		-3,184,039.97	7,565,971.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,292,212.18	
取得投资收益收到的现金		68,600.37	952,343.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,500.00	70,417.59
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	五（四十三）		74,500,000.00
投资活动现金流入小计		29,500,312.55	75,522,761.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,544,830.82	1,944,075.60
投资支付的现金		56,204,239.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			74,500,000.00
投资活动现金流出小计		61,749,069.82	76,444,075.60
投资活动产生的现金流量净额		-32,248,757.27	-921,314.16
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		14,950,000.00	6,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	28,253,616.61	25,299,579.57
筹资活动现金流入小计		43,203,616.61	31,349,579.57
偿还债务支付的现金		6,007,500.00	961,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,707.31	123,324.57
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	五（四十三）	33,692,116.83	16,903,686.02
筹资活动现金流出小计		39,887,324.14	17,988,510.59
筹资活动产生的现金流量净额		3,316,292.47	13,361,068.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-227,415.83	-387,708.76
五、现金及现金等价物净增加额		-32,343,920.60	19,618,017.28
加：期初现金及现金等价物余额		44,083,426.42	24,465,409.14
六、期末现金及现金等价物余额		11,739,505.82	44,083,426.42

法定代表人：彭红村 主管会计工作负责人：高建华 会计机构负责人：彭素枝

(四) 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	40,500,000.00				67,501,924.05				2,359,921.10		14,394,789.95		124,756,635.10
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	40,500,000.00				67,501,924.05				2,359,921.10		14,394,789.95		124,756,635.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,165,053.27		10,485,479.44			11,650,532.71
（一）综合收益总额											11,650,532.71		11,650,532.71
（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								1,165,053.27		-1,165,053.27			

1. 提取盈余公积									1,165,053.27		-1,165,053.27		
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	40,500,000.00				67,501,924.05				3,524,974.37		24,880,269.39		136,407,167.81

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	40,500,000.00				67,501,924.05				2,038,389.03		11,501,001.36		121,541,314.44

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	40,500,000.00				67,501,924.05			2,038,389.03	11,501,001.36		121,541,314.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								321,532.07	2,893,788.59		3,215,320.66	
（一）综合收益总额									3,215,320.66		3,215,320.66	
（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								321,532.07	-321,532.07			
1. 提取盈余公积								321,532.07	-321,532.07			
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	40,500,000.00				67,501,924.05				2,359,921.10		14,394,789.95		124,756,635.10

法定代表人：彭红村主管会计工作负责人：高建华会计机构负责人：彭素枝

三、 财务报表附注

深圳成光兴光电技术股份有限公司 财务报表附注

2021年1月1日——2021年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

深圳成光兴光电技术股份有限公司(以下简称“本公司”), 原名深圳市成光兴实业发展有限公司。成立于2001年7月23日, 初始注册资本为人民币100万元, 经多次增资和股权转让后, 截至2014年8月31日, 深圳市成光兴实业发展有限公司的注册资本为人民币1,428.60万元。

2014年10月28日, 深圳市成光兴实业发展有限公司整体改制为深圳成光兴光电技术股份有限公司, 发行总股份为35,000,000.00股, 每股面值1元, 由各股东作为发起人, 以深圳市成光兴实业发展有限公司截止2014年8月31日经审计后的净资产按相应比例认购, 其余计入资本公积。

2014年11月20日, 本公司定向发行550万股, 其中何细雄出资人民币802.15万元, 认购305万股, 占本公司股份总数的7.53%; 深圳市嘉晟投资管理中心(有限合伙)出资人民币644.35万元, 认购245万股, 占本公司股份总数的6.05%, 本次定向发行后, 本公司股本变更为4,050万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设采购部、生产部、营销部、行政人事部、财务部等部门。

本公司现持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300729889959H的《营业执照》, 住所为深圳市龙华区福城街道章阁社区章阁老村东区168号2栋1-5层, 法定代表人为彭红村。经营范围包括一般经营项目是: 光电器件及光电器件模组的设计、开发与销售; 兴办实业(具体项目另行申报); 国内贸易(不含专营、专卖、专控商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后经营)。许可经营项目是: 光电器件及光电器件模组的生产。

本公司在全国中小企业股份转让系统股票简称是成光兴, 交易代码是832460。

二、财务报表的编制基础

(一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本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

本公司营业周期根据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确定。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量

或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本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。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产,本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础,使用下列准备矩阵:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 除应收账款和合同资产外,本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具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:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（七）、1 和（七）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(八) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

（九）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	10-25	5.00-10.00	3.60-9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	直线法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
电子设备	直线法	5	5.00-10.00	18.00-19.00

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：(1)使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2)使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：(1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

本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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长

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。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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。

（十八）收入

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

1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本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退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务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）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（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

本公司将商品（或产品）按照协议合同规定运至约定交货地点，并在客户取得相关商品（或产品）的控制权时确认收入。客户取得相关商品（或产品）的控制权后享有自行销售和使用商品（或产品）的权利并承担该商品（或产品）可能发生价格波动或毁损的风险。其中：

- ①国内销售，根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，取得客户的签收单；
- ②出口销售，商品（或产品）已经报关出口，取得报关单；

（2）劳务收入在劳务已经提供、取得收取价款的依据时确认营业收入。

（十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息等。

政府补助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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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，计入当期损益；

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。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（3）租赁负债

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

(1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十二）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号），自 2021 年 2 月 2 日起施行。本公司自施行日起执行《企业会计准则解释第 14 号》，执行《企业会计准则解释第 14 号》对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起实施。《企业会计准则解释第 15 号》对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。本公司自施行日起《企业会计准则解释第 15 号》，执行《企业会计准则解释第 15 号》对本报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的情况。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

公司现持有发证日期为 2020 年 12 月 11 日、由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颁发的编号为 GR202044200212 的高新技术企业证书，有效期为三年。

(三) 其他事项

无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	298,504.84	23,063.78
银行存款	11,441,000.98	44,060,362.64
其他货币资金	10,260,634.57	4,816,222.69
合计	22,000,140.39	48,899,649.11
其中:存放在境外的款项总额		

注：期末受限的资金为银行承兑汇票保证金 10,260,634.57 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	32,248,341.88	
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他	32,248,341.88	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	32,248,341.88	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,602,710.00	491,259.87

商业承兑汇票	27,595,673.76	20,548,271.28
合计	30,198,383.76	21,039,531.15

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	30,503,417.94	100.00	305,034.18	1.00	30,198,383.76
其中：银行承兑汇票	2,629,000.00	8.62	26,290.00	1.00	2,602,710.00
商业承兑汇票	27,874,417.94	91.38	278,744.18	1.00	27,595,673.76
合计	30,503,417.94	100.00	305,034.18		30,198,383.76

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,039,531.15	100.00			21,039,531.15
其中：银行承兑汇票	491,259.87	2.33			491,259.87
商业承兑汇票	20,548,271.28	97.67			20,548,271.28
合计	21,039,531.15	100.00			21,039,531.15

(1) 单项计提预期信用损失的应收票据：无

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 承兑汇票组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,629,000.00	26,290.00	1.00
商业承兑汇票	27,874,417.94	278,744.18	1.00
合计	30,503,417.94	305,034.18	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		305,034.18				305,034.18
其中：银行承兑汇票		26,290.00				26,290.00

商业承兑汇票		278,744.18				278,744.18
合计		305,034.18				305,034.18

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收票据如下：无

4、本报告期实际核销的应收票据：无

5、期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	7,373,691.18
合计	7,373,691.18

6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,331,578.56	1,349,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,331,578.56	1,349,000.00

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

8、应收票据其他说明：无

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	44,438,898.13	100.00	2,122,168.90	4.78	42,316,729.23
其中：账龄组合	44,438,898.13	100.00	2,122,168.90	4.78	42,316,729.23
合计	44,438,898.13	100.00	2,122,168.90	4.78	42,316,729.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	35,110,385.42	100.00	1,835,158.97	5.23	33,275,226.45

其中：账龄组合	35,110,385.42	100.00	1,835,158.97	5.23	33,275,226.45
合计	35,110,385.42	100.00	1,835,158.97	5.23	33,275,226.45

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,939,971.36	1,288,199.14	3.00
1—2年	60,698.16	6,069.82	10.00
2—3年	584,261.82	116,852.36	20.00
3—4年	251,660.13	125,830.07	50.00
4—5年	85,445.76	68,356.61	80.00
5年以上	516,860.90	516,860.90	100.00
合计	44,438,898.13	2,122,168.90	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,939,971.36	31,634,292.57
1—2年	60,698.16	2,508,508.29
2—3年	584,261.82	356,477.90
3—4年	251,660.13	94,245.76
4—5年	85,445.76	
5年以上	516,860.90	516,860.90
合计	44,438,898.13	35,110,385.42

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项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	1,835,158.97	482,284.47		195,274.54		2,122,168.90
其中：账龄组合	1,835,158.97	482,284.47		195,274.54		2,122,168.90

合计	1,835,158.97	482,284.47		195,274.54		2,122,168.90
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：无

6、本报告期实际核销的应收账款

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	是否由关联交易产生
深圳中安讯视科技有限公司	货款	1,200.00	收不回	内部审批	否
深圳浩威康技术有限公司	货款	8,800.00	收不回	内部审批	否
深圳市锐达视科技有限公司	货款	171,274.54	收不回	内部审批	否
广州市安宜智能科技股份有限公司	货款	14,000.00	收不回	内部审批	否
合计		195,274.54			

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	4,425,138.90	9.96	132,754.17
第二名	4,237,244.83	9.53	127,117.34
第三名	3,312,664.49	7.45	99,379.93
第四名	2,838,007.54	6.39	85,140.23
第五名	2,382,767.90	5.36	71,483.04
合计	17,195,823.66	38.69	515,874.71

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10、应收账款其他说明：无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	749,862.05	78.89	790,442.94	100.00
1至2年	200,610.00	21.11		
2至3年				
3年以上				

合计	950,472.05	100.00	790,442.94	100.00
----	------------	--------	------------	--------

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
深圳市乐夷微电子有限公司	360,664.97	37.95	业务未结算
湖南卓芯智能科技有限公司	130,000.00	13.68	业务未结算
深圳市宝和林半导体科技有限公司	87,000.00	9.15	业务未结算
中国石化深圳分公司	74,585.35	7.85	业务未结算
深圳市常益科技有限公司	42,000.00	4.42	业务未结算
合计	694,250.32	73.05	—

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	602,095.98	618,852.00
合计	602,095.98	618,852.00

- 1、应收利息：无
- 2、应收股利：无
- 3、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代垫款	55,997.70	
应收设备款		
备用金	33,869.29	
押金、保证金等	572,100.00	641,600.00
其他		
合计	661,966.99	641,600.00

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	661,966.99	100.00	59,871.01	9.04	602,095.98
其中：账龄组合	661,966.99	100.00	59,871.01	9.04	602,095.98
合计	661,966.99	100.00	59,871.01	9.04	602,095.98

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	641,600.00	100.00	22,748.00	3.55	618,852.00
其中：押金、保证金	641,600.00	100.00	22,748.00	3.55	618,852.00
合计	641,600.00	100.00	22,748.00	3.55	618,852.00

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,366.99	2,711.01	3.00
1—2 年	571,600.00	57,160.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	661,966.99	59,871.01	

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,366.99	591,600.00
1—2 年	571,600.00	50,000.00

2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	661,966.99	641,600.00

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	22,748.00			22,748.00
本期计提	37,123.01			37,123.01
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	59,871.01			59,871.01

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,748.00	37,123.01				59,871.01
其中：保证金、押金	22,748.00	37,123.01				59,871.01
合计	22,748.00	37,123.01				59,871.01

(8) 本报告期实际核销的其他应收款：无

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴志锋	押金	561,600.00	1-2年	84.84	56,160.00
代扣伙食费	代收代付款项	35,000.16	1年以内	5.29	1,050.00
郑建波	备用金	30,000.00	1年以内	4.53	900.00

代扣社保金	代收代付款项	20,997.54	1 年以内	3.17	629.93
杭州创工场科技有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	1.51	1,000.00
合计		657,597.70		99.34	59,739.93

(10) 涉及政府补助的应收款项：无

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

(12) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

(13) 其他应收款其他说明：无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,182,017.82		17,182,017.82	11,776,839.15		11,776,839.15
辅助材料	168,210.49		168,210.49	144,616.57		144,616.57
在产品	4,362,759.35		4,362,759.35	4,205,097.18		4,205,097.18
库存商品	20,841,937.78	317,554.43	20,524,383.35	17,009,100.64	464,329.00	16,544,771.64
委托加工物资	673,605.73		673,605.73	481,156.44		481,156.44
发出商品	3,015,355.74		3,015,355.74	1,515,570.88		1,515,570.88
周转材料						
合同履约成本						
合计	46,243,886.91	317,554.43	45,926,332.48	35,132,380.86	464,329.00	34,668,051.86

2、存货跌价准备：

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						
在产品						
库存商品	464,329.00	163,848.93		310,623.50		317,554.43
周转材料						
合同履约成本						

合计	464,329.00	163,848.93		310,623.50		317,554.43
----	------------	------------	--	------------	--	------------

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

5、合同履约成本：无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		30,963.36
理财产品		5,000,000.00
合计		5,030,963.36

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	22,105,830.27	20,379,062.11
固定资产清理		
合计	22,105,830.27	20,379,062.11

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,290,830.55	28,552,439.09	3,250,836.42	1,335,508.88	39,429,614.94
2.本期增加金额		3,852,546.78	1,279,518.04	214,021.75	5,346,086.57
(1) 购置		3,852,546.78	1,279,518.04	214,021.75	5,346,086.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,239,812.03	1,105,883.40	-513,751.53	1,831,943.90
(1) 处置或报废		247,720.04	1,193,800.00	367,346.94	1,808,866.98
(2) 其他		992,091.99	-87,916.60	-881,098.47	23,076.92
4.期末余额	6,290,830.55	31,165,173.84	3,424,471.06	2,063,282.16	42,943,757.61
二、累计折旧					
1.期初余额	127,229.90	15,992,353.72	1,696,821.23	1,234,147.98	19,050,552.83
2.本期增加金额	108,824.64	2,944,134.87	305,815.26	175,660.69	3,534,435.46
(1) 计提	108,824.64	2,944,134.87	305,815.26	175,660.69	3,534,435.46
3.本期减少金额		953,814.66	869,534.13	-76,287.84	1,747,060.95
(1) 处置或报废		228,837.98	1,133,800.00	341,146.56	1,703,784.54

(2) 其他		724,976.68	-264,265.87	-417,434.40	43,276.41
4.期末余额	236,054.54	17,982,673.93	1,133,102.36	1,486,096.51	20,837,927.34
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	6,054,776.01	13,182,499.91	2,291,368.70	577,185.65	22,105,830.27
2.期初账面价值	6,163,600.65	12,560,085.37	1,554,015.19	101,360.90	20,379,062.11

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过经营租赁租出的固定资产：无

4、经营租赁未来五年收款额：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、固定资产清理情况：无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	475,368.31			475,368.31
2、本期增加金额	221,821.17			221,821.17
(1) 购置	198,744.25			198,744.25
(2) 其他	23,076.92			23,076.92
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	697,189.48			697,189.48
二、累计摊销				
1、期初余额	299,208.66			299,208.66
2、本期增加金额	143,784.11			143,784.11
(1) 计提	49,344.30			49,344.30

(2) 其他	94,439.82		94,439.82
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	442,992.77		442,992.77
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	254,196.71		254,196.71
2、期初账面价值	176,159.65		176,159.65

注：(1) 本期摊销金额为 49,344.30 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十一) 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

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	2,804,628.52	420,694.28	2,322,235.97	348,335.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	-336,315.06	-50,447.26		
可抵扣亏损	8,747,158.85	1,312,073.83	15,096,528.97	2,264,479.35
合计	11,215,472.31	1,682,320.85	17,418,764.94	2,612,814.74

2、未经抵销的递延所得税负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押及保证借款	6,160,000.00	5,040,000.00

保证借款	2,891,000.00	
信用借款		48,500.00
利息	10,337.73	
合计	9,061,337.73	5,088,500.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,941,829.00	9,226,436.97
合计	17,941,829.00	9,226,436.97

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	25,303,119.06	25,803,534.09
其他		
合计	25,303,119.06	25,803,534.09

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,123.89	749,068.88
合计	1,123.89	749,068.88

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	833,434.56	22,000,918.14	21,329,145.22	1,505,207.48
二、离职后福利-设定提存计划		499,247.00	499,247.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	833,434.56	22,500,165.14	21,828,392.22	1,505,207.48

2、短期薪酬列示：

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	833,434.56	20,851,252.36	20,179,479.44	1,505,207.48
2、职工福利费		674,978.89	674,978.89	
3、社会保险费		307,226.89	307,226.89	
其中：医疗保险费		241,474.86	241,474.86	
工伤保险费		16,237.97	16,237.97	
生育保险费		29,823.30	29,823.30	
其他		19,690.76	19,690.76	
4、住房公积金		92,060.00	92,060.00	
5、工会经费和职工教育经费		75,400.00	75,400.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	833,434.56	22,000,918.14	21,329,145.22	1,505,207.48

3、设定提存计划列示：

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		459,592.00	459,592.00	
2、失业保险费		39,655.00	39,655.00	
3、企业年金缴费				
合计		499,247.00	499,247.00	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	903,429.29	28,714.30
个人所得税	19,634.45	6,561.49
城市维护建设税	61,953.90	4,834.35
印花税	3,620.02	3,300.10
教育费附加	26,551.67	2,071.87
地方教育附加	17,701.12	1,381.24

合 计	1,032,890.45	46,863.35
-----	--------------	-----------

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	697,004.57	986,280.42
合计	697,004.57	986,280.42

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣款项		1,441.55
应交电费	221,352.15	214,275.85
住房和建设局拨款	18,000.00	123,000.00
押金	191,106.00	366,695.50
厂房租金	260,635.21	280,275.26
其他	5,911.21	592.26
合计	697,004.57	986,280.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,017.50	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	66,017.50	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	146.11	
已背书未到期银行承兑汇票（信用级别低）	1,349,000.00	
合计	1,349,146.11	

（二十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,980,000.00	
信用借款		
小计		
减：1年内到期的长期借款	60,000.00	
合计	4,920,000.00	

（二十二）股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	40,500,000.00						40,500,000.00

（二十三）资本公积

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）	65,933,924.05			65,933,924.05
其他资本公积	1,568,000.00			1,568,000.00
其中：被投资单位其他权益变动				
未行权的股份支付				
其他				
合计	67,501,924.05			67,501,924.05

（二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,359,921.10	1,165,053.27		3,524,974.37

任意盈余公积金			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	2,359,921.10	1,165,053.27	3,524,974.37

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,394,789.95	11,501,001.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	14,394,789.95	11,501,001.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,650,532.71	3,215,320.66
减: 提取法定盈余公积	1,165,053.27	321,532.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,880,269.39	14,394,789.95

(二十六) 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
主营业务	148,292,299.29	116,025,174.25	94,086,409.61	75,428,139.34
其他业务	561,875.24	448,050.40	573,289.23	475,856.24
合计	148,854,174.53	116,473,224.65	94,659,698.84	75,903,995.58

1、收入分解信息

(1) 按业务类型分类:

项目	内销	出口	合计
主营业务收入:	143,946,015.57	4,346,283.72	148,292,299.29
小计	143,946,015.57	4,346,283.72	148,292,299.29
其他业务收入:	561,875.24		561,875.24
小计	561,875.24		561,875.24
合计	144,507,890.81	4,346,283.72	148,854,174.53

(2) 按商品转让的时间分类:

主营业务收入：	内销	出口	合计
其中：在某一时点确认	143,946,015.57	4,346,283.72	148,292,299.29
在某一时段确认			
小计	143,946,015.57	4,346,283.72	148,292,299.29
其他业务收入：			
其中：在某一时点确认	561,875.24		561,875.24
在某一时段确认			
小计	561,875.24		561,875.24
合计	144,507,890.81	4,346,283.72	148,854,174.53

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	262,380.97	182,701.82
教育费附加	112,449.00	78,300.80
地方教育附加	74,966.00	52,200.53
印花税	45,396.45	29,414.90
房产税	51,324.00	38,673.00
土地使用税	240.00	
车船税	6,500.00	5,910.00
合计	553,256.42	387,201.05

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,459,016.46	1,163,133.89
差旅交通费	381,429.60	410,149.89
过路停车费	10,294.00	11,340.38
业务招待费	95,876.54	75,061.10
折旧费	11,298.96	11,298.96
展览费	132,075.47	
广告费	126,497.48	
运费		454,631.68
报关代理费	11,712.64	9,350.00
电话费	20,292.60	23,923.48
房租水电费	453,432.88	319,034.27
修理费		2,161.20

其他	6,850.28	855.00
合计	2,708,776.91	2,480,939.85

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,576,470.09	2,606,864.74
办公费	387,521.96	388,060.12
差旅交通费	253,228.19	229,832.06
业务招待费	49,596.13	84,060.02
折旧费	522,212.82	363,116.47
无形资产摊销	49,344.30	26,317.44
电话费	17,302.31	19,223.88
保险费	53,169.44	42,380.47
厂租及水电费	1,292,602.65	1,421,506.37
审计费	206,688.06	228,720.69
财务顾问费	5,105.94	56,603.77
残疾人就业保障金	60,203.96	66,390.66
劳动保护费	71,461.47	44,318.69
盘盈	-99,439.70	
其他	451,715.47	330,461.89
合计	6,897,183.09	5,907,857.27

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,304,245.17	2,251,395.02
研发材料费	3,550,543.76	3,620,671.08
工具模具辅料	442,004.09	400,345.65
办公费	17,922.17	18,541.70
房租	379,173.87	364,667.86
差旅费	112,717.15	60,002.24
折旧费	685,608.19	812,954.51
会务培训费	291,915.09	319,094.43
专利认证费	62,395.35	87,790.15
检验检测加工费	1,151,003.97	345,180.59
劳动保护费	67,921.02	22,933.91
技术服务费	54,452.84	47,606.45

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费		141,878.50
水电费	179,334.54	142,393.18
其它	14,743.12	22,435.88
合计	10,313,980.33	8,657,891.15

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	204,062.54	123,324.57
减：利息收入	74,644.85	182,864.60
汇兑净损失	227,415.83	387,708.76
手续费	58,032.39	24,453.00
合计	414,865.91	352,621.73

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	1,669,093.24	1,440,412.87
其中：落实市政府工业稳增长措施(市级资助)		300,000.00
企业技术改造项目资助类产业发展专项资金		261,612.87
高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款		429,000.00
2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目		90,000.00
2018 年第一批专利第二次报账 848		11,000.00
付龙华区 2019 年科技创新专项资金（2018 年企业研发）		348,800.00
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助	110,000.00	
收补贴款(龙华区技改补贴)	1,000,000.00	
高新处报 2020 年企业研发资助	253,000.00	
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	18,661.00	
社保代发费	10,690.24	
企业创新科付 2021 年科技创新专项资金（2020 年企业研发投入激励）	136,742.00	
龙华区产业发展专项资金-2020 年企业信息化建设资助	40,000.00	
2021 年企业技术改造扶持技术改造投资项目第四批资助计划	100,000.00	
合计	1,669,093.24	1,440,412.87

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,175.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,425.01	
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财产品）		952,343.85
合计	68,600.37	952,343.85

（三十四）公允价值变动收益

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	336,315.06	
衍生金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	336,315.06	

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-305,034.18	
应收账款坏账损失	-482,284.47	-307,035.96
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-37,123.01	189,752.00
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		

长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合计	-824,441.66	-117,283.96

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-163,848.93	-252,409.55
合同资产减值损失		
合同取得成本相关资产减值损失		
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-163,848.93	-252,409.55

（三十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	68,155.34	-411,542.34
其中：固定资产处置利得或损失	68,155.34	-411,542.34
无形资产处置利得或损失		
合计	68,155.34	-411,542.34

（三十八）营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		29,161.00	
无法支付的应付款项	45,031.75	200,632.11	45,031.75

废料收入	54,500.00		54,500.00
其他	1,454.76		1,454.76
合计	100,986.51	229,793.11	100,986.51

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		29,161.00	
合计		29,161.00	

(三十九) 营业外支出

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	38,084.42		38,084.42
对外捐赠	85,251.13	120,000.00	85,251.13
税收滞纳金、罚款支出			
赔偿金、违约金	43,385.00		43,385.00
其他		0.27	
合计	166,720.55	120,000.27	166,720.55

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	930,493.89	-524,814.74
合计	930,493.89	-524,814.74

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	12,581,026.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,887,153.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,019.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	552,417.41
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	
加计扣除	-1,547,097.05

所得税费用	930,493.89
-------	------------

(四十一) 现金流量表项目

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
收到保证金、押金	125,086.00	370,615.86
政府补助	1,669,093.24	1,207,961.00
利息收入	74,644.85	182,864.60
其他	61,585.00	
合计	1,930,409.09	1,761,441.46

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
银行手续费	58,032.39	24,453.00
销售费用和管理费用中的付现支出	6,300,328.57	7,640,656.96
支付押金保证金等	500.00	380,600.00
滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出	85,251.13	120,000.00
其他	138,869.29	0.27
合计	6,582,981.38	8,165,710.23

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		74,500,000.00
合计		74,500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		74,500,000.00
合计		74,500,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行汇票保证金	28,253,616.61	25,299,579.57
合计	28,253,616.61	25,299,579.57

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行汇票保证金	33,692,116.83	16,903,686.02
合计	33,692,116.83	16,903,686.02

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	11,650,532.71	3,215,320.66
加：资产减值损失	-146,774.57	369,693.51
信用减值损失	824,441.66	
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,534,435.46	3,393,144.70
无形资产摊销	49,344.30	26,317.44
长期待摊费用摊销		40,255.47
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）	-68,155.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,084.42	411,542.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-336,315.06	
财务费用（收益以“-”号填列）	204,062.54	511,033.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,600.37	-952,343.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	930,493.89	-524,814.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,111,506.05	1,244,089.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,168,070.14	712,272.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,483,986.58	-880,539.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,184,039.97	7,565,971.22
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	11,739,505.82	44,083,426.42
减：现金的期初余额	44,083,426.42	24,465,409.14
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	-32,343,920.60	19,618,017.28

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,739,505.82	44,083,426.42
其中：库存现金	298,504.84	23,063.78
可随时用于支付的银行存款	11,441,000.98	44,060,362.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,739,505.82	44,083,426.42
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,260,634.57	银行汇票保证金
固定资产	6,054,776.01	借款抵押
应收票据	7,373,691.18	票据抵押
合计	23,689,101.76	---

(四十四) 外币货币性项目

1、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	1,078,701.07		3,919,571.09
其中：美元	546,522.21	6.3757	3,484,461.65
港元	532,178.86	0.8176	435,109.44
应收账款	84,553.40		539,087.11
其中：美元	84,553.40	6.3757	539,087.11

六、合并范围的变更：无

七、在其他主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用逾期账龄和实际可回收款项来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及多数客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 38.69%，不存在重大信用集中风险。虽然本公司与主要客户保持长期而稳定的合作关系，但如果主要客户发生需求量变动或者经营业绩下滑，可能造成本公司销售量的减少，进而影响公司的盈利。为此，公司在未来发展规划中制定了市场维护与拓展计划：一方面，依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质

量以维系与现有客户的长期战略合作关系；另一方面，公司将积极加大研发投入，通过新产品开发不断拓展应用领域和新的客户，加强自身竞争优势。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四金融工具。

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	30,503,417.94	305,034.18
应收账款	44,438,898.13	2,122,168.90
其他应收款	661,966.99	59,871.01
合计	75,604,283.06	2,487,074.09

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是主要运用银行借款、票据融资等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
货币资金	22,000,140.39			22,000,140.39
交易性金融资产	32,248,341.88			32,248,341.88
应收票据	30,198,383.76			30,198,383.76
应收账款	42,939,971.36	60,698.16	1,438,228.61	44,438,898.13
其他应收款	90,366.99	571,600.00		661,966.99
合计	127,477,204.38	632,298.16	1,438,228.61	129,547,731.15

短期借款	9,061,337.73			9,061,337.73
应付票据	17,941,829.00			17,941,829.00
应付账款	24,983,119.06	100,000.00	220,000.00	25,303,119.06
其他应付款	542,984.57	18,000.00	136,020.00	697,004.57
长期借款	66,017.50	4,920,000.00		4,986,017.50
合计	52,595,287.86	5,038,000.00	356,020.00	57,989,307.86

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

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。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的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	外币余额（美元、港元）	折算人民币余额
货币资金	1,078,701.07	3,919,571.09
应收账款	84,553.40	539,087.11

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在其他权益工具投资。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			32,248,341.88	32,248,341.88

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			32,248,341.88	32,248,341.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			32,248,341.88	32,248,341.88
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(五) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			32,248,341.88	32,248,341.88
(六) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2、衍生金融负债				
3、其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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：无

(三) 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：无

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
银行理财	32,248,341.88	期末净值计量	32,248,341.88	100.00%

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：无

(六) 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：无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

(八) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款等，除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是彭红村、魏春英。

(二) 本企业的子公司情况：无

(三) 本企业合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
深圳市润之汇实业有限公司	公司股东彭红卫的女儿彭瑜璞持有 50% 股权并担任监事的公司	
深圳市陆海兴实业有限公司	公司股东彭红村持有 50% 股权并担任监事的公司	

(五) 关联交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市润之汇实业有限公司	采购商品	4,777,009.51	1,751,385.32

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
彭红村、魏春英	7,000,000.00	2021年6月8日	2022年6月7日	否
彭红村、魏春英	5,000,000.00	2021年8月12日	2023年8月12日	否
彭红村、魏春英	2,950,000.00	2021年9月1日	2023年8月11日	否

2、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
采购商品	深圳市润之汇实业有限公司	1,458,082.68	-105.12

十一、股份支付：无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本企业无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	68,155.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,669,093.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	68,600.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,734.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	261,017.24	
少数股东权益影响额		
合计	1,479,097.67	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.92	0.2877	0.2877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.2511	0.2511

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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：

公司董事会秘书室