

证券代码： 872117

证券简称：康荣高科

公告编号：2022-008
主办券商：东莞证券



康荣高科

NEEQ : 872117

广东康荣高科新材料股份有限公司



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	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人薛锡荣、主管会计工作负责人曹国志及会计机构负责人（会计主管人员）唐新风保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【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
一、技术创新速度加快风险	作为新兴行业，LED 照明技术的演进速度要快于传统照明技术，尤其在应用端的创新非常活跃，新产品上市周期大幅缩短。目前，公司收入主要来源于电光源及灯用电器附件，如公司不能保持技术创新能力，在产品研发方面落后于 LED 行业企业，公司产品无法适用于 LED 企业，则可能面临销售及市场份额下降的风险。
二、市场竞争风险	近年来电子商务的兴起，亦对传统营销渠道构成了冲击。未来，照明行业的市场竞争方式、手段及激烈程度均会发生变化，如公司不能适应未来的竞争形势，可能会面临市场份额损失的风险。
三、房地产行业波动风险	公司产品主要应用于家居照明及家电产品领域。该等产品的需求，一方面来源于住房装修市场，另一方面来源于已有住房灯具的更换升级，前者受房地产市场景气程度影响较大。未来如果国内房地产市场交易如出现大幅下滑，将对公司产品销售产生一定的不利影响。
四、应收账款坏账风险	报告期期末，公司的应收账款账面价值为 8,801.15 万元，

	占期末资产总额的比例为 28.98%。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的经营业绩产生不利影响。
五、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人薛锡荣和罗冰共同持有公司 94.42%股份。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但薛锡荣和罗冰仍可能凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若薛锡荣和罗冰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。
六、原材料价格波动风险	公司属于灯用电器附件及其他照明器具制造，从上游行业采购的原材料包括铜料等基础原材料。若原材料价格发生剧烈频繁波动，公司若未能加强存货管理，及时调整定价策略，可能进而直接影响本公司经营业绩和盈利水平。
七、汇率波动风险	报告期内，公司产品部分出口海外市场。直接出口模式下汇率波动一方面直接产生的汇兑损益会影响公司的损益情况，另一方面会间接影响公司出口产品的议价能力，影响出口业务的业绩，使得公司存在经营风险。
八、出口地区的政治经济政策变化风险	公司的产品主要销往亚洲、欧洲、美洲等国家，主要包括日本、美国、德国、印度、阿根廷等国家，其政治环境普遍比较稳定。若相关国家和地区经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，将会对公司业绩产生一定影响。
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		释义
公司、本公司、康荣高科	指	广东康荣高科新材料股份有限公司
四会康荣	指	四会市康荣新材料有限公司，公司子公司
长沙康荣	指	长沙市康荣新材料有限公司，公司子公司
康盛投资	指	新余市康盛投资合伙企业（有限合伙），公司关联方
新化欧迪	指	新化县欧迪特种陶瓷有限公司，公司关联方
股东大会	指	广东康荣高科新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东康荣高科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东康荣高科新材料股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广东康荣高科新材料股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2021 年度
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	广东康荣高科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kangrong High tech New Material Co.,Ltd
证券简称	康荣高科
证券代码	872117
法定代表人	薛锡荣

二、 联系方式

董事会秘书	曹国志
联系地址	佛山市南海区狮山镇罗村塱沙工业区
电话	0757-86430099
传真	0757-86430170
电子邮箱	cf@kangrong.com
公司网址	www.kangrong.com
办公地址	佛山市南海区狮山镇罗村塱沙工业区
邮政编码	528200
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	广东康荣高科新材料股份有限公司董事办公室

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	1997 年 11 月 11 日
挂牌时间	2017 年 8 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-电器机械和-器材制造业-照明器具制造-灯用电器附件及其他照明器具制造
主要业务	电光源及灯用电器附件
主要产品与服务项目	C3879, 电光源及灯用电器附件、电器陶瓷配件、电子元器陶瓷件的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	70,623,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为薛锡荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛锡荣，一致行动人为罗冰

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	9144060519356037X4	否
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇塱沙工业区	否
注册资本	70,623,332 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴建初	谢平辉
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	

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	317,634,742.39	253,369,979.75	25.36%
毛利率%	26.69%	22.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,859,113.00	6,547,080.28	279.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,865,412.61	4,743,709.91	404.63%
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）	15.01%	4.37%	-
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）	14.41%	3.16%	-
基本每股收益	0.35	0.09	279.70%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	303,734,075.58	304,110,235.29	-0.12%
负债总计	119,338,606.06	150,956,425.52	-20.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,395,469.52	153,153,809.77	20.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.17	20.40%
资产负债率%（母公司）	36.00%	45.84%	-
资产负债率%（合并）	39.29%	49.64%	-
流动比率	162.01%	132.70%	-
利息保障倍数	11.51	3.40	-

(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	26,003,788.26	9,386,078.19	177.05%
应收账款周转率	3.51	2.95	-
存货周转率	6.06	5.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.12%	20.31%	-
营业收入增长率%	25.36%	0.81%	-
净利润增长率%	279.70%	-1.62%	-

(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	70,623,332	70,623,332	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
政府补助	833,380.45
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-571,263.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	85,847.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	842,442.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,378.02
非经常性损益合计	1,212,784.80
所得税影响数	219,084.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	993,700.39

(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
预付账款	1,554,168.09	1,414,117.80		
其他应收款	1,623,092.22	1,524,092.22		
使用权资产		2,949,003.55		
资产合计	304,110,235.29	306,820,188.55		
租赁负债		2,142,136.09		
一年内到期的非流动负债		567,817.17		
负债合计	150,956,425.52	153,666,378.78		

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》，变更后的会计政策详见本报告之“第八节财务会计报告之三、财务报表之附注四、重要会计政策、会计估计的变更（三十一）”。

1、在执行新准则时，本公司选择不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。公司对租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定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，即：在首次执行日使用权资产的账面价值与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整。

2、执行新租赁政策对公司没有重大影响。

（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

公司自成立以来立足于陶瓷业务，以客户需求为导向，不断向多元化拓展。公司主要从事电光源及灯用电器附件、电器陶瓷配件、电子电器陶瓷件的研发、生产、销售，产品主要用于照明、电器、电子等行业。公司拥有独立完整的采购、生产、销售体系。公司根据市场需求、自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

(一) 采购模式:公司采用订单采购的模式，即公司与客户签订订单后，生产部门申购物料时，需提交申购单，由采购部接收、检验申购单并按需采购物料。仓管部门收货后，将物料交由品管部门进行质量检验。公司会定期对供应商进行评分，根据评分情况调整供应商名录的等级及采购数量，对于信用良好、产品质量高的供应商，公司与其建立长期、稳定的合作关系。公司目前的采购模式有利于减少存货占用资金，缩短交期，提升反应速度，提高企业竞争力。

(二) 生产模式:公司采取“以销定产”的订单式生产模式。销售人员与客户签订合同后，根据合同下达订单，公司负责生产部门根据订单情况制定生产计划，填制物料请购单，交由采购管理中心向供应商采购原材料。生产部门根据客户订单确定的质量数量和供货时间协调、督促生产计划的完成，按照产品生产流程生产并组装成最终产品。产品质量控制部门对产品制造过程、工艺流程、质量控制等情况进行监督管理。

(三) 销售模式:公司产品采用直销模式，由客户向公司下订单，公司根据订单发出产品。公司通过直接服务客户来确保产品推广的直接、有效，提高服务效率，并且能够及时获得公司产品技术改进和创新的最新市场信息，有利于不断创造和推出更优质产品。公司的销售模式有效保证了下游客户能够及时获得优质产品和后技术支持服务。报告期内，公司商业模式未发生重大变化，所处行业的经营环境也未发生对公司的持续经营构成重大不利影响的情形。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	本公司于2019年12月2日取得编号为GR201944000910的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否

收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(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	35,321,717.07	11.63%	52,360,632.45	17.22%	-32.54%
应收票据	15,503,197.75	5.10%	14,959,278.72	4.92%	3.64%
应收账款	88,011,535.40	28.98%	92,801,541.54	30.52%	-5.16%
存货	41,152,850.16	13.55%	35,653,559.59	11.72%	15.42%
投资性房地产	185,955.65	0.06%	245,859.41	0.08%	-24.37%
长期股权投资	0	0	0	0%	
固定资产	78,049,612.13	25.70%	83,534,984.15	27.47%	-6.57%
在建工程	4,798,410.23	1.58%	1,521,382.60	0.5%	215.40%
无形资产	22,136,405.30	7.29%	13,269,030.16	4.36%	66.83%
商誉	0	0%	0	0%	
短期借款	47,116,251.93	15.51%	62,570,739.39	20.58%	-24.70%
长期借款	0	0%	0	0%	
资产总计	303,734,075.58		304,110,235.29		-0.12%

资产负债项目重大变动原因：

2021 年度资产总额 303,734,075.58 元，2020 年度资产总额 304,110,235.29 元，减少 376,159.71 元，减少-0.12%，变化不大。资产总额总体平稳，主要变动的项目：

- 1、货币资金减少 1,703.89 万，主要是公司支付总部大厦土地款及其工程款 1278 万，同时偿还了部分银行借款。
- 2、在建工程增加 327.70 万，主要是因为康荣高科总部大楼工程已动工，导致在建工程增加。
- 3、无形资产增加 886.74 万，主要是因为母公司购买了土地，导致无形资产增加。
- 4、短期借款减少 1,545.45 万，主要是公司为减少资金利息，对银行借款进行了压缩。

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	317,634,742.39	-	253,369,979.75	-	25.36%
营业成本	232,865,350.78	73.31%	195,545,892.49	77.18%	19.08%
毛利率	26.69%	-	22.82%	-	-

销售费用	9,445,611.85	2.97%	7,418,923.49	2.93%	27.32%
管理费用	27,631,291.86	8.70%	25,482,734.47	10.06%	8.43%
研发费用	15,042,322.48	4.74%	13,354,042.54	5.27%	12.64%
财务费用	2,574,202.15	0.81%	2,863,441.15	1.13%	-10.10%
信用减值损失	-815,961.05	-0.26%	-1,152,770.66	-0.45%	-29.22%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	855,758.47	0.27%	2,168,428.85	0.86%	-60.54%
投资收益	85,847.76	0.03%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	27,017,841.31	8.51%	7,200,055.82	2.84%	275.24%
营业外收入	1,200,782.45	0.38%	550,833.78	0.22%	117.99%
营业外支出	929,603.88	0.29%	620,765.12	0.25%	49.75%
净利润	24,859,113.00	7.83%	6,547,080.28	2.58%	279.70%

项目重大变动原因:

- 1、2021 年营业收入较上年同期增加 6,426.48 万元, 上升 25.36%, 主要为 2021 年度整个市场经济回暖, 经济恢复较快, 同时公司加强营销力度, 2021 年公司订单增长较多。
- 2、2021 年营业成本较上年同期增长 19.08%, 主要为报告期内产品销售额同比增长较快, 导致原材料采购额增加, 人工成本增长, 同时公司加强了成本控制, 营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度。
- 3、销售费用较上年同期增长 27.32%, 主要为报告期内销售额大幅增长, 销售人员的工资增加, 维护和开拓市场的业务费增加。
- 4、管理费用较上年同期增长 8.43%, 主要因为上年同期因疫情免缴了社保, 在报告期内没有减免政策, 按实际支付了社保, 因销售额增长, 管理费用有所增加。
- 5、研发费用较上年同期增长 12.64%, 主要因为公司加大产品研发力度, 增加了研发投入, 同时加大了产品专利申请数量。
- 6、财务费用较上年同期减少 10.10%, 主要是因为银行利息支出减少。
- 7、其他收益较上年同期减少 60.54%, 主是要政府补贴减少。
- 8、营业利润较上年同期增长 275.24%, 主要是因为本期营业收入较上年同期增长 25.36%, 营业成本较上年同期增长 19.08%, 营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度, 营业利润增长较多。
- 9、营业外收入较上年同期增长 117.99%, 主要是因为本期设备维护费尾款不付, 结转此科目所致。
- 10、营业外支出较上年同期减少 49.75%, 主要原因是本期固定资产报废损失比上期减少所致。

(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	311,407,942.64	249,961,033.29	24.58%
其他业务收入	6,226,799.75	3,408,946.46	82.66%
主营业务成本	230,836,865.29	194,604,827.19	18.62%
其他业务成本	2,028,485.49	941,065.30	115.55%

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%
电光源及灯用电器配件	205,783,020.65	162,760,418.44	20.91%	19.41%	18.40%	0.68%
电子元器陶瓷件	94,116,974.82	58,033,780.61	38.34%	37.68%	19.14%	9.60%
电器陶瓷配件	10,884,125.29	9,558,194.93	12.18%	25.73%	20.38%	3.90%
刀具、其他	623,821.88	484,471.31	22.34%	1.43%	-0.94%	1.86%
合计	311,407,942.64	230,836,865.29	25.87%	24.58%	18.62%	3.73%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、在市场方面，2021 年整个市场经济回暖，经济恢复速度快，公司加强营销，2021 年公司订单增长较多，由于大宗原材料价格上涨，公司提高了部份产品的价格；在生产布局方面做了调整，部份生产线投资自动化设备，有效提升了生产效率、产能，满足了客户订单交期需求，收入大幅增长；

2、传统产品电光源及灯用电器配件收入增长 19.41%；电子元器件收入同比增长 37.68%，电器陶瓷配件收入增长 25.73%，公司整体 2021 年比 2020 年度产品收入增长 24.58%。

(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	东莞杰光灯饰有限公司	13,569,391.66	4.27%	否
2	清远市华钦电子陶瓷有限公司	11,520,271.07	3.63%	否
3	深圳市石林电子发展有限公司	10,340,653.08	3.26%	否
4	百电宝照明配件(东莞)有限公司	9,179,450.00	2.89%	否
5	惠州市豪佳电子有限公司	8,932,604.61	2.81%	否
合计		53,542,370.42	16.86%	-

(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	新化县欧迪特种陶瓷有限公司	30,506,775.99	18.34%	是
2	扬泰氟(清远)电线电缆有限公司	16,981,352.08	10.21%	否
3	四会市三乐电子照明有限公司	12,589,625.87	7.57%	否

4	东莞市日新传导科技有限公司	7,663,029.21	4.61%	否
5	嘉琪化工科技（上海）有限公司	6,139,778.70	3.69%	否
合计		73,880,561.85	44.42%	-

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	26,003,788.26	9,386,078.19	177.05%
投资活动产生的现金流量净额	-19,693,030.83	-10,361,304.33	-90.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,857,359.71	12,997,621.27	-237.39%

现金流量分析：

一、2021 年度经营活动现金流净额同比增加 1,661.77 万，主要是因为 2021 年度销售收入大幅增加，公司加大催款力度，销售回款增加所致。

二、2021 年度投资活动支出 1,969.30 万，主要是因为 2021 年度购买母公司土地支付及其工程款 1,278.00 万元，其他为生产设备投入。

三、2021 年度筹资活动现金流净额为 1,785.74 万，主要是因为 2021 年度银行贷款同比减少 1,545.45 万。

（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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四会康荣	控股子公司	特种陶瓷、电光源制品等	42,331,650.00	101,883,692.86	38,287,806.97	113,871,578.60	4,868,488.81
长沙康荣	控股子公司	陶瓷基体、电子陶瓷等	10,000,000.00	69,358,887.11	14,485,285.61	50,536,043.10	4,845,588.10

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，公司进一步完善了各项管理制度，理顺和厘清了公司市场、研发、财务、人事等管理架构和管理制度，业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行，经营活动管理有序；主要财务、业务等经营指标健康，具备持续经营的稳固基础和能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	100,000,000.00	47,116,251.93

公司在 2021 年度向银行申请贷款 47,116,251.93 元，为公司的经营发展提供了保证，娄底市劳施特电子陶瓷有限公司、薛锡荣、罗冰为公司向银行申请的贷款提供了担保。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联采购	30,506,775.99	30,506,775.99

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为了促进公司业务发展，提升公司整体盈利能力。关联交易遵循有偿公平、诚实自愿的商业定价机制，交易价格按市场方式确定，公允、合理，不存在通过关联交易损害公司利益或中小股东利益的情形，对公司未来财务状况、经营成果无重大不利影响。2022 年 4 月 28 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过《关于追认关联方及关联交易的议案》，对上述交易进行了追认。

公司将继续规范关联交易，减少不必要关联交易；对于必要的关联交易，公司日后将严格按照《关联交易管理制度》履行内部决策程序，公司将及时向主办券商报告并履行信息披露义务。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司依据 2020 年 1 月全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，本着谨慎性原则，将新化县欧迪特种陶瓷有限公司追认为公司的关联方，并对 2021 年度发生的关联交易予以追认。

(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	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	按时足额支付员工工资、缴纳保险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	不占用公司及其控股子公司的资金及资产	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	减少，规范关联交易	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

1、实际控制人薛锡荣、罗冰承诺：如果因公司在报告期内未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。同时公司将按照劳动用工方面的法律、法规以及主管社保部门和住房公积金管理中心的要求，逐步规范劳动用工，逐步提高公司员工缴纳社保和住房公积金的比例。报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、实际控制人薛锡荣、罗冰作出的避免同业竞争的承诺如下：（1）本人/本企业未直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）本人/本企业将不直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与公司目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（3）凡本人/本企业有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与公司及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，其会将该等商业机会让予公司。（4）本人/本企业将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本人/本企业直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给公司造成经济损失，本人/本企业将承担相应的赔偿责任。

（5）在本人/本企业为公司股东期间，上述承诺持续有效。如本人或本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给公司造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺：“自本承诺函出具之日起，本人/本企业不利用与公司之间的关联关系直接或间接通过本人/本企业控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人/本企业违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人/本企业将依法赔偿公司及其控股子公司损失。”报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、公司全体董事、监事、高级管理人员已出具《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺：“本公司/企业承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，与广东康荣高科新材料股份有限公司（以下简称“公司”）交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《关联交易管理制度》等内部管理制度规定的程序，且不通过与公司之间的关联关系来谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。”报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

1、实际控制人薛锡荣、罗冰承诺：如果因公司在报告期内未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。同时公司将按照劳动用工方面的法律、法规以及主管社保部门和住房公积金管理中心的要求，逐步规范劳动用工，逐步提高公司员工缴纳社保和住房公积金的比例。报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、实际控制人薛锡荣、罗冰作出的避免同业竞争的承诺如下：（1）本人/本企业未直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（2）本人/本企业将不直接或间接经营（包括但不限于

持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与公司目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（3）凡本人/本企业有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与公司及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，其会将该等商业机会让予公司。（4）本人/本企业将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本人/本企业直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给公司造成经济损失，本人/本企业将承担相应的赔偿责任。（5）在本人/本企业为公司股东期间，上述承诺持续有效。如本人或本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给公司造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

（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
粤（2020）四会市不动产权第0001706号	房屋建筑物	抵押	9,026,146.48	3.11%	为公司向银行贷款提供抵押担保
粤（2020）四会市不动产权第0001755号	房屋建筑物	抵押	655,899.16	0.23%	为公司向银行贷款提供抵押担保
粤（2020）四会市不动产权第0001694号	房屋建筑物	抵押	655,899.16	0.23%	为公司向银行贷款提供抵押担保
粤（2020）四会市不动产权第0001756号	房屋建筑物	抵押	3,520,320.08	1.21%	为公司向银行贷款提供抵押担保
粤（2020）四会市不动产权第0001690号	房屋建筑物	抵押	4,121,129.08	1.42%	为公司向银行贷款提供抵押担保
粤（2020）四会市不动产权第0001729号	房屋建筑物	抵押	3,658,657.60	1.26%	为公司向银行贷款提供抵押担保
宁（1）国用（2011）第286号	无形资产	抵押	7,533,268.89	2.60%	为公司向银行贷款提供抵押担保
宁房权证金洲字第711016721号	房屋建筑物	抵押	3,496,615.77	1.20%	为公司向银行贷款提供抵押担保
宁房权证金洲字第711016722号	房屋建筑物	抵押	6,783,175.42	2.34%	为公司向银行贷款提供抵押担保
宁房权证金洲字第711016723号	房屋建筑物	抵押	41,261.70	0.01%	为公司向银行贷款提供抵押担保
宁房权证金洲字	房屋建筑物	抵押	130,769.66	0.05%	为公司向银行贷款

第 711016724 号					提供抵押担保
总计	-	-	39,623,143.00	13.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押是为了获得银行融资贷款, 保证公司健康运营, 不会对公司生产经营活动产生不利影响。

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	9,682,776	13.71%		9,682,776	13.71%
	其中：控股股东、实际控制人	6,575,000	9.31%	25,000	6,600,000	9.35%
	董事、监事、高管	6,870,000	9.73%	25,000	6,895,000	9.77%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	60,940,556	86.29%		60,940,556	86.29%
	其中：控股股东、实际控制人	54,500,000	77.17%		54,500,000	77.17%
	董事、监事、高管	55,385,000	78.42%		55,385,000	78.42%
	核心员工					
总股本		70,623,332	-	25,000	70,623,332	-
普通股股东人数		11				

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	薛锡荣	36,675,000	25,000	36,700,000	51.97%	32,700,000	4,000,000	0	0
2	罗冰	24,400,000		24,400,000	34.55%	21,800,000	2,600,000	0	0
3	新余市康宏投资合伙企业（有	5,555,555		5,555,555	7.87%	3,703,704	1,851,851	0	0

	限合伙)								
4	新 余 市 康 盛 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,777,777		2,777,777	3.93%	1,851,852	925,925	0	0
5	薛有机	300,000		300,000	0.42%	225,000	75,000	0	0
6	莫卓荣	200,000		200,000	0.28%	150,000	50,000	0	0
7	肖瑞梁	200,000		200,000	0.28%	150,000	50,000	0	0
8	曹国志	180,000		180,000	0.25%	135,000	45,000	0	0
9	皮立平	150,000		150,000	0.21%	112,500	37,500	0	0
10	汤海洪	150,000		150,000	0.21%	112,500	37,500	0	0
合 计		70,588,332	25,000	70,613,332	99.97%	60,940,556	9,672,776	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

股东薛锡荣和罗冰系夫妻关系；薛有机与薛锡荣为兄弟关系；莫卓荣为薛锡荣的外甥；薛锡荣为康宏投资的执行事务合伙人。薛锡荣、薛有机为康盛投资的股东。薛锡荣直接持有公司股份 36,700,000 股，占公司股本总额的 51.97%，薛锡荣通过康宏投资控制公司 7.87% 股份，通过康盛投资控制公司 3.93% 股份，因此薛锡荣控制公司 63.77% 股份。罗冰持有公司股份 24,400,000 股，占公司股本总额的 34.55%。薛锡荣与罗冰系夫妻关系，二人共同控制公司 98.32% 股份。除以上所披露的关联关系外，公司股东不存在其他关联关系。

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

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一）控股股东情况

薛锡荣直接持有公司股份 36,700,000 股，占公司股本总额的 51.97%，薛锡荣通过康宏投资控制公司 7.87% 股份，通过康盛投资控制公司 3.93% 股份，因此薛锡荣控制公司 63.77% 股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。薛锡荣先生：中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1962 年 10 月，大专学历。1980 年 9 月至 1993 年 11 月任石湾化工陶瓷厂销售，1993 年 11 月 1997 年 11 月任新石精细陶瓷厂总经理。1997 年 11 月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

薛锡荣直接持有公司股份 36,700,000 股，占公司股本总额的 51.97%，薛锡荣通过康宏投资控制公司 7.87% 股份，通过康盛投资控制公司 3.93% 股份，因此薛锡荣控制公司 63.77% 股份。罗冰持有公司股份

24,400,000 股，占公司股本总额的 34.55%。薛锡荣与罗冰系夫妻关系，二人共同控制公司 98.32% 股份。因此，薛锡荣为公司控股股东，薛锡荣与罗冰夫妇为公司实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人在报告期内没有发生变化。薛锡荣先生：基本情况见“控股股东情况”。罗冰女士：中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1961 年 3 月，大专学历。1979 年 10 月至 2004 年 12 月年任佛山市佛陶集团物资供应有限公司财务经理。2005 年 1 月至今在公司工作，现任公司董事。

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国农业银行股份有限公司南海罗村支行	一般流动资金借款	14,000,000.00	2021 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 17 日	4.59%
2	银行借款	交通银行	一般流动资金借款	13,074,578.05	2021 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 30 日	1.1%

		股份有限公司 佛山分行					
3	银行借款	交通银行股份有限公司 佛山分行	一般流动资金借款	15,000,000.00	2021年11月3日	2022年11月3日	3.85%
4	银行借款	建设银行股份有限公司 长沙分行	信用贷款	5,000,000.00	2021年1月15日	2022年1月15日	4.9%
合计	-	-	-	47,074,578.05	-	-	-

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
薛锡荣	董事长、总经理	男	否	1962 年 10 月	2020 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 19 日
罗冰	董事	女	否	1961 年 3 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
肖瑞梁	董事、副总经理	男	否	1975 年 11 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
曹国志	董事、财务总监、董事会秘书	男	否	1974 年 11 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
汤海洪	董事	男	否	1977 年 12 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
皮立平	监事会主席	男	否	1976 年 8 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
顾彩芬	监事	女	否	1982 年 7 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
倪全安	监事（职工代表）	男	否	1969 年 11 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
莫卓荣	副总经理	男	否	1975 年 9 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 日
薛有机	副总经理	男	否	1958 年 5 月	2020 年 2 月 19 日	2023 年 2 月 19 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：

股东薛锡荣和罗冰系夫妻关系；薛有机与薛锡荣为兄弟关系；莫卓荣为薛锡荣的外甥，顾彩芬为薛锡荣的外甥女；薛锡荣为康宏投资的执行事务合伙人。薛锡荣、薛有机为康盛投资的股东。薛锡荣直接持有公司股份 36,700,000 股，占公司股本总额的 51.97%，薛锡荣通过康宏投资控制公司 7.87%股份，通过康盛投资控制公司 3.93%股份，因此薛锡荣控制公司 63.77%股份。罗冰持有公司股份 24,400,000 股，占公司股本总额的 34.55%。薛锡荣与罗冰系夫妻关系，二人共同控制公司 98.32%股份。除以上所披露的关联关系外，公司股东不存在其他关联关系。

(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	
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	75			75
销售人员	30		1	29
技术人员	88			88
财务人员	20	1		21
行政人员	164	16		180
生产人员	584	28		612
员工总计	961	45	1	1,005

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	38
专科	93	102
专科以下	840	863
员工总计	961	1,005

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

1、员工薪酬政策：公司与全体员工签订了《劳动合同书》，根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照公司各岗位的业务特点建立了具有内部公平性的薪酬体系，实施宽带薪酬政策，其中营销人员附加销售提成、技术研发人员附加研发成果激励政策，在保证公平、公开、公正的原则下，根据员工工作完成情况实行绩效考核，绩效考核结果作为绩效工资和绩效奖金的依据。

2、培训计划：公司建立了完善的培训体系，公司的培训项目主要包括对不同职级、不同岗位进行上岗前及在岗培训、在岗人员技能与综合素养培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，不断提升员工业务水平，为公司经营提供了强有力的人力资源。

3、公司全员社保，退休员工无需公司承担费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露事务管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

报告期内没有修订公司章程

(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	2	3	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

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2021 年 11 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会，增加了 1 个临时议案《关于接受实际控制人债务豁免的议案》。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□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“三会”会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和“三会议事规则”的规定规范运作，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度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

公司运营独立，产权明晰，权责明确，运作规范，在业务、人员、资产、机构和财务等方面遵循了挂牌公司的规范运作要求，具备必要的独立性，公司经营体系完整，具有面向市场独立经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与之配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况

公司按照有关法律、法规建立了独立的劳动、人事考评、晋升等完整的劳动用工制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，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；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。

3、资产完整情况

公司具有独立完整的资产结构，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，也未将公司的借款或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。

4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、采购、人事、财务等职能管理部门，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。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，建立了完善的会计制度和财务管理制度，依据生产经营需要独立做出财务决策，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
公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司稳健发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司的年度报告差错责任追究制度能有效执行，未发现年度报告有差错。

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

《公司章程》、三会议事规则对公司实行累积投票制度及网络投票均已作出安排，符合股转公司颁布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定和要求。报告期内，公司召开的 2020 年年度股东大会，无进行网络投票安排及未实施累积投票制。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大华审字〔2022〕007589 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴建初	谢平辉
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	
审计报告正文		

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	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	35,321,717.07	52,360,632.45
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	注释 2	15,503,197.75	14,959,278.72
应收账款	注释 3	88,011,535.40	92,801,541.54
应收款项融资	注释 4	4,136,738.48	1,325,371.05
预付款项	注释 5	2,202,489.43	1,554,168.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	960,061.40	1,623,092.22
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	41,152,850.16	35,653,559.59
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	注释 8	1,250,738.12	47,569.30
流动资产合计		188,539,327.81	200,325,212.96
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	注释 9	185,955.65	245,859.41
固定资产	注释 10	78,049,612.13	83,534,984.15
在建工程	注释 11	4,798,410.23	1,521,382.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	3,192,871.67	
无形资产	注释 13	22,136,405.30	13,269,030.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	786,882.90	949,877.73
其他非流动资产	注释 15	6,044,609.89	4,263,888.28
非流动资产合计		115,194,747.77	103,785,022.33
资产总计		303,734,075.58	304,110,235.29
流动负债：			
短期借款	注释 16	47,116,251.93	62,570,739.39
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	注释 17	36,932,643.74	49,021,163.36
预收款项			
合同负债	注释 18	1,505,250.83	2,640,665.37
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	注释 19	11,029,327.47	9,069,164.40
应交税费	注释 20	4,833,177.10	4,432,909.56
其他应付款	注释 21	4,081,507.13	11,023,054.79
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	注释 22	810,079.68	
其他流动负债	注释 23	10,066,929.86	12,198,728.65
流动负债合计		116,375,167.74	150,956,425.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24	2,213,438.32	
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	注释 25	750,000.00	
非流动负债合计		2,963,438.32	
负债合计		119,338,606.06	150,956,425.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	70,623,332.00	70,623,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	77,502,352.84	71,119,806.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	4,054,328.21	2,539,824.60
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	32,215,456.47	8,870,847.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,395,469.52	153,153,809.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		184,395,469.52	153,153,809.77

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		303,734,075.58	304,110,235.29
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：薛锡荣

主管会计工作负责人：曹国志

会计机构负责人：唐新风

（二） 母公司资产负债表

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		31,343,984.52	47,552,119.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,368,092.53	9,812,275.38
应收账款	注释 1	77,696,276.11	82,627,103.94
应收款项融资		1,758,593.57	1,024,003.05
预付款项		473,469.66	458,414.09
其他应收款	注释 2	76,521,438.79	97,697,198.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,325,568.22	13,693,494.99
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		809,723.94	47,569.30
流动资产合计		214,297,147.34	252,912,178.11
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	注释 3	50,531,700.00	50,531,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		185,955.65	245,859.41
固定资产		4,067,734.10	3,678,892.45
在建工程		3,176,839.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,819,132.78	
无形资产		9,305,635.42	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		618,880.88	789,503.75
其他非流动资产		606,000.00	177,200.00
非流动资产合计		70,311,878.62	55,423,155.61
资产总计		284,609,025.96	308,335,333.72
流动负债：			
短期借款		42,116,251.93	48,570,739.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			14,000,000.00
应付账款		40,038,602.80	58,848,141.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,954,473.52	5,148,236.92
应交税费		2,442,545.58	2,536,412.23
其他应付款		1,382,825.17	2,001,770.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,392,388.28	2,595,640.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		781,964.99	
其他流动负债		7,407,192.39	7,625,352.02
流动负债合计		101,516,244.66	141,326,292.87
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		938,704.36	
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		938,704.36	
负债合计		102,454,949.02	141,326,292.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,623,332.00	70,623,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,981,828.26	71,981,828.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,054,328.21	2,539,824.60
一般风险准备			
未分配利润		35,494,588.47	21,864,055.99
所有者权益（或股东权益）合计		182,154,076.94	167,009,040.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		284,609,025.96	308,335,333.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		317,634,742.39	253,369,979.75
其中：营业收入	注释 30	317,634,742.39	253,369,979.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,742,546.26	247,185,582.12
其中：营业成本	注释 30	232,865,350.78	195,545,892.49
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	注释 31	3,183,767.14	2,520,547.98
销售费用	注释 32	9,445,611.85	7,418,923.49
管理费用	注释 33	27,631,291.86	25,482,734.47
研发费用	注释 34	15,042,322.48	13,354,042.54
财务费用	注释 35	2,574,202.15	2,863,441.15
其中：利息费用		2,595,852.71	2,694,173.95
利息收入		388,897.77	388,727.02
加：其他收益	注释 36	855,758.47	2,168,428.85
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	85,847.76	
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）	注释 38	-815,961.05	-1,152,770.66
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）		27,017,841.31	7,200,055.82
加：营业外收入	注释 39	1,200,782.45	550,833.78
减：营业外支出	注释 40	929,603.88	620,765.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,289,019.88	7,130,124.48
减：所得税费用	注释 41	2,429,906.88	583,044.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,859,113.00	6,547,080.28
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）			
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）		24,859,113.00	6,547,080.28
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		24,859,113.00	6,547,080.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,859,113.00	6,547,080.28

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.35	0.09
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛锡荣

主管会计工作负责人：曹国志

会计机构负责人：唐新风

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	注释 4	281,994,499.08	235,278,233.37
减：营业成本	注释 4	232,499,934.43	198,409,584.07
税金及附加		1,255,301.37	956,754.36
销售费用		8,855,392.38	6,996,059.21
管理费用		14,725,353.26	14,042,246.02
研发费用		9,628,590.04	8,175,422.16
财务费用		2,118,673.30	2,674,773.26
其中：利息费用		2,142,787.63	2,525,862.56
利息收入		354,918.02	371,146.35
加：其他收益		621,287.20	1,120,571.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	2,287,734.55	
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）		108,540.92	-871,338.61
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）		15,928,816.97	4,272,627.21
加：营业外收入		89,537.46	98,821.81
减：营业外支出		141,482.51	378,903.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,876,871.92	3,992,545.55
减：所得税费用		731,835.83	-170,576.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,145,036.09	4,163,122.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,145,036.09	4,163,122.10
（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		15,145,036.09	4,163,122.10
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		269,153,266.85	210,049,748.01
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	注释 42	16,664,034.19	14,354,406.88
经营活动现金流入小计		285,817,301.04	224,404,154.89
购买商品、接受劳务支付的现金		141,407,201.43	105,659,122.73
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		81,038,862.01	64,002,466.92
支付的各项税费		19,685,767.42	12,570,817.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	17,681,681.92	32,785,669.55
经营活动现金流出小计		259,813,512.78	215,018,076.70
经营活动产生的现金流量净额		26,003,788.26	9,386,078.19
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		87,734.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	
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	注释 42	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,138,734.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,831,765.35	10,361,304.33
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	注释 42	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		22,831,765.35	10,361,304.33
投资活动产生的现金流量净额		-19,693,030.83	-10,361,304.33
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		47,243,820.00	92,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	750,000.00	
筹资活动现金流入小计		47,993,820.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,500,000.00	76,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,297,634.18	2,502,378.73
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	注释 42	1,053,545.53	
筹资活动现金流出小计		65,851,179.71	79,002,378.73
筹资活动产生的现金流量净额		-17,857,359.71	12,997,621.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,686.90	-182.49
五、现金及现金等价物净增加额	注释 43	-11,438,915.38	12,022,212.64
加：期初现金及现金等价物余额	注释 43	46,760,632.45	34,738,419.81

六、期末现金及现金等价物余额	注释 43	35,321,717.07	46,760,632.45
----------------	-------	---------------	---------------

法定代表人：薛锡荣

主管会计工作负责人：曹国志

会计机构负责人：唐新风

(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		253,194,980.10	203,639,795.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,751,115.19	15,323,914.69
经营活动现金流入小计		273,946,095.29	218,963,710.21
购买商品、接受劳务支付的现金		229,258,364.87	158,822,962.63
支付给职工以及为职工支付的现金		38,434,878.13	29,950,220.11
支付的各项税费		6,944,509.98	4,186,674.43
支付其他与经营活动有关的现金		9,682,069.33	21,291,646.55
经营活动现金流出小计		284,319,822.31	214,251,503.72
经营活动产生的现金流量净额		-10,373,727.02	4,712,206.49
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		87,734.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	
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		26,334,000.00	28,821,069.86
投资活动现金流入小计		26,472,734.52	28,821,069.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,555,260.94	697,185.00
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		3,000,000.00	27,788,721.60
投资活动现金流出小计		17,555,260.94	28,485,906.60
投资活动产生的现金流量净额		8,917,473.58	335,163.26
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		42,243,820.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,243,820.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,500,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,083,259.17	2,502,378.73
支付其他与筹资活动有关的现金		920,128.87	

筹资活动现金流出小计		51,503,388.04	65,002,378.73
筹资活动产生的现金流量净额		-9,259,568.04	8,997,621.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,686.90	-182.49
五、现金及现金等价物净增加额		-10,608,134.58	14,044,808.53
加：期初现金及现金等价物余额		41,952,119.10	27,907,310.57
六、期末现金及现金等价物余额		31,343,984.52	41,952,119.10

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	70,623,332.00				71,119,806.09				2,539,824.60		8,870,847.08	153,153,809.77
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	70,623,332.00				71,119,806.09				2,539,824.60		8,870,847.08	153,153,809.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					6,382,546.75				1,514,503.61		23,344,609.39	31,241,659.75
(一) 综合收益总额											24,859,113.00	24,859,113.00
(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								1,514,503.61		-1,514,503.61			
1. 提取盈余公积								1,514,503.61		-1,514,503.61			
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					6,382,546.75								6,382,546.75
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					6,382,546.75								6,382,546.75
（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	70,623,332.00				77,502,352.84			4,054,328.21		32,215,456.47			184,395,469.52

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	70,623,332.00				71,119,806.09				2,123,512.39		2,740,079.01		146,606,729.49
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	70,623,332.00				71,119,806.09				2,123,512.39		2,740,079.01		146,606,729.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									416,312.21		6,130,768.07		6,547,080.28
（一）综合收益总额											6,547,080.28		6,547,080.28
（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									416,312.21		-416,312.21		

1. 提取盈余公积									416,312.21		-416,312.21		
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	70,623,332.00				71,119,806.09				2,539,824.60		8,870,847.08		153,153,809.77

法定代表人：薛锡荣

主管会计工作负责人：曹国志

会计机构负责人：唐新风

(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	70,623,332.00				71,981,828.26				2,539,824.60		21,864,055.99	167,009,040.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,623,332.00				71,981,828.26				2,539,824.60		21,864,055.99	167,009,040.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,514,503.61		13,630,532.48	15,145,036.09
（一）综合收益总额											15,145,036.09	15,145,036.09
（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									1,514,503.61		-1,514,503.61	
1．提取盈余公积									1,514,503.61		-1,514,503.61	
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	70,623,332.00				71,981,828.26				4,054,328.21		35,494,588.47	182,154,076.94

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	70,623,332.00				71,981,828.26				2,123,512.39		18,117,246.10	162,845,918.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,623,332.00				71,981,828.26				2,123,512.39		18,117,246.10	162,845,918.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									416,312.21		3,746,809.89	4,163,122.10
（一）综合收益总额											4,163,122.10	4,163,122.10
（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									416,312.21		-416,312.21	
1．提取盈余公积									416,312.21		-416,312.21	
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	70,623,332.00				71,981,828.26				2,539,824.60		21,864,055.99	167,009,040.85

三、 财务报表附注

广东康荣高科新材料股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东康荣高科新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为佛山市康荣精细陶瓷有限公司，于 1997 年 11 月经佛山市南海区工商行政管理局批准，由薛锡荣、罗冰共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 9144060519356037X4 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 70,623,332 股，注册资本为 70,623,332.00 元，注册地址：佛山市南海区狮山镇罗村塱沙工业区，总部位于广东省佛山市，共同实际控制人为薛锡荣、罗冰，夫妻关系。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他制造业，产品主要有：灯头、灯座。主要经营活动为加工、产销：精细陶瓷，电光源灯头，灯座；组装、销售：机动车火花塞，陶瓷刀具，照明用光源配件；销售：电线，照明电器及配件，陶瓷辊棒，办公用品；经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
四会市康荣新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
长沙市康荣新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本附注（十五）存货）、应收款项预期信用损失计提的方法（本附注（十）6. 金融工具减值）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注（十八）固定资产、本附注（二十二）无形资产）、收入的确认时点（本附注（二十七）收入）等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

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

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类:

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2） 其他金融负债

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

- 1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2） 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。
- 3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，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) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期

		信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以其他应收款的账龄作为信用风险特征进行分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十五） 存货

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、在产品、产成品（库存商品）等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 对于不可重复使用的包装物采用一次摊销法摊销，对于可重复使用的包装物采用分次摊销法摊销。

（十六） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- （1） 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非

同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-20	0.00	5.00-10.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

（十八） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0.00	5.00-10.00
生产设备	年限平均法	5-10	0.00-3.00	9.70-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0.00-3.00	9.70-20.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0.00-3.00	9.70-20.00
电子设备	年限平均法	3-10	0.00-3.00	9.70-33.33

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十九） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十一) 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。

（二十二） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括信息系统软件、土地使用权、著作权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	受益年限
软件	10	受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 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。

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售灯头、灯座等产品

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售灯头、灯座等产品。公司灯头、灯座等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品发出、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十八) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(三十) 租赁

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。

1. 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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 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。

3. 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。

本公司对以下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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限短于 12 个月
低价值资产	租赁价格不超过 4 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）、（二十六）。

4. 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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（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。

5. 售后租回交易

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。

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。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会审议	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	董事会审议	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	董事会审议	(3)

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不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按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定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，即：在首次执行日使用权资产的账面价值与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付账款	1,554,168.09	-140,050.29	1,414,117.80
其他应收款	1,623,092.22	-99,000.00	1,524,092.22
使用权资产	---	3,089,053.84	2,949,003.55
资产合计	304,110,235.29	2,850,003.55	306,960,238.84
租赁负债	---	2,282,186.38	2,142,136.09
一年内到期的非流动负债	---	567,817.17	567,817.17
负债合计	150,956,425.52	2,850,003.55	153,806,429.07

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(1) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 2,282,186.38 元、一年到期的非流动负债人民币 567,817.17 元、使用权资产人民币 3,089,053.84 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

(2) 首次执行日前一年度报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值,与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额。

本公司于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下:

项目	2021年1月1日	备注
1. 2020年12月31日经营租赁承诺	3,980,571.46	
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	2,709,953.26	
加: 2020年12月31日应付融资租赁款	---	
2. 2021年1月1日租赁负债	2,709,953.26	
其中: 流动负债	567,817.17	
非流动负债	2,142,136.09	

(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,以下简称“解释14号”),自2021年2月2日起施行(以下简称“施行日”)。本公司自施行日起执行解释14号,执行解释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,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释15号”),于发布之日起实施。解释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进行了规范。本公司自施行日起执行解释15号,执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售;提供应税劳务;	13%、6%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	---
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	---

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司、四会市康荣新材料有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
长沙市康荣新材料有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的编号为 GR201944000910 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2019 年-2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司四会市康荣新材料有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的编号为 GR202144006911 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2021-2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率。。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,706.98	18,985.23
银行存款	35,292,010.09	46,741,647.22
其他货币资金	---	5,600,000.00
合计	35,321,717.07	52,360,632.45

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	---	5,600,000.00
合计	---	5,600,000.00

注释2. 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	13,876,529.93	13,412,043.78
商业承兑汇票	1,626,667.82	1,547,234.94
合计	15,503,197.75	14,959,278.72

注：于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 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

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	---	4,794,606.52
商业承兑汇票	---	5,212,214.73
合计	---	10,006,821.25

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	91,353,382.80	96,924,406.60
1—2年	1,233,278.74	337,567.27
2—3年	33,572.67	161,378.24
3—4年	50,706.34	557,208.88
4—5年	318,297.84	59,188.47
5年以上	20,000.00	---
小计	93,009,238.39	98,039,749.46
减：坏账准备	4,997,702.99	5,238,207.92
合计	88,011,535.40	92,801,541.54

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	93,009,238.39	100.00	4,997,702.99	5.37	88,011,535.40
其中：账龄组合	93,009,238.39	100.00	4,997,702.99	5.37	88,011,535.40
合计	93,009,238.39	100.00	4,997,702.99	5.37	88,011,535.40

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	98,039,749.46	100.00	5,238,207.92	5.34	92,801,541.54
其中：账龄组合	98,039,749.46	100.00	5,238,207.92	5.34	92,801,541.54
合计	98,039,749.46	100.00	5,238,207.92	5.34	92,801,541.54

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	91,353,382.80	4,567,669.14	5.00
1—2 年	1,233,278.74	123,327.87	10.00
2—3 年	33,572.67	6,714.53	20.00
3—4 年	50,706.34	25,353.17	50.00
4—5 年	318,297.84	254,638.28	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	93,009,238.39	4,997,702.99	5.37

4. 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	5,238,207.92	4,567,669.14	4,645,725.16	162,448.91	---	4,997,702.99
其中：账龄组合	5,238,207.92	4,567,669.14	4,645,725.16	162,448.91	---	4,997,702.99
合计	5,238,207.92	4,567,669.14	4,645,725.16	162,448.91	---	4,997,702.99

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	162,448.91

其中重要的应收账款核销情况如下：

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
宜兴市亚虹灯业有限公司	货款	108,518.90	预计无法收回	公司审批	否
合计	---	108,518.90	---	---	---

6. 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
深圳市石林电子发展有限公司	5,453,677.63	5.86	272,683.88
惠州市豪佳电子有限公司	4,290,239.30	4.61	214,511.97
东莞市玉欣电子有限公司	3,304,932.85	3.55	165,246.64
清远市华钦电子陶瓷有限公司	2,308,071.97	2.48	115,403.60
百电宝照明配件(东莞)有限公司	2,175,565.32	2.34	108,778.27
合计	17,532,487.07	18.84	876,624.36

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,136,738.48	1,325,371.05
合计	4,136,738.48	1,325,371.05

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 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

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	6,711,704.42	---
合计	6,711,704.42	---

注释5. 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	2,002,005.06	90.90	1,337,223.77	94.57
1 至 2 年	141,331.76	6.42	71,591.59	5.06
2 至 3 年	54,197.04	2.46	5,124.30	0.36
3 年以上	4,955.57	0.22	178.14	0.01
合计	2,202,489.43	100.00	1,414,117.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
嘉琪化工科技（上海）有限公司	396,800.00	18.02	2021 年	业务尚未完成
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	332,406.80	15.09	2021 年	预付电费充值
四会新奥燃气有限公司	314,360.63	14.27	2021 年	预付燃气费
广东电网有限责任公司肇庆供电局	205,357.54	9.32	2021 年	预付电费充值
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	140,209.36	6.37	2021 年	服务尚未提供
合计	1,389,134.33	63.07	---	---

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,548,460.74	1,516,782.29
1—2年	437,813.80	33,942.50
2—3年	3,436.50	16,563.50
3—4年	16,563.50	3,000.00
4—5年	3,000.00	214,000.00
5年以上	146,089.00	41,089.00
小计	2,155,363.54	1,825,377.29
减：坏账准备	1,195,302.14	301,285.07
合计	960,061.40	1,524,092.22

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	306,197.00	299,487.98
应收暂付款	1,557,923.44	806,337.36
员工借支	114,051.45	281,440.65
代垫款项	177,191.65	438,111.30
合计	2,155,363.54	1,825,377.29

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	583,576.88	29,178.84	554,398.04	1,516,782.29	80,789.12	1,435,993.17
第二阶段	437,813.80	43,781.39	394,032.41	33,942.50	3,394.25	30,548.25
第三阶段	1,133,972.86	1,122,341.91	11,630.95	274,652.50	217,101.70	57,550.80
合计	2,155,363.54	1,195,302.14	960,061.40	1,825,377.29	301,285.07	1,524,092.22

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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	964,883.86	44.77	964,883.86	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,190,479.68	55.23	230,418.28	19.36	960,061.40
其中：账龄组合	1,190,479.68	55.23	230,418.28	19.36	960,061.40
合计	2,155,363.54	100.00	1,195,302.14	55.46	960,061.40

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其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,825,377.29	100.00	301,285.07	16.51	1,524,092.22
其中：账龄组合	1,825,377.29	100.00	301,285.07	16.51	1,524,092.22
合计	1,825,377.29	100.00	301,285.07	16.51	1,524,092.22

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
肇庆汇利盈电子科技有限公司	964,883.86	964,883.86	100.00	面临破产，无法支付款项
合计	964,883.86	964,883.86	100.00	---

6. 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	583,576.88	29,178.84	5.00
1—2年	437,813.80	43,781.39	10.00
2—3年	3,436.50	687.30	20.00
3—4年	16,563.50	8,281.75	50.00
4—5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	146,089.00	146,089.00	100.00
合计	1,190,479.68	230,418.28	19.36

7. 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	80,789.12	3,394.25	217,101.70	301,285.07
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-21,890.69	21,890.69	---	---
—转入第三阶段	---	-343.65	343.65	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	18,840.10	904,896.56	923,736.66
本期转回	29,719.59	---	---	29,719.59

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)	
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	29,178.84	43,781.39	1,122,341.91	1,195,302.14

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
南京东田精密机械有限公司	应收暂付款	189,335.00	1 年以内	19.72	9,965.00
谭秋林	员工借支	70,348.88	1 年以内	7.33	3,702.57
黄景佳	押金保证金	46,455.00	1 年以内	4.84	2,445.00
无锡晨颖机械科技有限公司	应收暂付款	34,200.00	1 年以内	3.56	1,800.00
潘惠丰	应收暂付款	24,055.04	1 年以内	2.51	1,266.06
合计	---	364,393.92	---	37.96	19,178.63

9. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,885,552.45	---	12,885,552.45	14,096,175.31	---	14,096,175.31
在产品	9,140,903.52	---	9,140,903.52	7,783,693.21	---	7,783,693.21
库存商品	18,166,598.64	---	18,166,598.64	12,926,446.66	---	12,926,446.66
发出商品	959,795.55	---	959,795.55	847,244.41	---	847,244.41
合计	41,152,850.16	---	41,152,850.16	35,653,559.59	---	35,653,559.59

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,250,738.12	47,569.30
合计	1,250,738.12	47,569.30

注释9. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值	---	---

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额	1,197,979.23	1,197,979.23
2. 本期增加金额	---	---
外购	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	1,197,979.23	1,197,979.23
二. 累计折旧	---	---
1. 期初余额	952,119.82	952,119.82
2. 本期增加金额	59,903.76	59,903.76
本期计提	59,903.76	59,903.76
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	1,012,023.58	1,012,023.58
三. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	185,955.65	185,955.65
2. 期初账面价值	245,859.41	245,859.41

注释10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	72,133,041.59	49,344,660.72	2,126,159.33	18,179,622.40	2,504,354.70	144,287,838.74
2. 本期增加金额	4,551.70	4,041,965.92	954,809.74	606,293.37	141,052.16	5,748,672.89
购置	4,551.70	4,041,965.92	954,809.74	62,669.45	91,273.08	5,155,269.89
在建工程转入	---	---	---	543,623.92	49,779.08	593,403.00
3. 本期减少金额	---	88,809.70	381,163.63	759,633.03	---	1,229,606.36
处置或报废	---	88,809.70	381,163.63	759,633.03	---	1,229,606.36
4. 期末余额	72,137,593.29	53,297,816.94	2,699,805.44	18,026,282.74	2,645,406.86	148,806,905.27
二. 累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	24,123,853.95	21,391,783.02	1,113,080.52	12,125,800.33	1,998,336.77	60,752,854.59
2. 本期增加金额	3,676,715.86	4,719,077.24	355,870.14	1,673,871.77	202,539.00	10,628,074.01
本期计提	3,676,715.86	4,719,077.24	355,870.14	1,673,871.77	202,539.00	10,628,074.01
3. 本期减少金额	---	49,267.32	377,872.30	196,495.84	---	623,635.46
处置或报废	---	49,267.32	377,872.30	196,495.84	---	623,635.46
4. 期末	27,800,569.81	26,061,592.94	1,091,078.36	13,603,176.26	2,200,875.77	70,757,293.14

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
余额						
三. 账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	44,337,023.48	27,236,224.00	1,608,727.08	4,423,106.48	444,531.09	78,049,612.13
2. 期初账面价值	48,009,187.64	27,952,877.70	1,013,078.81	6,053,822.07	506,017.93	83,534,984.15

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康荣高科总部大楼	3,176,839.79	---	3,176,839.79	---	---	---
多孔板车间维护	---	---	---	34,657.00	---	34,657.00
5G 项目砂磨机陶瓷浆料产线	1,621,570.44	---	1,621,570.44	1,486,725.60	---	1,486,725.60
合计	4,798,410.23	---	4,798,410.23	1,521,382.60	---	1,521,382.60

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
康荣高科总部大楼	---	3,176,839.79	---	---	3,176,839.79
多孔板车间维护	34,657.00	558,746.00	593,403.00	---	---
5G 项目砂磨机陶瓷浆料产线	1,486,725.60	134,844.84	---	---	1,621,570.44
合计	1,521,382.60	3,870,430.63	593,403.00	---	4,798,410.23

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
康荣高科总部大楼	8,922.67	3.56	3.56	---	---	---	其他来源
多孔板车间维护	59.34	100.00	100.00	---	---	---	其他来源
5G 项目砂磨机陶瓷浆料产线	210.00	77.22	77.22	---	---	---	其他来源
合计	9,192.01	---	---	---	---	---	---

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	542,808.94	2,546,244.90	3,089,053.84
2. 本期增加金额	829,829.44	57,809.71	887,639.15
租赁	829,829.44	57,809.71	887,639.15

项目	房屋及建筑物	土地	合计
3. 本期减少金额	---	---	---
租赁到期	---	---	---
4. 期末余额	1,372,638.38	2,604,054.61	3,976,692.99
二. 累计折旧	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	337,083.04	446,738.28	783,821.32
本期计提	337,083.04	446,738.28	783,821.32
3. 本期减少金额	---	---	---
租赁到期	---	---	---
4. 期末余额	337,083.04	446,738.28	783,821.32
三. 账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	1,035,555.34	2,157,316.33	3,192,871.67
2. 期初账面价值	542,808.94	2,546,244.90	3,089,053.84

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	16,558,395.00	381,238.94	16,939,633.94
2. 本期增加金额	9,480,017.00	---	9,480,017.00
购置	9,480,017.00	---	9,480,017.00
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	26,038,412.00	381,238.94	26,419,650.94
二. 累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	3,638,833.88	31,769.90	3,670,603.78
2. 本期增加金额	574,517.98	38,123.88	612,641.86
本期计提	574,517.98	38,123.88	612,641.86
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	4,213,351.86	69,893.78	4,283,245.64
三. 账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	21,825,060.14	311,345.16	22,136,405.30
2. 期初账面价值	12,919,561.12	349,469.04	13,269,030.16

注释14. 递延所得税资产

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	4,797,880.60	786,882.90	5,038,373.25	819,905.58
可抵扣亏损	---	---	866,481.02	129,972.15
合计	4,797,880.60	786,882.90	5,904,854.27	949,877.73

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,395,124.53	501,119.74
合计	1,395,124.53	501,119.74

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,905,859.89	---	5,905,859.89	4,041,933.21	---	4,041,933.21
预付工程款	138,750.00	---	138,750.00	221,955.07	---	221,955.07
合计	6,044,609.89	---	6,044,609.89	4,263,888.28	---	4,263,888.28

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	42,074,578.05	48,500,000.00
质押借款	---	14,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	---
未到期应付利息	41,673.88	70,739.39
合计	47,116,251.93	62,570,739.39

短期借款分类的说明：

(1) 抵押物及保证借款

公司全资子公司四会市康荣新材料有限公司于2020年1月10日以位于广东省四会市江谷镇清平工业园1号建筑面积为8,647.51平方米的厂房和宿舍以及土地使用权面积为27,228.00平方米土地抵押给中国农业银行股份有限公司南海罗村支行为公司取得人民币14,000,000.00元的借款，期限至2022年11月11日。房屋及土地的账面价值合计为32,877,303.50元。

公司全资子公司长沙康荣新材料有限公司于2017年以位于湖南省长沙市宁乡县金洲新区姚家坡路066号建筑面积为10,451,822.55平方米、土地使用面积为41,261.70平方米的厂房、综合楼及配套设施抵押给交通银行佛山分行为公司取得美元2,050,000.00的借款，期限至2022年6月27日。房屋及土地的账面价值合计为17,985,091.44元。

与公司同属同一控制人的娄底市劳施特电子陶瓷有限公司于2021年8月10日以位于湖

南省娄底县炉观镇原 375 仓库面积为 17,230.16 平方米的土地及面积为 27,290.63 平方米的厂房抵押给交通银行佛山分行为公司取得 15,000,000.00 元人民币的借款，期限至 2022 年 11 月 03 日。

公司借款担保情况详见附注十（三）2. 关联担保情况。

截止 2021 年 12 月 31 日本公司取得借款余额 42,074,578.05 元人民币。

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	35,989,438.66	44,513,980.28
工程款	335,823.91	2,562,153.25
设备款	607,381.17	1,945,029.83
合计	36,932,643.74	49,021,163.36

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,505,250.83	2,640,665.37

注释19. 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
短期薪酬	9,064,864.40	78,022,894.97	76,058,431.90	11,029,327.47
离职后福利-设定提存计划	---	5,076,990.47	5,076,990.47	---
辞退福利	4,300.00	25,800.00	30,100.00	---
合计	9,069,164.40	83,125,685.44	81,165,522.37	11,029,327.47

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
工资、奖金、津贴和补贴	8,832,039.98	68,890,410.37	67,190,905.07	10,531,545.28
职工福利费	183,042.94	5,019,915.97	4,756,064.49	446,894.42
社会保险费	---	2,297,389.51	2,297,389.50	0.01
其中：基本医疗保险费	---	1,887,225.84	1,887,225.84	---
工伤保险费	---	137,816.26	137,816.26	---
生育保险费	---	272,347.41	272,347.40	0.01
住房公积金	---	1,134,698.56	1,134,548.56	150.00
工会经费和职工教育经费	49,781.48	680,480.56	679,524.28	50,737.76
合计	9,064,864.40	78,022,894.97	76,058,431.90	11,029,327.47

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

基本养老保险	---	4,996,279.09	4,996,279.09	---
失业保险费	---	80,711.38	80,711.38	---
合计	---	5,076,990.47	5,076,990.47	---

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,760,510.14	3,371,099.57
企业所得税	356,242.78	863,143.82
城市维护建设税	122,548.73	89,848.32
房产税	365,615.64	5,266.29
土地使用税	76,680.91	---
教育费附加	56,123.29	45,848.25
地方教育附加	45,821.12	30,565.50
印花税	14,661.38	16,802.43
个人所得税	28,449.54	---
环境保护税	6,523.57	10,335.38
合计	4,833,177.10	4,432,909.56

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	152,763.50	132,043.50
关联方拆借款	2,260,014.62	8,642,561.37
应付暂收款	368,195.12	---
应付费用	703,056.06	1,945,771.28
其他	597,477.83	302,678.64
合计	4,081,507.13	11,023,054.79

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	810,079.68	567,817.17
合计	810,079.68	567,817.17

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	60,108.61	98,804.56
未终止确认的应收票据	10,006,821.25	12,099,924.09
合计	10,066,929.86	12,198,728.65

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款总额小计	4,029,172.15	3,980,571.45
减：未确认融资费用	1,005,654.15	1,130,567.90
租赁付款额现值小计	3,023,518.00	2,850,003.55
减：一年内到期的租赁负债	810,079.68	567,817.17
合计	2,213,438.32	2,282,186.38

本期确认租赁负债利息费用 151,754.17 元。

注释25. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	750,000.00	---
合计	750,000.00	---

注释26. 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	70,623,332.00	---	---	---	---	---	70,623,332.00

注释27. 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）	71,119,806.09	---	---	71,119,806.09
其他资本公积	---	6,382,546.75	---	6,382,546.75
合计	71,119,806.09	6,382,546.75	---	77,502,352.84

其他资本公积说明：

公司的全资子公司四会市康荣新材料有限公司（以下简称四会康荣）、长沙市康荣新材料有限公司（以下简称长沙康荣）分别累积接受实际控制人薛锡荣 2,808,565.98 元、5,073,980.77 元借款用于日常经营。2021 年 10 月，为支持公司经营发展，薛锡荣豁免其为四会康荣提供的 2,808,565.98 元借款、为长沙康荣提供的 3,573,980.77 元借款。豁免后，四会康荣欠薛锡荣的债务余额是 0.00 元，长沙康荣欠薛锡荣的债务余额是 1,500,000.00 元。公司对本次实际控制人对子公司债务的豁免计入其他资本公积。

注释28. 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	2,539,824.60	1,514,503.61	---	4,054,328.21
合计	2,539,824.60	1,514,503.61	---	4,054,328.21

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,870,847.08	2,740,079.01
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	8,870,847.08	2,740,079.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,859,113.00	6,547,080.28
减：提取法定盈余公积	1,514,503.61	416,312.21
期末未分配利润	32,215,456.47	8,870,847.08

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	311,407,942.64	230,836,865.29	249,961,033.29	194,604,827.19
其他业务	6,226,799.75	2,028,485.49	3,408,946.46	941,065.30
合计	317,634,742.39	232,865,350.78	253,369,979.75	195,545,892.49

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	合计
一、 商品类型	---	---
电器陶瓷件	311,407,942.64	311,407,942.64
其他业务	6,226,799.75	6,226,799.75
二、 按经营地区分类	---	---
境内	272,612,328.95	272,612,328.95
境外	45,022,413.44	45,022,413.44
合计	317,634,742.39	317,634,742.39

续：

合同分类	上期发生额	合计
一、 商品类型	---	---
电器陶瓷件	249,961,033.29	249,961,033.29
其他业务	3,408,946.46	3,408,946.46
二、 按经营地区分类	---	---
境内	220,342,002.14	220,342,002.14
境外	33,027,977.61	33,027,977.61
合计	253,369,979.75	253,369,979.75

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,153,399.10	813,135.44
教育费附加	669,183.72	388,890.33

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	242,107.68	259,260.22
印花税	166,867.45	134,944.72
房产税	651,105.57	618,673.17
土地使用税	260,982.95	260,982.95
车船税	6,012.16	6,541.68
环境保护税	32,008.51	36,019.47
其他	2,100.00	2,100.00
合计	3,183,767.14	2,520,547.98

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,833,340.81	5,346,123.02
差旅费	524,777.07	531,441.25
办公费	356,365.90	269,302.98
业务招待费	373,044.74	301,363.73
物流费	---	9,143.55
折旧费	255,746.14	68,325.96
广告宣传费	411,558.26	244,503.25
其他	690,778.93	648,719.75
合计	9,445,611.85	7,418,923.49

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,293,243.72	15,054,590.50
办公费	2,028,203.76	1,984,239.93
差旅费	311,635.43	303,107.37
业务招待费	355,477.15	244,682.15
咨询费	1,071,520.42	945,572.99
物流费	281,378.91	272,588.44
折旧摊销	4,477,183.47	3,603,024.38
租赁费	12,380.00	694,544.97
其他	1,800,269.00	2,380,383.74
合计	27,631,291.86	25,482,734.47

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,949,768.44	7,242,427.15
水电费	684,867.88	630,516.65

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	43,097.19	85,772.96
办公费	72,065.17	81,765.26
材料费	3,683,177.12	2,024,579.38
认证费	754,647.84	956,957.35
折旧摊销	285,933.70	98,467.02
模具费	842,016.38	654,695.83
其他	726,748.76	1,578,860.94
合计	15,042,322.48	13,354,042.54

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,595,852.71	2,694,173.95
减：利息收入	388,897.77	388,727.02
汇兑损益	254,248.03	373,706.18
银行手续费	112,999.18	184,288.04
合计	2,574,202.15	2,863,441.15

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	833,380.45	2,168,428.85
个人所得税手续费返还	22,378.02	---
合计	855,758.47	2,168,428.85

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
外贸中小企业开拓国际市场项目 2017 年补贴	---	7,375.00	与收益相关
外贸中小企业开拓国际市场项目 2018 年补贴	---	56,700.00	与收益相关
外贸中小企业开拓国际市场项目 2019 年补贴	---	62,100.00	与收益相关
稳岗补贴	158,221.87	132,000.17	与收益相关
2018 年区中小企业融资补偿专项子基金首保企业贴	---	103,240.00	与收益相关
佛山市南海区劳动就业服务中心复工补贴	---	49,113.00	与收益相关
2019 年佛山市高企研发费用后补助资金	---	200,100.00	与收益相关
2019 年高新技术企业认定市级补助资金	---	100,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴	---	20,697.04	与收益相关
残疾人岗位补贴	---	7,800.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局 2020 年外经贸发展专项资金	---	75,352.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山佛山市南海区经济促进局 2019 年高新技术企业扶持奖励金	---	200,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局中小企业融资风险补偿受保企业贴息	---	120,447.00	与收益相关
社保局退失业款	---	38,927.13	与收益相关
2019 年省工业和信息化厅经营专项资金	---	300,000.00	与收益相关
第一批 2019 年度广东省高新技术产品认定奖补资金拨款	---	35,000.00	与收益相关
适岗培训补助	169,943.02	10,619.76	与收益相关
四会市人力资源和社会保障局补贴企业辅助适岗培训补贴	---	157,850.00	与收益相关
2019 年度高新技术企业认定等肇庆奖补资金	---	35,000.00	与收益相关
园区企业 2 月用水用电用气费用补贴	---	6,113.00	与收益相关
园区新厂房补贴	---	350,000.00	与收益相关
装备补贴	---	69,900.00	与收益相关
园区用水用电用气费用补贴	---	30,094.75	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励	200,000.00	---	与收益相关
高新技术企业研发费用补贴	186,000.00	---	与收益相关
2021 年佛山市知识产权资助	11,680.00	---	与收益相关
安置残疾人补助	16,335.56	---	与收益相关
2021 年高新技术扶持奖励	1,000.00	---	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动就业补贴	5,000.00	---	与收益相关
宁乡市企业以工代训补贴	84,000.00	---	与收益相关
企业员工交通一次性补提	1,200.00	---	与收益相关
合计	833,380.45	2,168,428.85	

注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	85,847.76	---
合计	85,847.76	---

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-815,961.05	-1,152,770.66
合计	-815,961.05	-1,152,770.66

注释39. 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
接受捐赠	34,356.00	153,124.50	34,356.00
罚没收入	223,923.32	168,979.65	223,923.32

无需支付的款项	629,824.92	---	629,824.92
其他	312,678.21	228,729.63	312,678.21
合计	1,200,782.45	550,833.78	1,200,782.45

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	571,263.77	264,498.92	571,263.77
捐赠支出	30,000.00	20,000.00	30,000.00
赞助支出	20,000.00	34,200.00	20,000.00
罚款支出	---	239,149.13	---
其他	308,340.11	62,917.07	308,340.11
合计	929,603.88	620,765.12	929,603.88

注释41. 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	2,266,912.05	729,523.75
递延所得税费用	162,994.83	-146,479.55
合计	2,429,906.88	583,044.20

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	27,289,019.88
按适用税率计算的所得税费用	4,093,352.99
子公司适用不同税率的影响	647,151.12
调整以前期间所得税的影响	-351,672.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,964.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,555.28
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	135,017.64
研发费用加计扣除	-2,181,351.83
所得税费用	2,429,906.88

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	833,380.45	2,168,428.85
利息收入	388,897.77	388,727.02
往来款及其他	15,441,755.97	11,797,251.01
合计	16,664,034.19	14,354,406.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	15,124,629.09	14,931,276.77
往来款及其他	2,557,052.83	17,854,392.78
合计	17,681,681.92	32,785,669.55

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	3,000,000.00	---
合计	3,000,000.00	---

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	3,000,000.00	---
合计	3,000,000.00	---

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	750,000.00	---
合计	750,000.00	---

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	1,010,128.87	---
利息支出	43,416.66	---
合计	1,053,545.53	---

注释43. 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	24,859,113.00	6,547,080.28
加：信用减值损失	815,961.05	1,152,770.66
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,687,977.77	10,175,208.73
使用权资产折旧	783,821.32	---
无形资产摊销	612,641.86	431,906.30
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	571,263.77	264,498.92

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	2,318,923.86	2,526,045.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-85,847.76	---
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	162,994.83	-146,479.55
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）	-5,499,290.57	-376,969.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,384,487.08	-30,182,436.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,608,257.95	18,994,454.11
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	26,003,788.26	9,386,078.19
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	35,321,717.07	46,760,632.45
减：现金的期初余额	46,760,632.45	34,738,419.81
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-11,438,915.38	12,022,212.64

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,301,128.99 元(上期: 人民币 1,293,997.07 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,321,717.07	46,760,632.45
其中：库存现金	29,706.98	18,985.23
可随时用于支付的银行存款	35,292,010.09	46,741,647.22
可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、期末现金及现金等价物余额	35,321,717.07	46,760,632.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

2020 年 12 月 31 日现金及现金等价物期末余额 46,760,632.45 元，货币资金期末余额 52,360,632.45 元，差异 5,600,000.00 元，为信用证保证金。

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	32,089,874.11	借款抵押
无形资产	7,533,268.89	借款抵押
合计	39,623,143.00	---

注释45. 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	---	---	82,471.62
其中：美元	12,893.09	6.3757	82,202.47
欧元	2.08	7.2197	15.02
港币	310.83	0.8176	254.13
应收账款	---	---	5,789,371.46
其中：美元	824,553.34	6.3757	5,257,104.82
港币	651,011.06	0.8176	532,266.64

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	833,380.45	833,380.45	详见附注六注释 36
合计	833,380.45	833,380.45	---

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(%)		取得方式
				直接	间接	
四会市康荣新材料有限公司	四会市	四会市	制造业	100	---	同一控制下企业合并
长沙市康荣新材料有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100	---	出资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄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大量客户，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。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	15,503,197.75	---
应收账款	93,009,238.39	4,997,702.99

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	2,155,363.54	1,195,302.14
合计	110,667,799.68	6,193,005.13

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 4,207.02 万元，其中：已使用授信金额为 4,207.02 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债	---	---	---	---	---
短期借款	---	48,224,628.97	---	---	48,224,628.97
应付账款	---	36,929,453.74	---	---	36,929,453.74
其他应付款	---	4,081,507.13	---	---	4,081,507.13
其他流动负债	---	10,066,929.86	---	---	10,066,929.86
一年内到期的非流动负债	---	810,079.68	---	---	810,079.68
租赁负债	---	---	2,213,438.32	---	2,213,438.32
其他非流动负债	---	---	931,583.33	---	931,583.33
非衍生金融负债小计	---	100,112,599.38	3,145,021.65	---	103,257,621.03
合计	---	100,112,599.38	3,145,021.65	---	103,257,621.03

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

3. 价格风险

价格风险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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资	---	---	4,136,738.48	4,136,738.48
资产合计	---	---	4,136,738.48	4,136,738.48

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资系应收票据，根据其账面价值确定其公允价值。

(四) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

母公司名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
薛锡荣	共同实际控制人	51.97
罗冰	共同实际控制人	34.55

公司的共同实际控制人为薛锡荣和罗冰，夫妻关系。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
娄底市劳施特电子陶瓷有限公司	实际控制人控制的企业
新化县欧迪特种陶瓷有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新化县欧迪特种陶瓷有限公司	采购原材料	30,506,775.99	---
合计	---	30,506,775.99	---

3. 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
薛锡荣、罗冰	15,000,000.00	2021年11月4日	2022年11月3日	否
薛锡荣、罗冰	14,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月11日	否
娄底市劳斯特电子陶瓷有限公司、薛锡荣、罗冰	13,074,578.05	2021年9月30日	2022年6月27日	否
合计	42,074,578.05	---	---	---

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
薛锡荣	760,014.62	2020年5月	---	---
薛锡荣	21,000.00	2018年11月	2021年10月	---

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
薛锡荣	21,000.00	2018 年 10 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 9 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 8 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 7 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 4 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 3 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 2 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2018 年 1 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	500.00	2018 年 1 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 12 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 11 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 10 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 9 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,000.00	2017 年 8 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 8 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 7 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,000.00	2017 年 7 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	2,000.00	2017 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,000.00	2017 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,000.00	2017 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	3,000.00	2017 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	12,000.00	2017 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	3,000.00	2017 年 4 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,000.00	2017 年 4 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	21,000.00	2017 年 4 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	17,714.91	2017 年 3 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	3,000.00	2017 年 3 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,000.00	2017 年 3 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	250,000.00	2017 年 2 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	23,200.26	2017 年 2 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	23,084.83	2017 年 1 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	22,969.98	2016 年 12 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	195,462.36	2016 年 12 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	267,789.42	2016 年 12 月	2021 年 10 月	---

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
薛锡荣	32,046.89	2016 年 11 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	16,385.61	2016 年 11 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	352,665.23	2016 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	118,184.33	2014 年 12 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	100,000.00	2014 年 10 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	200,000.00	2014 年 8 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	200,000.00	2014 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	300,000.00	2014 年 6 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	100,000.00	2014 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	300,000.00	2014 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	30,000.00	2014 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	100,000.00	2014 年 3 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	50,000.00	2014 年 1 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,500,000.00	2014 年 5 月	---	---
薛锡荣	500,000.00	2014 年 5 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	700,000.00	2014 年 1 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	435,000.00	2013 年 12 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	194,783.92	2013 年 12 月	2021 年 10 月	---
薛锡荣	1,403,759.01	2013 年 2 月	2021 年 10 月	---
合计	8,642,561.37	---	---	---

关联方拆入资金说明：向薛锡荣拆入的资金为无息借款。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	425.29 万元	309.69 万元

6. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	---	---	---
---	新化县欧迪特种陶瓷有限公司	7,107,159.18	---
小计	---	7,107,159.18	---
其他应付款	---	---	---
---	薛锡荣	2,260,014.62	8,642,561.37
小计	---	2,260,014.62	8,642,561.37

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 与租赁相关的定性与定量披露

（一） 租赁活动

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、土地，房屋及建筑物租赁期限在 1 年至 6 年，土地的租赁期通常在 1 年至 25 年。使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、注释 12、24。

（二） 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司针对自动售卖机场地租赁，租赁期限不超过 1 年或租赁价格不超过 4 万元，公司按照短期租赁和低价值资产租赁处理。

十四、 其他重要事项说明

（一） 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产灯头、灯座陶瓷制品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	80,115,015.90	86,525,519.34
1—2 年	1,637,188.41	304,086.61
2—3 年	18,174.61	112,825.16
3—4 年	4,306.26	81,550.18
4—5 年	47,463.46	---
小计	81,822,148.64	87,023,981.29
减：坏账准备	4,125,872.53	4,396,877.35
合计	77,696,276.11	82,627,103.94

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	81,822,148.64	100.00	4,125,872.53	5.04	77,696,276.11
其中：账龄组合	80,520,600.03	98.41	4,125,872.53	5.12	76,394,727.50
合并范围内关联方组合	1,301,548.61	1.59	---	---	1,301,548.61
合计	81,822,148.64	100.00	4,125,872.53	5.04	77,696,276.11

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	87,023,981.29	100.00	4,396,877.35	5.05	82,627,103.94
其中：账龄组合	86,561,033.29	99.47	4,396,877.35	5.08	82,164,155.94
合并范围内关联方组合	462,948.00	0.53	---	---	462,948.00
合计	87,023,981.29	100.00	4,396,877.35	5.05	82,627,103.94

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	79,259,037.15	3,962,951.86	5.00
1—2 年	1,191,618.55	119,161.85	10.00
2—3 年	18,174.61	3,634.92	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	4,306.26	2,153.13	50.00
4—5 年	47,463.46	37,970.77	80.00
合计	80,520,600.03	4,125,872.53	5.12

（2）合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	855,978.75	---	---
1—2 年	445,569.86	---	---
合计	1,301,548.61	---	---

4. 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	4,396,877.35	3,962,951.86	4,092,009.78	141,946.90	---	4,125,872.53
其中：账龄组合	4,396,877.35	3,962,951.86	4,092,009.78	141,946.90	---	4,125,872.53
合计	4,396,877.35	3,962,951.86	4,092,009.78	141,946.90	---	4,125,872.53

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,946.90

其中重要的应收账款核销情况如下：

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
宜兴市亚虹灯业有限公司	货款	108,518.90	预计无法收回	公司审批	否
合计	---	108,518.90	---	---	---

6. 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
深圳市石林电子发展有限公司	5,453,677.63	6.67	272,683.88
东莞市玉欣电子有限公司	3,304,932.85	4.04	165,246.64
清远市华钦电子陶瓷有限公司	2,308,071.97	2.82	115,403.60
百电宝照明配件(东莞)有限公司	2,175,565.32	2.66	108,778.27
昆山厚声电子工业有限公司	2,045,929.52	2.50	102,296.48
合计	15,288,177.29	18.69	764,408.87

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	410,779.30	34,744,546.46
1—2年	34,402,729.39	30,951,477.82
2—3年	11,737,273.12	1,016,563.50
3—4年	1,016,563.50	16,636,057.16
4—5年	16,636,057.16	14,466,942.84
5年以上	12,478,942.84	22,000.00
小计	76,682,345.31	97,837,587.78
减：坏账准备	160,906.52	140,389.52
合计	76,521,438.79	97,697,198.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	197,108.00	180,398.98
应收暂付款	312,755.53	37,064.20
员工借支	114,051.45	281,440.65
代垫款项	---	280,253.62
往来款	76,058,430.33	97,058,430.33
合计	76,682,345.31	97,837,587.78

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	76,285,510.93	11,354.03	76,274,156.90	34,744,546.46	30,182.57	34,714,363.89
第二阶段	261,834.38	26,183.44	235,650.94	30,951,477.82	3,394.25	30,948,083.57
第三阶段	135,000.00	123,369.05	11,630.95	32,141,563.50	106,812.70	32,034,750.80
合计	76,682,345.31	160,906.52	76,521,438.79	97,837,587.78	140,389.52	97,697,198.26

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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	76,682,345.31	100.00	160,906.52	0.21	76,521,438.79

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（%）	
其他应收款					
其中：账龄组合	623,914.98	0.81	160,906.52	25.79	463,008.46
合并范围内关联方组合	76,058,430.33	99.19	---	---	76,058,430.33
合计	76,682,345.31	100.00	160,906.52	0.21	76,521,438.79

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其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	97,837,587.78	100.00	140,389.52	0.14	97,697,198.26
其中：账龄组合	779,157.45	0.80	140,389.52	18.02	638,767.93
合并范围内关联方组合	97,058,430.33	99.20	---	---	97,058,430.33
合计	97,837,587.78	100.00	140,389.52	0.14	97,697,198.26

5. 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	227,080.60	11,354.03	5.00
1—2 年	261,834.38	26,183.44	10.00
2—3 年	3,436.50	687.30	20.00
3—4 年	16,563.50	8,281.75	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	112,000.00	112,000.00	100.00
合计	623,914.98	160,906.52	25.79

(2) 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,698.70	---	---
1—2 年	34,140,895.01	---	---
2—3 年	11,733,836.62	---	---
3—4 年	1,000,000.00	---	---
4—5 年	16,633,057.16	---	---
5 年以上	12,366,942.84	---	---

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	76,058,430.33	---	---

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
期初余额	30,182.57	3,394.25	106,812.70	140,389.52
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	-1,309,171.90	1,309,171.90	---	---
—转入第三阶段	---	-34,365.00	34,365.00	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	1,290,343.36	---	---	1,290,343.36
本期转回	---	1,252,017.71	17,808.65	1,269,826.36
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	11,354.03	26,183.44	123,369.05	160,906.52

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
四会市康荣新材料有限公司	往来款	183,698.70	1 年以内	0.24	---
		32,040,895.01	1 至 2 年	41.87	---
		7,933,836.62	2 至 3 年	10.37	---
长沙市康荣新材料有限公司	往来款	2,100,000.00	1 至 2 年	2.74	---
		3,800,000.00	2 至 3 年	4.97	---
		1,000,000.00	3 至 4 年	1.31	---
		16,633,057.16	4 至 5 年	21.74	---
		12,366,942.84	5 年以上	16.16	---
谭秋林	员工借支	70,348.88	1 年以内	0.09	3,702.57
黄景佳	押金	46,455.00	1 年以内	0.06	2,445.00
潘惠丰	应收暂付款	24,055.04	1 年以内	0.03	1,266.06
合计	---	76,199,289.25	---	99.58	7,413.63

9. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,531,700.00	---	50,531,700.00	50,531,700.00	---	50,531,700.00
合计	50,531,700.00	---	50,531,700.00	50,531,700.00	---	50,531,700.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙市康荣新材料有限公司	8,565,000.00	8,565,000.00	---	---	8,565,000.00	---	---
四会市康荣新材料有限公司	41,966,700.00	41,966,700.00	---	---	41,966,700.00	---	---
合计	50,531,700.00	50,531,700.00	---	---	50,531,700.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	280,044,112.08	231,887,502.01	230,411,390.31	197,591,319.92
其他业务	1,950,387.00	612,432.42	4,866,843.06	818,264.15
合计	281,994,499.08	232,499,934.43	235,278,233.37	198,409,584.07

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	合计
一、 商品类型	---	---
电器陶瓷件	280,044,112.08	280,044,112.08
其他业务	1,950,387.00	1,950,387.00
二、 按经营地区分类	---	---
境内	237,838,923.93	237,838,923.93
境外	44,155,575.15	44,155,575.15
合计	281,994,499.08	281,994,499.08

续：

合同分类	上期发生额	合计
一、 商品类型	---	---
电器陶瓷件	230,411,390.31	230,411,390.31
其他业务	4,866,843.06	4,866,843.06
二、 按经营地区分类	---	---
境内	202,642,448.33	202,642,448.33
境外	32,635,785.04	32,635,785.04

合同分类	上期发生额	合计
合计	235,278,233.37	235,278,233.37

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,287,734.55	---
合计	2,287,734.55	---

十六、 补充资料

(一) 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	-571,263.77	---
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）	833,380.45	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	85,847.76	---
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
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	842,442.34	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,378.02	---
减：所得税影响额	219,084.41	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	993,700.39	---

(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	15.01	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.34	0.34

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率（%）	变动原因
货币资金	35,321,717.07	52,360,632.45	-48.24	本年末偿还借款，导致货币资金减少
应收款项融资	4,136,738.48	1,325,371.05	67.96	本期收到信用等级较高的票据增加
在建工程	4,798,410.23	1,521,382.60	68.29	康荣高科总部大楼工程已动工，导致在建工程增加
短期借款	47,116,251.93	62,570,739.39	-32.80	2020 年年末新增借款本年末已到期偿还，导致借款减少
其他应付款	4,831,507.13	11,023,054.79	-62.97	为支持公司经营发展,薛锡荣豁免其为四会康荣、长沙康荣提供的借款
其他收益	855,758.47	2,168,428.85	-60.54	本期收到的政府补助减少
销售费用	1,200,782.45	550,833.78	117.99	本期清理无需支付的款项增加

广东康荣高科新材料股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十八日

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：

广东康荣高科新材料股份有限公司董事办公室

广东康荣高科新材料股份有限公司

2022 年 4 月 28 日