

证券代码：835842

证券简称：ST 纳仕达

主办券商：西部证券

NINESTARS

用芯感应智美生活

ST 纳仕达

NEEQ : 835842

福建纳仕达电子股份有限公司

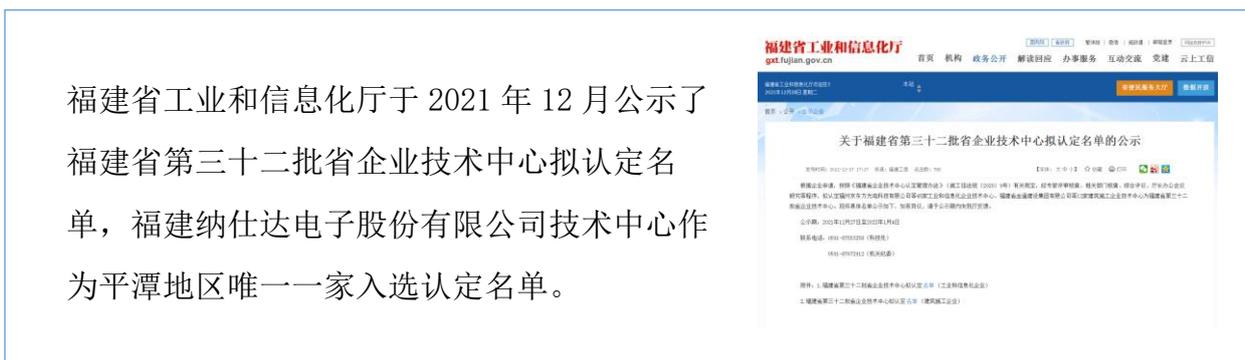
Fujian Nashida Electronic Incorporated Company



年度报告

2021

公司年度大事记



- + 2021年，公司新获得国内专利授权共计16项，其中，实用新型专利2项，外观专利14项。
- + 公司2021年新获得国外专利授权共计2项，具体专利情况如下：
 - 德国授权的实用新型专利——“数显可调感应距离垃圾桶控制装置”
 - 日本授权的实用新型专利——“数显可调感应距离垃圾桶控制装置”
- + 截止2021年12月31日，公司累计获得的尚在有效期内的国内外专利技术共计92项。
- + 2021年，公司“纳仕达”“”商标申请注册第5类、第3类、第21类商品/服务项目获得核准，有利于更有效的助力新产品布局。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	123

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。

公司负责人王世平、主管会计工作负责人王世平及会计机构负责人（会计主管人员）吴小繁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，并客观严谨地反映了公司 2021 年度的财务状况及经营成果。同时，董事会组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

【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
宏观经济波动的风险	小家电产品属于对居民的物质文化生活起到改善作用的产品，而非生活必需品，因此其消费量与人均居民收入水平的高低密切相关。当人均居民收入达到一定水平之后，小家电消费需求会出现明显释放；而当宏观经济不景气，居民收入受到限制时，会选择不购买或者购买价格较为便宜功能略差的同类产品。因此小家电行业的

	<p>景气度，与宏观经济形势相关，具有一定的顺周期特点。目前公司产品主要供应国内外大型零售商及电商网站，客户品牌认知度高、市场占有率和经营业绩稳定。但如果其经营状况受到宏观经济的不利影响，可能使公司出现订单减少、存货积压、货款回收不畅甚或发生坏账的情况，公司因此面临经济的周期性波动导致经营成果和现金流量发生不利变化的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极开发具有核心竞争力的新产品，加强市场推广，研究分析产品市场需求，合理安排采购与生产。</p>
公司产品较为单一的风险	<p>公司自设立以来一直从事智能电子感应垃圾桶的研发、设计生产和销售。智能电子感应垃圾桶的销售收入是公司收入和利润的主要来源。在可预见的未来相当长时期，公司的经营成果仍然将依赖于智能电子感应垃圾桶的销售，并没有其他产品可以辅助与支撑公司的收入结构。较为集中的产品销售给公司的经营带来一定风险，任何关于智能电子感应垃圾桶行业的不利变化或竞争加剧，或者市场上出现一种能替代智能电子感应垃圾桶的新产品，则都有可能导致公司业绩的下降。</p> <p>应对措施：未来公司将进一步提高研发投入、研发水平，引进专业人才，持续提高企业创新能力和成果转化能力，积极拓宽公司产品线。</p>
生产经营场所风险	<p>公司设立以来一直未能拥有归属自身的房屋所有权，而是采取租赁生产和经营场所来实现公司的日常运营。一旦现有业主单方面终止合同，公司仍存在因重新选择生产经营场所而带来的产能下降从而影响营业收入的风险。</p> <p>应对措施：目前公司已拥有自身的土地使用权，新厂房正规划建设中，待新厂房建设完成并投产后该风险将不存在。</p>
营运能力风险	<p>从公司年度报告数据分析，公司存货周转率、应收账款周转率均偏低，公司存货与应收账款余额较大，存在一定营运能力风险。</p> <p>应对措施：公司行业特点和销售结构决定了公司存货和应收账款金额较大，未来公司将继续优化结算方式，合理安排生产计划，以减轻此风险对公司的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、纳仕达	指	福建纳仕达电子股份有限公司
美国子公司	指	NINE STARS GROUP (U.S.A) INC.
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	福建纳仕达电子股份有限公司股东大会
董事会	指	福建纳仕达电子股份有限公司董事会
监事会	指	福建纳仕达电子股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建纳仕达电子股份有限公司公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元（特别注明除外）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建纳仕达电子股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Nashida Electronic Incorporated Company
证券简称	ST 纳仕达
证券代码	835842
法定代表人	王世平

二、 联系方式

董事会秘书	童颖舟
联系地址	福建省福州市闽侯县祥谦镇洋山路 19 号
电话	0591-22781530
传真	0591-22781530
电子邮箱	dsh@nashidagroup.com
公司网址	www.nashidagroup.com
办公地址	福建省福州市闽侯县祥谦镇洋山路 19 号
邮政编码	350201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 8 日
挂牌时间	2016 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械及器材制造业（C38）-家用电力器具制造（C385）-其他非电力家用器具制造（C3859）
主要业务	家用小电器及各类垃圾桶的生产、批发和零售
主要产品与服务项目	智能电子感应容器的研发、设计、生产与销售
普通股股票交易方式	√集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（林翠雯）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林翠雯），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913501287661886846	否
注册地址	福建省平潭县北厝镇金井二路台湾创业园 3号楼3层B区	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪亮彤	黄文姬
	3年	2年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO-B座20层	

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	415,559,929.47	289,651,402.58	43.47%
毛利率%	22.33%	29.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,584,298.26	-17,472,933.60	-92.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,948,682.26	-12,670,570.85	-175.83%
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）	-10.72%	-5.12%	-
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）	-11.15%	-3.71%	-
基本每股收益	-0.56	-0.29	-93.10%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	453,077,807.23	462,464,541.03	-2.03%
负债总计	156,766,872.26	132,050,801.50	18.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,310,934.97	330,413,739.53	-10.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	5.51	-10.34%
资产负债率%（母公司）	38.35%	33.01%	-
资产负债率%（合并）	34.60%	28.55%	-
流动比率	2.58	3.15	-
利息保障倍数	-8.63	-2.82	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,221,738.75	43,903,533.75	-97.22%
应收账款周转率	2.11	1.77	-

存货周转率	2.06	1.48	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.03%	1.37%	-
营业收入增长率%	43.47%	37.32%	-
净利润增长率%	-92.21%	-255.77%	-

(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	60,000,000	60,000,000	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
非流动资产处置损益	376.77
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)	2,786,711.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,422,704.38
非经常性损益合计	1,364,384.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,364,384.00

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(一) 会计政策变更及依据**①执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

● 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租孟祥艳的房屋及建筑物资产，租赁期为15个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产3,968,463.08元，租赁负债3,968,463.08元。

——本公司承租远东国际租赁有限公司的模具资产，租赁期为3年，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”4,264,611.14元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”3,916,666.58元重分类至租赁负债列报。

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	33,692,321.82	21,151,212.89	29,427,710.68	16,886,601.75
使用权资产			8,233,074.22	8,233,074.22
一年内到期的非流动负债	3,916,666.58	3,916,666.58	7,076,953.77	7,076,953.77
租赁负债			808,175.89	808,175.89

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为3.70%。

本公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	4,053,120.00	4,053,120.00
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	3,968,463.07	3,968,463.07
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
2021年1月1日租赁负债	3,968,463.07	3,968,463.07

其中：一年内到期的租赁负债	3,160,287.18	3,160,287.18
---------------	--------------	--------------

(二) 会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

(三) 会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司在对 2020 年年度报告进行审慎审查后，发现附注中外币货币性项目填列错误，未扣减纳仕达国贸抵销金额 8,054,479.88 美元。该错误主要系统计纳仕达公司全资子公司 NINE STARS GROUP (U. S. A) INC. 及 NINE STARS GLOBAL INC. (以下简称“纳仕达美国公司”)期末外币余额错误所致。

1、采用追溯调整法

根据企业会计准则的规定，会计差错采用追溯重述法。

2、重要附注项目更正：

“六、合并财务报表项目注释”之“42、外币货币性项目”：

更正前的披露：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	9,433,291.52	6.5249	61,551,283.84

更正后的披露：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	1,378,811.64	6.5249	8,996,608.07

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司主要产品为“NINESTARS”、“NST”品牌的无接触智能感应垃圾桶，所属行业为《上市公司行业分类指引（2012年修订）》中C38电气机械和器材制造业，是国内少数集研发、设计、生产和销售为一体的智能感应垃圾桶高新技术企业，也是感应垃圾桶的首创者。

公司创立于2004年，历经17年的快速发展，积累了近百项自主研发专利，建立了稳定的销售团队与渠道，在感应垃圾桶领域已拥有较高的知名度和市占率。“NINESTARS”品牌已成为感应垃圾桶细分行业具有影响力的品牌。

公司通过美国子公司及国内的外销团队拓展国际市场17年，主要客户有Walmart（沃尔玛）、The home depot（家得宝）、Amazon（亚马逊）、Metro（麦德龙）、Bauhaus（包豪斯）、Macy’s（梅西百货）、OBI（欧倍德）等世界知名大型商超或电商平台，公司与上述客户建立了长期稳定的合作关系。

国内市场，线上渠道主要通过线上经销、电商平台入仓和线上直销方式在天猫、京东、小米有品、网易严选等主流电商平台；公司布局线下销售渠道，与海尔等国内大中型企业达成战略合作，就产品研发、渠道建设等方面达成意向合作。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省（市）级 - “科技小巨人”企业名单
详细情况	<p>1、2019年12月，公司通过国家级“高新技术企业”认定（证书编号：GR201935001196），有效期三年。</p> <p>2、2020年10月，公司产品“电子感应垃圾桶”被列入福建省工业和信息化厅公布的福建省第四批制造业“单项冠军”企业（产品）名录。</p> <p>3、2020年4月，公司被平潭综合实验区认定为“科技型中小企业”（认定编号：0050），有效期三年。</p> <p>4、2021年9月，公司被列入2021年福建省科技小巨人企业名单。</p>

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2021年，后疫情时代的来临，公司坚持生产、研发与销售三方驱动的经营布局，迎难

而上，狠抓经营管理，通过一系列科学有效、具有强针对性的经营策略，保持住公司业务持续发展态势。

公司通过加大市场拓展力度、加强研发生产能力等措施，积极缓解境外海运形势恶劣、原材料持续上涨、汇率波动、利润空间下降等各方面的冲击；同时加强内部控制，防范管理和经营风险。

公司深入布局开发北美乃至国际市场 17 年来，与全球客户合作关系稳固，公司产品以自有品牌销售为主。同时，公司在增加主业收入、实现经营目标、加强公司治理及内部控制建设等方面，积极谋划决策，确保公司的持续发展。但由于原材料价格上涨、疫情因素、以及国际市场不稳定等多方面因素共同作用，压缩了产品利润空间，公司 2021 年度利润降幅较大。

1、智能化趋势促进行业前行

近年来，随着工业化与信息化的高度融合、收入的提高与消费升级、消费理念由量的消费转向质的消费，消费者对小家电产品的要求不再是单纯的功能要求，更注重使用体验、市场需求促进产品创新与发展，行业新契机层见叠出。智能家居产品作为小家电的细分行业，随着科技与生活方式结合不断加深，近年来普及极快，同时消费者的品牌意识也不断加强。公司的智能感应垃圾桶，根据自动感应系统，实现垃圾桶盖的自动闭合与开启，产品造型时尚美观、健康环保、绿色节能，大大优化了用户的使用体验。

2、智能产品的无接触式概念形成新的发展趋势

因全球新冠疫情的爆发，让无接触式产品迅速成为高光区。智能家居作为新兴行业带来的无接触式的交互方式，带给人们更安全、智能、便捷的生活体验，让其在特殊时期优势突显，成为人们安全防范新宠。纵观发展，智能家居将迎来新的发展机会。经过此“疫”后，人们会更加重视和追求安全、健康的生活方式。智能家居这种“无接触式”智能产品未来会越来越受到市场认可，迎来新的发展机遇，化危机为转机。公司生产的自动感应系列垃圾桶带给人们全新的无接触式交互体验，不仅彰显了企业人性化的服务，还为企业拓宽了销售渠道。

3、后疫情时代下的垃圾分类制度

近年来，我国加速推行垃圾分类制度，随着加入立法及行政处罚普及，垃圾分类的制度刚性及延伸出的相关需求刚性将进一步增强。2020 年初的一次来势凶猛的新冠疫情，不仅打乱了绝大多数人的生活习惯，同时也给垃圾分类制度带来了新的考验和要求。

垃圾分类是一场全民行动，在疫情防控期间更是阻断病毒传播的重要环节。做好疫情常态化管理的同时，坚持垃圾分类不松懈，实现生活垃圾无害化、减量化、资源化处置，医疗垃圾专人回收、定点处理，引导大家自觉将垃圾分类投放至指定类别垃圾桶，从自身做起，做好个人防护，避免外出聚集，让垃圾分类成为一种生活习惯。后续进一步升级垃圾分类管理要求，从倡导垃圾分类、强化清扫力度、收运生活垃圾等重点环节入手，推动疫情防控期间垃圾分类处置工作有序进行，不断强化垃圾分类处置，为守护人民群众健康，筑起坚实“防线”。

疫情防控期间所完成的对民众生态理念的全民动员和生态文明观念启蒙，政府和各种民间组织的高效有序的治理经验都为垃圾分类工作创造了制度推进的最佳时期。把握好后疫情时代垃圾分类工作的“黄金期”，推动垃圾分类工作的落地生根是当前打响垃圾分类整体战的重中之重。

4、加快发展电商渠道模式

在信息化、物联网、智能化的大环境下，“互联网+销售”的发展路径能，实现技术、生产、研发等产业融合发展，形成以电商产业新业态的高速发展。通过网络向消费者传递产品各类信息，网络零售对消费的拉动作显著。国外传统电商 Amazon、Ebay 等继续扩大电

商市场份额，中国本土电商天猫、京东、小米有品、网易严选等，每年销售额也不断突破新高，许多传统的线下卖场如沃尔玛、苏宁亦纷纷推出其电商网站来适应日益立体化的零售业发展。

对于小家电行业来说，电商浪潮为其销售模式和盈利模式注入了新的活力。小家电行业通过电商模式，使得企业产品通过线上营销渠道，直接面对终端消费者，减少渠道费用，还可以更加直观地掌握市场动态，提高营销反应速度，从而尽可能地捕捉发展机遇。由于电商渠道独特的高效信息传导特性，提早布局的企业往往能借此放大其品牌优势和先发优势，进而扩大与其他竞争对手之间的差距。电商营销渠道的持续发展，对小家电行业的发展起到明显的促进作用。

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	23,992,163.79	5.30%	43,488,286.68	9.40%	-44.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	169,452,232.04	37.40%	159,692,136.26	34.53%	6.11%
存货	163,579,444.00	36.10%	149,604,961.61	32.35%	9.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,396,677.25	6.05%	33,692,321.82	7.29%	-18.69%
在建工程	7,574,187.46	1.67%	2,402,583.95	0.52%	215.25%
无形资产	13,366,573.29	2.95%	13,891,864.64	3.00%	-3.78%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	42,302,084.37	9.34%	43,172,432.20	9.34%	-2.02%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	20,621,899.87	4.55%	30,667,157.89	6.63%	-32.76%

其他应收款	25,329,510.89	5.59%	20,622,490.23	4.46%	22.82%
应付账款	89,073,103.00	19.66%	66,242,406.12	14.32%	34.47%
合同负债	15,636,046.56	3.45%	9,552,017.41	2.07%	63.69%
总资产	453,077,807.23	100.00%	462,464,541.03	100.00%	-2.03%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期期末金额 23,992,163.79 元与期初相较减少 44.83%，原因为：本报告年度偿还债务支付的现金增加及支付的其他与筹资活动有关的现金增加所致。

(2) 在建工程本期期末金额 7,574,187.46 元与期初相较增加 215.25%，原因为：平潭在建项目工程款增加所致。

(3) 预付账款本期期末金额 20,621,899.87 元与期初相较减少 32.76%，原因为：本报告年度外采机械式垃圾桶与去年同期减少所致。

(4) 应付账款本期期末金额 89,073,103.00 元与期初相较增加 34.47%，原因为：销售业务量增长，原材料采购量也同步递增及新增供应商付款条件发生变化，结算周期延长，本年度公司大部分供应结算周期由月结变更为 90—120 天结算。

(5) 合同负债本期期末金额 15,636,046.56 元与期初相较增加 63.69%，原因为：外销（非美国）销售收入增加及部分内销线下客户销售收入增加预付款所致。

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	415,559,929.47	-	289,651,402.58	-	43.47%
营业成本	322,763,382.75	77.67%	203,986,547.76	70.42%	58.23%
毛利率	22.33%	-	29.58%	-	-
销售费用	44,675,763.81	10.75%	39,312,763.25	13.57%	13.64%
管理费用	40,097,884.69	9.65%	31,418,259.56	10.85%	27.63%
研发费用	8,628,154.91	2.08%	6,251,195.60	2.16%	38.02%
财务费用	5,812,047.26	1.40%	8,255,265.93	2.85%	-29.60%
信用减值损失	-27,562,935.42	-6.63%	-13,849,915.07	-4.78%	-99.01%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,786,711.61	0.67%	3,306,482.74	1.14%	-15.72%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	376.77	0.00%	5,972.70	0.00%	-93.69%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-32,019,042.25	-7.71%	-10,484,173.80	-3.62%	-205.40%
营业外收入	43,591.60	0.01%	15,709.45	0.01%	177.49%
营业外支出	1,466,295.98	0.35%	5,727,268.69	1.98%	-74.40%
净利润	-33,584,298.26	-8.08%	-17,472,933.60	-6.03%	-92.21%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入本期期末金额 415,559,929.47 元与期初相比较增加 43.47%，原因为：国外大客户沃尔玛、亚马逊的销售需求比上年同期大幅度增加。

(2) 营业成本本期期末金额 322,763,382.75 元与期初相比较增加 58.23%，原因为：主要原材料成本持续上涨，出口汇率波动较大、海运成本支出增幅较大。同时，自 2020 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则第 14 号——收入》，原列销售费用部分的运费调整至营业成本科目。

(3) 研发费用本期期末金额 8,628,154.91 元与期初相比较增加 38.02%，原因为：新产品开发费用增加所致。

(4) 信用减值损失本期期末金额-27,562,935.42 元与期初相比较减少 99.01%，原因为：部分应收账款账龄增加，基于会计谨慎原则，计提信用减值准备所致。

(5) 资产处置收益本期期末金额 376.77 元，资产处置收益与上年期末相比较减少 93.69%，原因为：2021 年处置无法使用的固定资产减少所致。

(6) 营业利润本期期末金额-32,019,042.25 元与期初相比较减少 205.40%，原因为：部分应收账款账龄增加，基于会计谨慎原则，多计提信用减值准备、汇率波动影响、原材料涨价、出口海运成本增加、人工成本增加所致，以及为了进一步开拓国际市场，本年度部分出口产品促销让利所致。

(7) 营业外收入本期期末金额 43,591.60 元与期初相比较增加 177.49%，原因为：出售废品收入增加所致。

(8) 营业外支出本期期末金额 1,466,295.98 元与期初相比较减少 74.40%，原因为：报告期内公司公益性捐赠支出及处理部分呆滞物料、呆账所致。

(9) 净利润本期期末金额-33,584,298.26 元与期初相比较减少 92.21%，原因为：营业利润表述中相关因素影响所致。

(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	415,354,495.83	289,410,296.13	43.52%
其他业务收入	205,433.64	241,106.45	-14.80%
主营业务成本	322,763,382.75	203,986,547.76	58.23%
其他业务成本	-	-	-

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%
感应式	382,566,842.66	301,565,275.00	21.17%	71.67%	95.65%	-9.66%

垃圾桶						
机械式垃圾桶	11,781,122.96	8,090,241.36	31.33%	-78.59%	-81.14%	9.28%
其他配件	21,006,530.22	13,107,866.39	37.60%	81.95%	88.23%	-2.08%
其他业务收入	205,433.64	-	-	-14.80%	-	-
合计	415,559,929.47	322,763,382.75	22.33%	43.47%	58.23%	-7.24%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	23,742,560.79	19,348,920.97	18.51%	13.67%	14.01%	-0.24%
国外	391,817,368.68	303,414,461.78	22.56%	45.78%	62.24%	-7.85%
合计	415,559,929.47	322,763,382.75	22.33%	43.47%	58.23%	-7.24%

收入构成变动的的原因：

1、按产品分类分析：

(1) 报告期内公司主营业务收入 415,354,495.83 元，比上年同期增加 125,944,199.70 元与上年期末较增长 43.52%，主要原因：国外大客户沃尔玛、亚马逊的销售需求比上年同期大幅度增加。

(2) 报告期内公司其他配件收入 21,006,530.22 元，比上年同期增加 7,898,663.83 元，增幅 37.6%，主要原因：销售量增长的同时，售后维修及备品配件需求亦增加，日常配件销售随之增加，如充电电池、普通电池、垃圾袋、维修零部件等配件。

(3) 报告期内，机械垃圾桶收入较 2020 年减少 43,234,635.87 元，比上年同期减少 78.59%。主要原因：2021 年客户需求减少所致。

2、按区域分类分析：

报告期内公司外销收入 391,817,368.68 元，比上年同期增加 123,052,354.60 元，同比增长 45.78%，主要原因：国外客户沃尔玛、亚马逊订单大幅度增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Walmart Inc	254,459,358.01	61.23%	否
2	Amazon.com	56,773,107.55	13.66%	否
3	The Home Depot	7,642,887.45	1.84%	否
4	杭州网易严选贸易有限公司	7,608,385.49	1.83%	否

5	BEST BUY	7,531,085.82	1.81%	否
合计		334,014,824.32	80.37%	-

(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	福州轻工进出口有限公司	68,986,136.60	24.26%	否
2	福建华瑞商贸有限公司	38,298,056.52	13.47%	否
3	南平华闽纳仕达电子有限公司	29,481,772.57	10.37%	否
4	佛山市建春友金属科技有限公司	25,353,059.55	8.92%	否
5	台州诚科电子有限公司	9,943,309.95	3.50%	否
合计		172,062,335.19	60.52%	-

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	1,221,738.75	43,903,533.75	-97.22%
投资活动产生的现金流量净额	-2,685,356.16	-10,166,736.95	73.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,979,691.88	-30,493,717.83	60.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 42,681,795.00 元与上年期末较减少 97.22%，主要原因是：

(1) 报告期内经营活动现金流入 2021 年比 2020 年增加 58,793,781.52 元，其中：①销售商品提供劳务收到的现金 2021 年比 2020 年增加 63,116,025.52 元；②收到的税收返还 2021 年比 2020 年增加 1,461,062.40 元；③支付的其他与经营活动有关的现金增加 1,461,062.40 元；

(2) 报告期内经营活动现金流出 2021 年比 2020 年增加 101,475,576.52 元，其中：①购买商品、接受劳务支付的现金增加 93,889,076.29 元；②2021 年为职工支付的资金比 2020 年增加 9,767,814.87 元；③2021 年支付的各项税费比 2020 年增加 3,286,929.51 元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 7,481,380.79 元，较上年期末增加 73.59%，主要系报告期内公司购买固定资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 18,514,025.95 元，较上年期末增加 60.71%，主要原因是偿还银行借款及设备融资租赁借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
NINE STARS GROUP (U. S. A) INC.	控股子公司	销售	10,000 美元	139,278,072.88	37,008,703.19	348,467,791.79	482,592.02
福州纳仕达国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	40,000,000.00	83,745,740.92	-11,993,839.06	61,223,901.38	-6,294,526.27
平潭高新专利技术 开发研究所	控股子公司	研发	1,000,000.00	121,628.68	116,783.58	8.19	-1,614.31
福州纳仕达科技有 限公司	控股子公司	生产	1,000,000.00	61,682.17	-1,210,767.78		-533,874.65
福建纳仕达进出口 有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000.00	235,469.00	93,470.54	906,320.81	-2,362.30
NINE STARS GLOBAL INC.	控股子公司	销售	5,000 美元				

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司 2021 年持续加强国内、国外的销售力度，营业收入相比 2020 年有所增长，但受到后疫情时代的影响，利润指标下降明显。公司在增加主营业务收入、实现经营目标的基础上，加强公司治理及内部控制建设等方面，积极谋划决策，确保公司的持续发展；并且通过加大市场拓展力度、加强研发生产能力等措施，积极缓解境外海运形势恶劣、原材料持续上涨、汇率波动、利润空间下降等各方面的冲击；同时，公司还进一步加强内部控制，积极防范经营风险。

报告期内，公司权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定。

综上所述，公司整体经营能力良好，具备良好的独立自主的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	2015年9月3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	2015年9月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年9月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
------	-----------	---	----	--------	-----------	-------

承诺事项履行情况

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

一、控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》

2015年9月3日，控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

本人在此特声明并承诺如下：

1. 截至本承诺出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司（包括公司子公司）存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与公司相同或类似的业务。

2. 本人在持有公司股份期间，不会以任何方式从事对公司生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。

3. 本人或本人控制的其他企业如拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人保证自身或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

本人确认本承诺书旨在保障公司及公司全体股东之权益而作出，本人将不利用在公司的地位进行损害公司及公司中除本人以外的其他股东利益的经营行为。本人确认本承诺书中所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止不影响其他各项承诺的有效性。”

二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》。

2015年9月3日，股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：

本人在此特声明并承诺如下：

1. 截至本承诺出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司（包括公司子公司）存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与公司相同或类似的业务。

2. 本人在公司任职期间，不会以任何方式从事对公司生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面

的帮助。

3. 本人或本人控制的其他企业如拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人保证自身或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

本人确认本承诺书旨在保障公司及公司全体股东之权益而作出，本人将不利用在公司的地位进行损害公司及公司中除本人以外的其他股东利益的经营活动。本人确认本承诺书中所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止不影响其他各项承诺的有效性。

三、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
 2. 不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。
 3. 签署了避免同业竞争承诺函。
 4. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
 5. 就管理层诚信状况发表的书面声明。
 6. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。
 7. 公司最近二年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

（四） 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
货币资金	货币资金	银行存款	483,146.34	0.11%	因诉讼被冻结的银行存款
货币资金	货币资金	银行存款	1,000.00	0.0002%	因ETC业务扣款被冻结的银行存款
总计	-	-	484,146.34	0.1102%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，因诉讼被冻结的银行存款，截止公告日，所涉案件已执行完毕，银行存款及账户已解封，冻结事项对公司生产经营无实质性影响。

（五） 失信情况

2020年5月12日，公司控股股东林翠雯、董事王昕被纳入失信被执行人。截止至本报告期末，该事项尚未解除。具体详见公司披露于全国股份转让系统的公告《关于控股股东、实际控制人和董事被纳入失信被执行人的公告（补发）（公告编号：2021-008）》、《关于补发控股股东、实际控制人和董事被列入失信被执行人的声明公告（公告编号：2021-009）》。

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	56,055,000	93.43%	2,145,000	58,200,000	97.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,096,900	30.16%	0	18,096,900	30.16%	
	董事、监事、高管	600,000	1.00%	0	600,000	1.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,945,000	6.58%	-2,145,000	1,800,000	3.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	3,945,000	6.58%	-2,145,000	1,800,000	3.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							143

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林翠雯	18,096,900	0	18,096,900	30.16%	0	18,096,900	18,096,900	18,096,900
2	德清德华股权投资基金有限公司	5,212,766	0	5,212,766	8.69%	0	5,212,766	0	0
3	平潭雄鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	6.67%	0	4,000,000	0	0

	伙)								
4	仇建平	2,900,000	0	2,900,000	4.83%	0	2,900,000	0	0
5	三盛集团有限公司	2,666,700	0	2,666,700	4.44%	0	2,666,700	0	0
6	深圳市翠艺投资有限公司	2,666,700	0	2,666,700	4.44%	0	2,666,700	0	0
7	林德森	1,618,562	420,000	2,038,562	3.40%	0	2,038,562	0	0
8	胡伟	2,145,000	-429,000	1,716,000	2.86%	0	1,716,000	0	0
9	林琪柠	1,600,000	0	1,600,000	2.67%	0	1,600,000	0	0
10	重庆同禾股权投资基金管理有限公司	1,595,700	0	1,595,700	2.66%	0	1,595,700	0	0
合计		42,502,328	-9,000	42,493,328	70.82%	0	42,493,328	18,096,900	18,096,900
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无相互关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	应收账款 抵押贷款	CIT	银行贷款	4,129,652.17	2021年5月 21日	2023年5月 31日	3.5%
合计	-	-	-	4,129,652.17	-	-	-

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
王世平	董事长、总经理、代理财务负责人	男	否	1952年3月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
王旗东	董事	男	否	1983年9月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
林翠华	董事	女	否	1957年4月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
魏弘	董事	男	否	1988年4月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
蔡敏	董事	男	否	1958年4月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
穆奇峰	董事、副总经理	男	否	1982年9月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
林波	董事	男	否	1987年8月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
郑孙兴	监事会主席	男	否	1963年9月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
徐钊	监事	男	否	1984年1月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
林太光	职工监事	男	否	1955年7月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
童颖舟	董事会秘书	男	否	1990年9月	2021年8月 27日	2024年8月 26日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人林翠雯与董事长兼总经理王世平系夫妻关系，与董事林翠华系姐妹关系，董事长兼总经理王世平与董事王旗东系伯侄关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹键	副总经理	离任	无	个人原因
池龙吉	副总经理	离任	无	个人原因
王昕	董事	离任	无	个人原因
苏春惠	董事会秘书	离任	无	岗位调整
林曙光	董事	离任	无	换届离任
林怡伦	董事	离任	无	换届离任
林苹	董事	离任	无	换届离任
孙辰	董事	离任	无	换届离任
黄桂香	监事	离任	无	换届离任
穆奇峰	无	新任	董事、副总经理	聘任
林波	行政部副经理	新任	董事	聘任
童颖舟	无	新任	董事会秘书	聘任
林翠华	无	新任	董事	聘任
徐钊	无	新任	监事	聘任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林翠华	董事	320,000	1,051,400	1,371,400	2.29%	0	0
合计	-	320,000	-	1,371,400	2.29%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

林翠华，女，1957年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1975年12月至1978年7月闽侯上街镇上山下乡，1978年10月至1981年8月在福建机电学校机制专业学习，1981年9月至1986年9月在福州铁厂任技术员，1986年9月至1990年10月在福州刀具厂任助理工程师。1990年10月至1997年5月在鼓楼区南街街道任商业办主任，1997年5月至2012年4月在鼓楼区温泉街道历任党委委员，副主任，副书记，纪委书记工会主席，2021年8月至今任福建纳仕达电子股份有限公司董事。

穆奇峰，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2012年9月，顺特电气设备有限公司任技术工程师，2012年10月至2019年5月，福州天宇电气股份有限公司任生产部主任，2019年6月至2021年2月，斯坦途（福建）防火材料有限公司任总经理，2021年3月至今任福建纳仕达电子股份有限公司副总经理，2021

年8月至今任福建纳仕达电子股份有限公司董事、副总经理。

林波，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年10月至2010年10月LG麦可龙(福建)电子有限公司任工技总务，2012年2月至2016年9月福建广电网络集团任区域经理，2016年12月至今任福建纳仕达电子股份有限公司行政部副总经理，2021年6月至今任福建纳仕达电子股份有限公司董事。

徐钊，男，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，2008年10月至2015年7月在鸿讯物流任宁德区域经理，2015年9月至2018年2月在福州仲建净化工程公司任项目副总，2018年4月至今在福州适界餐饮管理有限公司任副总经理，2020年12月至今在福建安隐餐饮管理有限公司任执行董事兼总经理，2021年4月至今在三明市三元区立品餐饮管理有限公司任执行董事、经理，2021年8月至今任福建纳仕达电子股份有限公司监事。

童颖舟，男，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年2月至2016年2月任职于中海石油福建新能源有限公司南平区域，2016年3月至2016年10月任职于福建天创信息科技有限公司行政部，2016年11月至2020年12月任职于福建博思软件股份有限公司证券部，2021年6月起任福建纳仕达电子股份有限公司董事会秘书。

(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	否	公司原财务负责人 Yu-Ling Tezber 女士于2020年6月15日辞职，在董事会选聘新任财务负责人之前，由董事长王世平先生代理公司财务负责人职务。
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	是	董事王世平因受到疫情影响，为授权委托出席，共计委托6次。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	董事王世平因受到疫情影响，为授权委托出席，共计委托6次。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	46	0	12	34
生产人员	232	55	98	189
销售人员	39	0	2	37
技术人员	32	1	0	33
财务人员	8	0	0	8
员工总计	357	56	112	301

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	37	27
专科	55	46
专科以下	263	226
员工总计	357	301

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、薪酬政策：公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，以目标管理为基础，建立岗位能力匹配模型，根据不同岗位的工作特性，设定了不同的薪酬激励措施，包括薪资、奖金、福利等，为全体员工缴纳了“五险一金”。建立了具有竞争性、公平性、激励性的分配体系，合理分享公司的发展成果，激发员工的主动性和创造性，增强企业凝聚力和战斗力。

2、培训计划：公司重视员工的培训和素质提升，制定了系统的培训计划，多层次、多渠道、多形式加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工操作技能培训、职业安全和特种设备安全培训、管理提升培训等，不断提高公司员工的整体

素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢。

3、报告期内，公司无承担离退休职工费用的事项。

(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

2022年3月17日公司董事会收到李万兴先生递交的辞职报告，李万兴先生因个人原因辞去公司副总经理职务，具体详见公司披露于全国股份转让系统的公告《福建纳仕达电子股份有限公司高级管理人员辞职公告》，公告编号：2022-010。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

自成立以后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。上述《公司章程》及各项内部管理制度能够从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、财务管理以及风险控制事项进行了相应规定。

公司重大生产经营决策、财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将持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适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小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，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了

相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司对《章程》进行了一次修订具体情况如下：

1、根据公司日常经营战略发展需要，报告期内对《公司章程》的部分条款进行修订，调整了董事会组成人数，具体详见公司披露于全国股份转让系统的公告《关于拟修订〈公司章程〉公告》，公告编号：2021-046。

(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	6	6	4

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	是	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会成员符合《公司法》等法律法规的任

职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求规范运行。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

1、公司具有自主经营能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。

2、公司独立拥有完整的研发、制造、采购和营销业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

3、公司高级管理人员没有在股东单位中双重任职的现象，均在本公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理，公司人员独立。

4、公司拥有与生产经营相关的办公和生产场地、设备、知识产权的所有权和使用权；公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明晰，不存在资产混淆的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

(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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务。公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司在对2020年年度报告进行审慎审查后，发现附注中外币货币性项目填列错误，未扣减纳仕达国贸抵销金额8,054,479.88美元。该错误主要系统统计纳仕达公司全资子公司NINE STARS GROUP (U.S.A) INC. 及 NINE STARS GLOBAL INC. 期末外币余额错误所致。本次会计差错更正未涉及对2020年度合并及母公司财务报表的影响。公司已要求相关责任人予以改进，并就该事项作出深刻反思。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 190021 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO-B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪亮彤 3 年	黄文姬 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 190021 号

福建纳仕达电子股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计福建纳仕达电子股份有限公司（以下简称“纳仕达公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的纳仕达公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、我们于 2021 年 12 月接受委托审计纳仕达公司 2021 年度财务报表，其位于美国纽约的境外组成部分截止 2021 年 12 月 31 日的资产总额为 13,927.81 万元，占纳仕达公司合并报表资产总额的 30.74%；负债总额为 10,226.94 万元，占纳仕达公司合并报表负债总额

的 65.24%；2021 年度营业收入为 34,846.78 万元，占纳仕达公司合并报表营业收入总额的 83.86%；营业成本为 27,881.44 万元，占纳仕达公司合并报表营业成本总额的 86.38%。截止报告日，因新冠肺炎疫情影响，我们未能到达纳仕达公司位于美国洛杉矶的境外组成部分开展现场审计工作，同时由于新冠肺炎在美国洛杉矶的发展，纳仕达公司境外的财务人员也无法正常履行职责，配合我们开展远程审计工作。我们无法对纳仕达公司境外组成部分的 2021 年度财务报表获取充分、适当的审计证据。

2、2019 年 7 月 17 日，纳仕达公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司转发的《关于福建纳仕达电子股份有限公司严重财务问题的举报信》，纳仕达公司的主办券商及前任会计师出具核查报告并回复股转系统。我们亦对举报事项实施了检查合同、与公司管理层沟通、获取关联方清单等必要审计程序，但是无法获取该事项相关进展情况，我们无法评估对纳仕达公司 2021 年度财务报表整体的影响程度。

3、2021 年度，纳仕达公司的合并范围内子公司福州纳仕达国际贸易有限公司与福建仕之廷供应链管理有限公司发生资金往来 1600 万元，形成期末应收账款余额 1600 万元，该款项期末账面价值占合并报表资产总额 3.50%。截至审计报告日，我们对该款项未获取充分、适当的审计证据。

4、因上述原因及审计范围受到限制，我们对纳仕达公司本期财务报表及附注内容的真实、准确、完整无法认定，我们也无法实施进一步有效的程序以获取充分、适当的审计证据证明纳仕达公司提供的财务报表及附注内容的真实、准确、完整。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督纳仕达公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、

适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纳仕达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪亮彤

中国·北京

中国注册会计师：黄文姬

2022年04月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	23,992,163.79	43,488,286.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	169,452,232.04	159,692,136.26
应收款项融资			
预付款项	六（3）	20,621,899.87	30,667,157.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	25,329,510.89	20,622,490.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	163,579,444.00	149,604,961.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（6）	861,783.90	8,143,736.81
流动资产合计		403,837,034.49	412,218,769.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（7）	27,396,677.25	33,692,321.82
在建工程	六（8）	7,574,187.46	2,402,583.95
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六（9）	793,692.56	-
无形资产	六（10）	13,366,573.29	13,891,864.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（11）	109,642.18	259,001.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,240,772.74	50,245,771.55
资产总计		453,077,807.23	462,464,541.03
流动负债：			
短期借款	六（12）	42,302,084.37	43,172,432.20
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	六（13）	89,073,103.00	66,242,406.12
预收款项			
合同负债	六（14）	15,636,046.56	9,552,017.41
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	六（15）	4,143,754.98	3,010,250.60
应交税费	六（16）	402,660.74	245,488.42
其他应付款	六（17）	2,368,360.69	3,318,332.80
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	六（18）	808,175.89	3,916,666.58
其他流动负债	六（19）	2,032,686.03	1,241,762.26
流动负债合计		156,766,872.26	130,699,356.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（20）		-
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（21）		1,351,445.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,351,445.11
负债合计		156,766,872.26	132,050,801.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（22）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（23）	160,692,487.35	160,692,487.35
减：库存股			
其他综合收益	六（24）	-1,368,326.43	-849,820.13
专项储备			
盈余公积	六（25）	14,322,780.22	14,322,780.22
一般风险准备			
未分配利润	六（26）	62,663,993.83	96,248,292.09
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		296,310,934.97	330,413,739.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		296,310,934.97	330,413,739.53
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		453,077,807.23	462,464,541.03

法定代表人：王世平

主管会计工作负责人：王世平

会计机构负责人：吴小繁

（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		15,639,578.19	3,365,449.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	148,742,071.20	171,135,796.74
应收款项融资			
预付款项		15,699,279.43	25,484,801.05
其他应收款	十三（2）	44,619,110.18	38,551,066.49

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		185,353,683.22	169,063,558.87
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		710,328.34	8,062,400.34
流动资产合计		410,764,050.56	415,663,072.67
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	十三（3）	30,899,070.61	30,799,070.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,119,404.70	21,151,212.89
在建工程		7,574,187.46	2,402,583.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		793,692.56	-
无形资产		11,524,929.04	11,767,667.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,642.18	259,001.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,020,926.55	66,379,536.51
资产总计		477,784,977.11	482,042,609.18
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,079,849.58	96,341,536.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,198,192.73	2,800,634.92
应交税费		145,224.22	81,230.15
其他应付款		3,576,714.56	4,502,898.26

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		50,795,789.29	39,922,459.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		808,175.89	3,916,666.58
其他流动负债		6,603,452.60	5,189,919.76
流动负债合计		183,207,398.87	157,755,346.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,351,445.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,351,445.11
负债合计		183,207,398.87	159,106,791.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,836,257.96	163,836,257.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,305,176.02	14,305,176.02
一般风险准备			
未分配利润		56,436,144.26	84,794,383.99
所有者权益（或股东权益）合计		294,577,578.24	322,935,817.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		477,784,977.11	482,042,609.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		415,559,929.47	289,651,402.58
其中：营业收入	六(27)	415,559,929.47	289,651,402.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		422,803,124.68	289,598,116.75
其中：营业成本	六(27)	322,763,382.75	203,986,547.76
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	六(28)	825,891.26	374,084.65
销售费用	六(29)	44,675,763.81	39,312,763.25
管理费用	六(30)	40,097,884.69	31,418,259.56
研发费用	六(31)	8,628,154.91	6,251,195.60
财务费用	六(32)	5,812,047.26	8,255,265.93
其中：利息费用		3,475,642.78	4,237,633.37
利息收入		30,848.67	518,620.51
加：其他收益	六(33)	2,786,711.61	3,306,482.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(34)	-27,562,935.42	-13,849,915.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(35)	376.77	5,972.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,019,042.25	-10,484,173.80
加：营业外收入	六(36)	43,591.60	15,709.45
减：营业外支出	六(37)	1,466,295.98	5,727,268.69

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,441,746.63	-16,195,733.04
减：所得税费用		142,551.63	1,277,200.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,584,298.26	-17,472,933.60
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）		-33,584,298.26	-17,472,933.60
六、其他综合收益的税后净额		-518,506.30	-2,153,077.12
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-518,506.30	-2,153,077.12
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		-518,506.30	-2,153,077.12
（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	六（39）	-518,506.30	-2,153,077.12
（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		-34,102,804.56	-19,626,010.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,102,804.56	-19,626,010.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.56	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.56	-0.29

法定代表人：王世平

主管会计工作负责人：王世平

会计机构负责人：吴小繁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三（4）	224,780,283.58	148,699,547.35
减：营业成本	十三（4）	204,037,053.10	124,621,411.87
税金及附加		785,390.36	354,404.95
销售费用		6,983,087.72	8,786,971.41
管理费用		6,248,527.66	7,587,028.70
研发费用		8,628,154.91	6,251,195.60
财务费用		1,908,845.56	2,405,931.60
其中：利息费用		1,805,912.64	2,381,654.29
利息收入		21,521.78	31,730.28
加：其他收益		2,725,382.41	2,964,092.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,850,534.62	-16,595,823.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		376.77	5,972.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,935,551.17	-14,933,154.86
加：营业外收入		43,590.48	15,708.90
减：营业外支出		1,466,279.04	5,727,268.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,358,239.73	-20,644,714.65
减：所得税费用			1,271,800.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,358,239.73	-21,916,514.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,358,239.73	-21,916,514.73
（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		-28,358,239.73	-21,916,514.73
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		371,485,463.26	308,369,437.74
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		7,822,888.80	6,361,826.40
收到其他与经营活动有关的现金	六（40）	12,171,449.55	17,954,755.95
经营活动现金流入小计		391,479,801.61	332,686,020.09
购买商品、接受劳务支付的现金		256,717,909.78	162,828,833.49
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		49,000,085.97	39,232,271.10
支付的各项税费		5,983,431.83	2,696,502.32
支付其他与经营活动有关的现金		78,556,635.28	84,024,879.43
经营活动现金流出小计		390,258,062.86	288,782,486.34
经营活动产生的现金流量净额	六(41)	1,221,738.75	43,903,533.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	109,270.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400.00	109,270.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,685,756.16	10,276,007.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,685,756.16	10,276,007.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,685,356.16	-10,166,736.95
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		4,129,652.17	10,000,000.00
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		4,129,652.17	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	24,281,012.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,633,348.05	4,187,604.94
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	六(40)	7,475,996.00	12,025,100.00

筹资活动现金流出小计		16,109,344.05	40,493,717.83
筹资活动产生的现金流量净额		-11,979,691.88	-30,493,717.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,059.94	3,844.89
五、现金及现金等价物净增加额		-13,455,369.23	3,246,923.86
加：期初现金及现金等价物余额		36,963,386.68	33,716,462.82
六、期末现金及现金等价物余额		23,508,017.45	36,963,386.68

法定代表人：王世平 主管会计工作负责人：王世平 会计机构负责人：吴小繁

(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		264,115,048.38	233,746,390.65
收到的税费返还		1,098,769.37	2,403,258.95
收到其他与经营活动有关的现金		15,505,679.09	13,128,740.83
经营活动现金流入小计		280,719,496.84	249,278,390.43
购买商品、接受劳务支付的现金		181,537,272.44	144,630,510.22
支付给职工以及为职工支付的现金		34,331,968.14	27,861,344.08
支付的各项税费		4,857,164.46	2,417,178.09
支付其他与经营活动有关的现金		31,178,305.46	57,136,155.82
经营活动现金流出小计		251,904,710.50	232,045,188.21
经营活动产生的现金流量净额		28,814,786.34	17,233,202.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	109,270.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400.00	109,270.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,583,395.89	1,613,189.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,583,395.89	1,613,189.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,582,995.89	-1,503,918.77
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			10,000,000.00
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			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,617.91	2,381,654.29
支付其他与筹资活动有关的现金		7,475,996.00	5,500,200.00
筹资活动现金流出小计		14,439,613.91	30,881,854.29
筹资活动产生的现金流量净额		-14,439,613.91	-20,881,854.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,193.87	2,210.89
五、现金及现金等价物净增加额		11,789,982.67	-5,150,359.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,365,449.18	8,515,809.13
六、期末现金及现金等价物余额		15,155,431.85	3,365,449.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				160,692,487.35		-849,820.13		14,322,780.22		96,248,292.09		330,413,739.53
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	60,000,000.00				160,692,487.35		-849,820.13		14,322,780.22		96,248,292.09		330,413,739.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-518,506.30				-33,584,298.26		-34,102,804.56
（一）综合收益总额							-518,506.30				-33,584,298.26		-34,102,804.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00			160,692,487.35	-1,368,326.43	14,322,780.22	62,663,993.83	296,310,934.97					

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	60,000,000.00				160,692,487.35		1,303,256.99		14,322,780.22		113,721,225.69		350,039,750.25
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	60,000,000.00				160,692,487.35		1,303,256.99		14,322,780.22		113,721,225.69		350,039,750.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,153,077.12				-17,472,933.60		-19,626,010.72
(一) 综合收益总额							-2,153,077.12				-17,472,933.60		-19,626,010.72
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			160,692,487.35	-849,820.13	14,322,780.22	96,248,292.09	330,413,739.53				

法定代表人：王世平

主管会计工作负责人：王世平

会计机构负责人：吴小繁

(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	60,000,000.00				163,836,257.96				14,305,176.02		84,794,383.99	322,935,817.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				163,836,257.96				14,305,176.02		84,794,383.99	322,935,817.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,358,239.73	-28,358,239.73
（一）综合收益总额											-28,358,239.73	-28,358,239.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				163,836,257.96				14,305,176.02		56,436,144.26	294,577,578.24

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	60,000,000.00				163,836,257.96				14,305,176.02		106,710,898.72	344,852,332.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额					163,836,257.96				14,305,176.02		106,710,898.72	344,852,332.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,916,514.73	-21,916,514.73
（一）综合收益总额											-21,916,514.73	-21,916,514.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				163,836,257.96				14,305,176.02		84,794,383.99	322,935,817.97

三、 财务报表附注

福建纳仕达电子股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

名称：福建纳仕达电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园3号楼3层B区

法定代表人：王世平

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：913501287661886846

成立日期：2004 年11月08日

营业期限：长期

经营范围：一般项目：家用电器制造；针织或钩针编织物及其制品制造；家用纺织制成品制造；面料纺织加工；箱包制造；家具制造；家具零配件生产；迎料制品制造；卫生洁具制造；生活垃圾处理装备制造；电机制造；电器辅件制造；非电力家用器具制造；机械电气设备制造；日用百货销售；家用电器销售；电气设备销售；塑料制品销售；机械设备销售；办公设备销售；家居用品销售；日用品批发；个人卫生用品销售；日用品销售；箱包销售；日用家电零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非电力家用器具销售；机械电气设备销售；日用化学产品销售；物联网应用服务；互联网数据服务；网络技术服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；知识产权服务（专利代理服务除外）；卫生洁具研发；家用电器研发；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

3、合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化

作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，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预期，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于历史违约损失率及谨慎性角度，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预计损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00

1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均	10	5	9.50
运输设备	年限平均	5	5	19.00
办公设备	年限平均	10	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 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。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
专利特许使用权	10 年	年限平均法
土地使用权	50 年	年限平均法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在

确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售货物在客户验收时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

24、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、模具等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资

产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租孟祥艳的房屋及建筑物资产，租赁期为 15 个月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,968,463.08 元，租赁负债 3,968,463.08 元。

——本公司承租远东国际租赁有限公司的模具资产，租赁期为 3 年，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 4,264,611.14 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 3,916,666.58 元重分类至租赁负债列报。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）金	
	金额		额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	33,692,321.82	21,151,212.89	29,427,710.68	16,886,601.75
使用权资产			8,233,074.22	8,233,074.22
一年内到期的非流动负债	3,916,666.58	3,916,666.58	7,076,953.77	7,076,953.77
租赁负债			808,175.89	808,175.89

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.70%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	4,053,120.00	4,053,120.00
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	3,968,463.07	3,968,463.07
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	3,968,463.07	3,968,463.07

项 目	合并报表	公司报表
其中：一年内到期的租赁负债	3,160,287.18	3,160,287.18

（3） 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自

租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往

经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、本公司及下属子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	税种	所得税税率（%）
福建纳仕达电子股份有限公	企业所得税	15.00
NINE STARS	联邦所得税	21.00
NINE STARS	州所得税	8.84
福州纳仕达国际贸易有限公	企业所得税	25.00
福州纳仕达科技有限公司	企业所得税	25.00
福州纳仕达进出口有限公司	企业所得税	25.00

NINE STARS GROUP (U. S. A) INC. 注册地在美国加利福尼亚州，自 2018 年 1 月 1 日起联邦所得税适用单一税率 21.00%。

3、税收优惠及批文

本公司根据福建省平潭综合实验区国家税务局规定，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税税收优惠政策，享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司根据平潭综合实验区管委会颁发的《平潭综合实验区鼓励扶持产业发展的实施办法》，享受经认定的高新技术企业，按其年度缴纳入库税收总额的地方级财政分成部分的80%予以奖励。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

1、货币资金

（1）分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	158,145.45	45,333.16
银行存款	22,884,885.33	43,150,255.51
其他货币资金	949,133.01	292,698.01
合 计	23,992,163.79	43,488,286.68
其中：存放在境外的款项总额	7,461,626.37	23,895,745.34

（2）使用受到限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
不能随时支取的定期银行存款（存单质押）		6,524,900.00
因诉讼被冻结的银行存款	483,146.34	
因 ETC 业务扣款被冻结的银行存款	1,000.00	
合 计	484,146.34	6,524,900.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,605,679.80	80,860,591.95
1 至 2 年	54,186,752.07	43,381,790.94
2 至 3 年	41,561,629.14	43,646,734.44
3 至 4 年	42,890,488.78	10,801,359.56
4 至 5 年	10,588,016.73	268,414.63
5 年以上	259,475.97	
小 计	214,092,042.49	178,958,891.52

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	44,639,810.45	19,266,755.26
合 计	169,452,232.04	159,692,136.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,092,042.49	100.00	44,639,810.45	20.85	169,452,232.04
其中：账龄组合	214,092,042.49	100.00	44,639,810.45	20.85	169,452,232.04
合 计	214,092,042.49	100.00	44,639,810.45	20.85	169,452,232.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	178,958,891.52	100.00	19,266,755.26	10.77	159,692,136.26
其中：账龄组合	178,958,891.52	100.00	19,266,755.26	10.77	159,692,136.26
合 计	178,958,891.52	100.00	19,266,755.26	10.77	159,692,136.26

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,605,679.80	185,887.35	0.29
1至2年	54,186,752.07	66,463.53	0.12
2至3年	41,561,629.14	14,212,325.81	34.20
3至4年	42,890,488.78	21,445,244.40	50.00
4至5年	10,588,016.73	8,470,413.39	80.00
5年以上	259,475.97	259,475.97	100.00
合 计	214,092,042.49	44,639,810.45	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	19,266,755.26	25,373,055.19			44,639,810.45
合 计	19,266,755.26	25,373,055.19			44,639,810.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为101,132,606.02元，占应收账款期末余额合计数的比例为47.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,249,665.56元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,013,597.79	9.76	13,164,099.60	42.93
1至2年	4,991,352.99	24.20	14,688,933.22	47.90
2至3年	10,879,250.12	52.76	2,399,644.45	7.82
3年以上	2,737,698.97	13.28	414,480.62	1.35
合 计	20,621,899.87	—	30,667,157.89	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为12,284,805.95元，占预付账款期末余额合计数的比例为59.57%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,329,510.89	20,622,490.23
合 计	25,329,510.89	20,622,490.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,479,265.01
1 至 2 年	2,393,637.21
2 至 3 年	14,159,885.00
3 至 4 年	79,700.00
4 至 5 年	2,032,263.11
5 年以上	500,631.00
小 计	30,645,381.33
减：坏账准备	5,315,870.44
合 计	25,329,510.89

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金\押金	1,173,857.98	1,825,428.97
员工备用金		54,832.16
往来款项	29,393,793.12	21,789,195.97
其他	77,730.23	79,023.34
小 计	30,645,381.33	23,748,480.44
减：坏账准备	5,315,870.44	3,125,990.21
合 计	25,329,510.89	20,622,490.23

③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）	
年初余额	3,125,990.21			3,125,990.21
年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,189,880.23			2,189,880.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,315,870.44			5,315,870.44

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	3,125,990.21	2,189,880.23			5,315,870.44
合计	3,125,990.21	2,189,880.23			5,315,870.44

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
福建淼媞妙商贸有限公司	往来款	14,000,000.00	2-3年	45.68	2,800,000.00
福建省鑫保利有限公司	往来款	1,948,036.13	4-5年	6.36	1,558,428.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税	其他	1,727,673.47	1年以内	5.64	
北京乾丰圣世国际投资有限公司	往来款	843,750.00	1年以内； 1-2年	2.75	56,812.50
孟祥艳	押金及保证金	500,000.00	5年以上	1.63	
合 计	——	19,019,459.60	——	62.06	4,415,241.40

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,848,800.92		50,848,800.92
发出商品	45,662,428.63		45,662,428.63
委托加工物资	5,145,228.24		5,145,228.24
在产品	3,090,611.57		3,090,611.57
库存商品	59,021,644.54	189,269.90	58,832,374.64
合 计	163,768,713.90	189,269.90	163,579,444.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,616,236.52		75,616,236.52
发出商品	32,501,240.82		32,501,240.82
委托加工物资	9,927,076.24		9,927,076.24
在产品	4,236,988.48		4,236,988.48
库存商品	27,512,689.45	189,269.90	27,323,419.55
合 计	149,794,231.51	189,269.90	149,604,961.61

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税额	704,565.29	7,263,644.15
预缴企业所得税	157,218.61	878,116.26
其他		1,976.40
合 计	861,783.90	8,143,736.81

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	27,396,677.25	29,427,710.68
固定资产清理		
合 计	27,396,677.25	29,427,710.68

(1) 固定资产**①固定资产情况**

项 目	电子设备及其他	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	13,356,234.97	31,915,319.95	1,937,055.60	47,208,610.52
2、本期增加金额	7,477.88	16,959,970.89	136,283.19	17,103,731.96
(1) 购置	7,477.88	1,609,970.89	136,283.19	1,753,731.96
(2) 其他转入		15,350,000.00		15,350,000.00
3、本期减少金额	232.33			232.33
(1) 处置或报废	232.33			232.33
4、期末余额	13,363,480.52	48,875,290.84	2,073,338.79	64,312,110.15
二、累计折旧				
1、年初余额	2,389,662.75	13,804,277.61	1,586,959.48	17,780,899.84
2、本期增加金额	1,252,841.51	17,717,080.39	164,820.26	19,134,742.16
(1) 计提	1,252,841.51	2,368,080.39	164,820.26	3,785,742.16
(2) 其他转入		15,349,000.00		15,349,000.00
3、本期减少金额	209.10			209.10
(1) 处置或报废	209.10			209.10
4、期末余额	3,642,295.16	31,521,358.00	1,751,779.74	36,915,432.90
三、减值准备				

项 目	电子设备及其他	机器设备	运输工具	合 计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,721,185.36	17,353,932.84	321,559.05	27,396,677.25
2、年初账面价值	10,966,572.22	18,111,042.34	350,096.12	29,427,710.68

8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,574,187.46	2,402,583.95
合 计	7,574,187.46	2,402,583.95

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
平潭在建项 目	7,574,187. 46		7,574,187. 46	2,402,583. 95		2,402,583. 95
合 计	7,574,187. 46		7,574,187. 46	2,402,583. 95		2,402,583. 95

②重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末余额
平潭 在建 项目	210,000,000.00	2,402,583.95	5,171,603.51			7,574,187.46

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
平潭在建项目	3.61	基建				自筹

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	模具	合 计
-----	--------	----	-----

项 目	房屋及建筑物	模具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,968,463.08	15,350,000.00	19,318,463.08
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		15,350,000.00	15,350,000.00
(1) 其他减少		15,350,000.00	15,350,000.00
4、年末余额	3,968,463.08		3,968,463.08
二、累计折旧			
1、年初余额		11,085,388.86	11,085,388.86
2、本年增加金额	3,174,770.52	4,263,611.14	7,438,381.66
(1) 计提	3,174,770.52	4,263,611.14	7,438,381.66
3、本年减少金额		15,349,000.00	15,349,000.00
(1) 处置			
(2) 其他减少		15,349,000.00	15,349,000.00
4、年末余额	3,174,770.52		3,174,770.52
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	793,692.56		793,692.56
2、年初账面价值	3,968,463.08	4,264,611.14	8,233,074.22

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件开发费	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	11,900,000.00	3,976,736.40	4,900,000.00	20,776,736.40

项目	土地使用权	软件开发费	专利权	合计
2、本期增加金额		1,001.62		1,001.62
(1) 购置		1,001.62		1,001.62
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	11,900,000.00	3,977,738.02	4,900,000.00	20,777,738.02
二、累计摊销				
1、年初余额	396,666.68	1,588,205.08	4,900,000.00	6,884,871.76
2、本期增加金额	198,333.36	327,959.61		526,292.97
(1) 计提	198,333.36	327,959.61		526,292.97
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	595,000.04	1,916,164.69	4,900,000.00	7,411,164.73
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,304,999.96	2,061,573.33		13,366,573.29
2、年初账面价值	11,503,333.32	2,388,531.32		13,891,864.64

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
固定资产装修费 支出	259,001.14		149,358.96		109,642.18
合 计	259,001.14		149,358.96		109,642.18

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	42,302,084.37	38,172,432.20
抵押借款		5,000,000.00
合 计	42,302,084.37	43,172,432.20

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应付原材料款	89,073,103.00	66,242,406.12
合 计	89,073,103.00	66,242,406.12

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	15,636,046.56	9,552,017.41
合 计	15,636,046.56	9,552,017.41

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,010,250.60	46,537,379.13	45,412,366.29	4,135,263.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,593,932.62	1,585,441.08	8,491.54
合 计	3,010,250.60	48,131,311.75	46,997,807.37	4,143,754.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,965,338.85	44,100,224.25	43,023,744.78	4,041,818.32
2、职工福利费		116,408.90	116,408.90	
3、社会保险费	-7,118.25	1,630,027.98	1,603,742.61	19,167.12
其中：医疗保险费	-6,699.57	1,501,676.09	1,476,162.23	18,814.29
工伤保险费		49,418.29	49,348.49	69.8
生育保险费	-418.68	78,933.60	78,231.89	283.03
4、住房公积金	52,030.00	690,718.00	668,470.00	74,278.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,010,250.60	46,537,379.13	45,412,366.29	4,135,263.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,560,015.93	1,551,628.14	8,387.79
2、失业保险费		33,916.69	33,812.94	103.75
合 计		1,593,932.62	1,585,441.08	8,491.54

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		76,267.47
城市维护建设税	34,872.29	8,642.12
教育费附加	19,310.99	4,547.93
地方教育费附加	15,561.29	3,031.96
个人所得税	76,488.71	68,077.50
印花税	11,763.10	8,231.79
其他	244,664.36	76,689.65
合 计	402,660.74	245,488.42

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,368,360.69	3,318,332.80
合 计	2,368,360.69	3,318,332.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付待垫款	2,205,733.50	3,159,422.80
其他	162,627.19	158,910.00
合 计	2,368,360.69	3,318,332.80

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、20）	808,175.89	7,076,953.77
合 计	808,175.89	7,076,953.77

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,032,686.03	1,241,762.26
合 计	2,032,686.03	1,241,762.26

20、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	810,624.00	8,636,620.00
减：未确认融资费用	2,448.11	751,490.35
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	808,175.89	7,076,953.76
合 计		808,175.89

21、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现售后租回损益	1,351,445.11		1,351,445.11	
合 计	1,351,445.11		1,351,445.11	

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,692,487.35			160,692,487.35
合 计	160,692,487.35			160,692,487.35

24、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的	-849,820.13	-518,506.30					-1,368,326.43

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益 (或留 存收 益)	减：所 得税费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-849,820.13	-518,506.30					-1,368,326.43
其他综合收益							
合计	-849,820.13	-518,506.30					-1,368,326.43

25、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,322,780.22	14,322,780.22			14,322,780.22
合计	14,322,780.22	14,322,780.22			14,322,780.22

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	96,248,292.09	113,721,225.69
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	96,248,292.09	113,721,225.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-33,584,298.26	-17,472,933.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	62,663,993.83	96,248,292.09

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,354,495.83	322,763,382.75	289,410,296.13	203,986,547.76
其他业务	205,433.64		241,106.45	

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	415,559,929.47	322,763,382.75	289,651,402.58	203,986,547.76

28、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	129,751.12	124,920.53
教育费附加	73,046.80	56,470.14
地方教育费附加	51,385.15	37,646.78
车船使用税	8,362.68	10,920.00
印花税	181,907.11	89,636.00
城镇土地使用税	381,438.40	
其他		54,491.20
合 计	825,891.26	374,084.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,959,142.31	6,327,364.89
办公费	61,549.89	48,341.29
业务招待费	134,637.12	569,828.93
宣传展览费	309,623.46	279,827.68
销售服务费	20,875,779.97	16,045,706.53
广告费	16,836,140.63	13,922,452.80
仓储费	2,376,517.07	1,825,526.59
财产保险费	83,830.80	207,038.27
其他	38,542.56	86,676.27
合 计	44,675,763.81	39,312,763.25

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,794,138.20	14,409,500.50
办公费	5,047,650.51	3,147,509.99

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,805,796.63	564,393.82
无形资产摊销	27,975.48	2,060,488.28
中介机构费用	2,988,523.10	1,532,455.70
业务招待费	265,692.10	367,036.87
租赁费	12,111,608.40	7,074,424.20
车辆费用	676,176.98	335,327.14
差旅费	166,533.97	224,607.75
其他	213,789.32	1,702,515.31
合 计	40,097,884.69	31,418,259.56

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发人工费用	3,357,803.97	2,848,325.67
其他研发支出	5,270,350.94	3,402,869.93
合 计	8,628,154.91	6,251,195.60

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用总额	3,475,642.78	4,237,633.37
减：利息收入	30,848.67	518,620.51
汇兑损益	1,918,552.67	4,207,942.19
手续费	366,491.67	328,310.88
租赁负债利息	82,208.81	
合 计	5,812,047.26	8,255,265.93

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
税费返还	1,089,394.17	2,403,258.95	1,089,394.17
科技小巨人专项补助		289,000.00	
展会补贴	5,600.00	424,414.00	5,600.00
就业见习补贴	130,376.00		130,376.00
专利补贴	100,000.00	65,000.00	100,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
用地补贴		25,300.00	
稳岗补贴	819,276.20	58,932.53	819,276.20
出口信用保险扶持资金		36,272.00	
制造业单项冠军奖补	500,000.00		500,000.00
以工代训补贴	121,000.00		121,000.00
其他	21,065.24	4,305.26	21,065.24
合 计	2,786,711.61	3,306,482.74	2,786,711.61

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-25,373,055.19	-11,699,328.93
其他应收款坏账损失	-2,189,880.23	-2,150,586.14
合 计	-27,562,935.42	-13,849,915.07

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金 额
固定资产处置利得或损失	376.77	5,972.70	376.77
合 计	376.77	5,972.70	376.77

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金 额
保险赔偿收入		10,538.17	
盘盈利得	10,660.43	1,814.77	10,660.43
其他	32,931.17	3,356.51	32,931.17
合 计	43,591.60	15,709.45	43,591.60

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金 额
公益性捐赠支出	1,291.94	22,133.32	1,291.94
税收滞纳金	218,580.83	12,101.90	218,580.83

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,246,423.21	5,693,033.47	1,246,423.21
合 计	1,466,295.98	5,727,268.69	1,466,295.98

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	142,551.63	1,277,200.56
合 计	142,551.63	1,277,200.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-33,441,746.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,016,261.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,203,257.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	955,556.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	142,551.63

39、其他综合收益

详见附注六、24。

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	2,786,711.61	3,306,482.74
利息收入	30,848.67	518,620.51
往来款及其他	9,353,889.27	14,129,652.70
合 计	12,171,449.55	17,954,755.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	67,996,447.95	64,615,361.96
其他往来款项	10,560,187.33	19,409,517.47
合 计	78,556,635.28	84,024,879.43

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
租赁费用	7,475,996.00	5,500,200.00
其他		6,524,900.00
合 计	7,475,996.00	12,025,100.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,584,298.26	-17,472,933.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	27,562,935.42	13,849,915.07
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,224,123.82	8,231,341.31
无形资产摊销	526,292.97	1,216,041.74
长期待摊费用摊销	149,358.96	446,047.68
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）	-376.77	-5,972.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,557,851.59	4,237,633.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,974,482.39	-24,405,271.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,984,793.84	32,835,855.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,229,273.59	24,970,876.84
其他（受限资金）	-484,146.34	
经营活动产生的现金流量净额	1,221,738.75	43,903,533.75
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	23,508,017.45	36,963,386.68
减：现金的年初余额	36,963,386.68	33,716,462.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,455,369.23	3,246,923.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	23,508,017.45	36,963,386.68
其中：库存现金	158,145.45	45,333.16
可随时用于支付的银行存款	23,349,872.00	36,918,053.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,508,017.45	36,963,386.68

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	484,146.34	因诉讼案件和 ETC 扣款业务被冻结
合 计	484,146.34	

43、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			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,212,656.06	6.3757	7,731,531.24
港元	8,090.00	0.8176	6,614.38
日元	7,156.00	0.0554	396.55
欧元	485.22	7.2197	3,503.14
林吉特	405.00	1.5266	618.29
泰铢	5,640.00	0.1912	1,078.23
越南盾	6,500,000.00	0.0003	1,811.20
兰特	530.00	0.4004	212.19
韩元	95,000.00	0.0054	509.22
英镑	249.00	8.6064	2,142.99
迪拉姆	625.00	1.7361	1,085.03
应收账款			
其中：美元	16,338,446.34	6.3757	104,169,032.33
其他应收款			
其中：美元	600,684.11	6.3757	3,829,781.66
短期借款			
其中：美元	6,634,892.54	6.3757	42,302,084.37
应付账款			
其中：美元	1,405,419.33	6.3757	8,960,532.03

44、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	1,089,394.17	其他收益	1,089,394.17
展会补贴	5,600.00	其他收益	5,600.00
就业见习补贴	130,376.00	其他收益	130,376.00
专利补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	819,276.20	其他收益	819,276.20
制造业单项冠军奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
以工代训补贴	121,000.00	其他收益	121,000.00
其他	21,065.24	其他收益	21,065.24

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期无发生的同一控制下企业合并

3、其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
NINE STARS GROUP (U. S. A) INC.	美国洛杉矶	美国洛杉矶	销售	100.00		收购
福州纳仕达国际贸易有限公司	福建福州	福建福州	贸易	100.00		设立
平潭高新专利技术开发研究所	福建平潭	福建平潭	研发	100.00		设立
福州纳仕达科技有限公司	福建福州	福建福州	生产	100.00		设立
福建纳仕达进出口有限公司	福建平潭	福建平潭	贸易	100.00		设立
NINE STARS GLOBAL INC.	美国洛杉矶	美国洛杉矶	销售		100.00	设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人股东林翠雯，对本公司持股比例为 30.16%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平潭雄鹰创业投资合伙企业(有限合伙)	公司少数股东
德清德华股权投资基金有限公司	公司少数股东
重庆同禾股权投资基金管理有限公司	公司少数股东
深圳市翠艺投资有限公司	公司少数股东
三盛集团有限公司	公司少数股东
胡伟	公司少数股东

仇建平	公司少数股东
王昕	实际控制人女儿
王旗东	董事
香港璀璨电子科技有限公司	王旗东全资控股

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本期无采购商品、接受劳务情况。

(2) 关联担保情况

本期无关联方担保情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出批准日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
合并财务报表项目注释之外币货币性项目	董事会决议	不适用	不适用

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,618,428.08	38,576,780.33
1 至 2 年	12,728.90	101,853,102.80
2 至 3 年	93,203,989.02	43,497,479.88
3 至 4 年	42,780,049.39	10,434,974.71
4 至 5 年	10,434,974.71	
小 计	197,050,170.10	194,362,337.72
减：坏账准备	48,308,098.90	23,226,540.98
合 计	148,742,071.20	171,135,796.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	197,050,170.10	100.00	48,308,098.90	24.52	148,742,071.20
其中：账龄组合	146,581,611.10	74.39	48,308,098.90	32.96	98,273,512.20
关联方组合	50,468,559.00	25.61			50,468,559.00
合 计	197,050,170.10	100.00	48,308,098.90	24.52	148,742,071.20

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	194,362,337.72	100.00	23,226,540.98	11.95	171,135,796.74
其中：账龄组合	148,901,346.42	76.61	23,226,540.98	15.60	125,674,805.44
关联方组合	45,460,991.30	23.39			45,460,991.30
合 计	194,362,337.72	100.00	23,226,540.98	11.95	171,135,796.74

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	299,817.96	2,998.18	1.00
1 至 2 年	12,728.90	1,272.89	10.00
2 至 3 年	93,203,989.02	18,640,797.80	20.00
3 至 4 年	42,630,100.51	21,315,050.26	50.00
4 至 5 年	10,434,974.71	8,347,979.77	80.00
合 计	146,581,611.10	48,308,098.90	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,226,540.98	25,081,557.92			48,308,098.90
合 计	23,226,540.98	25,081,557.92			48,308,098.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 139,099,210.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,656,638.82 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,619,110.18	38,551,066.49
合 计	44,619,110.18	38,551,066.49

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,964,074.69
1 至 2 年	22,031,827.74
2 至 3 年	6,979,522.92
3 至 4 年	3,606,957.63

账 龄	期末余额
4 至 5 年	2,028,863.11
5 年以上	500,631.00
小 计	47,111,877.09
减：坏账准备	2,492,766.91
合 计	44,619,110.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金\押金	1,169,457.98	1,795,482.97
员工备用金		18,601.98
关联方往来	36,076,549.47	30,942,470.31
往来款项	9,788,586.26	7,434,890.44
其他	77,283.38	83,411.00
小 计	47,111,877.09	40,274,856.70
减：坏账准备	2,492,766.91	1,723,790.21
合 计	44,619,110.18	38,551,066.49

③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)	
年初余额	1,723,790.21			1,723,790.21
年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶 段				
——转入第三阶 段				
——转回第二阶 段				
——转回第一阶 段				
本期计提	768,976.70			768,976.70

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	2,492,766.91			2,492,766.91

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	1,723,790.21	768,976.70			2,492,766.91
合 计	1,723,790.21	768,976.70			2,492,766.91

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
福州纳仕达 国际贸易有 限公司	关联 方往 来	34,979,898.85	1年以内;1-2年; 2-3年;3-4年; 4-5年	74.25	
福建省鑫保 利有限公司	往来 款	1,948,036.13	4-5年	4.13	1,558,428.90
福州纳仕达 科技有限公 司	关联 方往 来	1,060,740.86	1年以内	2.25	
北京乾丰圣 世国际投资 有限公司	往来 款	843,750.00	1年以内;1-2年	1.79	56,812.50
孟祥艳	往来 款	500,000.00	5年以上	1.06	
合 计	——	39,332,425.84	——	83.48	1,615,241.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	30,899,070.61		30,899,070.61	30,799,070.61		30,799,070.61
合 计	30,899,070.61		30,899,070.61	30,799,070.61		30,799,070.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
NINESTARSGROUP (U. S. A) INC.	28,799,070.61			28,799,070.61		
福州纳仕达国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
平潭高新专利技术开发研究所	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建纳仕达进出口有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	30,799,070.61	100,000.00		30,899,070.61		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,574,849.94	204,037,053.11	148,530,466.14	124,621,411.87

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
		0		
其他业务	205,433.64		169,081.21	
合 计	224,780,283.58	204,037,053.10	148,699,547.35	124,621,411.87

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	376.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,786,711.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,422,704.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,364,384.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,364,384.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.72	-0.56	-0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.15	-0.58	-0.58

福建纳仕达电子股份有限公司

2022年04月26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：

公司董事会办公室。