

**XINYH** 鑫雅豪

**鑫雅豪**

NEEQ : 839452

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司

Shenzhen Xinyahao Intelligent Technology Co.,Ltd.



**年度报告**

**2021**

## 公司年度大事记

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2021〕508号

#### 关于对深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司：

你公司报送的《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行申请报告》及相关材料收悉。根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关规定，经审查，你公司定向发行股票符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称我司）的股票定向发行要求，我司对本次股票定向发行无异议。现就有关事项明确如下：

一、你公司本次定向发行不超过 1,650 万股新股。本无异议函自出具之日起 12 个月内有效。

二、你公司应当严格按照报送我司的申请文件实施本次定向发行。

三、自本函出具之日起至本次新增股票挂牌手续完成前，

- 1 -

你公司如发生影响本次定向发行的重大事项，应及时向我司报告。

四、你公司应当在完成股票定向发行后，按照我司相关规定及时办理新增股票挂牌手续。

五、你公司本次定向发行的募集资金应当用于定向发行说明书披露的用途。



抄送：华林证券股份有限公司。  
分送：公司监管一部，融资并购一部，交易运行部，存档。  
全国股转公司综合事务部（总经理办公室） 2021年3月10日印发  
打字：蔡新坤 校对：王昊 共印1份

- 2 -

**1、【定向增发】：**2021年4月，公司完成2021年第一次股票定向发行，本次发行对象为深圳市大富方圆成型技术有限公司及公司控股股东崔小荣，发行价格1.00元/股，发行数量1650万股，发行后公司的总股本为7650万元。

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2021〕3049号

#### 关于对深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行无异议的函

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司：

你公司报送的《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行申请报告》及相关材料收悉。根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关规定，经审查，你公司定向发行股票符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称我司）的股票定向发行要求，我司对本次股票定向发行无异议。现就有关事项明确如下：

一、你公司本次定向发行不超过 1,855 万股新股。本无异议函自出具之日起 12 个月内有效。

二、你公司应当严格按照报送我司的申请文件实施本次定向发行。

三、自本函出具之日起至本次新增股票挂牌手续完成前，你

- 1 -

公司如发生影响本次定向发行的重大事项，应及时向我司报告。

四、你公司应当在完成股票定向发行后，按照我司相关规定及时办理新增股票挂牌手续。

五、你公司本次定向发行的募集资金应当用于定向发行说明书披露的用途。



抄送：华林证券股份有限公司。  
分送：公司监管一部，融资并购一部，交易运行部，存档。  
全国股转公司综合事务部（总经理办公室） 2021年8月30日印发  
打字：张境圆 校对：施晓琦 共印1份

- 2 -

**2、【定向增发】：**2021年10月，公司完成2021年第二次股票定向发行，本次发行对象广东创世纪智能装备集团股份有限公司(股票代码：300083)，发行价格2.14元/股，发行数量1855万股，发行后公司的总股本增加至9505万元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	41
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	49
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	52
第八节	财务会计报告 .....	58
第九节	备查文件目录.....	149

## 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。

公司负责人崔小荣、主管会计工作负责人刘迪及会计机构负责人（会计主管人员）刘迪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）控股股东和实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人为崔小荣，通过直接及间接持股实际支配公司 60.3774%的股份，为公司董事长、总经理，对公司的董事和高级管理人员的提名、任免以及公司的生产经营决策等重大事项有重大影响。
（二）市场竞争加剧的风险	消费类电子精密结构件行业在国内发展历史较短，但由于门槛不高，行业参与主体以中小企业为主，企业资质和工艺水平参差不齐。行业内主要企业有长盈精密、宜安科技、银宝山新等少数上市公司。公司成立多年来，深耕精密金属外观件业务，产品长期供应华为、中兴、小米、三星、联想、OPPO 等主要终端客户；同时也是通达、西品、领益、富士康、比亚迪等知名企业的合作商，公司品牌被市场广泛认可。虽然公司在国内精密金属结构件领域具有较强的竞争优势，但随着进入该领域的企业逐渐增多，可能导致产品同质化等风险，从而导致市场竞争加剧，对行业的健康有序发展带来不利影响。

(三) 应收账款难以收回的风险	<p>2021 年末公司应收账款净额为 47,893,800.39 元，应收账款净额占资产总额的比重为 23.72%。公司应收账款客户主要是通达、西品、领益、富士康、比亚迪等国内知名消费电子结构件厂商，财务状况良好，企业信誉度高，具有较强的支付能力，与公司保持长期稳定合作关系。公司已根据客户资信状况建立相对完善的客户评级制度，制定并实施相应的信用周期和信用额度政策。虽然公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但随着市场规模的扩大，应收账款余额可能还会上升，如果出现应收账款不能按期甚至无法回收的情形，公司将面临应收账款坏账损失的风险。</p>
(四) 下游消费类电子需求波动的风险	<p>公司研发生产的精密结构件主要用于消费类电子、汽车配件、医疗器械等行业，产品的需求及应用受下游行业景气度波动影响。公司抓住了结构件金属化、轻薄化行业机会，金属精密结构件研发制造具备一定竞争优势。目前，随着智能手机等消费类电子的渗透率逐渐饱和，市场增速呈有放缓趋势，智能手机出货量增速放缓。如果未来因经济景气度或行业消费偏好变化或因市场“缺芯”问题蔓延导致下游产业链消费类电子、汽车行业需求出现波动，将对本行业发展及本公司经营产生不利影响。</p>
(五) 主要客户集中风险	<p>报告期内，公司前五大客户合计销售额占比 79.52%，目标客户主要为中大型消费电子厂商，公司依靠自身竞争优势和良好合作关系成为主要客户的战略合作伙伴。如果主要客户的销售收入下降而公司未能及时开拓新的客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。目前，公司正在积极开拓新客户，拓展业务范围，减少对重要客户的依赖，降低客户集中的风险。</p>
(六) 流动资金不足的偿债风险	<p>公司的偿债能力较弱，负债维持在较高水平。这主要是因为公司尚处于业务快速扩大过程中，自有资金积累不足以完全支持厂房建设、机器购买、客户信用期提供、存货储备等业绩扩张过程，主要依靠银行借款和金融机构提供设备融资租赁进行债务融资，整体来看长短期偿债能力有待进一步提高。公司未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的偿债风险以及流动资金不足风险。</p>
(七) 存在大额未弥补亏损的风险	<p>公司 2021 年度营业收入 92,842,562.68 元，较上年同期减少 19.80%，净利润-33,868,253.87 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司经审计合并报表期末未分配利润累计金额为-57,792,271.41 元，母公司报表期末未分配利润累计金额为-27,674,429.70 元；公司未弥补亏损已达到并超过实收股本总额 95,050,000.00 元的三分之一。新型冠状病毒疫情反复对中国及全球经济造成不利影响，公司及上游供应商、下游客户的生产经营活动均受到不同程度的影响。2021 年市场原材料价格上涨，及公司规模扩大，成本费用上升导致亏损。未来如不能很好的拓宽销售渠道，加强成本管控，对公司收入和利润将带来不利影响。</p>

	应对措施：公司将继续拓展销售渠道增加大营业收入，提升产品质量，做好客户服务，降低经营成本，逐步减小未弥补亏损，尽早实现扭亏为盈。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内新增存在大额未弥补亏损的风险。

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、鑫雅豪公司	指	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司
香港全资子公司、鑫雅豪国际	指	鑫雅豪国际（香港）有限公司
广东鑫雅豪、子公司	指	广东鑫雅豪智能科技有限公司
东莞劲豪、劲豪精密、控股子公司	指	东莞市劲豪精密五金有限公司
江西铭鑫荣、控股子公司	指	江西省铭鑫荣智能科技有限公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司章程》
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司监事会
董事会	指	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股东大会
消费电子	指	consumer electronics 指供日常消费者生活使用的电子产品
压铸	指	一种金属铸造工艺，其特点是利用模具腔对融化的金属施加高压
金属结构件	指	指手机、平板电脑、笔记本电脑以及超级本等移动通信终端所采用的金属边框、外壳、金属装饰件及其他金属表面组件等，由铝、不锈钢、铝镁合金、钛合金等采取锻压/冲压/铝挤、CNC 精加工和表面处理等复杂工艺加工，为移动通信终端产品实现结构稳固，带来美感和时尚。
3C	指	计算机（Computer）、通讯（Communication）、和消费电子产品（Consumer Electronics）
报告期/本期/本年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期/上年	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Xinyahao Intelligent Technology Co.,Ltd.
证券简称	鑫雅豪
证券代码	839452
法定代表人	崔小荣

### 二、 联系方式

董事会秘书	蒋玲春
联系地址	深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 B 座 506
电话	0755-84080800
传真	0755-84080900
电子邮箱	finance@xyhgf.com
公司网址	www.xyhgf.com
办公地址	深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道 99 号正中时代广场 B 座 506
邮政编码	518720
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）-结构性金属制品制造 C331)-金属结构制造(C3311)
主要业务	公司专注于电子产业领域精密模具及精密结构件的研发、设计、生产及销售。
主要产品与服务项目	主要产品为精密金属结构件、支架和生产用模具等。主要运用领域为智能手机、平板电脑等智能消费电子类产品及新能源汽车零配件。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	95,050,000



优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（崔小荣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔小荣），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	914403005815809628	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道99号正中时代广场B座506	否
注册资本	95,050,000.00	是
<p>1、2020年12月，经公司2020年第三次临时股东大会审议通过2020年第一次股票定向发行，发行对象2名，其中发行对象深圳市大富方圆成型技术有限公司以拥有公司的债权950.00万元人民币作价出资，及股东崔小荣以货币700.00万元人民币出资。完成定向增发后公司总股本增加至7650万元。董事会提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行有关的全部事项，并于2021年6月3日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。</p> <p>2、2021年6月，经公司2021年第二次临时股东大会审议通过2021年第一次股票定向发行，本次发行对象为：广东创世纪智能装备集团股份有限公司(股票代码：300083)，发行股票数量1855万股，股票发行价格为每股人民币2.14元，完成本次定向增发后公司总股本增加至9505万元。董事会提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行有关的全部事项，并于2021年10月22日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。</p>		

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券	
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道9668号华润置地大厦C座31-33层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华林证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡成铭	刘靖
	2年	2年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年3月2日，经公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于控股子公司增资扩股导致公司丧失对其控制权暨关联交易的议案》，公司的控股子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司（以下简称“江西铭鑫荣”）增加注册资本至2000万元，新增的注册资本1000万元由江西铭鑫荣的股东江西省诚赢电子商务有限公司以货币形式认缴，公司放弃新增注册资本优先认购权。

江西铭鑫荣各股东的出资额和持股比例变动如下：

股东名称	增资前认缴出资额（万元）	增资前持股比例	增资后认缴出资额（万元）	增资后持股比例
江西省诚赢电子商务有限公司	450.00	45.00%	1450.00%	72.5%
深圳市鑫雅豪智能科技有限公司	550.00	55.00%	550.00%	27.5%
合计：	1000.00	100.00%	2000.00%	100.00%

江西铭鑫荣根据本次增资情况，修订公司章程有关的全部事项，并于2022年3月4日领取到赣州市全南县市场监督管理局核准颁发的《公司变更通知书》。本次增资扩股后，江西铭鑫荣由本公司的控股子公司变为本公司参股公司，公司失去对江西铭鑫荣的控制权，不再将其纳入合并报表范围，本次增资扩股构成关联交易。

2022年3月11日，根据公司战略发展需要，经公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于出售参股公司股权的议案》，拟将参股公司江西铭鑫荣27.5%的股权以880.00万元的对价转让给江西铭鑫荣的股东江西省诚赢电子商务有限公司，本次转让后，公司将不再持有江西铭鑫荣股权。江西铭鑫荣根据本次股权变动情况，修订公司章程有关的全部事项，并于2022年3月4日领取到赣州市全南县市场监督管理局核准颁发的《公司变更通知书》。

### 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	92,842,562.68	115,770,770.06	-19.8%
毛利率%	4.86%	29.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,661,141.89	4,737,688.41	-810.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,989,235.75	2,487,893.99	-1,466.19%
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）	-70.91%	13.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-71.60%	7.15%	-
基本每股收益	-0.43	0.08	-649.60%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	201,879,793.40	155,806,719.44	29.57%
负债总计	138,160,804.62	114,415,317.53	20.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,740,566.19	36,205,867.34	62.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.60	2.41%
资产负债率%（母公司）	34.39%	56.54%	-
资产负债率%（合并）	68.44%	73.43%	-
流动比率	90.58%	88.26%	-
利息保障倍数	-10.46	3.05	-

##### (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	-19,118,529.47	1,733,314.51	-1,203.00%
应收账款周转率	1.74	2.24	-
存货周转率	1.20	1.19	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.57%	10.96%	-
营业收入增长率%	-19.80%	7.95%	-
净利润增长率%	-635.41%	-31.75%	-

## (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	95,050,000	60,000,000	58.42%
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	0.00
计入当期损益的政府补助	1,288,504.84
其他	-515,251.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>773,253.31</b>
所得税影响数	51,878.88
少数股东权益影响额（税后）	393,280.57
<b>非经常性损益净额</b>	<b>328,093.86</b>

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

**(1) 重要会计政策变更****(1) 新租赁准则的执行**

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。变更后的会计政策参见附注三、（二十七）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

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

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示：

**合并资产负债表**

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	---	16,831,460.03	16,831,460.03
租赁负债	---	16,831,460.03	16,831,460.03

**母公司资产负债表**

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	---	666,478.97	666,478.97
租赁负债	---	666,478.97	666,478.97

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期未发生重要会计估计变更。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司成立于 2011 年 8 月 16 日，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类及代码》（GB/T4754-2011），根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造行业中的金属制造业-结构性金属制品制造-金属结构制造(C-C33-C331-C3311)。

**主要经营产品和服务：**公司专注于金属结构件制造领域，为一线品牌的智能手机、平板电脑等消费电子以及新能源汽车零部件等行业提供精密模具研发、压铸制造、CNC 精密加工、金属表面处理等金属结构件产品的制造加工。公司在消费类电子产品的精密模具及精密结构件的研发、设计方面具有独特的技术优势，包括：外观件真空压铸技术、旋转式多头自动钻攻牙技术及产品变形热整形技术等。主要产品包括智能手机金属结构件、五金模具、自动化设备零部件、新能源汽车零部件及提供精密加工服务。

**客户类型：**公司自成立以来即致力于精密金属产品的研发、生产、加工及销售，根据多年经营管理，目前成为国内外知名品牌手机二级的供应商，主要为客户通达、硕贝德、西品精密及比亚迪等提供手机精密金属结构件及零配件；包括：华为、OPPO、小米、三星、联想等知名品牌手机。

**关键资源：**公司作为一家以技术和产品为核心的国家高新技术企业，拥有多项核心生产技术，并建立起经验丰富且稳定的技术研发团队、生产团队、营销团队和经营管理团队。报告期内，公司及旗下子公司东莞劲豪、江西铭鑫荣在报告期内累计拥有国家知识产权局颁发的专利证书 96 项，为公司产品创新、拓展市场奠定了坚实的基础。针对公司下游客户的不同产品服务需求，公司采用独立的“研发、采购、生产、销售”为一体的经营模式，为客户提供高质量的合格产品及各类产品解决方案，相关经营模式具体如下：

**(一) 研发模式：**公司根据目标市场和客户实际需求以及相关技术、工艺发展趋势，并结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期研发规划，明确各阶段研发目标，保证项目开发进度。公司 2021 年度研发费用为 1,705.51 万元。报告期内公司研发投入主要包括研发人员薪酬、研发材料消耗等，增加研发投入与公司经营特点及发展战略相匹配。

**(二) 采购模式：**公司建立完善的采购规范和制度，配备专职采购人员，制定严格的采购流程。公司采购模式为订单需求型，根据生产经营计划按公司质量标准和订单需求组织采购业务。公司制定了完善的物资采购管理规章制度并严格执行，主要有《采购控制程序》、《供应商控制程序》、《进料检

验控制程序》等，分别规定了公司物资采购的审批决策程序、采购方式、资源部门的职责、采购物资的验收程序等，并根据公司实际情况及时修订。

（三）生产模式：公司实行“订单生产”和“合理储备”相结合的生产经营模式。通过对订单合同涉及的相关法律、法规，量产后物料库存状况，采购能力，及技术条款的满足能力，生产能力，交货期限以及生产过程中的质量控制等进行综合的评审，确保公司相关部门充分了解客户的期望，在产品性能、规格、特殊要求、交货日期及数量等方面满足客户的需求，将客户提供合格样品或产品相关资料，公司制定了《生产计划控制程序》、《生产过程控制程序》、《制程检验控制程序》、《APQP 控制程序》等相关制度。

（四）销售模式：公司销售模式是以订单生产直销模式，即根据客户的订单要求，组织产品开发、模具设计及产品制造服务，销售力量主要集中在产品生产前，通过向客户传递公司现有的生产规模、业绩、产品质量等多样化的信息，获取客户订单。经过多年的发展，目前为华为、三星、OPPO、小米、联想等知名品牌手机的二级供应商。公司作为终端品牌客户的二级供应商，通过国内外智能手机零部件品牌商的认证，作为二级供应商对国内外智能手机零部件等产品生产商供货，形成长期稳定的合作关系，可以对用户快速及便捷服务越来越强的需求作出响应。目前公司在不断积极提升自身综合能力，持续尽快导入成为智能手机制造行业终端品牌一级供应商。公司建立了完善的销售服务管理制度，主要包括《产品制造过程开发程序》、《订单评审控制程序》、《客户服务与抱怨处理程序》等。收入来源：主要收入来源为智能手机支架，模具，电子元件，自动化设备零部件等产品加工和销售收入以及模具开发技术服务费收入。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续开发适合客户需求的产品，在保持产品科技含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，系统化为客户提供整体解决方案，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。

报告期内，商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2020年12月11日依据《高新技术企业认定管理办法》被认定为高新技术企业，证书编号：GR202044201596，有效期三年； 2021年5月24日依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）



被认定为科技型中小企业，入库登记编号 202144030708008599，有效期至 2021 年 12 月 31 日。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,639,988.63	1.80%	4,348,626.63	2.79%	-16.30%
应收票据	164,897.56	0.08%	36,707.49	0.02%	349.22%
应收账款	47,893,800.39	23.72%	52,610,271.57	33.77%	-8.96%
存货	43,377,776.89	21.49%	36,025,131.03	23.12%	20.41%
投资性房地产	0.00		0.00		-
长期股权投资	0.00		0.00		-
固定资产	44,426,310.74	22.01%	13,782,591.90	8.85%	222.34%
在建工程	816,444.79	0.40%	381,602.52	0.24%	113.95%
无形资产	1,755,949.94	0.87%	408,022.81	0.26%	330.36%
商誉					-
短期借款	23,213,860.15	11.50%	11,000,000.00	7.06%	111.04%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00	-
使用权资产	14,978,279.48	7.42%	0.00	0.00%	-
预付账款	7,963,340.15	3.94%	847,299.57	0.54%	839.85%
其他流动资产	7,487,766.15	3.71%	3,370,505.06	2.16%	122.16%
长期待摊费用	7,798,612.03	3.86%	22,142,869.24	14.21%	-64.78%
应付票据	695,598.70	0.34%	0.00	0.00%	-

一年内到期的非流动负债	3,403,604.97	1.69%	2,209,126.34	1.42%	54.07%
租赁负债	13,377,469.95	6.63%	0.00	0.00%	-
长期应付款	0.00	0.00%	1,277,579.18	0.82%	-100.00%
递延收益	0.00	0.00%	86,122.86	0.06%	-100.00%
股本	95,050,000.00	47.08%	60,000,000.00	38.51%	58.42%
资本公积	21,166,274.61	10.48%	19,274.61	0.01%	109,714.28%
其他综合收益	-3,099.22		-1,981.56	0.00%	-56.40%
未分配利润	-57,792,271.41	-28.63%	-24,131,129.52	-15.49%	-139.49%
所有者权益合计	63,718,988.78	31.56%	41,391,401.91	26.57%	53.94%
资产合计	201,879,793.40	100.00%	155,806,719.44	100.00%	29.57%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：期末余额为 164,897.56 元，较期初增加 128,190.07 元，增幅 349.22%，主要原因是客户支付银行承兑票据回款所致。
- 2、固定资产：期末余额为 44,426,310.74 元，较期初增加 30,643,718.84 元，增幅 222.34%，主要原因是广东创世纪智能装备集团股份有限公司用机械设备定增公司股份和新购少量压铸相关设备所致。
- 3、在建工程：期末余额为 816,444.79 元，较期初增加 434,842.27 元，增幅 113.95%，主要原因是子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司二期厂房开始建设所致。
- 4、无形资产：期末余额为 1,755,949.94 元，较期初增加 1,347,927.13 元，增幅 330.36%，主要原因是子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司缴纳土地款，新增无形资产所致。
- 5、短期借款：期末余额 23,213,860.15 元，较期初增加 12,213,860.15 元，增幅 111.04%，主要原因是子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司新增银行贷款所致。
- 6、使用权资产：期末余额 14,978,279.48 元，较期初增加 14,978,279.48 元，主要原因系根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）的有关规定，计提公司及子公司房租租赁的合约金额。
- 7、预付账款：期末余额 7,963,340.15 元，较期初增加 7,116,040.58 元，增幅 839.85%，主要原因是原材料波动太大供应商采用先收款再发货的方式和预付设备款定金所致。
- 8、其他流动资产：期末余额 7,487,766.15 元，较期初增加 4,117,261.09 元，增幅 122.16%，主要原因是公司定增购买的广东创世纪智能装备集团股份有限公司的机械设备增值税待抵扣税额所致。
- 9、长期待摊费用：期末余额 7,798,612.03 元，较期初减少 14,344,257.21 元，降幅 64.78%，主要

原因是模具费摊销所致。

- 10、应付票据：期末余额 695,598.70 元，较期初增加 695,598.70 元，主要原因系公司开具银行承兑汇票支付厂商货款，票据未到期兑付。
- 11、一年内到期的非流动负债：期末余额 3,403,604.97 元，较期初增加 1,194,478.63 元，增幅 54.07%，主要原因是根据新准则确认一年内到期的租赁负债所致。
- 12、租赁负债：期末余额 13,377,469.95 元，较期初增加 13,377,469.95 元，主要原因系根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）的有关规定，计提公司及子公司房租租赁的合约金额。
- 13、长期应付款：期末余额为 0.00 元，较期初降低 1,277,579.18 元，降幅 100%，主要原因是日盛租赁公司和仲利租赁公司融资租赁项目到期，同时新增平安融资租赁项目的长期应付款调整到一年内到期的非流动负债所致。
- 14、递延收益：期末余额 0.00 元，较期初降低 86,122.86 元，降幅 100%，主要原因是深圳市龙岗区财政局技术改造专项资金和龙岗区财政局专项扶持资金这两个政府补助在本年摊销完毕所致。
- 15、股本：期末余额 95,050,000.00 元，较期初增加 35,050,000.00 元，增幅 58.42%，主要原因是 2021 年度两轮股票发行定向增发，分别是公司实际控制人股东崔小荣与新股东深圳市大富方圆成型技术有限公司和广东创世纪智能装备集团股份有限公司认购公司股份，新增股本所致。
- 16、资本公积：期末余额为 21,166,274.61 元，较期初增加 21,147,000.00 元，增幅 109714.28%，主要原因是广东创世纪智能装备集团股份有限公司定增公司股份溢价部分所致。
- 17、其他综合收益：期末余额为-3,099.22 元，较期初降低 1,117.66 元，降幅 56.40%，主要原因是美元汇率变动所致。
- 18、未分配利润：期末余额为-57,792,271.41 元，较期初降低 33,661,141.89，降幅 139.49%，主要原因是国内外贸易战“缺芯”的影响及新型冠状病毒肺炎疫情的反复，原材料价格大幅上涨，及报告期内人员工资、成本、管理费用上升等诸多因素，导致公司经营出现亏损所致。
- 19、所有者权益：期末余额为 63,718,988.78 元，较期初增加 22,327,586.87 元，增幅 53.94%，主要原因是深圳市大富方圆成型技术有限公司和广东创世纪智能装备集团股份有限公司定增公司股份及定增溢价部分所致。

## 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	92,842,562.68	-	115,770,770.06	-	-19.80%
营业成本	88,327,942.75	95.14%	81,101,542.67	70.05%	8.91%
毛利率	4.86%	-	29.95%	-	-
销售费用	1,779,992.43	1.92%	912,060.69	0.79%	95.16%
管理费用	16,512,869.47	17.79%	9,099,089.01	7.86%	81.48%
研发费用	17,055,078.28	18.37%	16,946,942.06	14.64%	0.64%
财务费用	4,426,423.88	4.77%	3,968,428.55	3.43%	11.54%
信用减值损失	699,839.35	0.75%	-606,033.62	-0.52%	215.48%
资产减值损失	0.00	0.00%	153,950.06	0.13%	-100.00%
其他收益	1,374,627.70	1.48%	3,437,628.50	2.97%	-60.01%
投资收益	35.29	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	489,522.47	0.42%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-33,752,530.54	-36.35%	6,601,452.15	5.70%	-611.29%
营业外收入	401,076.76	0.43%	118,210.94	0.10%	239.29%
营业外支出	283,454.20	0.31%	175,625.45	0.15%	61.40%
净利润	-33,868,253.87	-36.48%	6,325,724.75	5.46%	-635.41%

## 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业利润降低 611.29%、净利润降低 635.41%，其主要原因系：

(1) 公司受国内外贸易战“缺芯”的影响及新型冠状病毒肺炎疫情的反复，造成公司主营营业收入下滑 19.80%，同行竞争加剧，原材料价格大幅上涨，客户不断压低价格空间造成主营业务成本增长 8.91%，毛利率大幅降低 25.08%；

(2) 销售费用同比上升 95.16%，主要是公司全力开拓新能源汽车领域业务，扩展新的盈利点所致。管理费用同比上升 81.48%，主要是公司运营新工厂广东鑫雅豪智能科技有限公司，各项工资和费用增加所致。

(3) 信用减值损失同比增加 215.48%，这个主要是坏账准备计提所致。

(4) 资产减值损失同比降低 100.00%，主要是本年未发生资产减值所致。

(5) 资产处置收益同比降低 100.00%，主要是本年未处理固定资产所致。

(6) 其他收益同比降低 60.01%，主要是政府补贴减少所致。

(7) 营业外收入同比增加 239.29%，主要是应付账款核销冲回所致。

(8) 营业外支出同比增加 61.40%，主要是罚款和滞纳金所致。

综述，全球的经济活动受国内外贸易战及新冠病毒疫情影响，供应端市场出现较大波动，公司所处的外部环境受到重大影响，造成公司主营营业收入下滑 19.80%，同行竞争加剧，原材料价格大幅上涨，客户不断压低价格空间造成主营业务成本增长 8.91%，毛利率大幅降低 25.08%；其次，公司全力开拓新能源汽车领域业务，扩展新的盈利点，运营新工厂广东鑫雅豪智能科技有限公司，各项工资、成本和费用增加导致公司经营出现大幅亏损。但在全球疫情逐步可控、全球经济生产活动逐步恢复后，公司所在的通信电子设备制造业依然面临较好的发展机遇和市场环境。

## (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	92,842,562.68	114,166,507.69	-18.68%
其他业务收入	0.00	1,604,262.37	-100.00%
主营业务成本	88,327,942.75	79,581,946.84	10.99%
其他业务成本	0.00	1,519,595.83	-100.00%

### 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%
支架	86,629,880.79	82,553,051.90	4.71%	-19.49%	9.98%	-25.53%
外观件	3,130,524.96	3,017,560.46	3.61%	-5.35%	26.44%	-24.24%
模具与开发	1,781,391.98	1,571,065.38	11.81%	12.30%	57.97%	-25.50%
其他金属制品	1,300,764.95	1,186,265.01	8.80%	2.77%	43.10%	-25.71%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

1、支架：营业收入同比上期下降 19.49%，毛利率同比下降 25.53%，支架主要构成为手机支架、平板电脑支架及 VR 支架等，主要客户为通达、西品、领益、东方亮彩、比亚迪、闻泰。报告期内，受

市场原材料大幅涨价和下游客户缺少芯片的影响，手机支架收入同比减少明显，毛利率大幅下降。

2、外观件：营业收入同比上期下降 5.35%，毛利率同比下降 24.24%，外观件产品主要为大富科技智能门锁和手机外观件，报告期内，公司进行产品结构调整，侧重于电子金属结构件、自动化设备零部件、汽车零部件等领域产品的拓展，并加大了研发投入，外观件收入占比相对减少，受市场原材料大幅涨价和外观件品质需求较高，重复返工的影响，毛利率大幅下降。

3、模具及开发：营业收入同比上期上升 12.30%，毛利率同比下降 25.50%，由于客户 5G 手机模具开发量的增加，本期对外销售的模具及开发有所增长。

4、其他金属制品：营业收入同比上期上升 2.77%，毛利率同比下降 25.71%，此类产品主要是音响类、灯具、电动工具等，公司订单饱满，订单主要方向为手机金属零部件，相应减少承接外部委托加工订单份额。

### (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	河源市西品精密模具有限公司	31,584,882.92	34.02%	否
2	通达集团	25,074,344.02	27.01%	否
3	东莞华誉精密技术有限公司	6,311,229.28	6.80%	否
4	深圳市鼎盛精密工业有限公司	6,652,298.19	7.17%	否
5	深圳市东方亮彩精密技术有限公司	4,201,947.32	4.53%	否
	合计	73,824,701.73	79.53%	-

### (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	四会市永兴再生资源有限公司	8,761,123.49	16.81%	否
2	东莞劲胜精密电子组件有限公司	6,431,014.47	12.34%	是
3	江西金旺铝业有限公司	3,652,743.36	7.01%	否
4	深圳市鑫申新材料科技有限公司	2,841,742.41	5.45%	否
5	深圳市腾胜辉科技有限公司	2,484,412.32	4.77%	否
	合计	24,171,036.05	46.38%	-

### 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	-19,118,529.47	1,733,314.51	-1,203.00%

投资活动产生的现金流量净额	-5,473,648.37	172,821.23	-3,267.23%
筹资活动产生的现金流量净额	23,465,254.31	-1,015,018.67	2,411.81%

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动现金流量净额为-19,118,529.47 元，较上年同期减少 1203.00%，主要原因是客户回款周期较长，而原材料波动太大，需要现金付款所致；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-5,473,648.37 元，较上年同期减少 3267.23%，主要原因是本期购入机器设备和土地所致；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 23,465,254.31 元，同比较上年同期增加 2,411.81%，主要原因是子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司新增银行贷款和深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股东现金定增所致。

**(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
鑫雅豪国际（香港）有限公司	控股子公司	精密五金压铸件及模具的生产、研发和销售	500,000.00	425,158.67	49,379.86	0.00	-158.18
广东鑫雅豪智能科技	控股子公司	精密五金压铸件及模	10,000,000	59,340,625.43	-8,829,685.06	59,108,387.91	-19,234,255.73



有限公司		具的生产、研发和销售					
东莞市劲豪精密五金有限公司	控股子公司	精密五金压铸件及模具的生产、研发和销售	10,000,000	73,649,255.82	-4,592,231.50	30,278,110.36	-14,333,858.70
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	控股子公司	精密五金压铸件及模具的生产、研发和销售	10,000,000	67,711,506.68	12,896,494.64	32,340,241.00	-460,248.84

#### 1、全资子公司名称：鑫雅豪国际（香港）有限公司

2016年10月6日成立了鑫雅豪国际（香港）有限公司 XINYHAO INT'L(HK)CO., LIMITED，注册资本：50万港币，经营范围：五金制品、精密模具、电子产品、设备零部件等，国际贸易。

截止2021年12月31日，资产合计425,158.67元，2021年度实现营业收入0.00元，实现净利润-158.18元。

#### 2、全资子公司名称：广东鑫雅豪智能科技有限公司

统一社会信用代码：9144190032495007XP，注册时间：2020年09月03日，注册资本：1000万元，法定代表人：崔小荣，企业类型：有限责任公司（法人独资），经营范围：研发、生产、加工、销售：智能产品、五金制品、精密模具、手机外壳、电子产品、手机配件、新能源汽车零配件（不

含汽车发动机)、充电桩配件、金属制品、智能锁具、电动工具、医疗器械、保护膜;生产汽车;实业投资;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)。

截止 2021 年 12 月 31 日,资产合计 59,340,625.43 元,2021 年度实现营业收入 59,108,387.91 元,实现净利润 -19,234,255.73 元。

### 3、控股子公司名称：东莞市劲豪精密五金有限公司

统一社会信用代码：9144190032495007XP,注册时间：2015 年 01 月 23 日,注册资本：1000 万元,法定代表人：崔小荣,企业类型：有限责任公司(法人独资),经营范围：研发、生产、加工、销售:五金制品、精密模具、手机外壳、电子产品(手机配件)、新能源汽车零部件、电动汽车、摩托车零部件、充电桩部件、汽车金属部件、智能门锁、监控产品金属部件、电动工具、医疗器械、滤波器、有色金属压延产品、保护膜、智能产品;货物及技术进出口;投资兴办实业(具体项目另外申报)。(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)。

截止 2021 年 12 月 31 日,资产合计 73,649,255.82 元,2021 年度实现营业收入 30,278,110.36 元,实现净利润-14,333,858.70 元。

### 4、控股子公司名称：江西省铭鑫荣智能科技有限公司

统一社会信用代码：91360729MA386XU62M,注册时间：2018 年 10 月 24 日,注册资本：1000 万元,法定代表人：崔小荣,企业类型：有限责任公司,经营范围：智能产品的技术开发;精密五金的销售;手机外壳、电子产品(手机配件)、模具、保护膜的技术开发、生产加工、销售;新能源汽车零部件、电动汽车,摩托车零部件、充电桩部件、汽车金属部件、智能门锁、监控产品金属部件、电动工具、滤波器、有色金属压延等产品的研发、生产加工、销售;塑胶制品,木制品生产。自动化技术的研发;机电设备、金属材料加工、生产、销售;五金交电的批发;计算机软件的研发、销售;医疗器械设备的研发、生产、销售;口罩的生产、销售;无纺布、熔喷布、智能家居用品的产销。国内贸易;货物及技术进出口。(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)

截止 2021 年 12 月 31 日,资产合计 67,711,506.68 元,2021 年度实现营业收入 32,340,241.00 元,实现净利润 -460,248.84 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

报告期内，公司业务，资产，人员，财务，机构等完全独立，公司独立自主经营能力得到良好的保持，目前公司产品主要集中拓展在消费电子领域、汽车零部件领域、工业零部件和航天军工领域。后续随着新项目新能源汽车金属结构件、智能家居金属组件等产品导入量产，业绩呈持续稳定发展；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；主营产品精密金属压铸件、模具产品主要应用于智能手机、智能家居及新能源汽车行业，行业及市场继续保持增长趋势。

近年来，随着零部件供应的缓和及全球的供应链和物流体系的秩序恢复，对全球智能手机出货的展望是持续增长，可达同比 7%。印度、拉美和亚太地区(不包括中国)都将保持高增长，欧洲持续回暖，而中国和美国两个成熟市场则会表现平缓。2021 年，全球可折叠手机出货量（包括翻盖和折叠外形尺寸）总计达到 710 万部，比去年同期增长了 264.3%，2020 年出货量为 190 万部。国际数据公司 IDC 最新预测，2025 年可折叠手机出货量将达到 2760 万部，2020 年至 2025 年的复合年增长率（CAGR）将达到 69.9%。据 Counterpoint Research 发布的 5G 旗舰智能手机芯片发展趋势白皮书显示，全球 5G 智能手机的使用率在过去两年中正呈现快速上升。

2021 年，我国新能源汽车行业努力克服原材料价格波动、芯片供应紧张、疫情散点爆发等不利影响，继续保持稳定生产供应，全年产销同比均增长 1.6 倍。2021 年，新能源汽车产销分别完成 354.5 万辆和 352.1 万辆，同比均增长 1.6 倍，产销总体保持平衡。从全年看，新能源汽车累计出口 31 万辆，同比增长 3 倍，对我国汽车品牌走向国际市场继续发挥积极作用。

根据权威机构预测，随着新能源汽车对内燃机汽车在成本方面逐渐建立起领先优势，到 2025 年全球新能源汽车的销量将从 2017 年的 110 万辆增至 1100 万辆，而 2030 年将继续攀升至 3000 万辆。值得一提的是，中国将引领这场变革，2025 年在全球新能源汽车市场中的比率将接近 50%。

报告期内，主要财务，业务各项指标正常，经营管理层、核心业务人员及研发团队稳定，且长期从事精密金属加工行业，产品涉及多领域，有利于公司长远发展；公司治理结构较为完善，治理水平逐渐提升，无重大违法违规行为发生，公司有较强的研发能力，获得国家高新技术企业资质，有利于持续经营；公司自成立以来，利用自身先进的核心技术，专注于精密金属结构件的研发、生产与销售，产品主要应用于手机、智能平板等 3C 类领域。精密金属结构件被广泛应用于我国手机等通讯设备制造、汽车制造、航空制造以及其他精密机械等领域。

2021 年度，公司经营亏损，主要原因系首先：公司受国内外贸易战“缺芯”的影响及新型冠状病毒肺炎疫情的反复，供应链组织较为缓慢，影响公司加工生产业务，上述事项造成公司经营业绩营业收入下滑 19.80%；其次，公司全力开拓新能源汽车领域业务，扩展新的盈利点，但新项目发展过程中需投入大量经费用于团队建设、市场开拓等，费用支出较大，2021 年度研发投入金额为 1,705.51 万元；报告期内，公司引入 2 名战略投资公司分别是：深圳市大富方圆成型技术有限公司和广东创世纪智能装备集团股份有限公司，新增机器设备扩大生产规模，由于全球原材料供应波动引起原材料价格上涨，及报告期内人员工资、成本、管理费用上升等诸多因素，导致公司经营出现亏损及资金方面压力。这些事项或情况表明公司持续经营风险可能存在不确定性。

鉴于上述情况，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司将采取以下改善措施：

- 1、在整体经济不稳定及新冠疫情双重叠加的情况下，积极采取措施，在保证现有业务的基础上，积极拓展销售市场，创造新的收入和利润来源，保证公司稳步发展；
- 2、加大市场开发力度，明确人员分工，提高工作效率及项目成功率；
- 3、加强对公司内部的管理，整合人力资源，精打细算，合理配置公司非生产性岗位，降低非生产性支出，严格控制内部管理费用、财务费用和销售费用支出，管理增效益。
4. 为有效解决流动资金短缺，公司一方面将从经营管理层面，制定有效的经营措施并快速推进执行；另一方面，将与客户、债权人、银行积极协商，积极解决问题、持续改善现状。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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.(九)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,161,802.32	27,233,819.83	30,395,622.15	47.70%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

深圳明腾新材料有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	买卖纠纷	是	3,681,615.98	否	已结案	2021年4月28日
肇庆市万泰隆资源再生利用有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	买卖纠纷	是	5,969,167.05	否	已结案	2021年4月28日
广东顺博铝合金有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	买卖纠纷	否	5,026,093.04	是	未结案	2021年4月28日
东莞市嘉速精密模具有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	加工合同纠纷	否	2,709,343.00	是	未结案	2022年1月18日
总计	-	-	-	17,386,219.07	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

**(1)、明腾诉讼案：**2020年，本公司控股子公司东莞劲豪因有关债务纠纷事宜被深圳明腾新材料有限公司（“简称：明腾公司”）起诉，根据双方友好协商并达成和解，由广东省深圳市龙华区人民法院2021年1月18日出具《民事调解书》（2021）粤0309民初824号文件，双方共同确认东莞劲豪应付明腾公司的材料货款3,681,615.98元。报告期内，本诉讼案所欠货款3,681,615.98元已全部结清付款并结案。

**(2)、万泰隆诉讼案：**2021年1月，控股子公司东莞劲豪与原告因有关债务纠纷事宜，被肇庆市万泰隆资源再生利用有限公司（简称：万泰隆）起诉，根据双方友好协商并达成和解，由广东省四会市人民法院2021年3月23日出具《民事调解书》（2021）粤1284民初288号文件，双方共同确认东莞劲豪应付万泰隆公司的金额为5,969,167.05元，东莞劲豪按照《民事调解书》的判决结果执行，报告期内，本诉讼款项5,969,167.05元全部结清付款并结案。

**(3)、顺博诉讼案：**2020年，本公司子公司东莞劲豪因有关债务纠纷事宜被广东顺博铝合金有限公司（“简称：顺博公司”）向清远市清城区人民法院起诉，诉讼标的为材料货款5,355,711.00元，加付逾期付款的违约金478,755.3元，同时诉求此案的律师费、保全费、诉讼费等由公司承担。根据民事诉讼法对于案件管辖的相关规定，民事案件应当由被告住所地人民法院管辖，即东莞劲豪注册登记所在地为东莞市大朗镇，由东莞市第二人民法院管辖。清远市清城区人民法院对本案无管辖权，因此，此诉讼案件于2020年8月26日广东省清远市清城区人民法院受理，并出具传票、举证通知书及应

诉通知书（2020）粤 1802 民初 4023 号文件。被告对于案件的管辖权产生异议，并于 2020 年 9 月 5 日向清远市清城区人民法院申请将本案移至东莞市第二人民法院审理。广东省清远市清城区人民法院于 2020 年 11 月 2 日作出民事裁定书（2020）粤 1802 民初 4023 号之一的文件，驳回劲豪公司的请求。被告对于案件民事裁定书（2020）粤 1802 民初 4023 号之一的文件有异议，于 2021 年 1 月 4 日向清远市清城区人民法院申请将本案移至东莞市第二人民法院审理。广东省清远市清城区人民法院于 2021 年 4 月 21 日作出民事裁定书（2021）粤 18 民辖终 4971 号文件，驳回劲豪公司的请求，并于 2021 年 7 月 30 日作出民事判决书（2020）粤 1802 民初 4023 号。截止报告期末，尚欠材料货款 4,875,352.46 元（原诉讼货款 5,355,711.00-已支付 480,358.54 元），及原告请求支付贴现利息合计 13099.58 元及违约金、利息 支付保全责任险保费 10,000 元及律师费 70,000 元，受理费 52,641 元、保全费 5,000.00 元，累计总金额 5,026,093.04 元。由于东莞劲豪未按照法院生效文件履行付款业务，于 2022 年 1 月 29 日清远市清城区人民法院以违反财产报告制度，出具（2021）粤 1802 执 7950 号《执行通知单》及《报告财产令》，截止报告公告日，本次诉讼款项尚未结清付款，案件处于未结案状态。

**（4）、嘉速诉讼案：**2021 年 6 月，控股子公司东莞劲豪公司因有关债务纠纷事宜，被原告东莞市嘉速精密模具有限公司（简称：嘉速）提起诉讼，诉求 2019 年 9 月至 2020 年 1 月及 2020 年 3 月-9 月累计欠加工费金额为 2,851,940.00 元。因劲豪公司未如期履行付款条件的约定构成违约，经原告计算，截止 2021 年 6 月 8 日，劲豪公司应付逾期利息为 202,507.11 元。此诉讼案件根据双方当事人友好协商达成和解，经广东省东莞市第一人民法院调解完成并于 2021 年 10 月 28 日出具《民事调解书》（2021）粤 1971 民初 18551 号文件。根据《民事调解书》的约定，双方同意以加工费 2,709,343.00 元自 2021 年 11 月 15 日起分 10 期支付给原告，并了结此案，原告放弃其他方面的诉讼请求。报告期内，控股子公司东莞劲豪因资金周转困难，未能按照调解书的有关条款履行付款义务构成违约，原告当事人向法院申请强制执行，公司及公司子公司东莞劲豪于 2022 年 1 月 17 日收到广东省东莞市第一人民法院出具（2022）粤 1971 执 2517 号《执行通知书》及《报告财产令》。目前，公司积极与嘉速公司沟通，就支付货款事项进行协商，公司后续将根据双方确定的偿还方案逐步偿还所欠货款。截止报告公告日，本次诉讼款项尚未结清付款，案件处于未结案状态。

## （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计



金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	4,000,000.00	0.00	3,210,000.00	2021年4月6日	2022年4月6日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月14日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月14日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	江西省铭鑫荣智能	2,900,000.00	0.00	2,900,000.00	2021年	2024年	连带	已事	不涉	不涉	不涉

	科技有限 公司				11 月 5 日	11 月 4 日		前 及 时 履 行	及	及	及
5	江西省铭 鑫荣智能 科技有限 公司	1,900,000.00	0.00	1,519,340.00	2021 年 11 月 9 日	2023 年 4 月 9 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
6	东莞市劲 豪精密五 金有限公 司	4,500,000.00	0.00	0.00	2019 年 3 月 31 日	2022 年 2 月 28 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
7	东莞市劲 豪精密五 金有限公 司	3,000,000.00	0.00	0.000	2019 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 10 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
8	江西省铭 鑫荣智能 科技有限 公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2020 年 4 月 30 日	2021 年 4 月 29 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
9	江西省铭 鑫荣智能 科技有限 公司	3,000,000.00	0.00	0.00	2020 年 6 月 23 日	2021 年 6 月 22 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及
10	江西省铭 鑫荣智能 科技有限	1,356,800.00	0.00	0.00	2019 年 12	2021 年 12	连 带	已 事 前	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及

公司					月 9 日	月 9 日		及 时 履 行			
----	--	--	--	--	----------	----------	--	------------------	--	--	--

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	33,656,800.00	15,629,340.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	29,656,800.00	12,419,340.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

报告期内，关于公司股东为公司提供银行借款、融资租赁担保关联交易执行情况议案，严格按照公司制定关联交易相关决策制度执行，并通过 2019 年-2021 年年度股东大会审议。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司日常性经营产生较为积极的影响，进一步促进公司业务更好的发展。

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

报告期内，公司及子公司的担保合同正常履行。

**(三) 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

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,600,573.83	7,142,179.13
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,309,626.01	3,235,266.88
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	14,910,551.33	7,267,046.35

2021年8月30日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》及《关于预计2021年下半年日常性关联交易的议案》，确认2021上半年发生的关联交易金额为9,320,751.17元；及2021下半年预计发生的关联交易金额为17,500,000.00元，经公司2021年第三次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司及子公司与关联方广东创世纪智能装备集团股份有限公司及子公司，因购买原材料、辅料及生产辅助设备产生的实际交易金额为7,142,179.13元，比预计金额5,600,573.83元超出1,541,605.3元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》相关规定，超出部分没有达到董事会和股东大会审议标准，无需提交董事会、股东大会审议。

## (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	30,974,360.00	30,974,360.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	50,000,000.00	25,700,000.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，《关于2021年度申请银行综合授信、开展融资租赁业务暨关联担保的议案》经公司第二届董事会第十一次会议及2020年年度股东大会决议审议通过，公司及控股子公司为支持公司发展，公司的关联方、控股股东崔小荣自愿为公司提供个人连带责任担保，促使公司更加便捷获得银行授信、开展融资租赁业务，有利于公司日常业务的开展。其中关联方即公司控股股东、实际控制人崔小荣存在为公司提供担保的情形，累计金额2586.0112万元；股东宋明家存在为控股公司江西铭鑫荣提供担保的情形，担保金额为190.00万元；公司存在为关联方控股子公司东莞劲豪、江西铭鑫荣提供担保的

情形。上述关联交易符合公允性定价原则，双方不存在利用关联交易进行利益输送的情形，公司对上述交易不存在依赖，对公司生产经营不存在不利影响。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
深圳市大富方圆成型技术有限公司	否	3,130,524.96	否	否	已事后补充履行	是
东莞劲胜精密电子组件有限公司	否	7,267,046.35	否	否	已事后补充履行	是
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	否	3,976,891.71	否	否	已事后补充履行	是
东莞华程金属科技有限公司	否	3,270,029.35	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	17,644,492.37	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

根据公司发展战略规划，2020年下半年至今，公司安排两次定向增发进行股票发行，分别引入战略合作者：深圳市大富方圆成型技术有限公司（以下简称：大富方圆）及广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称：创世纪），通过发行股份优化公司的股权结构，购买精密结构件生产所用机器设备，同时募集部分现金，有利于增加公司资产规模，推动公司业务发展，有利于提升公司的市场竞争能力，扩大主营业务，提高公司的产出能力、盈利能力、偿债能力和抗风险能力，保障公司经营的持续健康发展。

（1）2021年4月，公司完成2020年第一次定向增发，大富方圆持有公司950万股股份，持股比例达12.4183%，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条之规定，大富方圆成为公司的关联方。

(2) 2021年6月,公司拟进行2021年第一次定向增发,完成定增后创世纪将持有公司1855万股股份,持股比例达19.52%,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条之规定,创世纪成为公司的关联方。

2021年8月30日,公司第二届董事会第十四次会议以同意5票、反对0票、弃权0票审议通过《关于补充确认关联交易的议案》及《关于预计2021年下半年日常性关联交易的议案》,该关联关联经公司2021年第三次临时股东大会审议通过。公司及控股子公司与关联的关联交易符合公允性定价原则,不存在向关联方输送利益的情形,不存在损害中小股东和公司利益的情形。

#### (六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-044	定增发行股票 认购资产	创世纪的机器设备	30,974,360.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

2021年6月,因公司发展需要,经公司2021年第二次临时股东大会审议通过2021年第一次股票定向发行,本次发行对象为:广东创世纪智能装备集团股份有限公司(以下简称“创世纪”股票代码:300083),拟发行股票数量不超过18,550,000股,股票发行价格为每股人民币2.14元,认购金额为39,697,000.00元。其中创世纪以持有的317项机器设备作价30,974,360.00元认购公司定向发行的股份,认购数量为14,474,000股,认购金额为30,974,360.00元;及现金认购股数为4,076,000股,认购金额为8,722,640.00元。完成本次定向增发后,公司总股本增加至9505万元。本次定增完成后,创世纪持有本公司的19.52%股权,创世纪将成为公司的第二大股东。

本次定向发行前,创世纪与公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系,故本次发行对象广东创世纪智能装备集团股份有限公司以其持有的30,974,360.00元机器设备认购公司定向增发的14,474,000股股票,同时以8,722,640.00元现金认购公司定向增发的4,076,000股股票不构成关联交易。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定,“公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产,达到下列标准之一的,构成重大资产重组:(一)购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上;(二)购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到

50%以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30%以上。”

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条规定，“计算本办法第二条规定的比例时，应当遵守下列规定：（二）购买的资产为非股权资产的，其资产总额以该资产的账面值和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以相关资产与负债账面值的差额和成交金额二者中的较高者为准；出售的资产为非股权资产的，其资产总额、资产净额分别以该资产的账面值、相关资产与负债账面值的差额为准；该非股权资产不涉及负债的，不适用第二条第三款第（二）项规定的资产净额标准。

（四）公众公司在 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的，以其累计数分别计算相应数额。已按照本办法的规定履行相应程序的资产交易行为，无须纳入累计计算的范围。”

根据鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“鹏盛 A 审字[2021]16 号”标准无保留意见审计报告，截至 2020 年 12 月 31 日，公司总资产为 155,806,719.44 元。本次发行股票购买标的资产的交易价格为 30,974,360.00 元，占公司最近一个会计年度经审计的财务会计报表期末资产总额的比例为 19.88%。该标的资产不涉及负债，不适用《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条第三款第（二）项规定的资产净额标准，且公司近 12 个月内未对标的资产或相关资产进行购买及出售，本次购买标的资产为首次购买，不适用《非上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条第（四）项的规定。综上，本次发行未达到《非上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组标准，不构成重大资产重组。

公司目前存在业务扩张的需求，需要补充营运资本。然而由于公司现金流较为紧张，无法满足公司日益增长的经营需求。本次通过利用募集资金支付公司及全资子公司广东鑫雅豪智能科技有限公司货款、员工薪酬社保公积金及房租、水电等各项日常运营费用，是出于对公司经营发展的需要，有利于缓解公司资金压力，经与合资方充分沟通变更合作模式，有利于提高公司盈利能力，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。

#### （七） 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	2016 年 10 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 21 日	-	挂牌	声明与承诺	详阅《承诺事项详细情况》	正在履行中



其他股东	2016年10月21日	-	挂牌	避免关联交易	详阅《承诺事项详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月21日	-	挂牌	资金占用承诺	详阅《承诺事项详细情况》	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

公司在申请挂牌时董监高及控股股东、实际控制人曾做出如下承诺：

#### 一、实际控制人关于避免同业竞争的承诺函：

本人崔小荣为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，就《广东信达律师事务所关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》所涉公司报告期内及公司此后同业竞争事宜，现郑重声明并承诺如下：1、本人及本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。2、在本人直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。3、如因国家政策调整等不可抗力的原因，本人或本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：（1）及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务。4、如本人违反上述承诺，本人应赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。5、本承诺将持续有效，直至本人不再作为公司的股东及其他与公司及其子公司（如有）有关联的情形。

报告期内，该承诺得到切实履行，不存在控股股东、实际控制人违反承诺的情况。

#### 二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员声明与承诺：

本人作为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事或高级管理人员或核心技术人员，就以下事项进行声明与承诺如下：1、本人具备法律、法规、规范性文件以及《公

公司章程》规定的任职资格，不存在以下情形： 1.1 无民事行为能力或者限制民事行为能力； 1.2 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年； 1.3 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年； 1.4 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年； 1.5 个人所负数额较大的债务到期未清偿。 1.6 不存在最近三十六个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，或者最近十二个月内受到证券交易所公开谴责，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，不存在法律、法规规定不得担任上市公司董事、监事及高级管理人员的所有限制因素。 2、本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情况。 3、本人未与曾供职过的除公司以外的其他公司签署过竞业限制方面的协议或条款，未领取此类性质的补偿金，本人不存在违反关于竞业禁止的约定及法律规定的情况。 4、本人未在公司股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司股东及其控制的企业领薪。 5、本人与公司之间不存在同业竞争与显失公平的关联交易，不存在损害公司利益的其他情形。 6、本人保证向公司及中介机构所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章均为真实，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的上述信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证该等信息、文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如前述声明与承诺事项与事实不符，本人愿意承担由此引发的一切法律责任。

报告期内，上述相关人员切实履行承诺，不存在违反承诺的情况。

### 三、股东关于规范和减少关联交易的承诺函：

本人系深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，就《广东信达律师事务所关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》所涉公司报告期内及公司此后关联交易事宜，现郑重声明并承诺如下： 1、截至本承诺函出具之日，本人与公司之间不存在未披露的关联交易。 2、本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与公司及其子公司（如有）发生关联交易。本人将履行作为公司股东的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司（如有）对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司（如有）的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。 3、如果将来公司或其子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件

进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司或其子公司（如有）给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。 4、本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成公司或其子公司（如有）经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。 5、本承诺将持续有效，直至本人不再作为公司的股东及其他与公司及其子公司（如有）有关联的情形。

报告期内，公司股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 四、实际控制人、控股股东资金占用的承诺函：

公司控股股东、实际控制人崔小荣承诺：1、截至《华林证券股份有限公司关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票发行核发合规性意见》、《广东信达律师事务所关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司定向发行股票的法律意见书》出具日，公司本次股票发行不存在本人及本人的关联方以任何方式占用鑫雅豪资金的情形。 2、本人违反前述承诺损害鑫雅豪或其股东损失的，本人将承担鑫雅豪或其股东因此所受到的损失。 本承诺自本人签字之日即行生效并不可撤销。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

#### (八) 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
银行存款	流动资产	冻结	3,010,095.89	1.49%	报告期内，因公司及子公司广东鑫雅豪、东莞劲豪与厂商产生业务交易纠纷，主要厂商顺博、嘉速、鸿权、浩等公司申请资产保全措施并冻结公司账户资金 2314497.19 元，票据保证金 695598.70 元。
机器设备	固定资产	抵押	1,668,805.31	0.83%	用于融资租赁抵押的固定资产
总计	-	-	4,678,901.20	2.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司及子公司现金流较为紧张，因无法按时履行支付供应商的货款，引起的债务纠纷冻结公司账户金额为 2,314,497.19 元；同时，开票银行承兑汇票预存银行开票保证金 695598.70 元，累计受限资金为 3,010,095.89 元。报告期内，公司存在业务扩张的需求，为保证公司平稳健康发展，改善公司资本结构，需要补充营运资本，满足公司日益增长的经营需求。因此，通过利用固定资产抵押、连带责任保证等为了获得更多的资金用于经营周转、采购原材料，有利于缓解公司资金压力，提升公司的业务拓展能力，对公司的经营活动产生积极的影响。

#### (九) 失信情况

2022 年 1 月 29 日，控股子公司东莞劲豪被纳入失信被执行人，案号：（2020）粤 1802 民初 4023 号及（2021）粤 18 民终 4971 号，执行依据文号：（2021）粤 1802 执 7950 号。

## 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	13,794,770	22.99%	29,800,000	43,594,770	45.87%
	其中：控股股东、实际控制人	11,391,956	18.99%	1,750,000	13,141,956	13.83%
	董事、监事、高管	2,402,814	4.00%		2,402,814	2.53%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,205,230	77.01%	5,250,000	51,455,230	54.13%
	其中：控股股东、实际控制人	30,168,669	50.28%	5,250,000	35,418,669	37.26%
	董事、监事、高管	7,208,443	12.01%		7,208,443	7.58%
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	35,050,000	95,050,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年4月，公司完成2020年第一次股票定向发行，本次发行对象共计2名。发行价格1.00元/股，实际发行数量1650万股，发行后公司的总股本为7650万元。

2021年10月，公司完成2021年第一次股票定向发行，本次发行对象：简称：创世纪（股票代码：300083），发行价格2.14元/股，实际发行数量1855万股，发行后公司的总股本增加至9505万元。

#### (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	崔小荣	41,560,625	7,000,000	48,560,625	51.0896%	35,418,669	13,141,956	0	0
2	广东创世纪智能装备集团股份有限公司	0	18,550,000	18,550,000	19.5160%	0	18,550,000	0	0
3	深圳大方圆技术有限公司	0	9,500,000	9,500,000	9.9947%	0	9,500,000	0	0
4	鑫雅豪(深圳)投资控股有限公司(有限合伙)	8,828,118	0	8,828,118	9.2879%	8,828,118	0	0	0
5	陈罗峰	5,339,588		5,339,588	5.6177%	4,004,691	1,334,897	0	0
6	宋明家	4,271,669		4,271,669	4.4941%	3,203,752	1,067,917	0	0

合计	60,000,000	35,050,000	95,050,000	100.00%	51,455,230	43,594,770	0	0
----	------------	------------	------------	---------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

崔小荣为深圳市鑫雅豪智能科技有限公司及鑫雅豪（深圳）投资控股有限合伙（有限合伙）实际控制人、控制股东，其余股东之间没有关联关系。

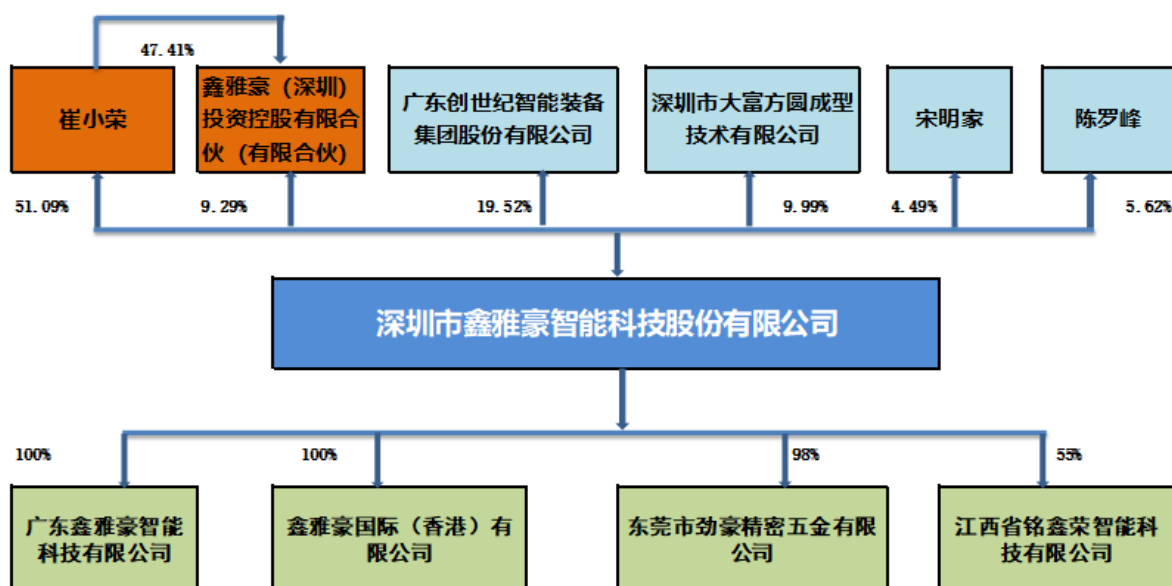
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

崔小荣，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2003年-2005年就职于东莞劲胜精密组件股份有限公司，任项目经理；2006年-2008年就职于深圳市信德丰通讯科技有限公司，任项目经理；2008年离职创业，2011年正式创立鑫雅豪有限公司。2016年4月起任公司董事长、总经理。

鑫雅豪公司股权穿透图



崔小荣为公司实际控制人，直接持有公司 51.0896%的股权，通过鑫雅豪投资公司支配 9.29%的股权，且为鑫雅豪投资的执行事务合伙人，实际支配公司 60.3774%的股权。同时，崔小荣任公司董事长，能够对公司的董事和高级管理人员的提名、任免以及公司的生产经营决策等重大事项有重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年11月24日	2021年4月16日	1.00	9,500,000	深圳市大富方圆成型技术有限公司	大富方圆对本公司债权950万元	9,500,000	偿还欠款
1	2020年11月24日	2021年4月16日	1.00	7,000,000	崔小荣	不适用	7,000,000	补充流动资金
2	2021年6月10日	2021年10月15日	2.14	14,474,000	广东创世纪智能装备集团股份有限公司	创纪世的机器设备	30,974,360.00	购买机器设备扩大生产规模
2	2021年6月10日	2021年10月15日	2.14	4,076,000	广东创世纪智能装备集团股份有限公司	不适用	8,722,640.00	补充流动资金

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年4月12日	7,000,000.00	7,000,000.00	否	无	0.00	已事前及时履行
2	2021年10月11日	8,722,640.00	8,722,640.00	否	无	0.00	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

## (一) 2021年第一次股票发行募集资金使用情况：

公司2021年第一次股票发行募集资金总额16,500,000.00元，其中募集现金7,000,000.00元，根据《定向发行说明书》约定，本次募集资金中7,000,000.00元用于补充流动资金9,500,000.00元用于偿还深圳市大富方圆成型技术有限公司（以下简称“大富方圆”）欠款（因认购对象大富方圆以对公司的9,500,000.00元债权认购，不涉及募集现金流入）。截至2021年12月31日，募集资金期末余额为0元，募集资金账户已于2021年8月26日完成销户手续。

本次募集资金使用具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集现金总额	7,000,000.00
加：利息收入	527.24
二、使用情况	7,000,527.24
1、支付货款	7,000,138.04
2、支付银行手续费	189.20
3、支付验资询证费	200.00
三、截至2021年12月31日余额	0.00

## (二) 2021年第二次股票发行募集资金使用情况

公司2021年第二次股票发行募集资金总额39,697,000.00元，其中募集现金8,722,640.00元，根据《定向发行说明书》约定，本次募集资金中8,722,640.00元用于补充流动资金，30,974,360.00元用于购买广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“创世纪”）的机器设备（因发行对象创

世纪以价值 30,974,360.00 元的机器设备认购，不涉及募集现金的流入)。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金期末余额为 0 元，募集资金账户已于 2021 年 10 月 10 日完成销户手续。

本次募集资金使用具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集现金总额	8,722,640.00
加：利息收入	820.49
二、使用情况	8,723,460.49
1、支付货款、房租水电、工资	8,723,183.05
2、支付银行账户管理费	99.99
3、支付银行手续费	177.45
三、截至 2021 年 12 月 31 日余额	0.00

公司 2021 年度两次定向发行募集资金均已按照《定向发行说明书》规定用途使用，未涉及使用暂时闲置募集资金进行现金管理，不存在被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用的情形，亦不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途等情形。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷	中国银		4,000,000.00	2021 年 4 月 6	2022 年 4 月	5.775%

	款	行坪地 中行	银行机构		日	6日	
2	信用 贷款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	非银行金 融机 构	470,000.00	2021年6月20 日	2023年6月 20日	9.00%
3	信用贷 款	中国建 设银行 全南支 行	银行机构	5,000,000.00	2021年5月13 日	2024年5月 12日	4.8125%
4	信用贷 款	江西银 行全南 支行	银行机构	3,000,000.00	2021年6月17 日	2022年6月 16日	5.45%
5	信用贷 款	中国农 业银行 全南支 行	银行机构	5,000,000.00	2021年9月15 日	2024年9月 14日	4.60%
6	信用贷 款	中国农 业银行 全南支 行	银行机构	3,000,000.00	2021年9月15 日	2024年9月 14日	4.60%
7	信用贷 款	江西全 南农村 商业银 行股份 有限公司 营业部	银行机构	2,900,000.00	2021年11月5 日	2024年11月 4日	5.60%
8	信用贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	银行机构	130,000.00	2021年6月11 日	2023年6月 11日	17.10%
9	信用贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	银行机构	100,000.00	2021年6月21 日	2023年6月 11日	18.00%
10	信用贷 款	深圳前 海微众 银行股 份有限 公司	银行机构	200,000.00	2021年6月15 日	2023年6月 11日	17.10%

		限公司					
11	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行机构	160,112.00	2021年6月29日	2023年7月11日	18.00%
合计	-	-	-	23,960,112.00	-	-	-

## 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
崔小荣	董事/董事长/总经理	男	否	1983年6月	2019年5月16日	2022年5月15日
陈罗峰	董事/销售副总	男	否	1984年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
宋明家	董事/副总经理	男	否	1988年2月	2019年5月16日	2022年5月15日
黄海军	董事/生产副总	男	否	1984年7月	2019年5月16日	2022年5月15日
刘迪	董事/财务总监	男	否	1980年5月	2019年5月16日	2022年5月15日
蒋玲春	董事会秘书	女	否	1984年9月	2019年5月16日	2022年5月15日
廖昌霞	监事会主席	女	否	1988年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
李良	监事	男	否	1985年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
邓青春	职工监事	男	否	1984年3月	2019年5月16日	2022年5月15日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

## (六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	52	8	2	58
财务人员	7	2	2	7
销售人员	3	2	0	5
技术人员	73	6	11	68
生产人员	352	105	258	199



员工总计	487	123	273	337
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	92	104
专科以下	386	225
员工总计	487	337

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

##### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

##### 3、公司执行国家和地方的社会保险制度,公司暂无退休员工需要办理退保津贴。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《董事会秘书工作制度》、三会议事规则等制度。

此外，公司不断完善内控管理体系，制定并实施了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，公司股东会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，各司其职，有效制衡，科学决策，协调运作。股东会依法行使职权，科学民主决策，维护公司和股东的合法权益；董事会对全体股东负责，依法履职，把好决策关；监事会对董事会和经理层进行有效监督。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序合法有效。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，能够为公司稳定的发展保驾护航。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益。并且，通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时、准确、完整的披

露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权。

其次，公司已制定并实施了《公司章程》、《三会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》以及《董事会秘书工作制度》等一系列制度，且在报告期内制定并实施了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，包含了投资者关系管理、纠纷解决等充分保护股东合法权益的条款，建立了完善的公司法人治理机制，使得公司能够在重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为上进行规范和监督，并在《公司章程》专项条款中保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供充分的保护。

因此，董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能给所有股东提供充分、平等的保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策等事项履行均按《公司法》、《公司章程》的有关规定执行。

### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司根据 2021 年度两次股票发行结果，修订《公司章程》的部分条款内容，详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-043、2021-070）文件。

#### （一）2021 年第一次公司章程修改情况：

公司 2020 年第一次股票发行方案已获 2020 年 12 月 9 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过，预案于 2021 年 4 月 16 日实施后，公司注册资本由 6000.00 万元变更为 7650.00 万元，股份总数将由 6000 万股变更为 7650 万股。公司根据中国证券登记结算有限责任公司最终登记结果增加公司注册资本，并修改《公司章程》中与公司注册资本总额、股份总数相关的条款。公司 2020 年 11 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，于 2020 年 12 月 9 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，董事会提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行及修订公司章程有关的全部事项。公司并于 2021 年 6 月 3 日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）上披露的《关于完成定增后工商变更暨修改公司章程的公告》（公告编号：2021-043）。

## （二）2021年第二次公司章程修改情况：

公司2021年第二次股票发行方案已获2021年6月25日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过，预案于2021年10月15日实施后，公司注册资本由7650.00万元变更为9505.00万元，股份总数将由7650万股变更为9505万股。公司根据中国证券登记结算有限责任公司最终登记结果增加公司注册资本，并修改《公司章程》中与公司注册资本总额、股份总数相关的条款。公司2021年6月9日召开第二届董事会第十三次会议，于2021年6月25日召开的2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，董事会提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行及修订公司章程有关的全部事项。公司并于2021年10月22日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于完成定增后工商变更暨修改公司章程的公告》（公告编号：2021-070）。

## （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	4	6	5

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的董事会、监事会、股东大会的的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

本公司控股股东及实际控制人为崔小荣先生，截至报告期末，其通过直接和间接持股的方式控制公司的股份比例为 60.3774%。本公司法人治理结构健全，与控股股东在资产、人员、机构、财务和业务上是分离、独立的。公司独立性情况具体如下：

#### (一) 资产独立情况

公司系由鑫雅豪有限整体变更设立，发起人将生产经营性资产、相关生产技术及配套设施完整投入公司；公司合法拥有与其目前生产经营有关的设备、商标权、软件著作权等资产的所有权或者使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被股东或其他关联方占用的情形。鑫雅豪有限的其他所有资产和负债均由股份公司合法承继，不存在权属纠纷。

#### (二) 人员独立情况

公司的生产经营活动和行政管理体系完全独立于发起人股东。本公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、薪酬管理体系。公司所有高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取劳动报酬及缴纳社会保险，没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

#### (三) 机构独立情况

公司建立并健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和《总经理工作细则》，形成了完善的法人治理结构。公司依据生产经营需要设置了相应的职能部门，各职能部门按规定的职责独立运行。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情况；公司各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能

部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司组织机构设立与运作的情况。

#### （四） 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，并由公司财务负责人领导日常工作。财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬的情况。公司制定了财务管理、内部控制、财务总监工作细则等财务、会计管理制度，财务独立核算。公司开设了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号的情况。作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司能独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司财务决策和资金使用的情况，公司没有为控股股东、实际控制人及其下属单位或关联公司提供担保的情况。

#### （五） 业务独立情况

公司主要从事铝合金锌合金压铸的生产与销售，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和客户群。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

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

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度，进一步规范治理制度。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2022]53 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡成铭	刘靖
	2 年	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	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2022]53 号

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
刘靖

中国·深圳

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
蔡成铭

2022年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五注释（一）	3,639,988.63	4,348,626.63
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	五注释（二）	164,897.56	36,707.49
应收账款	五注释（三）	47,893,800.39	52,610,271.57
应收款项融资			
预付款项	五注释（四）	7,963,340.15	847,299.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五注释（五）	2,498,112.65	2,542,222.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五注释（六）	43,377,776.89	36,025,131.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五注释（七）	7,487,766.15	3,370,505.06
<b>流动资产合计</b>		<b>113,025,682.42</b>	<b>99,780,763.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五注释（八）	44,426,310.74	13,782,591.90
在建工程	五注释（九）	816,444.79	381,602.52

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五注释（十）	14,978,279.48	
无形资产	五注释（十一）	1,755,949.94	408,022.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五注释（十二）	7,798,612.03	22,142,869.24
递延所得税资产	五注释（十三）	19,078,514.00	19,310,869.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		88,854,110.98	56,025,955.90
<b>资产总计</b>		201,879,793.40	155,806,719.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五注释（十四）	23,213,860.15	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五注释（十五）	695,598.70	
应付账款	五注释（十六）	71,756,814.32	75,066,413.67
预收款项			
合同负债	五注释（十七）	600,823.80	616,073.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五注释（十八）	8,541,477.43	7,077,286.09
应交税费	五注释（十九）	4,331,720.11	3,805,451.65
其他应付款	五注释（二十）	12,239,435.19	13,277,263.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五注释（二十一）	3,403,604.97	2,209,126.34
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		124,783,334.67	113,051,615.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五注释（二十二）	13,377,469.95	
长期应付款			1,277,579.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			86,122.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,377,469.95	1,363,702.04
<b>负债合计</b>		138,160,804.62	114,415,317.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五注释（二十三）	95,050,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五注释（二十四）	21,166,274.61	19,274.61
减：库存股			
其他综合收益	五注释（二十五）	-3,099.22	-1,981.56
专项储备			
盈余公积	五注释（二十六）	319,662.21	319,703.81
一般风险准备			
未分配利润	五注释（二十七）	-57,792,271.41	-24,131,129.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,740,566.19	36,205,867.34
少数股东权益		4,978,422.59	5,185,534.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,718,988.78	41,391,401.91
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		201,879,793.40	155,806,719.44

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,259,843.77	1,442,076.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四注释（一）	129,851.47	36,707.49
应收账款	十四注释（二）	32,019,827.31	29,482,584.58
应收款项融资			
预付款项		1,538,026.74	208,382.90

其他应收款	十四注释（三）	18,020,781.64	164,276.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,649,308.54	4,925,628.98
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		4,475,711.59	2,424,139.10
<b>流动资产合计</b>		<b>63,093,351.06</b>	<b>38,683,795.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四注释（四）	25,500,000.00	15,500,000.00
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		29,122,961.14	569,846.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		425,806.01	
无形资产			42,772.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,769,386.20	4,795,216.01
递延所得税资产		16,800,105.19	16,900,536.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,618,258.54</b>	<b>37,808,371.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,711,609.60</b>	<b>76,492,167.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,612,857.15	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		695,598.70	
应付账款		31,324,341.78	26,894,698.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,006,955.15	763,020.62
应交税费		27,529.69	1,251,425.96
其他应付款		9,695,061.12	10,498,723.95



其中：应付利息		13,764.18	13,658.70
应付股利			
合同负债		210,673.80	753,667.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		218,817.86	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>46,791,835.25</b>	<b>43,161,536.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		224,743.51	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			86,122.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>224,743.51</b>	<b>86,122.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,016,578.76</b>	<b>43,247,659.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		95,050,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,166,274.61	19,274.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,153,185.93	1,153,185.93
一般风险准备			
未分配利润		-27,674,429.70	-27,927,952.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>89,695,030.84</b>	<b>33,244,507.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>136,711,609.60</b>	<b>76,492,167.13</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		92,842,562.68	115,770,770.06
其中：营业收入	五注释（二十八）	92,842,562.68	115,770,770.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		128,669,595.56	112,644,385.32
其中：营业成本	五注释（二十八）	88,327,942.75	81,101,542.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五注释（二十九）	567,288.75	616,322.34
销售费用	五注释（三十）	1,779,992.43	912,060.69
管理费用	五注释（三十一）	16,512,869.47	9,099,089.01
研发费用	五注释（三十二）	17,055,078.28	16,946,942.06
财务费用	五注释（三十三）	4,426,423.88	3,968,428.55
其中：利息费用		2,934,492.94	3,197,326.37
利息收入		8,773.96	5,393.94
加：其他收益	五注释（三十四）	1,374,627.70	3,437,628.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五注释（三十五）	35.29	
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）	五注释（三十六）	699,839.35	-606,033.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			153,950.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			489,522.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-33,752,530.54	6,601,452.15
加：营业外收入	五注释（三十七）	401,076.76	118,210.94
减：营业外支出	五注释（三十八）	283,454.20	175,625.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-33,634,907.98	6,544,037.64
减：所得税费用	五注释（三十九）	233,345.89	218,312.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-33,868,253.87	6,325,724.75
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）		-33,868,253.87	6,325,724.75
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）		-207,111.98	1,588,036.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,661,141.89	4,737,688.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,117.66	-2,248.35
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,117.66	-2,248.35
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,117.66	-2,248.35
(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		-1,117.66	-2,248.35
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-33,869,371.53	6,323,476.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,662,259.55	4,735,440.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-207,111.98	1,588,036.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.45	0.08

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四注释 (五)	61,797,075.70	62,523,233.47
减：营业成本	十四注释 (五)	52,058,873.24	52,543,784.45
税金及附加		154,096.09	160,998.23
销售费用		1,132,836.67	475,264.77
管理费用		3,692,465.30	3,276,398.32
研发费用		3,700,895.58	3,070,528.72
财务费用		1,728,136.50	2,567,983.01
其中：利息费用		547,750.30	1,841,854.30
利息收入		4,888.84	2,548.65
加：其他收益		170,877.42	714,010.87
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）		518,601.99	-23,400.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			188,029.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,251.73	1,306,916.20
加：营业外收入		342,531.22	6,173.39
减：营业外支出		7,828.70	10,400.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		353,954.25	1,302,689.24
减：所得税费用		100,431.02	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		253,523.23	1,302,689.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,523.23	1,302,689.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		253,523.23	1,302,689.24
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,388,435.31	133,626,528.62
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		31,691.05	3,244,246.87
收到其他与经营活动有关的现金	五注释（四十）	55,094,326.82	10,145,478.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		175,514,453.18	147,016,254.39
购买商品、接受劳务支付的现金		89,548,569.57	106,241,167.76
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		40,133,360.13	27,714,016.24

支付的各项税费		4,418,090.73	4,816,742.39
支付其他与经营活动有关的现金	五注释（四十）	60,532,962.22	6,511,013.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		194,632,982.65	145,282,939.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,118,529.47	1,733,314.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		35.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			205,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,035.29	205,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,398,683.66	32,178.77
投资支付的现金		85,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,483,683.66	32,178.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,473,648.37	172,821.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,722,640.00	
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		29,191,968.43	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,914,608.43	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,890,348.41	6,287,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		914,369.31	1,806,524.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五注释（四十）	3,644,636.40	3,920,994.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,449,354.12	12,015,018.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		23,465,254.31	-1,015,018.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,054.25	-3,481.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,128,977.78	887,635.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,758,870.52	871,234.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五注释（四十一）	629,892.74	1,758,870.52

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,471,825.87	36,725,520.93
收到的税费返还		26,293.96	522,796.11
收到其他与经营活动有关的现金		26,363,345.19	38,514,908.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,861,465.02</b>	<b>75,763,225.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,592,851.07	45,988,099.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,637,335.58	1,008,683.68
支付的各项税费		1,230,955.61	1,527,121.37
支付其他与经营活动有关的现金		33,504,129.01	17,426,009.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,965,271.27</b>	<b>65,949,914.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,103,806.25</b>	<b>9,813,310.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		10,075,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,075,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,075,000.00</b>	<b>-4,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,722,640.00	
取得借款收到的现金		4,470,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,192,640.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,857,142.85	6,287,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,923.14	1,596,161.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,196,065.99</b>	<b>7,883,661.55</b>



筹资活动产生的现金流量净额		15,996,574.01	-4,883,661.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		817,767.76	929,649.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,442,076.01	512,426.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,259,843.77	1,442,076.01

## (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				19,274.61		- 1,981.56		319,703.81		- 24,131,129.52	5,185,534.57	41,391,401.91
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				19,274.61		- 1,981.56		319,703.81		- 24,131,129.52	5,185,534.57	41,391,401.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,050,000.00				21,147,000.00		- 1,117.66		-41.60		- 33,661,141.89	-207,111.98	22,327,586.87
（一）综合收益总额							- 1,117.66				- 33,661,141.89	-207,111.98	- 33,869,371.53
（二）所有者投入和减少资本	35,050,000.00				21,147,000.00								56,197,000.00

1. 股东投入的普通股	35,050,000.00				21,147,000.00								56,197,000.00
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								-41.60				-41.6
四、本期末余额	95,050,000.00				21,166,274.61		-	319,662.21		-	4,978,422.59	63,718,988.78
							3,099.22			57,792,271.41		

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	42,138,087.00				18,461,406.89		266.79		718,498.53		- 28,868,817.93	2,637,153.38	35,086,594.66
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	42,138,087.00				18,461,406.89		266.79		718,498.53		- 28,868,817.93	2,637,153.38	35,086,594.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,861,913.00				- 18,442,132.28		- 2,248.35		- 398,794.72		4,737,688.41	2,548,381.19	6,304,807.25
（一）综合收益总额							- 2,248.35				4,737,688.41	1,588,036.34	6,323,476.40

(二)所有者投入和减少资本				-580,219.28									-580,219.28
1. 股东投入的普通股				-580,219.28									-580,219.28
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	17,861,913.00			-									
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,861,913.00			-									
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								- 398,794.72		960,344.85	561,550.13	
<b>四、本期末余额</b>	60,000,000.00				19,274.61		- 1,981.56	319,703.81	- 24,131,129.52	5,185,534.57	41,391,401.91	

法定代表人：崔小荣

主管会计工作负责人：刘迪

会计机构负责人：刘迪

## (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				19,274.61				1,153,185.93		- 27,927,952.93	33,244,507.61
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				19,274.61				1,153,185.93		- 27,927,952.93	33,244,507.61

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,050,000.00				21,147,000.00					253,523.23	56,450,523.23
(一) 综合收益总额										253,523.23	253,523.23
(二) 所有者投入和减少资本	35,050,000.00				21,147,000.00						56,197,000.00
1. 股东投入的普通股	11,076,000.00				4,646,640.00						56,197,000.00
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	23,974,000.00				16,500,360.00						
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	95,050,000.00				21,166,274.61				1,153,185.93		- 27,674,429.70	89,695,030.84

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	42,138,087.00				17,881,187.61				1,153,185.93		- 29,230,642.17	31,941,818.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,138,087.00				17,881,187.61				1,153,185.93		- 29,230,642.17	31,941,818.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,861,913.00				- 17,861,913.00						1,302,689.24	1,302,689.24
（一）综合收益总额											1,302,689.24	1,302,689.24
（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	17,861,913.00				-	17,861,913.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,861,913.00				-	17,861,913.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				19,274.61				1,153,185.93		- 27,927,952.93	33,244,507.61

### 三、 财务报表附注

## 深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### （一）公司基本情况

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为深圳市鑫雅豪精密五金有限公司，于2011年08月16日在深圳市市场监督管理局注册成立，并取得统一社会信用代码为914403005815809628公司的企业法人营业执照。法定代表人：崔小荣；注册地址：深圳市龙岗区龙城街道中心城龙城大道99号正中时代广场B座506；

本公司经营范围：一般经营项目是：智能产品的技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；精密五金的销售（不含再生资源回收经营）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。，许可经营项目是：手机外壳、电子产品（手机配件）、模具、保护膜的技术开发、生产加工、销售；新能源汽车零部件、电动汽车，摩托车零部件、充电桩部件、汽车金属部件、智能门锁、监控产品金属部件、电动工具、医疗器械、滤波器、有色金属压延等产品的研发、生产加工、销售。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属信息设备-通信设备行业，主要从事产品和服务为手机、平板电脑等消费电子一线品牌，新能源汽车品牌提供精密模具研发、压铸制造、CNC精密加工、金属表面处理等结构件产品制造加工。

2011年8月16日公司组建时注册资本为人民币100.00万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
崔小荣	55.00	55.00
陈罗峰	25.00	25.00
宋明家	20.00	20.00
合计	100.00	100.00

2014年11月5日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币100.00万元变更为人民币1,500.00万元，由原股东以货币出资认缴。本次增资完成之后，

公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
崔小荣	825.00	825.00	55.00
陈罗峰	375.00	375.00	25.00
宋明家	300.00	300.00	20.00
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

2015年12月10日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本申请由人民币1,500.00万元增至人民币3,500.00万元，由原股东以货币资金认缴。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
崔小荣	2,825.00	825.00	80.72
陈罗峰	375.00	375.00	10.71
宋明家	300.00	300.00	8.57
合计	3,500.00	1,500.00	100.00

2016年1月25日，据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币3,500.00万元增至人民币4,120.00万元，由新增股东鑫雅豪(深圳)投资控股有限公司(有限合伙)认缴。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
崔小荣	2,825.00	2,825.00	68.57
陈罗峰	375.00	375.00	9.10
宋明家	300.00	300.00	7.28
鑫雅豪(深圳)投资控股有限公司(有限合伙)	620.00	620.00	15.05
合计	4,120.00	4,120.00	100.00

2016年4月13日，根据公司股东会决议，本公司申请整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币4,120.00万元，由深圳市鑫雅豪精密五金有限公司截至2016年2月29日止经审计的所有者权益（净资产）人民币5,349.21万元投入，按1:0.7702的比例折合股份总额4,120.00万股，每股面值1元，共计股本人民币4,120.00万元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产折合股本后的余额1,229.21万元转为资本公积。

2016年9月29日，本公司股票挂牌公开转让申请业经全国股转公司同意。本公司股票于2016年10月21日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：鑫雅豪，证券代码：839452。转让方式：集合竞价。

经过历年的增发新股及转增股本，截止 2021 年 12 月 31 日，注册资本 9,505.00 万元，累计发行股本总数 95,050,000.00 股（每股面值 1.00 元）。

## （二）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

## （三）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

#### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，



也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

#### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法  
对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可

分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2. 金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

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

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

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3. 金融负债的分类和后续计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 财务担保合同负债

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

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

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4. 金融资产及金融负债的指定

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

#### 5. 金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

#### 7. 金融工具减值

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

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



本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2) 预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

### 3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

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

## 8. 金融资产的核销

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

## 9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

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

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被

投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3/5/10	5.00/20.00	31.67/19.00/16.00/9.50
办公及电子设备	3/5	5.00	31.67/19.00
运输设备	3/5	5.00	31.67/19.00

##### 3. 固定资产的后续支出

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

##### 4. 固定资产处置

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

## （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	2	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## （十九） 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

### 1. 长期资产减值测试方法

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

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

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

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

间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2. 长期资产减值的会计处理方法

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

### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

#### (二十三) 收入

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

##### 1. 收入确认的原则

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

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

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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

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

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的合同通常有商品销售、模具开发服务等。对于其中可单独区分的商品销售和服务，本公司将其分别作为单项履约义务履行。对于由不可单独区分的商

品销售和服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的商品销售和服务、以及由不可单独区分的商品销售和服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

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

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2. 政府补助的会计处理方法

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

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

### 3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

### (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

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

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

## 2. 租赁合同的分拆

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

## 3. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4. 本公司作为承租人的会计处理

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

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁

资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### （4）租赁变更

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

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

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

## 5. 本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

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

### （2）对融资租赁的会计处理

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



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

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

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

### （3）对经营租赁的会计处理

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

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

## （二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同

时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。变更后的会计政策参见附注三、（二十七）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

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

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

项 目	2020. 12. 31	2021. 01. 01	调整数
使用权资产	---	16,831,460.03	16,831,460.03
租赁负债	---	13,702,611.46	13,702,611.46
一年内到期的非流动负债	2,209,126.34	5,337,974.91	3,128,848.57

母公司资产负债表

项 目	2020. 12. 31	2021. 01. 01	调整数
使用权资产	---	666,478.97	666,478.97
租赁负债	---	666,478.97	666,478.97
一年内到期的非流动负债	---	218,817.86	218,817.86

## 2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、 16.5%

## 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	15%
东莞市劲豪精密五金有限公司	15%
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	15%
鑫雅豪国际（香港）有限公司	16.5%
广东鑫雅豪智能科技有限公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

2020年12月11日，深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司通过了高新技术企业审核，获得了深圳市科创委、深圳市财政局、深圳市国家税务局联合颁发的编号为GR202044201596号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2021年度公司按15%的税率计算所得税。

2020年12月9日，东莞市劲豪精密五金有限公司通过了高新技术企业审核，获得了广东省科技厅、东莞市财政局、东莞市国家税务局及东莞市地方税务局联合颁发的编号为GR202044003591号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2021年度公司按15%的税率计算所得税。

2018年香港实施利得税两级制，规定香港公司首200万元(港币)的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

2020年9月14日，江西省铭鑫荣智能科技有限公司通过了高新技术企业审核，获得了江西省科技厅、赣州市财政局、赣州市国家税务局及赣州市地方税务局联合颁发的编号为GR202036000580号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2021年度公司按15%的税率计算所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	82,410.80	104,674.80
银行存款	2,861,979.13	4,243,951.83
其他货币资金	695,598.70	---
合计	3,639,988.63	4,348,626.63

类别	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	199,199.88	89,837.56

截止 2021 年 12 月 31 日，其中受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额
法院冻结	2,314,497.19	2,589,756.11
票据保证金	695,598.70	---
合计	3,010,095.89	2,589,756.11

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	166,563.19	---
商业承兑汇票	---	36,707.49
减：坏账准备	1,665.63	---
合计	164,897.56	36,707.49

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	166,563.19	100.00	1,665.63	1.00	164,897.56
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	166,563.19	100.00	1,665.63	1.00	164,897.56
合计	166,563.19	100.00	1,665.63	1.00	164,897.56

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	36,707.49	100.00	---	---	36,707.49
其中：无风险组合	36,707.49	100.00	---	---	36,707.49
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	36,707.49	100.00	---	---	36,707.49

### (1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

## 1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,563.19	1,665.63	1.00
1-2年	---	---	---
2-3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	166,563.19	1,665.63	1.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	1,665.63	---	---	---	1,665.63
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	---	1,665.63	---	---	---	1,665.63
合计	---	1,665.63	---	---	---	1,665.63

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 本期无质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,993,731.72	166,563.19
商业承兑汇票	650,181.74	---
合计	14,643,913.46	166,563.19

7. 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (三) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	0.14	72,527.35	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,558,172.01	99.86	2,664,371.62	5.27	47,893,800.39
其中：预期信用风险组合	50,558,172.01	99.86	2,664,371.62	5.27	47,893,800.39
合计	50,630,699.36	100.00	2,736,898.97	5.41	47,893,800.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	0.13	72,527.35	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,830,412.89	99.87	3,220,141.32	5.77	52,610,271.57
其中：预期信用风险组合	55,830,412.89	99.87	3,220,141.32	5.77	52,610,271.57
合计	55,902,940.24	100.00	3,292,668.67	5.53	52,610,271.57

## 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市德威精密模具有限公司	72,527.35	72,527.35	100.00	客户被列为失信被执行人，经营异常，预计无法收回
合计	72,527.35	72,527.35	100.00	

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	35,595,333.72	355,953.34	1.00
六个月至1年 (包含1年)	1,475,862.39	73,793.12	5.00
1年至2年 (包含2年)	9,057,338.04	905,733.80	10.00
2年至3年 (包含3年)	4,429,637.86	1,328,891.36	30.00
3年以上	---	---	---
合计	50,558,172.01	2,664,371.62	5.27

## 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内 (包含六个月)	35,595,333.72	47,257,999.40
六个月至1年 (包含1年)	1,475,862.39	---
1年至2年 (包含2年)	9,057,338.04	8,644,940.84
2年至3年 (包含3年)	4,502,165.21	---
3年以上	---	---
合计	50,630,699.36	55,902,940.24

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	---	---	---	---	72,527.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,220,141.32	320,501.84	876,271.54	---	---	2,664,371.62
其中：预期信用风险组合	3,220,141.32	320,501.84	876,271.54	---	---	2,664,371.62
合计	3,292,668.67	320,501.84	876,271.54	---	---	2,736,898.97

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
惠州市硕贝德精工技术有限公司	368,536.62	货币资金回款
江西亿翔基业贸易有限公司	81,765.06	货币资金回款
深圳铭锋达精密技术有限公司	346,189.72	货币资金回款
合计	796,491.40	

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河源市西品精密模具有限公司	14,687,064.79	29.01	146,870.65
通达（厦门）科技有限公司	5,915,248.05	11.68	59,152.48
深圳市鼎盛精密工业有限公司	3,848,859.71	7.60	38,968.24
东莞市卓勤机械设备有限公司	3,681,646.50	7.27	388,752.62
东莞华程金属科技有限公司	3,113,006.95	6.15	722,921.87
合计	31,245,826.00	61.71	1,356,665.86

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### (四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,297,969.08	91.64	815,457.45	96.24
1至2年	633,528.95	7.96	31,842.12	3.76
2至3年	31,842.12	0.40	---	---
3年以上	---	---	---	---
合计	7,963,340.15	100.00	847,299.57	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东莞市皓晨精密机械有限公司	2,100,000.00	26.37
深圳市创世纪机械有限公司	1,200,000.00	15.07
赣州开发区恒通门业	1,055,147.21	13.25
丁婉平	429,000.00	5.39
广东鸿邦金属铝业有限公司	424,000.00	5.32
合计	5,208,147.21	65.40

## (五)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	2,533,822.27	2,731,067.09
减：坏账准备	35,709.62	188,844.90
合计	2,498,112.65	2,542,222.19

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	858,260.31	1,799,819.79
员工个人借款及备用金	442,658.12	177,916.88
往来款及其他	1,232,903.84	753,330.42
小计	2,533,822.27	2,731,067.09
减：坏账准备	35,709.62	188,844.90
合计	2,498,112.65	2,542,222.19

## (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,533,822.27	100.00	35,709.62	1.41	2,498,112.65
其中：无风险组合	2,035,817.47	80.35	---	---	2,035,817.47
预期信用风险组合	498,004.80	19.65	35,709.62	7.17	462,295.18
合计	2,533,822.27	100.00	35,709.62	1.41	2,498,112.65



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,731,067.09	100.00	188,844.90	6.91	2,542,222.19
其中：无风险组合	1,977,736.67	72.42	---	---	1,977,736.67
预期信用风险组合	753,330.42	27.58	188,844.90	25.07	564,485.52
合计	2,731,067.09	100.00	188,844.90	6.91	2,542,222.19

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	1,223,081.00	---	---
六个月至1年 (包含1年)	472,194.04	---	---
1年至2年 (包含2年)	265,358.82	---	---
2年至3年 (包含3年)	75,183.61	---	---
3年以上	---	---	---
合计	2,035,817.47	---	---

## 2) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	156,565.10	1,565.65	1.00
六个月至1年 (包含1年)	---	---	---
1年至2年 (包含2年)	341,439.70	34,143.97	10.00
2年至3年 (包含3年)	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	498,004.80	35,709.62	7.17

## (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内 (包含六个月)	1,379,646.10	1,434,643.49
六个月至1年 (包含1年)	472,194.04	212,092.70
1年至2年 (包含2年)	606,798.52	1,084,330.91

2年至3年（包含3年）	75,183.61	---
3年以上	---	---
合计	2,533,822.27	2,731,067.09

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	49,465.75	139,379.15	---	188,844.90
本期计提	---	---	---	---
本期收回或转回	13,756.13	139,379.15	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
期末余额	35,709.62	---	---	35,709.62

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华中创(东莞)产业园投资有限公司	往来款及其他	591,472.80	1年以内	23.34	---
漆昌利	往来款及其他	310,000.00	1-2年	12.23	31,000.00
代扣员工社保费	往来款及其他	249,464.52	1年以内	9.85	---
李念	员工借款及备用金	246,000.00	1年以内	9.71	---
NISSHO SEIKO (THAILAND) LTD	往来款及其他	225,958.79	1年以内	8.92	---
合计		1,622,896.11		64.05	31,000.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,058,522.05	8,286,667.01	16,771,855.04	21,750,740.56	8,286,667.01	13,464,073.55
委托加工物资	---	---	---	110,044.22	---	110,044.22
周转材料 (包装物、低值易耗品)	125,307.27	---	125,307.27	---	---	---

存货类别 等)	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	6,360,446.07	---	6,360,446.07	4,228,750.61	---	4,228,750.61
产成品（库存商品）	41,941,055.94	25,691,288.49	16,249,767.45	42,406,379.54	25,691,288.49	16,715,091.05
发出商品	92,529.49	---	92,529.49	1,507,171.60	---	1,507,171.60
生产成本	2,472,833.84	---	2,472,833.84	---	---	---
辅助材料	1,305,037.73	---	1,305,037.73	---	---	---
合计	77,355,732.39	33,977,955.50	43,377,776.89	70,003,086.53	33,977,955.50	36,025,131.03

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	8,286,667.01	---	---	---	8,286,667.01
委托加工物资	---	---	---	---	---
周转材料	---	---	---	---	---
自制半成品及在产品	---	---	---	---	---
产成品（库存商品）	25,691,288.49	---	---	---	25,691,288.49
发出商品	---	---	---	---	---
生产成本	---	---	---	---	---
辅助材料	---	---	---	---	---
合计	33,977,955.50	---	---	---	33,977,955.50

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,468,721.85	3,370,505.06
预缴个人所得税	19,044.30	---
合计	7,487,766.15	3,370,505.06

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	44,426,310.74	13,782,591.90
固定资产清理	---	---
减：减值准备	---	---
合计	44,426,310.74	13,782,591.90

## 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.期初余额	31,821,332.57	933,117.15	431,147.82	33,185,597.54
2.本期增加金额	33,385,647.45	132,935.96	1,252,185.52	34,770,768.93
(1) 购置	33,385,647.45	132,935.96	1,252,185.52	34,770,768.93
3.本期减少金额	---	65,000.00	---	65,000.00
(1) 处置或报废	---	65,000.00	---	65,000.00
4.期末余额	65,206,980.02	1,001,053.11	1,683,333.34	67,891,366.47
二、累计折旧				
1.期初余额	18,494,997.95	567,098.62	340,909.07	19,403,005.64
2.本期增加金额	3,890,850.84	146,982.06	85,967.19	4,123,800.09
(1) 计提	3,890,850.84	146,982.06	85,967.19	4,123,800.09
3.本期减少金额	---	61,750.00	---	61,750.00
(1) 处置或报废	---	61,750.00	---	61,750.00
4.期末余额	22,385,848.79	652,330.68	426,876.26	23,465,055.73
三、减值准备				
1.期初余额	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,821,131.23	348,722.43	1,256,457.08	44,426,310.74
2.期初账面价值	13,326,334.62	366,018.53	90,238.75	13,782,591.90

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，暂无闲置的固定资产。

3. 截止 2021 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 截止 2021 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,080,058.59	2,335,517.59	—	3,744,541.00
合计	6,080,058.59	2,335,517.59	—	3,744,541.00

5. 截止 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

#### (九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	816,444.79	381,602.52
工程物资	—	—
减：减值准备	—	—
合计	816,444.79	381,602.52

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程. 土地款	35,800.00	—	35,800.00	—	—	—
二期工程. 在建工程	513,348.16	—	513,348.16	135,658.16	—	135,658.16
二期工程. 费用类支出	267,296.63	—	267,296.63	245,944.36	—	245,944.36
合计	816,444.79	—	816,444.79	381,602.52	—	381,602.52

## (十) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	16,831,460.03	1,681,415.92	—	18,512,875.95
其中：房屋及建筑物	16,831,460.03	—	—	16,831,460.03
机器设备	—	1,681,415.92	—	1,681,415.92
二、累计折旧合计：	—	3,534,596.47	—	3,534,596.47
其中：房屋及建筑物	—	3,381,941.76	—	3,381,941.76
机器设备	—	152,654.71	—	152,654.71
三、使用权资产账面净值合计	16,831,460.03	1,681,415.92	3,534,596.47	14,978,279.48
其中：房屋及建筑物	16,831,460.03	—	3,381,941.76	13,449,518.27
机器设备	—	1,681,415.92	152,654.71	1,528,761.21
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
五、使用权资产账面价值合计	16,831,460.03	1,681,415.92	3,534,596.47	14,978,279.48
其中：房屋及建筑物	16,831,460.03	—	3,381,941.76	13,449,518.27
机器设备	—	1,681,415.92	152,654.71	1,528,761.21

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	360,000.00	141,518.59	501,518.59
2. 本期增加金额	1,430,000.00	—	—
(1) 购置	1,430,000.00	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	1,790,000.00	141,518.59	1,931,518.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	—	93,495.78	93,495.78
2. 本期增加金额	35,800.00	46,272.87	82,072.87

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	35,800.00	46,272.87	82,072.87
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	35,800.00	139,768.65	175,568.65
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,754,200.00	1,749.94	1,755,949.94
2. 期初账面价值	360,000.00	48,022.81	408,022.81

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具费	19,384,326.73	—	14,472,919.07	—	4,911,407.66
待摊工程款	2,758,542.51	476,348.67	347,686.81	—	2,887,204.37
合计	22,142,869.24	476,348.67	14,820,605.88	—	7,798,612.03

#### (十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
应收票据坏账准备	249.84	1,665.63	—	—
应收账款坏账准备	410,624.12	2,736,898.97	823,167.17	3,292,668.67
其他应收款坏账准备	5,513.01	35,709.62	47,211.23	188,844.90
存货跌价准备	5,096,693.33	33,977,955.50	8,494,488.87	33,977,955.50
递延收益	—	—	18,651.13	74,604.52
可抵扣亏损	13,565,433.70	73,257,264.30	9,905,589.08	39,622,356.32
政府补助	—	—	21,761.95	87,047.81
合计	19,078,514.00	110,009,494.02	19,310,869.43	77,243,477.72

#### (十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	23,213,860.15	11,000,000.00
合计	23,213,860.15	11,000,000.00

## (十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	695,598.70	—
合计	695,598.70	—

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	46,040,227.27	73,630,309.50
1年以上	25,716,587.05	1,436,104.17
合计	71,756,814.32	75,066,413.67

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞市华程金属科技有限公司	4,163,801.66	经协商缓付
广东顺博铝合金有限公司	4,875,352.47	经协商缓付
东莞市嘉速精密模具有限公司	2,884,600.00	经协商缓付
深圳市佳合盛科技有限公司	1,025,796.97	经协商缓付
合计	12,949,551.10	

## 3. 应付账款金额前五名单位情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例（%）
东莞市华程金属科技有限公司	8,366,608.09	11.66
广东顺博铝合金有限公司	4,875,352.47	6.79
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	4,493,887.56	6.26
深圳市拓野机器人自动化有限公司	3,945,000.00	5.50
深圳市鑫申新材料科技有限公司	2,973,206.78	4.14
合计	24,654,054.90	34.36

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已收款未履行合同	600,823.80	616,073.80
合计	600,823.80	616,073.80

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,249,666.84	40,019,485.11	38,503,945.62	7,765,206.33
离职后福利-设定提存计划	827,619.25	2,764,212.69	2,815,560.84	776,271.10
合计	7,077,286.09	42,783,697.80	41,319,506.46	8,541,477.43

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,858,831.84	38,861,262.15	37,299,499.57	7,420,594.42
职工福利费	—	93,635.33	93,635.33	—
社会保险费	379,111.64	658,917.37	882,260.65	155,768.36
其中：医疗保险费	312,809.92	518,927.44	712,851.93	118,885.43
工伤保险费	2,162.00	53,200.29	40,990.39	14,371.90
生育保险费	64,139.72	86,789.64	128,418.33	22,511.03
住房公积金	11,723.36	405,670.26	228,550.07	188,843.55
合计	6,249,666.84	40,019,485.11	38,503,945.62	7,765,206.33

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	807,392.42	2,689,422.24	2,741,269.50	755,545.16
失业保险费	20,226.83	74,790.45	74,291.34	20,725.94
合计	827,619.25	2,764,212.69	2,815,560.84	776,271.10

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,898,524.60	3,483,790.94
企业所得税	267,942.00	268,046.51
个人所得税	10,193.42	10,365.80
城市维护建设税	83,032.84	21,709.79
教育费附加	38,421.99	11,797.05
地方教育费附加	25,614.65	7,864.69
印花税	7,990.61	1,876.87
合计	4,331,720.11	3,805,451.65

## (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款项	12,239,435.19	13,277,263.94



类别	期末余额	期初余额
合计	12,239,435.19	13,277,263.94

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	1,889,742.11	—
关联方往来	2,014,478.00	—
往来款及其他	8,335,215.08	13,277,263.94
合计	12,239,435.19	13,277,263.94

## (2) 其他应付款金额前五名单位情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
崔小荣	6,021,450.90	49.20
崔雪宁	1,788,230.04	14.61
深圳市亚伦实业有限公司	1,230,000.00	10.05
东莞华程金属科技有限公司	111,092.37	0.91
广东兆盛劳务派遣有限公司	58,978.96	0.48
合计	9,209,752.27	75.25

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,403,604.97	3,128,848.57
一年内到期的长期应付款	---	2,209,126.34
合计	3,403,604.97	5,337,974.91

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	16,781,074.92	16,831,460.03
减：一年内到期的租赁负债	3,403,604.97	3,128,848.57
合计	13,377,469.95	13,702,611.46

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	35,050,000.00	---	---	---	35,050,000.00	95,050,000.00

注：1、2020年12月，经公司2020年第三次临时股东大会审议通过2020年第一次股

票定向发行，发行对象 2 名，其中发行对象深圳市大富方圆成型技术有限公司以拥有公司的债权 950.00 万元人民币作价出资，及股东崔小荣以货币 700.00 万元人民币出资。完成定向增发后公司总股本增加至 7650 万股。并于 2021 年 8 月 12 日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。

2、2021 年 6 月，经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过 2021 年第一次股票定向发行，本次发行对象为：简称：创世纪（股票代码：300083），拟发行股票数量不超过 18,550,000 股，股票发行价格为每股人民币 2.14 元，完成本次定向增发后公司总股本增加至 9505 万元。并于 2021 年 10 月 22 日领取到深圳市市场监督管理局核准颁发的《变更（备案）通知书》。

变更后的累计注册资本为人民币 95,050,000.00 元，累计股本为人民币 95,050,000.00 元，其中：41,200,000.00 已经由大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 30 日出具了大华验字【2016】第 000494 号验资报告审验；938,087.00 元已经由大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 17 日出具了大华验字【2017】第 000259 号验资报告审验；17,861,913.00 元是根据公司 2019 年年度股东大会决议和审议通过的 2019 年年度权益分派方案以资本公积转增股本；16,500,000.00 元已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 6 日出具了中兴财光华审验字（2021）第 327002 号验资报告审验；18,550,000.00 元已经由鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 9 月 26 日出具了鹏盛验字【2021】第 062 号验资报告审验。

#### （二十四）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	---	21,147,000.00	---	21,147,000.00
其他资本公积	19,274.61	---	---	19,274.61
合计	19,274.61	21,147,000.00	---	21,166,274.61

注：公司于 2021 年 6 月 25 日召开第二次临时股东大会，会议通过《关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》，决定以 2.14 元/股价格定向增发 1855 万份公司股份，相应的公司注册资本由 7650 万元增加至 9505 万元。上述注册资本变更业经深圳市市场监督管理局变更通知书 2010064540602021 年 10 月 22 日核准备案（变更通知书 2010064540602021）。

#### （二十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,981.56	---	---	---	---	-1,117.66	---	-3,099.22
其中：外币财务报表折算差额	-1,981.56	---	---	---	---	-1,117.66	---	-3,099.22
其他综合收益合计	-1,981.56	---	---	---	---	-1,117.66	---	-3,099.22

## (二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,153,185.93	---	---	1,153,185.93
其他	-833,482.12	---	41.60	-833,523.72
合计	319,703.81	---	41.60	319,662.21

## (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,131,129.52	-28,868,817.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	-24,131,129.52	-28,868,817.93
加：本期归属于母公司股东净利润	-33,661,141.89	4,737,688.41
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
其他利润分配	---	---
期末未分配利润	-57,792,271.41	-24,131,129.52

## (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,842,562.68	88,327,942.75	114,166,507.69	79,581,946.84
其他业务	---	---	1,604,262.37	1,519,595.83
合计	92,842,562.68	88,327,942.75	115,770,770.06	81,101,542.67

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	276,983.14	283,021.36

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	119,502.51	260,590.60
地方教育费附加	97,808.22	70,475.44
印花税	72,979.92	2,234.94
环保税	14.96	---
合计	567,288.75	616,322.34

## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	979,187.81	663,149.63
办公费	605,852.87	---
差旅费	21,641.42	21,688.67
业务招待费	79,778.29	18,274.00
折旧摊销费	15,531.02	16,001.46
租赁及水电费	26,243.47	30,246.81
广告宣传费	---	11,050.00
其他费用	51,757.55	151,650.12
合计	1,779,992.43	912,060.69

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,784,599.67	4,736,200.45
折旧及摊销费	1,220,595.30	238,358.26
办公费	1,101,243.72	185,771.28
房屋租赁折旧及水电费	2,792,924.65	1,464,510.48
咨询服务费	1,313,715.18	1,293,896.64
维修保养费	37,475.57	21,882.58
差旅费	1,150,998.07	295,024.29
业务招待费	556,187.85	275,161.38
其他费用	555,129.46	588,283.65
合计	16,512,869.47	9,099,089.01

## (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,329,290.89	5,725,953.86
物料消耗	6,733,935.13	9,591,995.27
折旧及摊销费	276,235.58	273,570.74
装备调试费用与试验费用	25,055.44	---

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁折旧及水电费	1,077,090.79	946,091.91
差旅费	156,755.58	149,700.61
其他费用	456,714.88	259,629.67
合计	17,055,078.28	16,946,942.06

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,934,492.94	3,197,326.37
减：利息收入	8,773.96	5,393.94
汇兑损益	---	4,770.50
银行手续费及其他	476,289.42	474,066.41
现金折扣	1,024,415.48	297,659.21
合计	4,426,423.88	3,968,428.55

## (三十四) 其他收益

## 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,344,333.46	3,332,834.62	与收益相关
税费返还	30,294.24	104,793.88	与收益相关
合计	1,374,627.70	3,437,628.50	

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
龙岗区财政局专项扶持资金	50,026.62	98,360.66	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项资金	36,096.24	44,425.53	与资产相关
2017年中央中小企业发展专项资金（双创示范）	---	45,811.78	与资产相关
中小企业专项发展资金	---	200,000.00	与收益相关
全南县财政局全南县规模以上工业企业电费补贴	42,070.00	127,500.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局小升规奖励项目大朗	---	100,000.00	与收益相关
2018年新入规企业奖励金	---	50,000.00	与收益相关
全南县工投开发有限公司 财政返回厂房租金	---	1,158,436.65	与收益相关
2019年2-4季度税收奖励资金	---	168,300.00	与收益相关
科技创新委员会补贴款	---	310,000.00	与收益相关
商务局搬迁补贴款	---	1,030,000.00	与收益相关
全南县商务局2020年1-6月税收奖励资金	281,200.00	---	与收益相关
赣州市科学技术局 抗菌型镁合金智能手机壳体研	100,000.00	---	与收益相关
全南县商务局2020年7-12月税收奖励资金	398,200.00	---	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
全南县工业和信息化局 2020 年补贴	168,280.00	---	与收益相关
全南县应急管理局-创安标化企业奖励金	10,000.00	---	与收益相关
科技创新委员会补贴款	7,200.00	---	与收益相关
2020 年度新认定高新技术企业奖励资金	250,000.00	---	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业保险金	1,260.60	---	与收益相关
合计	1,344,333.46	3,332,834.62	

## (三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	35.29	---
合计	35.29	---

## (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,665.63	---
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	548,369.70	-685,274.32
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	153,135.28	79,240.70
合计	699,839.35	-606,033.62

## (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付款项核销	334,287.96	---	334,287.96
多扣个人所得税	4,099.59	---	4,099.59
其他	62,689.21	118,210.94	62,689.21
合计	401,076.76	118,210.94	401,076.76

## (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	40,000.00	130,000.00	40,000.00
滞纳金	241,903.97	625.45	241,903.97
盘亏损失	1,550.23	---	1,550.23
其他	---	45,000.00	---
合计	283,454.20	175,625.45	283,454.20

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	---	199,316.98
递延所得税费用	233,345.89	18,995.91
合计	233,345.89	218,312.89

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-33,634,907.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,045,236.20
子公司适用不同税率的影响	-1,922,848.28
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	496,290.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,705,139.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
所得税费用	233,345.89

## (四十) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	55,094,326.82	10,145,478.90
其中：收到补贴款	1,258,210.60	3,437,628.50
往来款及其他	53,710,925.16	6,702,456.46
利息收入	8,773.96	5,393.94
支付其他与经营活动有关的现金	60,532,962.22	6,511,013.49
其中：期间费用	21,997,739.88	3,139,935.76
往来款及其他	38,535,222.34	3,371,077.73

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,644,636.40	3,920,994.25
其中：归还股东借款	---	1,613,358.00
融资担保费	104,000.00	---
支付融资租赁款	3,540,636.40	2,307,636.25

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-33,868,253.87	6,325,724.75
加：信用减值损失	699,839.35	606,033.62
资产减值准备	---	-153,950.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,062,050.09	5,731,294.65
使用权资产摊销	1,865,293.76	---
无形资产摊销	82,072.87	65,909.34
长期待摊费用摊销	14,820,605.88	11,749,852.94
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）	---	-489,522.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,103.98	---
净敞口套期损失（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）	1,560,467.12	3,197,326.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-35.29	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	213,704.30	18,995.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,427,250.38	-4,062,249.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,050,732.87	-22,684,636.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,940,813.55	1,428,535.35
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-19,118,529.47	1,733,314.51
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	629,892.74	1,758,870.52
减：现金的期初余额	1,758,870.52	871,234.64
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-1,128,977.78	887,635.88

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	629,892.74	1,758,870.52
其中：库存现金	82,410.80	104,674.80
可随时用于支付的银行存款	547,481.94	1,654,195.72
可随时用于支付的其他货币资金		---



项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	629,892.74	1,758,870.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,314,497.19	法院冻结
货币资金	695,598.70	票据保证金
合计	3,010,095.89	---

## (四十三) 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	31,243.61	6.3757	199,199.88
其中：美元	31,243.61	6.3757	199,199.88
其他应收款	35,440.63	6.3757	225,958.79
其中：美元	35,440.63	6.3757	225,958.79

## 六、合并范围的变动

报告期内本公司合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市劲豪精密五金有限公司	东莞市	东莞市	制造业	98.00	---	投资设立
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	赣州市	赣州市	制造业	55.00	---	投资设立
广东鑫雅豪智能科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00	---	投资设立
鑫雅豪国际(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	---	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	45.00%	-207,111.98	---	4,978,422.59

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

江西省铭鑫荣智能科技有限公司		
项目	期末余额	期初余额
流动资产	55,585,381.91	19,303,507.36
非流动资产	12,126,124.77	8,165,776.08
资产合计	67,711,506.68	27,469,283.44
流动负债	51,690,763.60	14,112,539.96
非流动负债	3,124,248.44	---
负债合计	54,815,012.04	14,112,539.96
营业收入	32,340,241.00	38,116,216.14
净利润	-460,248.84	3,528,969.65
综合收益总额	-460,248.84	3,528,969.65
经营活动现金流量	-8,592,856.70	-9,459,782.45

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

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

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

截止2021年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额61.71%（2020年：58.30%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公

司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项目	期末余额			
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	3,639,988.63	3,639,988.63	3,639,988.63	---
应收票据	164,897.56	166,563.19	166,563.19	---
应收账款	47,893,800.39	50,630,699.36	36,345,922.56	14,284,776.80
其他应收款	2,498,112.65	2,533,822.27	1,851,840.14	681,982.13
金融资产小计	54,196,799.23	56,971,073.45	42,004,314.52	14,966,758.93
短期借款	23,213,860.15	23,213,860.15	23,213,860.15	---
应付票据	695,598.70	695,598.70	695,598.70	---
应付账款	71,756,814.32	71,756,814.32	46,040,227.27	25,716,587.05
其他应付款	12,239,435.19	12,239,435.19	4,500,098.03	7,739,337.16
租赁负债	13,377,469.95	13,377,469.95	13,377,469.95	---
一年内到期的非流动负债	3,403,604.97	3,403,604.97	3,403,604.97	---
金融负债小计	124,686,783.28	124,686,783.28	91,230,859.07	33,455,924.21

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

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

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款、应收账款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方为崔小荣。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋明家	董事、副总经理、本公司股东
刘迪	董事、财务总监
陈罗峰	董事、本公司股东
黄海军	董事
廖昌霞	监事会主席
李良	监事
邓青春	监事
蒋玲春	董事会秘书
深圳市大富方圆成型技术有限公司	本公司股东，大富科技（安徽）股份有限公司子公司
鑫雅豪（深圳）投资控股有限合伙（有限合伙）	本公司股东
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	本公司股东
深圳市大富精工技术有限公司	本公司关联方，大富科技（安徽）股份有限公司子公司
王平生	原本公司股东
江西省诚赢电子商务有限公司	本公司子公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司股东（原股东为崔泉长）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞劲胜精密电子组件有限公司	本公司股东广东创世纪智能装备集团股份有限公司全资子公司
东莞华程金属科技有限公司	本公司股东广东创世纪智能装备集团股份有限公司全资子公司

#### (四) 关联交易情况

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

#### 2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	本年度
东莞华程金属科技有限公司	采购材料	3,165,287.42
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	采购设备	3,976,891.71
东莞劲胜精密电子组件有限公司	采购材料、租赁房屋	7,267,046.35

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年度
深圳市大富方圆成型技术有限公司	销售商品	3,044,427.62
深圳市大富精工有限公司	销售商品	86,097.34
东莞华程金属科技有限公司	销售商品	104,741.93

3. 本期不存在关联托管情况。

4. 本期不存在关联承包情况。

5. 本期不存在关联租赁情况。

#### 6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省铭鑫荣智能科技有限公司	深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	4,000,000.00	2021/4/6	2022/4/6	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	4,500,000.00	2019/3/31	2022/2/28	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	5,000,000.00	2021/9/15	2024/9/14	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	3,000,000.00	2021/9/15	2024/9/14	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	2,900,000.00	2021/11/5	2024/11/4	否
深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司	江西省铭鑫荣智能科技有限公司	1,900,000.00	2021/11/9	2023/4/9	否

#### 7. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初金额	期末余额	说明
崔小荣	拆入	6,571,450.90	6,022,821.90	股东借款

8. 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,938,000.00	1,834,890.00

8. 其他关联交易

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市大富方圆成型技术有限公司	1,784,392.89	---	7,767.09	388.35
应收账款	东莞华程金属科技有限公司	3,113,006.95	1,233,523.44	2,995,121.24	220,780.39
应收账款	深圳市大富精工有限公司	49,999.98	2,500.00	31,280.00	1,564.00
其他应收款	廖昌霞	60,000.00	---	---	---
其他应收款	宋明家	33,360.00	---	---	---

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞华程金属科技有限公司	4,955,533.70	6,755,949.53
应付账款	广东创世纪智能装备集团股份有限公司	2,255,834.95	---
应付账款	东莞劲胜精密电子组件有限公司	2,442,266.14	853,375.10
其他应付款	崔小荣	6,022,821.90	6,571,450.90
其他应付款	鑫雅豪（深圳）投资控股有限公司（有限合伙）	2,300,000.00	2,300,000.00
其他应付款	陈罗峰	35,674.91	---
其他应付款	廖昌霞	1,441.31	---
其他应付款	蒋玲春	14,677.30	2,192.00

## 十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

内容	抵押权人	抵押合同金额	抵押起始日	抵押截止日
东莞市劲豪精密五金有限公司固定资产用作租赁抵押	仲利国际租赁有限公司	4,500,000.00	2019/3/31	2022/2/28

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

## 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，未决诉讼或仲裁形成的或有事项如下表：

序号	原告名称	被告名称	案件开始时间	案件进度	类型	案件金额	已支付金额
1	东莞市嘉速精密模具有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	2021/6/8	首次执行	加工合同纠纷	2,851,940.00	
2	东莞市泰浩手机配件有限公司	广东鑫雅豪智能科技有限公司	2021/8/24	民事一审	承揽合同纠纷	248,125.95	---
3	东莞市泰浩手机配件有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	2021/8/24	民事一审	承揽合同纠纷	364,979.46	---
4	东莞市鸿权压铸材料有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	2021/6/11	民事一审	买卖合同纠纷	624,000.00	52,000.00--
5	东莞市鸿权压铸材料有限公司	广东鑫雅豪智能科技有限公司	2021/6/11	民事一审	买卖合同纠纷	775,032.00	64,586.00--
6	东莞市凤岗富鑫旭模具加工厂	东莞市劲豪精密五金有限公司	2021/7/18	民事一审	承揽合同纠纷	759,000.00	---
7	广东联益邦数控机械设备有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	2021/8/3	恢复执行	加工合同纠纷	282,899.95	---
8	广东顺博铝合金有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	2020/8/26	民事二审	买卖合同纠纷	4,875,352.46	644,486.14
9	惠州帅翼驰铝合金新材料有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司	2021/4/15	首次执行	买卖合同纠纷	998,157.55	---
10	四会市华永兴再生资源有限公司	广东鑫雅豪智能科技有限公司	2021/10/26	民事一审	买卖合同纠纷	2,133,048.71	---
11	东莞市克洛伊切削工具有限公司	东莞市劲豪精密五金有限公司、广东鑫雅豪智能科技有限公司	2021/9/22	民事一审	买卖合同纠纷	587,530.00	---

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司重大资产负债表日后事项如下：

1、2022 年 2 月 15 日，深圳市鑫申新材料科技有限公司就本公司全资子公司广东鑫雅豪智能科技有限公司所欠货款向深圳市龙岗区人民法院起诉，并申请财产保全，法院于 2022 年 2 月 24 日作出（2022）粤 0307 民初 4191 号民事裁定书，裁定查封、冻结被申请人广东鑫雅豪、崔小荣名下价值人民币 3,329,553.97 元的财产。法院于 2022 年 3 月 10 日出具了（2022）粤 0307 民初 4191 号查封、扣押、冻结财产通知书。本案已于 2022 年 4 月 24 日开庭审理。目前广东鑫雅豪正积极与原告沟通，案件正处于协商调解阶段。

2、2022 年拟将参股公司江西省铭鑫荣智能科技有限公司（以下简称“江西铭鑫荣”）27.5%的股权以 880.00 万元的对价转让给江西铭鑫荣的股东江西省诚赢电子商务有限公司，转让后，公司将不再持有江西铭鑫荣股权。

3、因与东莞市鸿权压铸材料有限公司买卖合同纠纷，深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司的子公司东莞市劲豪精密五金有限公司及子公司广东鑫雅豪智能科技有限公司于

2022年1月21日收到广东省东莞市第一人民法院（以下简称“东莞法院”）于2022年1月8日出具的（2022）粤1971执1538号《执行通知书》及《报告财产令》。广东鑫雅豪于2022年1月21日收到东莞法院于2022年1月4日出具的（2021）粤1971执40226号《执行通知书》及《报告财产令》。公司子公司东莞劲豪及广东鑫雅豪正在积极与执行申请人沟通协调处理相关事宜，争取尽快履行给付义务，尽快向法院申请中止执行。

### 十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,163.10	---
商业承兑汇票	---	36,707.49
减：坏账准备	1,311.63	---
合计	129,851.47	36,707.49

##### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	131,163.10	100.00	1,311.63	1.00	129,851.47
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	131,163.10	100.00	1,311.63	1.00	129,851.47
合计	131,163.10	100.00	1,311.63	1.00	129,851.47

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	36,707.49	100.00	---	---	36,707.49
其中：无风险组合	36,707.49	100.00	---	---	36,707.49



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 (%)	
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	36,707.49	100.00	---	---	36,707.49

## (1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

## 1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	131,163.10	1,311.63	1.00
合计	131,163.10	1,311.63	1.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	1,311.63	---	---	---	1,311.63
其中：预期信用风险组合	---	1,311.63	---	---	---	1,311.63
合计	---	1,311.63	---	---	---	1,311.63

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 本期无质押的应收票据。

6. 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	0.22	72,527.35	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,393,113.13	99.78	1,373,285.82	4.11	32,019,827.31
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	33,393,113.13	99.78	1,373,285.82	4.11	32,019,827.31
合计	33,465,640.48	100.00	1,445,813.17	4.32	32,019,827.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	0.23	72,527.35	1.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,360,804.87	99.77	1,878,220.29	5.99	29,482,584.58
其中：无风险组合	652,746.13	2.08	---	---	652,746.13
预期信用风险组合	30,708,058.74	97.69	1,878,220.29	6.12	28,829,838.45
合计	31,433,332.22	100.00	1,950,747.64	6.21	29,482,584.58

## 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市德威精密模具有限公司	72,527.35	72,527.35	100.00	客户被列为失信被执行人，经营异常，预计无法收回
合计	72,527.35	72,527.35	100.00	

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 预期信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内（包含六个月）	25,654,239.10	256,542.39	1.00
六个月至1年（包含1年）	4,693,062.42	234,653.12	5.00
1年至2年（包含2年）	158,265.85	15,826.59	10.00
2年至3年（包含3年）	2,887,545.76	866,263.73	30.00
3年以上	---	---	---
合计	33,393,113.13	1,373,285.82	4.11

## 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内（包含六个月）	25,654,239.10	23,851,711.64
六个月至1年（包含1年）	4,693,062.42	---
1年至2年（包含2年）	158,265.85	7,581,620.58
2年至3年（包含3年）	2,960,073.11	---
3年以上	---	---
小计	33,465,640.48	31,433,332.22
减：坏账准备	1,445,813.17	1,950,747.64
合计	32,019,827.31	29,482,584.58

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,527.35	---	---	---	---	72,527.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,878,220.29	---	432,407.12	---	---	1,445,813.17
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	---
预期信用风险组合	1,878,220.29	---	432,407.12	---	---	1,445,813.17
合计	1,950,747.64	---	504,934.47	---	---	1,445,813.17

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
东莞市腾美金属科技有限公司	26,242.94	收回款项
惠州市硕贝德精工技术有限公司	368,536.62	收回款项
江西亿翔基业贸易有限公司	81,765.06	收回款项
合计	476,544.62	

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河源市西品精密模具有限公司	14,687,064.79	43.89	146,870.65
深圳市鼎盛精密工业有限公司	3,848,859.71	11.50	38,968.24
东莞华程金属科技有限公司	2,422,598.94	7.24	653,881.07
东莞市晟烨电子科技有限公司	1,999,671.15	5.98	19,996.71
深圳市大富方圆成型技术有限公司	1,784,392.89	5.33	19,663.93
合计	24,742,587.48	73.93	879,380.60

#### (三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款项	18,020,781.64	186,655.60
减：坏账准备	---	22,379.15
合计	18,020,781.64	164,276.45

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	71,267.51	71,267.51
员工个人借款及备用金	40,000.00	---
关联方往来款	17,897,335.77	112,593.57

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	12,178.36	2,794.52
减：坏账准备	---	22,379.15
合计	18,020,781.64	164,276.45

## (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,020,781.64	100.00	---	---	18,020,781.64
其中：无风险组合	123,445.87	0.69	---	---	123,445.87
关联方组合	17,897,335.77	99.31	---	---	17,897,335.77
预期信用风险组合	---	---	---	---	---
合计	18,020,781.64	100.00	---	---	18,020,781.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	186,655.60	100.00	22,379.15	11.99	164,276.45
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
关联方组合	112,593.57	60.32	---	---	112,593.57
预期信用风险组合	74,062.03	39.68	22,379.15	30.22	51,682.88
合计	186,655.60	100.00	22,379.15	11.99	164,276.45

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	30,000.00	---	---
六个月至 1 年 (包含 1 年)	22,178.36	---	---
1 年至 2 年 (包含 2 年)	1,443.90	---	---
2 年至 3 年 (包含 3 年)	69,823.61	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	123,445.87	---	---

## 2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内 (包含六个月)	---	---	---
六个月至 1 年 (包含 1 年)	17,897,335.77	---	---
1 年至 2 年 (包含 2 年)	---	---	---
2 年至 3 年 (包含 3 年)	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	17,897,335.77	---	---

## (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
六个月以内 (包含六个月)	30,000.00	167,476.03
六个月至 1 年 (包含 1 年)	17,919,514.13	---
1 年至 2 年 (包含 2 年)	52,087.94	19,179.57
2 年至 3 年 (包含 3 年)	19,179.57	---
3 年以上	---	---
合计	18,020,781.64	186,655.60

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	---	22,379.15	---	22,379.15
本期计提	---	---	---	---
本期收回或转回	---	22,379.15	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	---	---	---

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,500,000.00	---	25,500,000.00	11,500,000.00	---	11,500,000.00
合计	25,500,000.00	---	25,500,000.00	11,500,000.00	---	11,500,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市劲豪精密五金有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---

江西省铭鑫荣智能科技有限公司	5,500,000.00	---	---	5,500,000.00	---	---
广东鑫雅豪智能科技有限公司	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
合计	11,500,000.00	10,000,000.00	---	25,500,000.00	---	---

## (五) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,797,075.70	52,058,873.24	62,523,233.47	52,543,784.45
其他业务	---	---	---	---
合计	61,797,075.70	52,058,873.24	62,523,233.47	52,543,784.45

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	30,294.24	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,258,210.60	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
6. 非货币性资产交换损益	---	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
9. 债务重组损益	---	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	---	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益	---	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-632,874.09	
19. 受托经营取得的托管费收入	---	

项目	金额	备注
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,622.56	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
22. 所得税影响额	-51,878.88	
23. 少数股东影响额	-393,280.57	
合计	328,093.86	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-70.90	13.61	-0.4342	0.0790	-0.4342	0.0790
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-71.60	7.15	-0.4384	0.0415	-0.4384	0.0415

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

以上文件备置于公司董事会秘书办公室。