



锦兆股份
Blossom

锦兆股份

NEEQ : 873182

深圳市锦兆电子科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年共获得 11 项实用新型专利。正在申请的有 5 项实用新型专利和 5 项发明专利。

已授权的 11 项实用新型专利如下：

- “一种印刷线路检测装置”，专利号：ZL 2020 2 3000647.4
- “一种小孔套位模切产品套冲模具”，专利号：ZL 2020 2 2967469.6
- “一种 RFID 电子标签检测装”，专利号：ZL 2020 2 2955295.1
- “一种模切机排废装置”，专利号：ZL 2020 2 2977604.5
- “一种铭板的吸附装置”，专利号：ZL 2020 2 2981029.6
- “一种防滑水晶垫冲切模具”，专利号：ZL 2020 2 2971554.X
- “一种多孔板冲孔模具”，专利号：ZL 2020 2 2955327.8
- “一种五金冲压件加工用冲压装置”，专利号：ZL 2020 2 2962322.8
- “一种手机镜头保护膜用背胶治具”，专利号：ZL 2020 2 2971555.4
- “一种标签自动贴合装置”，专利号：ZL 2020 2 3080125.1
- “一种水晶滴胶机总装”，专利号：ZL 2020 2 3000400.2





目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	121

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。

公司负责人刘天光、主管会计工作负责人许雪良及会计机构负责人（会计主管人员）许雪良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
市场竞争风险	商务印刷品行业内企业数量多，市场集中度低。未来，随着印刷制品市场规模的不断扩大，将会吸引更多的企业进入市场，进一步加剧市场竞争的激烈程度。企业必须努力提高自身的研发能力和生产技术水平，同时积极跟踪市场变化，调整企业生产经营策略，才能够保证企业实现持续良性发展。公司如果不能根据行业发展趋势、客户需求变化、技术进步开发出有竞争力的产品，公司可能面临因竞争激烈而被竞争对手超越的风险。 应对措施：通过持续的研发，提升公司的生产技术水平和服务能力；严控产品质量，采取各项措施提高产品质量水平；加大设备投资力度，引入先进生产装备，提升公司的生产效率和产品质量水平；围绕客户需求提供精细化服务能力，强化与客户的稳定合作关系。
原材料采购成本上升的风险	商务印刷品大部分以塑料、铜版纸、合成纸等材料作为原材料，这些原材料价格除受到市场供需状况影响外，还会受到国际国内政治经济形势、环保等因素的影响，尤其是行业应用量最大

	<p>的塑料，近年来价格波动剧烈。原材料价格波动将联动影响下游行业的盈利情况，公司经营绩效也将受到影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将加强技术创新和产品开发力度，不断提高产品附加值，逐渐降低原材料成本对公司盈利空间的影响；另一方面，公司在结合原材料价格走势预测的基础上，合理进行原材料的储备管理，减轻原材料价格波动对公司的不利影响，公司经营绩效也将受到影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司对前五大客户的销售额占比为 44.39%。报告期内，公司客户集中度较高，主要系公司存量客户近几年业务发展良好且公司产品可以较好满足客户个性化需求，因此公司主要客户加大了对公司产品的采购力度。如果主要客户经营状况恶化或公司无法及时满足客户诉求，或公司不能开拓其他客户的情况下，将对公司经营状况造成重大影响。</p> <p>应对措施：为改善客户集中度高的现象，公司正在加大资源积极拓展新的客户。一方面，继续开发新的大客户，目前公司已经进入华为的供应商名录，并在进行产品打样；另一方面，公司加大营销队伍的建设，业务员拜访、展会营销、网络推广等方式积极拓展中小型客户。此外，公司还计划成立海外销售团队拓展国际业务。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>刘天光与杨彩华是夫妻关系，两人为一致行动人。刘天光直接持有公司股份 9,349,995 股，持股比例为 55.00%，杨彩华通过兆煜咨询、天福星和达方圆间接控制公司股份的比例为 12.23%，刘天光与杨彩华合计控制公司 11,429,093 股股份，合计控制公司股份的比例为 67.23%，二人通过共同控制股份所享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，且刘天光担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，杨彩华担任公司董事，刘天光与杨彩华在公司的经营决策、人事任免等方面能够产生重大影响，是公司的共同实际控制人。对公司治理机制而言，公司目前的股权结构蕴含的实际控制人不当控制风险较高，公司存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制的风险，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过进一步完善现代企业管理制度，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》等制度，能够有效的保障中小股东的知情权、表决权、质询权等因此，公司能够保障中小股东充分参与公司治理。同时，公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免实际控制人及其一致行动人通过人事任免决策而对公司业务造成重大不利影响。</p>
公司治理风险	<p>2018 年 6 月有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，</p>

	<p>明确了“三会”的职责划分，公司法人治理结构得到健全与完善。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间不长，实践运作经验仍缺乏，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂未建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：股份有限公司已经制定了包括《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等规章制度，且“三会”按照相关制度决策、执行、监督公司相关事务。在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员对公司治理中的运作有了进一步的熟悉，董事、监事及高级管理人员能按照相关制度履行相应职责。在公司股份进行公开转让后，公司将在主办券商等中介机构的督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。</p>
<p>公司租赁的生产经营场所存在搬迁的风险</p>	<p>报告期内，公司租赁了下列房屋用于生产厂房、办公场所、员工宿舍使用：租赁深圳市光明新区公明街道办上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋一、二楼（包含分摊面积）及 1 号宿舍 3-4 楼。租赁期限为：2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。因历史原因，上述房屋的出租方尚未取得土地的《建设用地土地使用权证》、房屋的产权证等证件。因此，公司租赁的上述房屋存在权利瑕疵，房屋存在权属不明的潜在争议或纠纷，以及上述房屋存在被政府征收、征用或拆迁的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司从事塑胶铭板、不干胶标签等商务印刷品的研发、生产和销售。在实际生产经营中，公司对生产场地无特殊条件要求，公司的生产设备和办公设备搬迁难度较小，若公司目前租赁的房屋在租赁合同期内被拆迁，公司将根据实际情况能在目前生产经营场所所在地（深圳市光明区）附近快速地寻找到合适的生产、办公场地，并组织实施搬迁工作，因此，公司不会因搬迁生产经营场所对公司的生产经营产生重大不利影响。深圳市光明新区公明办事处上村居民委员会于 2017 年 11 月 16 日向公司出具说明：公司的经营场所地址符合光明新区城市规划，不属于征收范围。报告期内签订了 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日 5 年期合同，确保租赁场所稳定。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>2021 年末，公司应收账款净额为 17,936,473.39 元，占流动资产的比例为 55.20%。随着公司业务规模的扩张，市场竞争日益激烈，公司的客户将日益多元化，未来公司的应收账款余额可能进一步增长，若公司的下游客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司在业务规模扩大、应收账款增长的同时，一是在签订重大销售合同之前进行充分评估，严格控制应收账款的周转率；二是要求销售部、财务部等有关部门人员加强应收账</p>

	<p>款的管理,做好应收账款的清收工作,建立应收账款回收预警机制,对回款不正常的客户保持关注;三是公司持续拓展市场,扩大客户群体,从而降低对大客户的依赖。</p>
境外销售发生的外汇结算风险	<p>报告期内公司实现的境外销售收入是 7,490,214.59 元,发生的汇兑损益是 42,798.89 元,境外销售部分采取美元或港币结算,对同期利润的影响较小。未来期间,随着公司海外销售渠道的逐步完善,公司境外销售规模可能会进一步增加。受到外汇汇率波动的影响,若销售合同中结算的外汇发生大额汇率波动,同时公司未能采取有效的金融工具规避汇率风险,则可能对公司经营业绩造成一定的风险。</p>
大股东资金依赖风险	<p>2018 年度,由于公司及子公司中山天炬需支付购买土地使用权所需资金较大,且公司自有资金不足,控股股东、实际控制人刘天光无偿为公司提供借款。上述借款系来自于刘天光自身提供以及以其名义通过借款方式向他人筹集,刘天光声明上述借款约定的还款期限较长,其近期内不存在到期的重大债务,还款时间充裕、压力较小。但是刘天光对外借款总金额较大,且存在出借人主张提前偿还借款等不确定因素,存在刘天光因无法及时归还上述借款而被债权人主张质押、司法冻结、拍卖其持有公司股份的风险,从而导致公司控制权变动的风险。</p>
长期资产增加对公司短期经营业绩带来不利影响的 风险	<p>2018 年度,子公司中山天炬通过参与网络平台司法拍卖的竞拍取得土地使用权。公司的长期资产规模大幅增加,导致相关折旧摊销增加,因此新增的银行借款会导致公司财务费用增加,项目产能释放及经济效益提升需要一定的时间,在项目建设期间及建成投产的初期,新增长期资产折旧摊销以及新增财务费用可能会对公司短期经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、锦兆股份	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司
天富星	指	深圳天富星管理咨询合伙企业（有限合伙），系锦兆股份股东
达方圆	指	深圳达方圆管理咨询合伙企业（有限合伙），系锦兆股份股东
中山天炬	指	中山市天炬电子科技有限公司
兆煜咨询	指	深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙），系锦兆股份股东
股东大会	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市锦兆电子科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	根据上下文之意，为当时有效的公司章程
“三会” 议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市锦兆电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shen Zhen Blossom Electronic Technology Co.,Ltd Blossom
证券简称	锦兆股份
证券代码	873182
法定代表人	刘天光

二、 联系方式

董事会秘书	许雪良
联系地址	深圳市光明区光明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼
电话	0755-27649790
传真	0755-27649565
电子邮箱	wt@blossomprint.com
公司网址	www.blossomprint.com
办公地址	深圳市光明区光明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼
邮政编码	518106
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	深圳市光明区光明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼

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	2017年3月26日
挂牌时间	2019年2月27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）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319）
主要业务	从事塑胶铭板、不干胶标签等商务印刷品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	塑胶铭板、泡棉制品、不干胶标签、RFID 射频标签、五金铭板、五金冲压件、绝缘片等
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）	16,999,990

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘天光）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘天光、杨彩华），一致行动人为（刘天光、杨彩华、深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳天富星管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳达方圆管理咨询合伙企业（有限合伙）

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	91440300799224290E	否
注册地址	广东省深圳市光明区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼	否
注册资本	16,999,990.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐			
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 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）	方正承销保荐			
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	凌永平	方鹏翔		
	1 年	1 年	年	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

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	53,590,764.90	45,187,760.27	18.60%
毛利率%	33.49%	35.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,267,449.72	1,667,989.61	95.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,200,233.99	1,035,827.84	208.95%
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）	12.66%	7.15%	-
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）	12.40%	4.44%	-
基本每股收益	0.19	0.10	90.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,488,290.68	93,907,967.08	49.60%
负债总计	113,051,160.47	69,741,128.59	62.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,437,130.21	24,166,838.49	13.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.42	13.38%
资产负债率%（母公司）	63.05%	64.63%	-
资产负债率%（合并）	80.47%	74.27%	-
流动比率	0.43	0.36	-
利息保障倍数	6.38	5.90	-

(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	6,123,704.59	-638,379.81	1,059.26%
应收账款周转率	3.18	3.35	-
存货周转率	17.16	11.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.60%	11.23%	-
营业收入增长率%	18.60%	12.48%	-
净利润增长率%	95.89%	137.92%	-

(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	16,999,990	16,999,990	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	921,206.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-839,272.37
非经常性损益合计	81,934.33
所得税影响数	14,718.60
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	67,215.73

(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) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十六）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

①对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行新租赁准则对本公司 2021 年度合并及母公司期初财务报表均无影响。

(2) 重大会计判断和估计

本公司 2021 年度无应披露的重大会计判断和估计事项。

(3) 重要前期差错更正

本公司 2021 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

(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

公司立足于商务印刷行业，专注于塑胶铭板、不干胶标签为核心的商务印刷品的研发、生产和销售，产品主要应用于电子电器、日化用品、电子玩具、汽车零部件、金融周边零配件等领域。

公司拥有与生产经营相匹配的员工队伍、生产检验设备、工艺技术、经营场所和办公设施，获得了多项发明专利及实用新型专利。

凭借良好工艺技术和产品品质，公司已赢得了包括平田橡塑五金制品（深圳）有限公司、欣旺达电子股份有限公司、上海哈克过滤科技股份有限公司、北京石头世纪科技有限公司等大型客户在内的稳定客户群体。

(一) 采购模式

公司形成了成熟、完善的原材料采购模式。首先由生产计划部门根据客户订单情况、生产计划安排及原材料现有库存情况拟定采购计划；再由采购部根据采购申请单确认供应商并进行采购。供应商交货后，货物将进行检验，检验合格方可入库、付款。原材料的采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节。公司建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行严格评审。供应商首次供货前，公司品质部组织人员对其生产或经营资质、企业规模、产品质量、管理体系、供货业绩等方面进行考察评审，评审合格的纳入公司合格供应商体系。公司进行原材料采购时，从合格供应商中择优选择。公司会对合格供应商进行定期审查，将表现好的供供应商纳入优秀供应商范围，表现不好的供应商要求其整改或者取消其应商资格。

(二) 生产模式

公司产品具有较强的定制化特征，主要采用以销定产的生产模式，以客户订单合同为主要依据制定生产计划。业务部将客户的滚动订单情况反馈到生产部门，生产部门根据客户订单情况拟定生产计划，再由生产部门根据生产计划对产品进行排期生产。产品生产过程中，研发部、采购部等相关部门与生产部门密切配合，保证及时完成生产计划。在生产过程中，研发部提供产品样品确认书、印刷工艺设计、模具的准备等前期工作，同时协助生产部门解决生产过程中出现的技术问题；品质部则通过供应商管理、来料检验、过程检验、成品检验等多重检验严格控制产品质量。

(三) 销售模式

公司产品采用直销方式直接销售给下游客户。公司的目标客户主要为电子电器、日化用品、电子玩具等领域的生产企业。在客户资源的开拓方面，公司通过业务员营销、参加产品展会、网络宣传推广等方式进行产品推广和客户开发。针对需求匹配性高的目标客户，公司业务人员将主动约访，针对性地为其设计和提供样品，并通过沟通洽谈获取合作意向。在客户结构方面，公司采取大客户为主、中小客户为辅的经营战略，优先挖掘和培育下游知名企业为重点合作对象。大客户对产品的质量要求、交货期限等要求非常严格，要想成为其合格的供应商难度很高；但大客户的产品销售价格和利润率也显著高于中小企业，同时大客户对塑胶铭板等商务印刷品的总采购量大，需求稳定，可为公司的持续发展奠定基础。

针对这种市场特点，公司集中精力优先开发大客户资源，一方面，投资购置先进生产设备、持续研究先进印刷工艺等方式提高公司工艺水平，使公司具备稳定生产高质量产品的能力；另一方面，针对大客户的具体需求进行针对性地精准服务，充分满足大客户在产品的设计、交货时间等方面的需求，从而与之形成长期稳定的合作关系。在优先挖掘大客户资源的基础，公司也积极发展中小企业客户，从而优化公司的客户结构。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于 2019 年 12 月 9 日发证，有效期三年，证书编号：GR201944204511，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）。

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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,537,686.97	1.81%	1,035,026.02	1.10%	145.18%
应收票据					
应收账款	17,936,473.39	12.77%	15,765,994.65	16.79%	13.77%
存货	2,073,570.69	1.48%	2,081,949.95	2.22%	-0.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,751,672.42	4.09%	7,160,861.65	7.63%	-19.68%
在建工程	42,205,479.29	30.04%	870,040.46	0.93%	4,750.98%
无形资产	58,578,320.56	41.70%	60,486,374.80	64.41%	-3.15%

商誉					
短期借款	11,852,000.00	8.44%	10,000,000.00	10.65%	18.52%
长期借款	37,468,660.35	26.67%			100.00%
其他应付款	52,868,221.53	37.63%	49,357,108.79	52.56%	7.11%
资产总计	140,488,290.68	100.00%	93,907,967.08	100.00%	49.60%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、在建工程 2021 年较 2020 年增加 4,133.54 万元，增加比例 4,750.98%。2020 年 12 月初，子公司中山天炬第一期工业园动工开建，第一期共建 2 栋厂房和 1 栋宿舍，建筑面积 2.7 万多平方，本报告期内新增在建工程均为子公司中山天炬第一期工业园；
- 2、长期借款 2021 年较 2020 年增加 3,746.87 万元，增加比例 100.00%。2021 年 2 月 3 日子公司中山天炬与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行签订了 3,000.00 万元 20 年期限的固定资产借款合同，按照施工进度放款，本报告期内共放款 2,966.87 万元。2021 年 8 月 4 日公司与交通银行股份有限公司深圳光明支行签订了 800.00 万元 2 年期限的房产抵押流动资金借款合同，按合同要求每月需还本金 5.00 万元，至本期末贷款余额 780.00 万元。

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	53,590,764.90	-	45,187,760.27	-	18.60%
营业成本	35,645,650.30	66.51%	29,330,643.78	64.91%	21.53%
毛利率	33.49%	-	35.09%	-	-
销售费用	1,190,502.09	2.22%	1,602,396.52	3.55%	-25.70%
管理费用	7,616,048.15	14.21%	7,421,360.89	16.42%	2.62%
研发费用	4,208,662.31	7.85%	4,689,621.89	10.38%	-10.26%
财务费用	747,680.61	1.40%	495,203.30	1.10%	50.98%
信用减值损失	-116,099.32	-0.22%	-255,067.59	-0.56%	-54.48%
资产减值损失	52,125.10	0.10%	136,744.93	0.30%	-61.88%
其他收益	921,206.70	1.72%	751,887.02	1.66%	22.52%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	4,411,534.43	8.23%	2,013,712.63	4.46%	119.07%
营业外收入	5,641.42	0.01%	31,454.00	0.07%	-82.06%
营业外支出	844,913.79	1.58%	41,725.68	0.09%	1,924.93%
净利润	3,267,449.72	6.10%	1,667,989.61	3.69%	95.89%

项目重大变动原因:

-

(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	53,590,764.90	45,187,760.27	18.60%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	35,645,650.30	29,330,643.78	21.53%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
塑胶铭板	26,634,707.82	17,894,528.76	32.81%	10.84%	20.29%	-5.28%
泡棉制品	14,532,918.94	8,598,579.26	40.83%	65.50%	55.39%	3.84%
标签	5,992,202.85	4,422,530.21	26.20%	-13.08%	0.48%	-9.96%
其它	6,430,935.29	4,730,012.07	26.45%	17.29%	4.65%	8.88%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	46,100,550.31	30,013,549.67	34.90%	11.66%	14.92%	-1.84%
其中：华南	41,390,350.37	27,363,172.33	33.89%	10.46%	17.68%	-4.06%
华东	4,386,240.25	2,424,165.75	44.73%	31.52%	-4.14%	20.56%
华中	154,957.80	105,967.97	31.61%	-57.61%	-58.24%	1.03%
华北	75,372.16	52,760.21	30.00%	180.70%	185.21%	-1.11%
华西	93,629.73	67,483.41	27.93%	6.70%	5.90%	0.56%
境外	7,490,214.59	5,632,100.63	24.81%	92.00%	75.29%	7.17%

收入构成变动的原因：

1、泡棉制品类产品营业收入 2021 年较 2020 年增长 65.50%，2021 年扫地机行业销售强劲增长，公司几个大客户需求量大幅增加，欣旺达（含深圳、惠州、湖南分子公司）销售泡棉制品类产品 464.54 万元，东莞长城销售泡棉制品类产品 240.80 万元，上海哈克销售泡棉制品类产品 238.32 万元，深圳杉川销售泡棉制品类产品 236.77 万元，与上年比较均大幅增长；

2、华东地区营业收入 2021 年较 2020 年增长 31.52%，2021 年客户上海哈克营业收入大幅增长，此客户 2018 年开发，经过打样、试产后、小批量订单后，2020 年大规模生产；

3、华中地区营业收入 2021 年较 2020 年减少 57.61%，2021 年华中地区只剩下 4 个客户，主要是客户湖南欣音订单减少 85.00%所致；

4、华北地区营业收入 2021 年较 2020 年增加 180.70%，主要是客户石头科技订单增加；

5、境外营业收入 2021 年较 2020 年增加 92.00%，平田香港 2021 年营业收入 390.65 万元较 2020 年增加 26.78%，BLOSSOM PHILLIPINES 2021 年营业收入 261.26 万元较 2020 年增加 229.17%，受疫情影响，客户平田在境外加工厂订单增加。

(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	惠州欣智旺电子有限公司	7,600,845.06	14.18%	否
2	平田橡塑五金制品（深圳）有限公司	4,316,604.65	8.05%	否
3	上海哈克过滤科技股份有限公司	4,154,514.73	7.75%	否
4	平田精密器材（香港）有限公司	3,918,257.87	7.31%	否
5	东莞长城开发科技有限公司	3,804,254.44	7.10%	否
合计		23,794,476.75	44.39%	-

(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	东莞市沃佳贸易有限公司	3,005,376.45	11.08%	否
2	东莞朝日新世界高分子材料有限公司	2,277,305.02	8.39%	否
3	苏州藤锦贸易有限公司	1,968,178.00	7.25%	否
4	深圳市鹏沛盈科技有限公司	1,898,790.93	7.00%	否
5	平田精密器材(香港)有限公司	1,813,491.67	6.68%	否
合计		10,963,142.07	40.40%	-

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	6,123,704.59	-638,379.81	1,059.26%
投资活动产生的现金流量净额	-39,416,117.96	-3,225,918.30	-1,121.86%
筹资活动产生的现金流量净额	34,806,495.11	3,852,091.30	803.57%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2021 年 612.37 万元，较 2020 年增加 676.21 万元，增加比例 1,059.26%，主要原因如下：

（1）营业收入 2021 年较 2020 年增加 840.30 万元，销售商品、提供劳务收到的现金 2021 年较 2020 年增加 847.66 万元；

（2）收到其他与经营活动有关的现金 2021 年较 2020 年增加 744.41 万元，收到经营性往来款 2021 年较 2020 年增加 727.45 万元，政府补助 2021 年较 2020 年增加 17.00 万元；

(3) 支付的各项税费 2021 年较 2020 年多付 212.13 万，一方面 2021 年增值税较上年增加，另一方面疫情政策，2020 年 9 月增值税及城建税 29.52 万元、2020 年 10 月增值税及城建税 23.57 万元分别延期 2021 年 1 月 22 日、2021 年 2 月 15 日缴纳；

(4) 支付其他与经营活动有关的现金 2021 年较 2020 年多付 630.97 万元，经营性往来款支出较上年增加 960.55 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额 2021 年负 3,941.61 万元，较 2020 年增加流出 3,619.02 万元，减少比例 1,121.86%，主要原因如下：

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2021 年较 2020 年多付 3,531.67 万元，子公司中山天炬厂房建设投入资金。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年 3,480.65 万元，较 2020 年增加 3,095.44 万元，增加比例 803.57%，主要原因如下：

(1) 取得借款收到的现金 2021 年较 2020 年增加 3,846.87 万元，增加比例 384.69%，子公司中山天炬 2021 年增加固定资产抵押贷款 2,966.87 万元，公司 2021 年增加固定资产抵押贷款 800.00 万元；

(2) 偿还债务支付的现金 2021 年较 2020 年多付 924.80 万元，主要系银行贷款到期偿还本金。

(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
锦兆（香港）实业投资有限公司	控股子公司	销售塑胶铭板、不干胶标签等商务印刷品	0	39,986.18	-258,233.61	0	-326,218.43
中山市天炬电子科技有限公司	控股子公司	研发销售电子产品、双面胶制品、绝缘片、不干胶标签、塑胶垫、塑胶铭板、五金铭板、五	64,000,000.00	110,246,379.31	51,493,589.17	683,460.16	- 2,031,951.98

		金冲压件;货物及技术进出口。					
--	--	----------------	--	--	--	--	--

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

1、行业方面

公司所经营的商务印刷品印刷不属于国家《国家禁止和限制类产业目录》里的产业，商务印刷需求旺盛，没有周期性风险，行业竞争激烈有序。虽然原材料有所上涨，但是国家降税等减负政策力度加大，公司成本压力不大。报告期内，不存在因为国家产业政策调整导致公司无法经营的情况。

2、股东、管理层方面

公司各股东团结一心，对公司的经营行为大力支持。管理层的管理能力通过公司定期分享会和培训有较大提升，公司从基层、中层到高层管理人员 99%都是在公司工作一年以上的人员，管理人员具有稳定性。通过对股东、董监高的《公司法》、《公司章程》等法律法规培和制度培训，都能很好的履行职责。公司三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系得以有效运行。管理层一直以“用心服务，让客户有感觉的被尊重”的经营理念和“以人为本”的管理模式使得企业有持续有力的前进动力。报告期内，不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

3、资源要素方面

公司已经取得有效的《印刷经营许可证》、《污染物排放许可证》，经营资质有保障。公司非常注重研发，有独立的研发团队。每年研发投入都取得了比较好的效果，目前公司拥有已经授权的专利 37 件，2021 年申请授权的 8 件专利正在审查中。目前公司已经获得《知识产权管理体系》认证。报告期内，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

4、财务状况方面

公司主要财务、业务等经营指标稳健。公司实现营业收入 5,359.08 万元，期末净资产 2,743.71 万元，期末货币资金 253.77 万元，本期实现净利润 326.74 万元，公司以短期借款的形式弥补了流动资金较不足，企业对于研发等成本投入和公司业务发展规模以及公司收入相匹配。

报告期内，不存在债权违约、债务无法按其偿还，不存在员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

5、产品和服务方面

公司建立了独立的销售业务队伍，公司的原材料供应商和客户没有依赖。公司加大业务销售类型，经营范围中包括 RFID 射频标签的研发、生产和销售。目前，汽车类产品和 RFID 射频标签类客户开发正在进行中。

根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

综上，公司盈利能力良好，不存在影响公司持续发展的主客观因素，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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

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
中山市惠企兴邦管理咨询服务 中山市企友财税咨	中山市天炬电子科技有限公司	因《项目税务咨询服务合同》，广东省中山市第二	否	5,617,352.94	否	此案广东省中山市公安局已立案受理，仍在侦查，等待案件	2020年12月7日

询服务中心		根据民事裁定书(2019)粤2072财保6号执行资金划扣				处理结果。	
总计	-	-	-	5,617,352.94	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

虽然本案划扣涉及银行存款金额较大，但因本次划扣资金系公司实际控制人刘天光提供的无息借款，且全资子公司中山市天炬电子科技有限公司尚未开展经营活动，公司各项生产经营活动均正常开展，所以对公司经营不会产生重大不利影响。

(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	中山市天炬电子	70,000,000.00	0.00	29,668,660.35	2021年2月3日	2024年2月2日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

科 技 有 限 公 司												
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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）	70,000,000.00	29,668,660.35
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	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	56,281,434.89	15,950,095.24
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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

2021 年 2 月 3 日子子公司与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行签订固定资产借款合同（编号：44010420210000264）以不动产作为抵押物，公司作为保证人，担保金额 7,000.00 万元。
--

(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		
2. 销售产品、商品，提供劳务	60,000.00	60,000.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000,000.00	15,064,026.74

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月22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	2018年12月22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	2018年12月22日		挂牌	避免同业竞争的承诺、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺、最近两年不存在违法违规及受处罚情况的承诺。	其他（减少并规范关联交易及资金往来的承诺、最近两年不存在违法违规及受处罚情况、任职资格及诚信状况的声明及承诺、关于在全国股转系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月22日		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来的承诺	公司将尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公	正在履行中

					司章程》等的相 关规定履行关 联交易决策程 序，不利用该等 交易损害公司 及股东（特别 是中小股东）的 合法权益。自公 司股票在全国中 小企业股份转 让系统挂牌后 未违反承诺。	
董监高	2018年12 月22日		挂牌	减少并规 范关联交 易及资金 往来的承 诺	公司将尽量减 少并规范公司 与关联方之间 的关联交易及 资金往来，对于 无法避免的关 联交易，公司与 关联方将遵循 市场公开、公 平、公正的原 则以公允、合 理的市场价格 进行交易，严格 按照《公司法》 、《公司章程》 等的相 关规定履行关 联交易决策程 序，不利用该等 交易损害公司 及股东（特别 是中小股东）的 合法权益。自公 司股票在全国中 小企业股份转 让系统挂牌后 未违反承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12 月22日		挂牌	公司向其 借款可以 持续无偿 使用的承 诺	公司实际控制 人刘天光承诺， 公司向其借款 可以持续无偿 使用，直至公司 能够用其他资	正在履行中

					金替换；自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后未违反承诺。	
实际控制人或控股股东	2018年12月22日		挂牌	承担基于公司租用的房产存在的未办理产权瑕疵的法律风险可能造成任何损失的承诺	公司实际控制人刘天光及杨彩华承诺，若因租赁房屋拆除、拆迁或者征用给公司造成任何损失（包括但不限于办公场所搬迁费用），其将承担全部损失，确保公司不因此受到影响。自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后未违反承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月22日		挂牌	承担公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而被主管机关追究相关责任损失的承诺	公司实际控制人刘天光及刘彩华承诺，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而被主管机关追究相关责任的，将以其个人财产代公司承担需补缴的费用、罚款或其他全部责任，确保公司不因此受到损失。自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后未违反承诺。	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

-

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中山天炬在中山市小榄镇华园路粤（2019）中山市不动产权第0023348号不动产	不动产	抵押	58,301,528.94	41.76%	2021年2月3日与中国农业银行股份有限公司中山小榄支行签订固定资产借款合同（编号：44010420210000264）以不动产作为抵押物。
总计	-	-	58,301,528.94	41.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2021年2月3日中山市天炬电子科技有限公司与中国农业银行签定固定资产借款合同，以土地使用权抵押，土地使用权受限，不影响公司的正常运行。

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	7,558,922	44.46%	0	7,558,922	44.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,337,498	13.75%	0	2,337,498	13.75%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售	有限售股份总数	9,441,068	55.54%	0	9,441,068	55.54%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	7,012,497	41.25%	0	7,012,497	41.25%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		16,999,990	-	0	16,999,990	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘天光	9,349,995	0	9,349,995	55.00%	7,012,497	2,337,498	0	0
2	兆煜咨询	1,942,856	0	1,942,856	11.43%	1,295,238	647,618	0	0
3	天富星	1,699,999	0	1,699,999	10.00%	1,133,333	566,666	0	0
4	刘竞峰	1,214,285	0	1,214,285	7.14%		1,214,285	0	0
5	达方圆	1,214,285	0	1,214,285	7.14%		1,214,285	0	0
6	姜国师	1,092,856	0	1,092,856	6.43%		1,092,856	0	0
7	张再金	485,714	0	485,714	2.86%		485,714	0	0
合计		16,999,990	0	16,999,990	100.00%	9,441,068.00	7,558,922.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘天光持有公司股份 9,349,995 股，持股比例为 55.00%，刘天光担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，刘天光是公司的控股股东。刘天光与杨彩华是夫妻关系，两人为一致行动人。杨彩华通过兆煜咨询、天富星和达方圆间接控制公司股份的比例为 12.23%，刘天光与杨彩华合计控制公司 11,429,093 股股份，合计控制公司股份的比例为 67.23%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	徽商银行股份有限公司深圳布吉支行	银行	3,000,000.00	2021年1月4日	2022年1月4日	5.47%
2	抵押	交通银行股份有限公司深圳光明支行	银行	4,500,000.00	2021年8月19日	2023年8月19日	4.00%
3	抵押	交通银行股份有限公司深圳光明支行	银行	3,500,000.00	2021年8月20日	2023年8月20日	4.00%
4	保证	交通银行股份有限公司深圳光明支行	银行	2,000,000.00	2020年4月15日	2021年4月14日	5.29%

5	保证	交通银行股份有限公司深圳光明支行	银行	2,000,000.00	2021年4月29日	2022年4月29日	4.00%
6	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	800,000.00	2021年8月20日	2022年8月22日	7.20%
7	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	7,330,000.00	2021年2月7日	2041年2月6日	4.65%
8	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	2,790,930.40	2021年4月8日	2041年2月6日	4.65%
9	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	3,000,000.00	2021年5月28日	2041年2月6日	4.65%
10	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	1,452,020.95	2021年6月2日	2041年2月6日	4.65%
11	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	1,274,000.00	2021年7月1日	2041年2月6日	4.65%
12	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	3,014,392.00	2021年7月23日	2041年2月6日	4.65%
13	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	2,723,163.00	2021年8月18日	2041年2月6日	4.65%
14	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	2,964,657.00	2021年9月15日	2041年2月6日	4.65%
15	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	2,091,442.00	2021年10月27日	2041年2月6日	4.65%
16	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	3,028,055.00	2021年11月24日	2041年2月6日	4.65%
17	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	100,000.00	2021年6月15日	2022年6月10日	4.40%
18	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	3,000,000.00	2021年6月22日	2022年4月30日	4.40%
19	抵押	中国农业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2021年7月23日	2022年4月30日	4.40%

		中山小榄支行					
20	抵押	中国农业银行股份有限公司中山小榄支行	银行	1,000,000.00	2021年11月1日	2022年4月1日	4.40%
21	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2020年7月30日	2021年7月29日	7.92%
22	抵押+保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行	银行	5,000,000.00	2020年7月23日	2021年7月22日	4.12%
合计	-	-	-	58,568,660.35	-	-	-

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
刘天光	董事长兼总经理	男	否	1982年3月	2018年6月19日	2024年6月24日
杨彩华	董事	女	否	1980年11月	2018年6月19日	2024年6月24日
丁满爱	董事	女	否	1974年6月	2018年6月19日	2024年6月24日
李克俭	董事	男	否	1978年9月	2018年6月19日	2024年6月24日
张浪	董事	男	否	1994年2月	2019年7月27日	2024年6月24日
吴洁	监事会主席	女	否	1982年8月	2018年6月19日	2024年6月24日
梁永	监事	男	否	1986年1月	2019年11月27日	2024年6月24日
陈芳	职工代表监事	女	否	1976年10月	2018年6月19日	2024年6月24日
雷路	财务总监	男	否	1988年1月	2019年11月9日	2021年6月25日
雷路	董秘	男	否	1988年1月	2021年2月1日	2021年6月25日
许永强	董秘	男	否	1986年5月	2020年8月27日	2021年1月30日
许雪良	财务总监兼董秘	男	否	1978年12月	2021年6月25日	2024年6月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理刘天光与董事杨彩华系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷路	财务总监	离任		个人原因
许永强	董秘	离任		个人原因
许雪良		新任	财务总监兼董秘	原财务总监和董秘离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘天光	董事长兼总经理	9,349,995		9,349,995	55.00%	0	0
合计	-	9,349,995	-	9,349,995	55.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

许雪良,男,1978年12月30日出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2010年11月至2012年11月,就职于合纵文化集团有限公司,任职区域财务经理;2012年11月至2014年7月,就职于江西合力泰科技股份有限公司深圳分公司,任职财务经理;2014年7月至2018年5月,就职于深圳市法兰智联股份有限公司,任职财务总监;2018年5月至2019年6月,就职于深圳市智微智能科技开发有限公司,任职财务经理;2019年7月至2020年9月,就职于中华食品工业集团有限公司,任职财务副总监;2020年10月至今,就职于深圳市锦兆电子科技股份有限公司,任职财务经理,2021年6月25日,任职财务总监兼董秘。

(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	否	-

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		
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	6	2	2	6
生产人员	89	21	22	88
销售人员	20	3	11	12
技术人员	31	2	3	30
财务人员	6	1	3	4
员工总计	152	29	41	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	0
本科	17	16
专科	21	14
专科以下	113	110
员工总计	152	140

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：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度薪酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及

考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自我价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司能按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织结构，并进一步完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责比较分明。公司在实际经营过程中，各机构能够相互制衡、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，基本能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

其次，公司按照《公司章程》及《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

最后，公司指定董事会秘书或信息披露负责人负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将继续按照《公司法》、《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）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护中小

股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司章程未变更。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	--
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	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，公司共召开了6次董事会，4次监事会和5次股东大会。报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事塑胶铭板、不干胶标签等商务印刷品的研发、生产和销售。公司拥有完整的业务体系，具有完整的采购、销售、运营及后台管理部门，能够以自身的名义独立开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的市场营销、采购与业务承接等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立性

公司对其所有的资产均拥有合法的所有权或使用权。股份公司设立以来，公司不存在利用所属资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在财务混同的情况。

5、机构独立性

公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了相应的议事规则。公司拥有机构设置自主权，根据生产经营需要设置了相应的职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

工作

公司严格按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了一系列的规章制度，涉及公司经营管理的各个环节，形成了规范有效的管理体系。公司目前的管理制度不存在重大缺陷，可以保证公司经营管理的有效进行，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的需求

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制。

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

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]37 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 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	凌永平 1 年	方鹏翔 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

鹏盛 A 审字[2022]37 号

深圳市锦兆电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市锦兆电子科技股份有限公司（以下简称“锦兆股份”）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，公允反映了锦兆股份 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，我们独立于锦兆股份，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

锦兆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括锦兆股份 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，管理层负责评估锦兆股份的持续经营能力，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锦兆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦兆股份的财务报告过程。

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，就可能导致对锦兆股份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锦兆股份不能持续经营。

（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）就锦兆股份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：

凌永平

中国·深圳

中国注册会计师：

方鹏翔

2022年04月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,537,686.97	1,035,026.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	17,936,473.39	15,765,994.65
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	445,158.36	390,388.65
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、（四）	5,940,456.16	5,924,354.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,073,570.69	2,081,949.95
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、（六）	3,560,276.90	12,767.38
流动资产合计		32,493,622.47	25,210,481.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	5,751,672.42	7,160,861.65
在建工程	五、（八）	42,205,479.29	870,040.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(九)	58,578,320.56	60,486,374.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,267,152.12	
递延所得税资产	五、(十一)	192,043.82	180,208.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,994,668.21	68,697,485.49
资产总计		140,488,290.68	93,907,967.08
流动负债:			
短期借款	五、(十二)	11,852,000.00	10,000,000.00
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			
应付账款	五、(十三)	8,170,481.16	7,260,986.72
预收款项			
合同负债	五、(十四)	54,218.06	112,829.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,031,175.42	1,051,797.60
应交税费	五、(十六)	1,077,078.55	1,429,272.34
其他应付款	五、(十七)	52,868,221.53	49,357,108.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	529,325.40	529,133.87
流动负债合计		75,582,500.12	69,741,128.59
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	37,468,660.35	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,468,660.35	
负债合计		113,051,160.47	69,741,128.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	16,999,990.00	16,999,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	5,693,384.69	5,693,384.69
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十二）	42,096.70	39,254.70
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,821,568.69	1,258,128.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	2,880,090.13	176,080.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,437,130.21	24,166,838.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		27,437,130.21	24,166,838.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		140,488,290.68	93,907,967.08

法定代表人：刘天光

主管会计工作负责人：许雪良

会计机构负责人：许雪良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,428,140.54	898,480.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	18,270,609.22	15,377,499.16
应收款项融资			
预付款项		157,628.36	90,388.65
其他应收款	十、（二）	14,420,474.16	7,637,607.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,051,480.09	2,081,949.95
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			
流动资产合计		37,328,332.37	26,085,925.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	64,000,000.00	64,000,000.00
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		5,751,672.42	7,160,861.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		276,791.62	324,158.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,267,152.12	-
递延所得税资产		189,786.98	178,521.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		71,485,403.14	71,663,542.08
资产总计		108,813,735.51	97,749,467.69
流动负债：			
短期借款		6,752,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,177,153.35	7,260,986.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		991,175.42	1,011,797.60
应交税费		752,484.60	1,122,607.43
其他应付款		43,546,820.56	43,135,958.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		54,218.06	112,829.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		529,325.40	529,133.87
流动负债合计		60,803,177.39	63,173,313.17

非流动负债：			
长期借款		7,800,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,800,000.00	-
负债合计		68,603,177.39	63,173,313.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,999,990.00	16,999,990.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,693,384.69	5,693,384.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,821,568.69	1,258,128.33
一般风险准备			
未分配利润		15,695,614.74	10,624,651.50
所有者权益（或股东权益）合计		40,210,558.12	34,576,154.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,813,735.51	97,749,467.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		53,590,764.90	45,187,760.27
其中：营业收入	五、（二十五）	53,590,764.90	45,187,760.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,036,462.95	43,807,612.00
其中：营业成本	五、（二十五）	35,645,650.30	29,330,643.78

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	627,919.49	268,385.62
销售费用	五、(二十七)	1,190,502.09	1,602,396.52
管理费用	五、(二十八)	7,616,048.15	7,421,360.89
研发费用	五、(二十九)	4,208,662.31	4,689,621.89
财务费用	五、(三十)	747,680.61	495,203.30
其中：利息费用		663,427.72	409,207.85
利息收入		3,714.43	4,067.92
加：其他收益	五、(三十一)	921,206.70	751,887.02
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）	五、(三十二)	-116,099.32	-255,067.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	52,125.10	136,744.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,411,534.43	2,013,712.63
加：营业外收入	五、(三十四)	5,641.42	31,454.00
减：营业外支出	五、(三十五)	844,913.79	41,725.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,572,262.06	2,003,440.95
减：所得税费用	五、(三十六)	304,812.34	335,451.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,267,449.72	1,667,989.61
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）		3,267,449.72	1,667,989.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,267,449.72	1,667,989.61

六、其他综合收益的税后净额		2,842.00	-5,068.96
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,842.00	-5,068.96
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		2,842.00	-5,068.96
(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		2,842.00	-5,068.96
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,270,291.72	1,662,920.65
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,270,291.72	1,662,920.65
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.19	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		0.19	0.10

法定代表人：刘天光

主管会计工作负责人：许雪良

会计机构负责人：许雪良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十、(四)	53,354,787.85	45,185,758.41
减：营业成本	十、(四)	35,667,740.90	29,330,643.78
税金及附加		532,286.06	268,385.62
销售费用		997,712.10	1,108,828.67
管理费用		5,274,117.80	4,476,726.62
研发费用		4,208,662.31	4,689,621.89
财务费用		757,456.67	491,809.41
其中：利息费用		663,427.72	409,207.85
利息收入		3,473.09	4,005.02

加：其他收益		921,206.70	751,887.02
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）		-127,227.06	-233,570.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		52,125.10	136,744.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,762,916.75	5,474,803.95
加：营业外收入		-	4,954.32
减：营业外支出		823,082.68	41,725.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,939,834.07	5,438,032.59
减：所得税费用		305,430.47	337,224.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,634,403.60	5,100,807.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,634,403.60	5,100,807.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,634,403.60	5,100,807.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,806,907.14	46,330,276.07
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		5,641.42	367.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	9,197,861.27	1,753,714.17
经营活动现金流入小计		64,010,409.83	48,084,357.77
购买商品、接受劳务支付的现金		25,867,059.45	25,812,552.09
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		12,495,427.73	11,817,001.76
支付的各项税费		3,939,216.29	1,817,901.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	15,585,001.77	9,275,281.78
经营活动现金流出小计		57,886,705.24	48,722,737.58
经营活动产生的现金流量净额		6,123,704.59	-638,379.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	80,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,416,117.96	3,225,918.30

投资支付的现金		-	80,000.00
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		-	
投资活动现金流出小计		39,416,117.96	3,305,918.30
投资活动产生的现金流量净额		-39,416,117.96	-3,225,918.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,468,660.35	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	15,064,026.74	16,519,867.77
筹资活动现金流入小计		63,532,687.09	26,519,867.77
偿还债务支付的现金		14,248,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,438.86	409,207.85
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、（三十七）	13,819,753.12	17,258,568.62
筹资活动现金流出小计		28,726,191.98	22,667,776.47
筹资活动产生的现金流量净额		34,806,495.11	3,852,091.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,420.79	-89,269.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,502,660.95	-101,476.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,035,026.02	1,136,502.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,537,686.97	1,035,026.02

法定代表人：刘天光

主管会计工作负责人：许雪良

会计机构负责人：许雪良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,802,160.15	45,898,594.76
收到的税费返还		-	367.53
收到其他与经营活动有关的现金		9,637,039.56	1,241,898.27
经营活动现金流入小计		63,439,199.71	47,140,860.56
购买商品、接受劳务支付的现金		25,867,059.45	26,277,419.98
支付给职工以及为职工支付的现金		12,495,427.73	11,041,155.27
支付的各项税费		3,848,430.15	1,817,901.95
支付其他与经营活动有关的现金		22,137,899.75	2,854,971.89
经营活动现金流出小计		64,348,817.08	41,991,449.09

经营活动产生的现金流量净额		-909,617.37	5,149,411.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	80,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,841,632.74	2,463,388.37
投资支付的现金		-	80,000.00
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		-	6,844,605.69
投资活动现金流出小计		2,841,632.74	9,387,994.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,841,632.74	-9,307,994.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,800,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,780,000.00	15,630,000.00
筹资活动现金流入小计		32,580,000.00	25,630,000.00
偿还债务支付的现金		14,248,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,438.86	409,207.85
支付其他与筹资活动有关的现金		12,384,000.00	16,224,000.00
筹资活动现金流出小计		27,290,438.86	21,633,207.85
筹资活动产生的现金流量净额		5,289,561.14	3,996,792.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,650.65	-54,041.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,529,660.38	-215,832.13
加：期初现金及现金等价物余额		898,480.16	1,114,312.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,428,140.54	898,480.16

(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	16,999,990.00				5,693,384.69		39,254.70	-	1,258,128.33		176,080.77		24,166,838.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,999,990.00				5,693,384.69		39,254.70	-	1,258,128.33		176,080.77		24,166,838.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,842.00	-	563,440.36	-	2,704,009.36		3,270,291.72
（一）综合收益总额							2,842.00				3,267,449.72		3,270,291.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							563,440.36		-563,440.36			
1. 提取盈余公积							563,440.36		-563,440.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,999,990.00			5,693,384.69	42,096.70	-	1,821,568.69		2,880,090.13			27,437,130.21

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	16,999,990.00				5,693,384.69		44,323.66		748,047.56		-981,828.07		22,503,917.84
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	16,999,990.00				5,693,384.69		44,323.66	-	748,047.56		-981,828.07		22,503,917.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-		-5,068.96	-	510,080.77		1,157,908.84		1,662,920.65
（一）综合收益总额							-5,068.96				1,667,989.61		1,662,920.65
（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								510,080.77	-510,080.77			
1. 提取盈余公积								510,080.77	-510,080.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,999,990.00			5,693,384.69		39,254.70	-	1,258,128.33	-	176,080.77		24,166,838.49

法定代表人：刘天光

主管会计工作负责人：许雪良

会计机构负责人：许雪良

(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	16,999,990.00				5,693,384.69		-		1,258,128.33		10,624,651.50	34,576,154.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,999,990.00				5,693,384.69		-		1,258,128.33	-	10,624,651.50	34,576,154.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	563,440.36	-	5,070,963.24	5,634,403.60
(一) 综合收益总额											5,634,403.60	5,634,403.60
(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								563,440.36		-563,440.36	
1. 提取盈余公积								563,440.36		-563,440.36	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	16,999,990.00				5,693,384.69		-	1,821,568.69	-	15,695,614.74	40,210,558.12

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	16,999,990.00				5,693,384.69				748,047.56		6,033,924.54	29,475,346.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,999,990.00				5,693,384.69		-		748,047.56	-	6,033,924.54	29,475,346.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-		510,080.77	-	4,590,726.96	5,100,807.73
(一) 综合收益总额											5,100,807.73	5,100,807.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									510,080.77		-510,080.77	
1. 提取盈余公积									510,080.77		-510,080.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,999,990.00				5,693,384.69		-	1,258,128.33	-	10,624,651.50	34,576,154.52	

三、 财务报表附注

深圳市锦兆电子科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1.1 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市锦兆电子科技股份有限公司(以下简称本公司)，成立于 2007 年 3 月。营业执照编号：91440300799224290E。本公司成立时，实收资本和注册资本均为 100 万。刘天光实际出资 50 万元，占注册资本 50%，姜国师实际出资 50 万元，占注册资本 50%。本公司经过历次股权变动，目前股本和实收资本均变更为 1,699.999 万元。公司股票于 2019 年 2 月 27 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：锦兆股份，证券代码：873182。

公司注册地：深圳市光明新区光明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼。

公司总部地址：深圳市光明新区光明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼。

1.2 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业和主要产品：印刷业。公司主要经营活动为：双面胶制品、绝缘片、不干胶标签、塑胶垫、塑胶铭板、五金铭板、五金冲压件的销售；国内贸易；货物及技术进出口（不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。双面胶制品、绝缘片、不干胶标签、塑胶垫、塑胶铭板、五金铭板、五金冲压件的生产。

1.3 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2022 年 04 月 29 日批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，与上期相比未发生变化，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

（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日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(六) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）“金融工具”或本附注三、（十三）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该

损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

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

(7) 权益工具

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

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

(十一) 金融资产减值

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

减值准备的确认方法

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

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

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

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内 关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内的关联方款项

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内 关联方组合	本组合为其他应收本公司合并范围内的关联方款项

(十二) 存货

存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，主要是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。

存货取得和发出的计价方法

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

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(十)“金融工具”。

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

投资成本的确定

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

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

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

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

后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

固定资产确认条件

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

各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

机器设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3、5、10	5.00	31.67、19.00、 9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

其他说明

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

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

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

（十五） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）“长期资产减值”。

（十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

(十七) 无形资产

无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

土地使用权	34.5年	直线法
-------	-------	-----

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

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（十八） 长期待摊费用

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

（十九） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

(二十三) 收入

(1) 一般原则

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。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行

履约义务：

①客户在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，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）商品销售收入

公司主要从事塑胶铭板、不干胶标签等商务印刷品的研发、生产和销售，属于某一时点履行的履约义务。本公司确认产品销售收入的具体原则为：国内销售，根据订货协议及合同条款，以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入；出口销售以产品报关装运后，确认销售收入。

（3）提供劳务收入

提供劳务服务收入，某一时段内履行的履约义务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照合同履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的合同履约进度按已完工作的测量确定。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

（二十六）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。

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

（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，主要包括私车公用租赁。

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	私车公用租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

② 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；
- c、本公司发生的初始直接费用；
- d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

③ 租赁负债

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

- a、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；
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c、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；
- d、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；
- e、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，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、(二十六)。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年期初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

①对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表中的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行新租赁准则对本公司 2021 年度合并及母公司期初财务报表均无影响。

(2) 重大会计判断和估计

本公司 2021 年度无应披露的重大会计判断和估计事项。

(3) 重要前期差错更正

本公司 2021 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市锦兆电子科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
中山市天炬电子科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
锦兆（香港）实业投资有限公司	按应纳税所得额的 16.5%计缴

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 09 日取得编号为 GR201944204511 的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税，优惠期限为 2019 年至 2021 年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，上期”指2020年度，“本期”指2021年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,956.50			3,373.62
-人民币			1,956.50			2,835.00
-港币				640.00	0.8416	538.62
银行存款：			2,535,730.47			1,031,652.40
-人民币			2,495,744.29			1,023,599.69
-港币	48,906.77	0.8176	39,986.18	3,991.69	0.8416	3,359.41
-美元				719.29	6.5249	4,693.30
合计			2,537,686.97			1,035,026.02
其中：存放在境外的款项总额						
存放财务公司款项						

报告期内，公司不存在资金受限情况。

（二）应收账款

1.应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,845,909.88	16,595,783.84
1-2年	36,510.00	
小计	18,882,419.88	16,595,783.84
减：坏账准备	945,946.49	829,789.19
合计	17,936,473.39	15,765,994.65

2.应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的应收账款					

按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	18,882,419.88	100.00	945,946.49	5.00	17,936,473.39
其中：账龄组合	18,882,419.88	100.00	945,946.49	5.00	17,936,473.39
合计	18,882,419.88	100.00	945,946.49	5.00	17,936,473.39

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	16,595,783.84	100.00	829,789.19	5.00	15,765,994.65
其中：账龄组合	16,595,783.84	100.00	829,789.19	5.00	15,765,994.65
合计	16,595,783.84	100.00	829,789.19	5.00	15,765,994.65

其中：组合中按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,845,909.88	942,295.49	5.00	16,595,783.84	829,789.19	5.00
1-2年	36,510.00	3,651.00	10.00			
合计	18,882,419.88	945,946.49		16,595,783.84	829,789.19	

3.应收账款坏账准备明细表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	829,789.19	136,312.41			136,312.41
合计	829,789.19	136,312.41			136,312.41

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	收回或转回	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	20,155.11					20,155.11	945,946.49
合计	20,155.11					20,155.11	945,946.49

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
惠州欣智旺电子有限公司	非关联方	4,113,817.82	205,690.89	1年以内	21.79
深圳市杉川机器人有限公司	非关联方	1,657,245.31	82,862.27	1年以内	8.78
东莞长城开发科技有限公司	非关联方	1,639,524.97	81,976.25	1年以内	8.68
上海哈克过滤科技股份有限公司	非关联方	1,489,983.92	74,499.20	1年以内	7.89
平田橡塑五金制品(深圳)有限公司	非关联方	1,450,383.68	72,519.18	1年以内	7.68
合计		10,350,955.70	517,547.79		54.82

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	445,158.36	100.00	390,388.65	100.00
合计	445,158.36	100.00	390,388.65	100.00

2.按欠款方归集的期末预付款项余额的前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
广东知瀚华律师事务所	287,530.00	64.59
深圳市德派机电设备有限公司	52,500.00	11.79
道明光学股份有限公司	42,707.60	9.59
惠州市繁中宝橡塑发泡厂有限公司	23,973.00	5.39
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	17,442.78	3.92
合计	424,153.38	95.28

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,940,456.16	5,924,354.94
合计	5,940,456.16	5,924,354.94

1.其他应收款

(1)其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	45,751.22	5,937,512.94
1至2年	5,907,512.94	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	3,000.00	3,000.00
小计	5,956,264.16	5,940,512.94
减：坏账准备	15,808.00	16,158.00
合计	5,940,456.16	5,924,354.94

(2)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
往来款		
其他	338,911.22	323,160.00
财产担保金	5,617,352.94	5,617,352.94
小计	5,956,264.16	5,940,512.94
减：坏账准备	15,808.00	16,158.00
合计	5,940,456.16	5,924,354.94

(3)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的其他应收款项	5,617,352.94	94.31			5,617,352.94
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收款项	338,911.22	5.69	15,808.00	4.66	323,103.22
其中：账龄组合	335,911.22	5.64	15,658.00	4.66	320,253.22
无风险组合	3,000.00	0.05	150.00	5.00	2,850.00
合计	5,956,264.16	100.00	15,808.00	0.27	5,940,456.16

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项计提信用损失的其他应收款项	5,617,352.94	94.56			5,617,352.94
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收款项	323,160.00	5.44	16,158.00	5.00	307,002.00
其中：账龄组合	320,160.00	5.39	16,008.00	5.00	304,152.00
—— 无风险组合	3,000.00	0.05	150.00	5.00	2,850.00
合计	5,940,512.94	100.00	16,158.00	0.27	5,924,354.94

其中：1) 期末单项计提信用损失的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
广东省中山市中级人民法院	5,617,352.94		1-2 年	法院财产担保金
合计	5,617,352.94			

2) 期末采用账龄分析法计提信用损失的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	335,911.22	15,658.00	4.66	320,160.00	16,008.00	5.00
合计	335,911.22	15,658.00		320,160.00	16,008.00	

3) 期末组合中采用其他方法计提信用损失的其他应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	3,000.00	5.00	150.00	3,000.00	5.00	150.00
合计	3,000.00		150.00	3,000.00		150.00

2.其他应收款信用损失计提情况

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	16,158.00			16,158.00
期初账面余额在本期：				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	-350.00			-350.00
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	15,808.00		15,808.00

3.按欠款方归集的期末其他应收款大额余额情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省中山市中级人民法院	财产担保金	5,617,352.94	1至2年	94.31	
深圳铁塔重工钢构有限公司	厂房租赁押金	290,160.00	1至2年	4.87	14,508.00
徐朝升	预付款	20,000.00	1年以内	0.34	1,000.00
合计		5,927,512.94		99.52	15,508.00

(五) 存货

1.存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	783,198.88	181,837.47	601,361.41
自制半成品及在产品			
库存商品	1,602,891.09	130,681.81	1,472,209.28
合计	2,386,089.97	312,519.28	2,073,570.69

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,289,467.99	208,774.51	1,080,693.48
自制半成品及在产品			
库存商品	1,157,126.34	155,869.87	1,001,256.47
合计	2,446,594.33	364,644.38	2,081,949.95

2.存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额		
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额
原材料	208,774.51	-26,937.04		
库存商品	155,869.87	-25,188.06		
合计	364,644.38	-52,125.10		

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
原材料							181,837.47
库存商品							130,681.81
合计							312,519.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,560,276.90	12,767.38
合计	3,560,276.90	12,767.38

(七) 固定资产

1. 固定资产明细情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,064,254.28	1,141,700.40	1,286,336.64	14,492,291.32
2、本期增加金额				
(1) 购置	908,407.25		5,132.74	913,539.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	2,306,446.11		166,673.24	2,473,119.35
4、期末余额	10,666,215.42	1,141,700.40	1,124,796.14	12,932,711.96
二、累计折旧				
1、期初余额	5,367,443.28	868,272.46	1,095,713.93	7,331,429.67
2、本期增加金额				
(1) 计提	1,393,295.38	65,014.18	86,801.89	1,545,111.45
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	1,540,949.95		154,551.63	1,695,501.58
4、期末余额	5,219,788.71	933,286.64	1,027,964.19	7,181,039.54
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,446,426.71	208,413.76	96,831.95	5,751,672.42
2、期初账面价值	6,696,811.00	273,427.94	190,622.71	7,160,861.65

注：本期计提折旧额为 1,545,111.45 元。

2.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	期末账面原值	期初账面原值
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产	1,280,258.89	3,646,776.51
合计	1,280,258.89	3,646,776.51

(八) 在建工程

1.在建工程基本情况

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
中山市小榄镇华园路天炬用地项目	42,205,479.29		42,205,479.29	870,040.46		870,040.46
合计	42,205,479.29		42,205,479.29	870,040.46		870,040.46

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中山市小榄镇华园路天炬用地项目	63,515,418.13	870,040.46	41,335,438.83			42,205,479.29
合计	63,515,418.13	870,040.46	41,335,438.83			42,205,479.29

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中山市小榄镇华园路天炬用地项目	66.45	66.45	873,467.56	873,467.56		银行借款
合计	66.45	66.45	873,467.56	873,467.56		

(九) 无形资产

1.无形资产分类

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	473,670.79	64,193,704.82	64,667,375.61
2、本期增加金额			

(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	473,670.79	64,193,704.82	64,667,375.61
二、累计摊销			
1、期初余额	149,512.05	4,031,488.76	4,181,000.81
2、本期增加金额	47,367.12	1,860,687.12	1,908,054.24
(1) 计提	47,367.12	1,860,687.12	1,908,054.24
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	196,879.17	5,892,175.88	6,089,055.05
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	276,791.62	58,301,528.94	58,578,320.56
2、期初账面价值	324,158.74	60,162,216.06	60,486,374.80

注：本期摊销额为 1,908,054.24 元。

2.重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	58,301,528.94	32.42
合计	58,301,528.94	

说明：本期使用权受限的无形资产为中山市小榄镇华园路土地使用权，期末账面价值为 58,301,528.94 元，受限原因为抵押和保证长期借款。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
装修费		1,520,582.52	253,430.40		1,267,152.12
合计		1,520,582.52	253,430.40		1,267,152.12

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	192,043.82	1,274,273.77	180,208.58	1,210,591.57
合计	192,043.82	1,274,273.77	180,208.58	1,210,591.57

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	
保证借款	752,000.00	5,000,000.00
抵押+保证借款	5,100,000.00	5,000,000.00
合计	11,852,000.00	10,000,000.00

2.期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1.应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,170,481.16	7,260,986.72
合计	8,170,481.16	7,260,986.72

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

无。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	54,218.06	112,829.27
合计	54,218.06	112,829.27

(十五) 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	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,051,797.60	11,681,814.74	11,702,436.92	1,031,175.42
二、离职后福利-设定提存计划		411,377.80	411,377.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,051,797.60	12,093,192.54	12,113,814.72	1,031,175.42

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,051,797.60	11,519,916.46	11,540,538.64	1,031,175.42
二、职工福利费		800.00	800.00	
三、社会保险费		145,434.28	145,434.28	
其中：1.医疗保险费		113,984.50	113,984.50	
2.工伤保险费		14,361.03	14,361.03	
3.生育保险费		17,088.75	17,088.75	
4.其他				
四、住房公积金		15,664.00	15,664.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,051,797.60	11,681,814.74	11,702,436.92	1,031,175.42

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		386,014.00	386,014.00	
二、失业保险费		25,363.80	25,363.80	
三、企业年金缴费				
合计		411,377.80	411,377.80	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	491,852.89	647,153.99
个人所得税	7,558.47	7,981.29
增值税	464,620.92	704,408.67
教育费附加	21,589.47	7,428.03
城市维护建设税	50,375.42	57,348.35
地方教育费附加	14,392.98	4,952.01

土地使用税	26,688.40	
合计	1,077,078.55	1,429,272.34

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,868,221.53	49,357,108.79
合计	52,868,221.53	49,357,108.79

1.其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	43,459,845.04	49,099,769.17
其他	9,408,376.49	252,407.01
运费		4,932.61
合计	52,868,221.53	49,357,108.79

2.账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
刘天光	43,459,845.04	实际控制人借款给公司，暂未要求偿还
中山市惠企兴邦管理咨询服务中心	5,557,671.13	诉讼纠纷，还未最终结案
中山市中瀚工程设计咨询有限公司	124,833.00	工程咨询未完工
合计	49,142,349.17	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	529,325.40	529,133.87
合计	529,325.40	529,133.87

(十九) 长期借款

1.长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	37,468,660.35		4%-5%
合计	37,468,660.35		

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,999,990.00						16,999,990.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	5,693,384.69			5,693,384.69	
合计	5,693,384.69			5,693,384.69	

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	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	本期期末余额
一、将重分类进损益的其他综合收益	39,254.70	2,842.00	2,842.00				2,842.00		42,096.70
其中：外币财务报表折算差额	39,254.70	2,842.00	2,842.00				2,842.00		42,096.70
其他综合收益合计	39,254.70	2,842.00	2,842.00				2,842.00		42,096.70

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	1,258,128.33	563,440.36		1,821,568.69	计提法定盈余公积
合计	1,258,128.33	563,440.36		1,821,568.69	

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	176,080.77	-981,828.07	
调整上期期末未分配利润合计数(调增+, 调减-)			

调整后期初未分配利润	176,080.77	-981,828.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,267,449.72	1,667,989.61	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积	563,440.36	510,080.77	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,880,090.13	176,080.77	

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,590,764.90	45,187,760.27
营业收入合计	53,590,764.90	45,187,760.27
主营业务成本	35,645,650.30	29,330,643.78
营业成本合计	35,645,650.30	29,330,643.78

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	309,809.83	67,096.41
城市维护建设税	132,775.64	156,558.26
地方教育费附加	88,517.09	44,730.95
土地使用税	95,633.43	
印花税	1,183.50	
合计	627,919.49	268,385.62

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	708,350.88	1,060,261.72
折旧费	16,691.46	16,691.40
运输装卸费		179,560.49
办公费	170,227.80	56,382.05
差旅费	20,121.90	27,861.04
车辆费	33,514.51	33,645.97
业务招待费	142,654.68	79,217.00

低值易耗品摊销	86,466.85	25,223.50
其他	12,474.01	123,553.35
合计	1,190,502.09	1,602,396.52

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,989,070.14	2,460,626.68
聘请中介机构费	265,969.48	409,396.26
租赁费	425,634.32	473,781.55
无形资产摊销	1,908,054.24	1,908,054.24
办公费	569,763.46	258,647.94
折旧费	97,984.01	112,450.75
水电费	194,433.51	153,579.24
装修费	11,852.15	23,878.04
差旅费	50,781.38	77,665.73
车辆费	184,488.88	175,613.62
低值易耗品摊销	83,180.32	71,213.28
服务费	426,716.76	835,957.00
业务招待费	387,919.69	333,365.37
其他	20,199.81	127,131.19
合计	7,616,048.15	7,421,360.89

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,608,714.81	2,110,636.23
职工薪酬	1,437,562.87	1,577,741.33
水电费	114,372.65	90,340.73
折旧费	270,530.33	208,549.79
租赁费	118,510.93	110,330.82
长期待摊费用摊销	7,079.65	
低值易耗品	363,894.93	355,874.01
其他	287,996.14	236,148.98
合计	4,208,662.31	4,689,621.89

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	663,427.72	409,207.85
减：利息收入	3,714.43	4,067.92
利息净支出	659,713.29	405,139.93
汇兑损失	54,726.06	94,476.02
减：汇兑收益	11,866.06	40,432.36
汇兑净损失	42,860.00	54,043.66
银行手续费	45,107.32	36,019.71
合计	747,680.61	495,203.30

(三十一) 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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	921,206.70	751,199.44	921,206.70
个人所得税手续费返还		687.58	
合计	921,206.70	751,887.02	921,206.70

2.政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
光明区人力资源局贫困补贴	40,000.00		与收益相关
社会保险基金管理局社保费	38,844.02		与收益相关
工行 2018 年设备改造资助	100,000.00		与收益相关
深圳中小企业服务局 2021 年改制上市培育资助	500,000.00		与收益相关
光明区人力资源局社保补助	30,450.00		与收益相关
光明区财政局疫情防控款	21,516.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新外报 2020 年企业研发资助款	115,000.00		与收益相关
光明区财政局 2021 年第一批企业研发投入资助款	57,500.00		与收益相关
深圳市工业和信息化局 2021 年企业技术改造扶持资助	10,000.00		与收益相关
出口贸易影响补贴款		157,733.08	与收益相关
2020 年疫情防控期稳岗补贴		14,913.36	与收益相关
2019 年度国高补助款		100,000.00	与收益相关
2019 年高新技术企业研发补助		133,000.00	与收益相关
2019 年高新技术企业认定奖励性资助款		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	7,896.68	20,713.00	与收益相关

新冠疫情贷款贴息		23,667.00	与收益相关
疫情期间中小企业稳岗补贴		1,173.00	与收益相关
2020年经济发展项扶持资金（知识产权优势企业）		150,000.00	与收益相关
国家优势企业配套奖励款		100,000.00	与收益相关
合计	921,206.70	751,199.44	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-107,421.95	-250,922.55
其他应收款信用减值损失	-8,677.37	-4,145.04
合计	-116,099.32	-255,067.59

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	52,125.10	136,744.93
合计	52,125.10	136,744.93

(三十四) 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
其他	5,641.42	31,454.00	5,641.42
合计	5,641.42	31,454.00	5,641.42

(三十五) 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
公益性捐赠支出	6,000.00	39,000.00	6,000.00
非流动资产损坏报废损失	777,617.77		777,617.77
滞纳金	60,696.02		60,696.02
其它	600.00	2,725.68	600.00
合计	844,913.79	41,725.68	844,913.79

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	316,695.76	350,496.92
递延所得税费用	-11,883.42	-15,045.58
合计	304,812.34	335,451.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,572,262.06
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	535,839.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,546.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
额外可扣除费用的影响	-631,299.35
本期末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	353,725.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	304,812.34

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	3,714.43	4,067.92
政府补助	921,206.70	751,199.44
收到经营性往来款	8,272,940.14	998,446.81
合计	9,197,861.27	1,753,714.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	5,876,521.27	3,521,956.94
往来款及其他	9,702,480.50	96,971.90
捐赠支出	6,000.00	39,000.00
财产担保金		5,617,352.94
合计	15,585,001.77	9,275,281.78

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到刘天光借款	15,029,026.74	16,519,867.77
收到杨彩华借款	35,000.00	
合计	15,064,026.74	16,519,867.77

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还刘天光借款	13,784,753.12	17,248,568.62
归还杨彩华借款	35,000.00	
深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙）		10,000.00
合计	13,819,753.12	17,258,568.62

(三十八) 现金流量表补充资料

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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：		
净利润	3,267,449.72	1,667,989.61
加：信用减值损失	116,099.32	255,067.59
资产减值准备	-52,125.10	-136,744.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,545,111.45	1,273,512.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,908,054.24	1,908,054.24
长期待摊费用摊销	253,430.40	28,803.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	777,617.77	
公允价值变动损失		
财务费用	663,427.72	462,823.07
投资损失		
递延所得税资产减少	-11,835.24	-15,045.58
递延所得税负债增加		
存货的减少	60,504.36	1,105,163.32
经营性应收项目的减少	-5,904,666.49	-10,446,182.95
经营性应付项目的增加	3,500,636.44	3,258,179.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,123,704.59	-638,379.81
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	2,537,686.97	1,035,026.02
减：现金的期初余额	1,035,026.02	1,136,502.22
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	1,502,660.95	-101,476.20

2.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1.现金	2,537,686.97	1,035,026.02
其中：库存现金	1,956.50	3,373.62
可随时用于支付的银行存款	2,535,730.47	1,031,652.40
可随时用于支付的其他货币资金		
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	2,537,686.97	1,035,026.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 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
无形资产	58,301,528.94	银行借款抵押
合计	58,301,528.94	--

六、 在其他主体的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中山市天炬电子科技有限公司	中山	中山	研发、生产和销售	100.00		设立
锦兆(香港)实业投资有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

七、 关联方关系及交易

(一) 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

刘天光	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳天富星管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
刘竞峰	公司股东
深圳达方圆管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
姜国师	公司股东
张再金	公司股东
李克俭	公司董事
杨彩华	公司董事、刘天光的配偶
张浪	公司董事
丁满爱	公司董事
梁永	监事
吴洁	监事
陈芳	监事
雷路	董事会秘书、财务经理（2021年已离职）
许永强	董事会秘书（已于2021年1月30日离职）
许雪良	董事会秘书、财务负责人（2021年6月25日起）

(二) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨彩华	小型轿车	60,000.00	60,000.00

2. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘天光、杨彩华	3,000,000.00	2020年7月30日	2021年7月29日	是
刘天光、杨彩华	2,000,000.00	2020年4月15日	2021年4月14日	是
刘天光、杨彩华	5,000,000.00	2019年5月24日	2025年5月23日	否
刘天光	752,000.00	2021年8月20日	2024年8月28日	否
刘天光、杨彩华	1,000,000.00	2021年7月23日	2022年10月1日	否
刘天光、杨彩华	1,000,000.00	2021年11月1日	2022年10月30日	否
刘天光、杨彩华	3,000,000.00	2021年6月21日	2022年10月30日	否
刘天光、杨彩华	100,000.00	2021年6月18日	2022年12月10日	否
刘天光、杨彩华	29,668,660.35	2021年2月7日	2041年8月6日	否
刘天光	7,800,000.00	2021年8月23日	2026年8月19日	否

3.关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	拆出金额	期末余额
刘天光	42,215,571.42	15,029,026.74	13,784,753.12	43,459,845.04
杨彩华		35,000.00	35,000.00	
深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙）	490,000.00		490,000.00	

4.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,132,571.41	1,070,491.38

5.关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘天光	43,459,845.04	42,215,571.42
深圳兆煜管理咨询合伙企业（有限合伙）		490,000.00
合 计	43,459,845.04	42,705,571.42

八、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司或有事项如下：

未决诉讼事项

因服务合同纠纷一案，申请人中山市惠企兴邦管理咨询服务中心、中山市企友财税咨询服务中心于2019年1月16日向深圳国际仲裁院申请财产保全，请求对被申请人中山市天炬电子科技有限公司价值5,526,907.58元的财产采取保全措施。根据《广东省中山市第二中级人民法院民事裁定书（2019）粤2072财保6号》和《广东省中山市第二中级人民法院财产保全告知书（2019）粤2072执保2018号》，2019年1月17日，中山市第二中级人民法院查封了被申请人深圳市锦兆电子科技股份有限公司（以下简称“锦兆股份”）全资子公司中山市天炬电子科技有限公司名下位于中山市小榄镇华园路粤（2019）中山市不动产权第0023348号不动产，查封期限为三年。

通过本公司全资子公司中山市天炬电子科技有限公司向实际控制人刘天光借入无息借

款，使用扣划银行存款的形式替代查封土地形式来保证债权的履行，并依法申请解除资产查封。现广东省中山市中级人民法院已经扣划中山市天炬电子科技有限公司涉及本案法律文书确定的债权额及执行费的银行存款 5,617,352.94 元，并于 2020 年 12 月 4 日出具执行裁定书，裁定如下：解除中山市第二人民法院依据（2019）粤 2072 财保 6 号民事裁定对被执行人中山市天炬电子科技有限公司名下位于中山市小榄镇华园路[不动产权证号为粤（2019）中山市不动产权第 0023348 号]的房地产的查封。

因本案执行依据所涉的案件事实涉嫌诈骗犯罪，广东省中山市公安局已立案受理，本案需等待该案的处理结果，中山市天炬电子科技有限公司名下财产暂不予执行。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司会计报表的主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,171,018.22	16,186,841.22
1-2 年	36,510.00	
小计	19,207,528.34	16,186,841.22
减：坏账准备	936,919.12	809,342.06
合计	18,270,609.22	15,377,499.16

2. 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	19,207,528.34	100.00	936,919.12	4.88	18,270,609.22
其中：合并范围内关联方组合	505,655.91	2.63			505,655.91
账龄组合	18,701,872.43	97.37	936,919.12	5.00	17,764,953.31
合计	19,207,528.34	100.00	936,919.12	4.88	18,270,609.22

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	16,186,841.22	100.00	809,342.06	5.00	15,377,499.16
账龄组合	16,186,841.22	100.00	809,342.06	5.00	15,377,499.16
合计	16,186,841.22	100.00	809,342.06	5.00	15,377,499.16

其中：组合中按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,665,362.31	933,268.12	5.00	16,186,841.22	809,342.06	5.00
1-2年	36,510.12	3,651.00	10.00			
合计	18,701,872.43	936,919.12		16,186,841.22	809,342.06	

3.应收账款坏账准备明细表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	809,342.06	127,577.06			127,577.06
合计	809,342.06	127,577.06			127,577.06

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	收回或转回	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款							936,919.12
合计							936,919.12

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,420,474.16	7,637,607.69
合计	14,420,474.16	7,637,607.69

1.其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,012,516.47	7,164,765.69
1至2年	7,420,765.69	224,000.00
2至3年		262,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	3,000.00	3,000.00
小计	14,436,282.16	7,653,765.69
减：坏账准备	15,808.00	16,158.00
合计	14,420,474.16	7,637,607.69

(2)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
往来款	14,097,370.94	7,330,605.69
厂房租赁押金	290,160.00	290,160.00
备用金	23,000.00	
预付款	25,751.22	33,000.00
小计	14,436,282.16	7,653,765.69
减：坏账准备	15,808.00	16,158.00
合计	14,420,474.16	7,637,607.69

(3)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收款项	14,436,282.16	100	15,808.00	0.11	14,420,474.16
其中：账龄组合	335,911.22	2.33	15,658.00	4.66	320,253.22
合并范围内关联方组合	14,097,370.94	97.65			14,097,370.94
无风险组合	3,000.00	0.02	150.00	5.00	2,850.00
合计	14,436,282.16	100	15,808.00	0.11	14,420,474.16

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提信用损失的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收款项	7,653,765.69	100.00	16,158.00	0.21	7,637,607.69
其中：账龄组合	320,160.00	4.18	16,008.00	5.00	304,152.00
合并范围内关联方组合	7,330,605.69	95.78			7,330,605.69
无风险组合	3,000.00	0.04	150.00	5.00	2,850.00
合计	7,653,765.69	100.00	16,158.00	0.21	7,637,607.69

其中：1) 期末采用账龄分析法计提信用损失的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	335,911.22	15,658.00	4.66	320,160.00	16,008.00	5.00
合计	335,911.22	15,658.00	4.66	320,160.00	16,008.00	5.00

2) 组合中采用其他方法计提信用损失的其他应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	14,097,370.94			7,330,605.69		
无风险组合	3,000.00	5.00	150.00	3,000.00	5.00	150.00
合计	14,100,370.94		150.00	7,333,605.69		150.00

(4) 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	16,158.00			16,158.00
期初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	-350.00			-350.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,808.00			15,808.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	64,000,000.00			64,000,000.00
小计	64,000,000.00			64,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	64,000,000.00			64,000,000.00

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
子公司				
中山市天炬电子科技有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00
合计	64,000,000.00			64,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,354,787.85	45,185,758.41
营业收入合计	53,354,787.85	45,185,758.41
主营业务成本	35,667,740.90	29,330,643.78
营业成本合计	35,667,740.90	29,330,643.78

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	921,206.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-839,272.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	81,934.33	
所得税影响额	14,718.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	67,215.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.40	0.19	0.19

单位名称：深圳市锦兆电子科技股份有限公司

二〇二二年四月二十九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市光明区公明办事处上村社区莲塘工业城铁塔旭发科技园 A3 栋二楼 深圳市锦兆
电子科技股份有限公司 财务室