

证券代码：430594

证券简称：ST 盈光

主办券商：中泰证券



ST 盈光
NEEQ : 430594

广州盈光科技股份有限公司
Guangzhou YingGuang Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年，公司获得发明专利 6 项，实用新型专利 5 项。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
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。

公司负责人徐雄、主管会计工作负责人徐小芳及会计机构负责人（会计主管人员）徐小芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2021 年年报“非标审计意见”审计报告，表示理解和认可，意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2021 年发生净亏损 7,072,156.91 元，截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司年末未分配利润亏损额为 64,305,783.08 元。如财务报表附注所述，这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

董事会对带持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见说明如下：为了保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，拟加强公司运营管理机制及内控管理机制，具体措施如下：

1、加强知识产权保护，提升核心关键技术竞争优势

报告期内，公司部分核心关键技术专利已通过国家专利局授权。为防止技术泄漏提升核心关键技术

竞争优势，公司仍将继续投入并加强核心关键技术的知识产权保护及维权措施，进一步提高公司的市场竞争实力。

2、持续优化产品结构，拓展新产品

为加强公司的运营能力，缩减运营成本减少流动资金需求，公司在产品结构上不断进行优化，后期公司仍将重点围绕超精密模具制造技术板块业务，发挥技术特长，提高公司的模具和零配件接单能力，以及持续加强研发投入及创新，在现有超精密制造技术基础上开拓新业务，寻求新的利润增长点，有效提升公司的持续经营能力。

3、提供财务支持

公司股东将尽可能为公司的经营需要提供财务支助，帮助公司维持继续经营的能力。

通过以上措施本公司管理层认为，公司在未来 12 个月内具备持续经营能力。

【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
1、公司资产规模小且本年度亏损、经营性现金流不足的风险	<p>报告期内，公司实现营业收入 567.76 万元，实现净利润 -707.22 万元，资产总额 1,751.21 万元，经营活动产生的现金流量净额为-114.19 万元，公司存在资产规模较小且本年度亏损、营业收入及经营性现金流较少的经营风险。</p> <p>应对措施：报告期内公司仍以模具及模具零配件为主营业务产品。为持续经营提供所必须的流动资金，并孵化新产业项目，公司通过向银行借款、关联方股东借款、客户订单预付款等方式，保证经营现金流的正常需求。</p>
2、核心技术泄密及核心技术人员流失风险	<p>公司作为科技型企业，对技术的依赖性非常强。公司的核心人员大多来自公司创立初期，有较强的凝聚力，公司采取了多种留住人才政策和保密措施，有力的保障技术研发团队的稳定。然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司属于科技型企业，对技术非常依赖，技术上存在泄密及核心技术人员流失风险。公司为防止技术泄密及技术人员流失，从核心关键技术上形成专利池对关键技术进行保护，并与核心技术人员签订保密协议。公司还将加强团队凝聚</p>

	<p>力，提高技术人员的收入水平及主人翁精神，重视技术人才培养，减少技术人员的流失。</p>
<p>3、产品转型升级风险</p>	<p>公司调整产品结构，重点以精密模具及零配件研发、生产、销售、技术服务为主。虽然公司进行了可行性论证分析，但产品成功转型仍存在一定的风险。</p> <p>应对措施：重点以超精密模具制造技术为主，与注塑业务客户合作，拓展手机后盖和导光板模具等模具业务来进一步提升业绩。</p>
<p>4、持续经营能力风险</p>	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,751.21 万元，净资产总额为-2,938.67 万元。报告期内公司业务订单一直未能得到饱和，综合成本无法降低，导致经营持续亏损。近年公司连年亏损，公司股东、实际控制人控股股东为保证公司持续经营能力尽可能的为公司提供财务支助。</p> <p>为了保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，拟加强公司运营管理机制及内控管理机制，具体措施如下：</p> <p>1、加强知识产权保护，提升核心关键技术竞争优势</p> <p>报告期内，公司部分核心关键技术专利已通过国家专利局授权。为防止技术泄漏提升核心关键技术竞争优势，公司仍将继续投入并加强核心关键技术的知识产权保护及维权措施，进一步提高公司的市场竞争实力。</p> <p>2、持续优化产品结构，拓展新产品</p> <p>为加强公司的运营能力，缩减运营成本减少流动资金需求，公司在产品结构上不断进行优化，后期公司仍将重点围绕超精密模具制造技术板块业务，发挥技术特长，提高公司的模具和零配件接单能力，以及持续加强研发投入及创新，在现有超精密制造技术基础上开拓新业务，寻求新的利润增长点，有效提升公司的持续经营能力。</p> <p>3、提供财务支持</p> <p>公司股东将尽可能为公司的经营需要提供财务支助，帮助公</p>

	<p>司维持继续经营的能力。</p> <p>通过以上措施本公司管理层认为，公司在未来 12 个月内具备持续经营能力。</p>
5、强制摘牌风险	<p>根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》（以下简称“细则”）第三章强制终止挂牌第十七条挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌；（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。若公司 2022 年期末经审计的净资产仍为负值，将达到上述强制摘牌的触发情形。</p> <p>应对措施：公司正积极的开展各项业务，开源节流、加强内控管理、提升业务水平，提高业务接单能力，尽力扭转亏损的局面，实现盈利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	增加强制摘牌风险

释义

释义项目		释义
公司、本公司、盈光科技	指	广州盈光科技股份有限公司
开平盈光	指	开平市盈光机电科技有限公司，广州盈光科技股份有限公司全资子公司
日本子公司	指	株式会社 YG Tech，广州盈光科技股份有限公司全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
本年度、报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压、拉伸等方法得到所需产品的各种模子和工具。
导光板	指	主要应用于各种液晶面板的背光部分，把线光源转成面光源。
手机后盖、PC 注塑高仿玻璃手机后盖	指	主要应用于各类智能手机后盖。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州盈光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou YingGuang Technology Co., Ltd.
证券简称	ST 盈光
证券代码	430594
法定代表人	徐雄

二、 联系方式

信息披露事务负责人	朱海英
联系地址	广州市黄埔区彩频路 9 号 1102-2 房
电话	020-32053049
传真	020-32068202
电子邮箱	zhuhaiy@ygtech.cn
公司网址	www.ygtech.cn
办公地址	广州市黄埔区彩频路 9 号 1102-2 房
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 21 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造业（C396）-光电子器件及其他电子器制造（C3969）
主要业务	光机电产品、精密模具及零配件的研发、生产、销售、技术服务。
主要产品与服务项目	精密模具、模具零配件、汽车检具、量具；提供完整的模具设计方案及技术指导服务。
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）	27,510,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐雄）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐雄），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101734926486L	否
注册地址	广东省广州市黄埔区彩频路 9 号 1102-2 房	否
注册资本	27,510,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋建友	宋剑波
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,677,555.99	8,692,938.46	-34.69%
毛利率%	30.03%	37.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,072,156.91	-8,275,601.37	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,800,964.35	-7,944,191.88	-
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.26	-0.30	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,512,071.40	15,712,338.09	11.45%
负债总计	46,898,809.77	38,548,092.70	21.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	-29,386,738.37	-22,835,754.61	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.07	-0.83	-
资产负债率%（母公司）	41.82%	33.67%	-
资产负债率%（合并）	267.81%	245.34%	-
流动比率	0.10	0.12	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,141,866.87	474,072.42	-
应收账款周转率	3.90	5.80	-
存货周转率	0.90	1.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.45%	-34.21%	-
营业收入增长率%	-34.69%	-34.04%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	27,510,000	27,510,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益	-615,991.52
计入当期损益的政府补助（与业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,054.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,255.71
非经常性损益合计	-271,192.56
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-271,192.56

(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

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会[2018]35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，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自 2021 年 1 月 1 日起施行。

按照财政部规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	2020-12-31	2021-1-1	调整数	2020-12-31	2021-1-1	调整数
使用权资产		1,170,534.58	1,170,534.58			
一年内到期的非流动负债	193,502.16	613,582.47	420,080.31			
租赁负债		750,454.27	750,454.27			

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司处于光电子行业及超精密加工制造业的高新技术企业,专业从事精密模具及零配件的研发制造与销售服务,公司通过直销的营销模式开拓业务市场,为各生产制造企业提供各种高精度五金零配件、模具、模具零配件产品。

公司的主要收入来源是精密模具及零配件销售收入。

公司目前拥有 73 项知识产权证书,其中包括:发明专利 16 项、实用新型专利 57 项。公司拥有自主结构的高精密光盘模具、高像素手机镜头非球面镜片模具、各种高精度光学模具、快速模具的设计开发技术,对射出压缩成形技术、高效冷却系统设计、真空排气系统设计、高精度导向结构设计有一套完整的有效的解决方案。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 12 月 20 日,公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144001569),有效期三年。 2、2021 年 4 月 7 日,公司、开平盈光分别经广东省科学技术厅认定为科技型中小企业,进入广东省 2021 年入库科技型中小企业名单,有效期分别为一年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	669,502.62	3.82%	963,082.92	6.13%	-30.48%
应收票据	71,762.00	0.41%	116,908.24	0.74%	-38.62%
应收账款	1,299,918.44	7.42%	742,403.98	4.72%	75.10%
存货	1,656,068.07	9.46%	1,868,468.40	11.89%	-11.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,424,626.03	13.85%	4,815,319.78	30.65%	-49.65%
在建工程	5,694,212.50	32.52%	1,109,568.26	7.06%	413.19%
无形资产	4,357,603.46	24.88%	4,465,806.60	28.42%	-2.42%
商誉					
短期借款	9,100,000.00	51.96%	9,204,720.00	58.58%	-1.14%
长期借款	1,185,560.00	6.77%	561,788.62	3.58%	111.03%
租赁负债	468,345.47	2.67%	750,454.27	4.78%	-37.59%
预付款项	24,582.31	0.14%	35,038.34	0.22%	-29.84%
其他应收款	323,894.38	1.85%	364,984.31	2.32%	-11.26%
其他流动资产	60,100.81	0.34%	60,222.68	0.38%	-0.20%
使用权资产	929,800.78	5.31%	1,170,534.58	7.45%	-20.57%
应付账款	6,639,870.12	37.92%	1,414,133.51	9.00%	369.54%
预收款项					
合同负债	595,789.83	3.40%	411,226.12	2.62%	44.88%
应付职工薪酬	1,264,220.84	7.22%	758,328.71	4.83%	66.71%
应交税费	288,658.68	1.65%	304,927.73	1.94%	-5.34%
其他应付款	23,941,866.22	136.72%	21,720,263.08	138.24%	10.23%
一年内到期的非流动负债	612,186.57	3.50%	613,582.47	3.91%	-0.23%
其他流动负债			53,459.39	0.34%	-100.00%
递延收益	2,724,859.36	15.56%	2,755,208.8	17.54%	-1.10%
资产合计	17,512,071.40	100.00%	15,712,338.09	100.00%	11.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 66.95 万元，较本期期初减少 29.36 万元，主要原因系：报告期内主营业务收入减少，

销售商品、提供劳务收到的现金相应减少，导致货币资金减少。

2、应收账款 130.00 万元，较本期期初增加 55.75 万元，主要原因系：公司报告期内 12 月份销售量较上年同期增加，该部分产品尚未到收款账期，致使应收账款增加。

3、固定资产 242.46 万元，较本期期初减少 239.07 万元，主要原因系：公司处置了部分闲置的加工设备以及报告期内计提了折旧，导致固定资产净值减少。

4、在建工程 569.42 万元，较本期期初增加 458.46 万元，主要原因系：子公司厂房建筑费用增加。

5、应付账款 663.99 万元，较本期期初增加 522.57 万元，主要原因系：子公司厂房建筑费用增加而应付建筑商的款项增加。

6、应付职工薪酬 126.42 万元，较本期期初增加 50.59 万元，主要原因系：未支付的员工工资。

7、长期借款 118.56 万元，较本期期初增加 62.38 万元，主要原因系：报告期内日本子公司向川崎信用金库借款为期一年以上的长期借款 138.50 万元，致使长期借款增加。

8、其他应付款 2,394.19 万元，较本期期初增加 222.16 万元，主要原因系：报告期内公司向股东增加的借款和借款所产生的利息，以及子公司向银行借款所发生的担保费增加，导致其他应付款增加。

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	5,677,555.99	-	8,692,938.46	-	-34.69%
营业成本	3,972,513.75	69.97%	5,463,999.09	62.86%	-27.30%
毛利率	30.03%	-	37.14%	-	-
税金及附加	147524.98	2.60%	67770.88	0.78%	117.68%
销售费用	81,440.13	1.43%	160,186.54	1.84%	-49.16%
管理费用	4,010,782.21	70.64%	4,853,670.76	55.83%	-17.37%
研发费用	1,632,590.96	28.76%	2,316,475.88	26.65%	-29.52%
财务费用	2,812,181.72	49.53%	2,057,373.71	23.67%	36.69%
其他收益	348,054.67	6.13%	710,623.21	8.17%	-51.02%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
信用减值损失	166,791.40	2.94%	-504,241.09	5.80%	-
资产减值损失	11,722.01	0.21%	-1,213,412.39	13.96%	-
资产处置收益	-615,991.52	10.85%	-591,854.16	6.81%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,068,901.20	124.51%	-7,825,422.83	90.02%	-

营业外收入	-	-	61,165.10	0.70%	-100.00%
营业外支出	3,255.71	0.06%	511,343.64	5.88%	-99.36%
净利润	-7,072,156.91	124.56%	-8,275,601.37	95.20%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司营业收入为 567.76 万元，较上年同期减少 301.54 万元，减幅 34.69%，主要原因系：公司产品结构调整，报告期内模具及配件业务尚未转型完成，导致本期收入减少。

2、毛利率：报告期内公司毛利率为 30.3%，较上年同期减少了 7.11 个百分点，主要原因系：主营业务收入下降，固定成本无法有效分摊，导致毛利率下降。3、销售费用：报告期内公司销售费用为 8.14 万元，较上年同期减少了 7.87 万元，主要原因系：销售人员变动及快递费减少，致使销售费用同期减少。

4、财务费用：报告期内公司财务费用为 281.22 万元，较上年同期增加 75.48 万元，主要原因系：报告期内公司向股东借款所产生的利息，以及应收日本子公司款项因汇率变动，致使财务费用增加。

5、其他收益：报告期内公司其他收益为 34.81 万元，较上年同期减少 36.26 万元，主要原因系：科技项目政府补助资金减少，导致其他收益减少。

6、资产减值损失：报告期内公司资产减值损失为 16.78 万元，较上年同期增加 67.10 万元，主要原因系：上年度已将闲置存货、应收账款等进行足额计提损失，本年度无新增减值准备。

(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	5,512,494.17	8,534,735.36	-35.41%
其他业务收入	165,061.82	158,203.10	4.34%
主营业务成本	3,883,212.63	5,380,916.78	-27.83%
其他业务成本	89,301.12	83,082.31	7.49%

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%
模具	2,603,645.43	1,784,971.85	31.44%	-62.79%	-57.74%	-8.19%
配件	2,908,848.74	2,098,240.78	27.87%	89.18%	81.36%	3.11%
其他业务收入	165,061.82	89,301.12	45.90%	4.34%	7.49%	-1.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入较上年同期减少 301.54 万元，降幅 34.69%，主要原因系公司产品结构调整，报告期内模具及配件业务尚未转型完成，导致本期收入减少。

(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	株式会社山津電機	986,260.00	17.37	否
2	住友重機械工業株式会社	808,068.00	14.23	否
3	株式会社台和	584,669.50	10.30	否
4	日本ゼオン株式会社	401,865.40	7.08	否
5	重庆三友机器制造有限公司	299,469.03	5.27	否
合计		3,080,331.93	54.25%	-

(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	城時産業株式会社	827,394.50	34.58	否
2	株式会社ジョウエツ	242,755.60	10.15	否
3	开平市水口镇恒亮模具商行	136,628.14	5.71	否
4	南信工業株式会社	109,784.50	4.59	否
5	株式会社PM Labo	78,802.00	3.29	否
合计		1,395,364.74	58.32%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,141,866.87	474,072.42	-
投资活动产生的现金流量净额	849,951.25	128,014.94	563.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,664.68	-105,459.93	-

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额-114.19 万元，较上年同期减少流入 161.59 万元，同比下降 340.86%，主要原因系：报告期内主营业务收入较上年同期减少，其销售商品收到的现金流入较上年同期流入减少，致使现金流量净额较上年同期减少。

净利润为-707.22 万元，经营活动产生的现金流量净额较净利润增加 593.03 万元，主要原因系：报告期内计提资产处置损失 61.60 万元，固定资产折旧 87.29 万元，本期计提应付职工薪酬而尚未发放部分 50.59 万元，财务费用中计提而尚未支付的利息及担保费 167.81 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 85.00 万元，较上年同期增加 72.19 万元，主要原因系：报告期内公司采购固定资产较上年投入减少，处置固定资产的现金流入致使投资活动产生的现金流量净额增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-0.17 万元，较上年同期增加 10.38 万元，主要原因系：报告期内公司向银行借款而支付的利息较上年同期减少，导致现金流量净额较上年同期增加。

(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
开平市盈光光电科技有限公司	控股子公司	机电产品研发；生产、销售：精密光盘模具、光学模具及其零配件、光机电设备	8,500,000.00	20,106,570.80	-35,424,674.94	2,292,546.57	-4,449,606.80
株式会社 YG Tech	控股子公司	精密模具的研发、生产；精密模具零部件加工；电脑、通信设备生产	479,215.00	2,449,734.27	-4,046,393.06	3,395,013.95	-760,348.73

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

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,751.21 万元，净资产总额为-2,938.67 万元。报告期内

公司业务订单一直未能得到饱和，综合成本无法降低，导致经营持续亏损。近年公司连年亏损，公司股东、实际控制人控股股东为保证公司持续经营能力尽可能的为公司提供财务支助。

为了保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，拟加强公司运营管理机制及内控管理机制，具体措施如下：

1、加强知识产权保护，提升核心关键技术竞争优势

报告期内，公司部分核心关键技术专利已通过国家专利局授权。为防止技术泄漏提升核心关键技术竞争优势，公司仍将继续投入并加强核心关键技术的知识产权保护及维权措施，进一步提高公司的市场竞争实力。

2、持续优化产品结构，拓展新产品

为加强公司的运营能力，缩减运营成本减少流动资金需求，公司在产品结构上不断进行优化，后期公司仍将重点围绕超精密模具制造技术板块业务，发挥技术特长，提高公司的模具和零配件接单能力，以及持续加强研发投入及创新，在现有超精密制造技术基础上开拓新业务，寻求新的利润增长点，有效提升公司的持续经营能力。

3、提供财务支持

公司股东将尽可能为公司的经营需要提供财务支助，帮助公司维持继续经营的能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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
开平市盈光机电科技有限公司/广州盈光科技股份有限公司	蒋建设、深圳市南极光电子股份有限公司	商业秘密侵权纠纷	否	51,067,660.00	否	尚未判决	2021年3月5日
总计	-	-	-	51,067,660.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼分别于 2021 年 4 月 28 日、2021 年 12 月 9 日开庭审理，尚未结案。由于涉案金额较大，若公司胜诉将对公司经营产生重大积极的影响。

(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	开平市盈光机电科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	2020年11月4日	2021年6月3日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	开平市盈光机电科技有限公司	1,150,000.00	0.00	0.00	2020年11月4日	2021年6月3日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	开平市盈光机电科技有限公司	3,800,000.00	0.00	0.00	2020年11月4日	2021年6月3日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	开平市盈光机电科技有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	2020年11月4日	2021年6月3日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

5	开平市盈光机电科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021年6月3日	2025年6月2日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6	开平市盈光机电科技有限公司	3,800,000.00	0.00	3,800,000.00	2021年6月2日	2025年6月1日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	开平市盈光机电科技有限公司	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	2021年6月3日	2025年6月2日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
8	开平市盈光机电科技有限公司	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	2021年6月3日	2025年6月2日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
	总计	18,250,000.00	0.00	9,100,000.00	2021年6月3日	2025年6月2日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

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）	18,250,000.00	9,100,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	18,250,000.00	9,100,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	3,556,630.82	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内公司为全资子公司提供担保总额为 18,250,000.00 元，担保余额为 9,100,000.00 元，担保合同正常履行，无逾期或违约情况。

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	30,020,322.60	25,407,421.38

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 公司于 2021 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第十次会议，会议通过《关于〈全资子公司向银行借款及有关担保〉》的议案（二）由公司、开平市财力融资担保有限公司及公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理徐雄先生作为担保人为全资子公司开平市盈光机电科技有限公司拟与广东开平农村商业银行股份有限公司借款 800 万元提供保证担保，控股股东徐雄为公司提供担保属于公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议。本期实际发生担保总额为 8,000,000.00 元。其中：徐雄为无偿提供担保，开平市财力融资担保有限公司本期实际发生担保费为 760,000.00 元，该担保费定价系按市场方式确定，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

(2) 公司于 2021 年 5 月 17 日召开第三届董事会第十次会议审议《关于〈全资子公司以土地作为抵押向关联方借款期限延期〉》的议案，公司全资子公司开平盈光以开平市翠山湖新区的土地作为抵押，向公司股东李建立先生无息借款 600 万元并延期至 2022 年 8 月 31 日还款，股东李建立为子公司开平盈光提供无息借款，借款用于补充公司流动资金，不会对公司生产经营产生不利影响。

(3) 公司于 2020 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第八次会议，会议通过《关于〈公司子公司向关联方借款〉》的议案，子公司拟向公司控股股东、实际控制人、董事长徐雄先生借款，借款金额不超过

500 万元，借款年利息不超过总借款 6.60%，本期实际发生的借款为 387,098.78 元。

(4) 公司于 2020 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第八次会议，会议通过《关于〈公司子公司向关联方延期还款〉》的议案，公司子公司开平盈光向公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理徐雄先生借款金额为 11,020,322.60 元，借款于 2020 年 12 月 31 日到期，还款期限延期至 2021 年 12 月 31 日，年利息不超过总借款 6.60%，报告期期初借款额加利息总额为 13,218,922.53 元，本期实际发生的利息为 872,448.89 元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易情况。

(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	2013 年 10 月 28 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	2013 年 10 月 28 日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 10 月 28 日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 10 月 28 日	/	挂牌	资金占用承诺	公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺（1）最近两年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；（2）本人或本人控制的企业最近两年内不存在转移公司资产的情形；（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 10 月 28 日	/	挂牌	资金占用承诺	实际控制人、控股股东签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺（1）最近两年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；（2）本人或本人控制的企业最近两年内不存在转移公	正在履行中

					司资产的情形；（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形
--	--	--	--	--	--

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

挂牌时，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

挂牌时，公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺（1）最近两年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；

（2）本人或本人控制的企业最近两年内不存在转移公司资产的情形；（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

以上承诺在报告期内均严格履行，未出现违反承诺现象。

（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
土地使用权	无形资产	抵押	4,357,603.46	24.88%	抵押借款
总计	-	-	4,357,603.46	24.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无形资产抵押，是为了子公司融资借款保障经营所需的流动资金。资产受限不会对公司生产经营产生不利影响。

（七） 失信情况

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理徐雄先生于 2021 年 1 月 27 日被纳入失信被执行人，徐雄先生正积极的寻求解决方案，争取早日向法院申请撤销失信被执行人及限制消费令，消除负面影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,761,180	50.02%	32,000	13,793,180	50.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,721,884	13.53%	0	3,721,884	13.53%	
	董事、监事、高管	850,376	3.09%	0	850,376	3.09%	
	核心员工	16,000	0.06%	0	16,000	0.06%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,748,820	49.98%	-32,000	13,716,820	49.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,165,656	40.59%	0	11,165,656	40.59%	
	董事、监事、高管	2,551,164	9.39%	0	2,551,164	9.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		27,510,000	-	0	27,510,000	-	
普通股股东人数						37	

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	徐雄	14,887,540	0	14,887,540	54.12%	11,165,656	3,721,884	0	1,182,930
2	李建立	2,356,480	0	2,356,480	8.57%	0	2,356,480	0	0
3	胡其清	2,122,812	0	2,122,812	7.72%	1,592,112	530,700	0	0
4	牛保权	1,587,360	0	1,587,360	5.77%	0	1,587,360	0	0
5	殷华宁	1,490,000	0	1,490,000	5.42%	0	1,490,000	0	0
6	谭健民	1,200,252	0	1,200,252	4.36%	0	1,200,252	0	0
7	王江海	1,040,000	0	1,040,000	3.78%	780,000	260,000	0	0
8	广东十次 方投资有 限责任公 司	250,000	0	250,000	0.91%	0	250,000	0	0
9	黄宁霞	240,000	0	240,000	0.87%	0	240,000	0	0

10	张惠红	212,000	0	212,000	0.77%	0	212,000	0	0
合计		25,386,444	0	25,386,444	92.29%	13,537,768	11,848,676	0	1,182,930

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	1,150,000.00	2020年11月4日	2021年6月3日	6.30
2	开平市盈	广东开平农村	借款	3,000,000.00	2020年11月4日	2021年6月3日	6.30

	光机电科技有限公司	商业银行股份有限公司翠山湖科技支行					
3	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	3,800,000.00	2020年11月4日	2021年6月3日	6.30
4	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	1,200,000.00	2020年11月4日	2021年6月3日	6.30
5	株式会社 YG Tech	日本川崎信用金库	借款	324,785.00	2020年8月13日	2021年4月14日	1.30
6	株式会社 YG Tech	日本政策金融金库	借款	285,900.00	2017年12月29日	2021年4月14日	1.61
7	株式会社 YG Tech	日本川崎信用金库	借款	619,000.00	2018年8月21日	2021年4月14日	1.50
8	株式会社 YG Tech	日本川崎信用金库	借款	831,000.00	2021年5月10日	2028年7月10日	1.50
9	株式会社 YG Tech	日本川崎信用金库	借款	554,000.00	2021年11月22日	2031年10月10日	1.23
10	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	1,100,000.00	2021年6月3日	2022年6月2日	6.7
11	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	1,200,000.00	2021年6月3日	2022年6月2日	6.5
12	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	3,000,000.00	2021年6月3日	2022年6月2日	6.5
13	开平市盈光机电科技有限公司	广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行	借款	3,800,000.00	2021年6月2日	2022年6月1日	6.5
合计	-	-	-	20,864,685.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐雄	董事长、总经理	男	是	1966 年 4 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日
王江海	董事	男	否	1965 年 5 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日
林辉胜	董事	男	否	1973 年 6 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日
徐小芳	董事、财务负责人	女	否	1981 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日
胡其清	监事会主席	男	否	1968 年 12 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日
石茂东	监事	男	否	1976 年 9 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日
李超贤	监事	男	否	1964 年 7 月	2020 年 7 月 9 日	2022 年 10 月 25 日
朱海英	信息披露负责人	女	否	1982 年 6 月	2020 年 3 月 12 日	2022 年 10 月 25 日
朱海英	董事	女	否	1982 年 6 月	2020 年 11 月 20 日	2022 年 10 月 25 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、财务负责人徐小芳与股东殷华宁为夫妻关系；公司监事石茂东与股东黄美兰为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间及其他股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六	是	公司控股股东、实际控制

条规定的情形		人、董事长、总经理徐雄先生因个人所负数额较大的债务到期未清偿，于 2021 年 1 月 27 日被纳入失信被执行人，徐雄先生正积极的寻求解决方案，争取早日向法院申请撤销失信被执行人及限制消费令，消除负面影响。
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	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	1	2
生产人员	20	0	4	16
销售人员	3	0	1	2
技术人员	10	0	2	8
财务人员	4	0	1	3

员工总计	40	0	9	31
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	3
专科	16	12
专科以下	19	15
员工总计	40	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司根据国家《劳动法》规定，严格按照劳动法律法规要求，建立并执行公司薪酬及激励奖励制度，保障员工的薪资水平，提升员工的工作积极性，满足员工的薪资需求。

2、培训计划：公司注重人才引进及员工的技术提升，除为新入职人员提供培训外，对管理人才、技术人才等相关人员进行不定期培训。公司还根据各部门年度培训计划，开展人员培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，公司无需要承担离职退休的相关人员。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄美兰	无变动	销售	16,000	0	16,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会决策机构、监事会监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。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和公司章程要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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。公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。随着未来公司的不断发展，公司治理将面临更高要求，公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的

股东保障机制，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司已对照《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。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会均由董事会召集，会议通知按照章程规定提前发布公告。历次董事会均由董事长召集，会议提前通知董事和监事，会议文件提前发给董事和监事。监事会由监事会主席召集，会议提前通知监事，会议文件提前发给监事。公司三会的召集、召开、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、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

针对《董事会关于公司 2021 年度财务报告被出具带持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告的专项说明》，监事会认真阅读(中喜财审 2022S01471 号)带持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告，检查公司 2021 年度财务报告，同意《董事会关于<公司 2021 年度财务报告被出具带持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告的专项说明>》，对审计结论无异议。

公司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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、

财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月14日，公司召开第一届第十二次董事会审议通过了《年度报告重大责任追究制度》。

公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2022S01471 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2022 年 6 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋建友	宋剑波
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2022S01471 号

广州盈光科技股份有限公司有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州盈光科技股份有限公司（以下简称盈光科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了盈光科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈光科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2021 年发生净亏损 7,072,156.91 元，截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司年末未分配利润亏损额为 64,305,783.08 元。如财务报表附注所述，这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 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，管理层负责评估盈光科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盈光科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈光科技公司的财务报告过程。

六、 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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盈光科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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盈光科技公司不能持续经营。

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

(6) 就盈光科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋建友

中国 北京

中国注册会计师：宋剑波

二〇二二年六月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	第五（一）	669,502.62	963,082.92
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	第五（二）	71,762.00	116,908.24
应收账款	第五（三）	1,299,918.44	742,403.98
应收款项融资			
预付款项	第五（四）	24,582.31	35,038.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第五（五）	323,894.38	364,984.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第五（六）	1,656,068.07	1,868,468.40
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	第五（七）	60,100.81	60,222.68
流动资产合计		4,105,828.63	4,151,108.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	第五（八）	2,424,626.03	4,815,319.78
在建工程	第五（九）	5,694,212.50	1,109,568.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第五（十）	929,800.78	1,170,534.58
无形资产	第五（十一）	4,357,603.46	4,465,806.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第五（十二）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,406,242.77	11,561,229.22
资产总计		17,512,071.40	15,712,338.09
流动负债：			
短期借款	第五（十三）	9,100,000.00	9,204,720.00
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	第五（十四）	6,639,870.12	1,414,133.51
预收款项			
合同负债	第五（十五）	595,789.83	411,226.12
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	第五（十六）	1,264,220.84	758,328.71
应交税费	第五（十七）	288,658.68	304,927.73
其他应付款	第五（十八）	23,941,866.22	21,720,263.08
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	第五（十九）	612,186.57	613,582.47
其他流动负债	第五（二十）	77,452.68	53,459.39
流动负债合计		42,520,044.94	34,480,641.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第五（二十一）	1,185,560.00	561,788.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第五（二十二）	468,345.47	750,454.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第五（二十三）	2,724,859.36	2,755,208.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,378,764.83	4,067,451.69
负债合计		46,898,809.77	38,548,092.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第五（二十四）	27,510,000.00	27,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第五（二十五）	7,254,712.45	7,254,712.45

减：库存股			
其他综合收益	第五（二十六）	154,332.26	-366,840.89
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第五（二十七）	-64,305,783.08	-57,233,626.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-29,386,738.37	-22,835,754.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-29,386,738.37	-22,835,754.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,512,071.40	15,712,338.09

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：徐小芳

会计机构负责人：徐小芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,573.91	5,416.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十（一）	142,639.15	298,535.88
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	第十（二）	16,762,345.71	17,614,373.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,913.24	
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		59,239.23	59,239.23
流动资产合计		17,086,711.24	17,977,565.52
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	第十（三）		
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		1,062.98	1,062.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		206,787.48	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		207,850.46	1,062.98
资产总计		17,294,561.70	17,978,628.50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,435,939.54	4,806,181.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		819,110.28	499,800.85
应交税费		32,483.55	93,424.01
其他应付款		637,929.59	377,800.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		85,280.54	245,046.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		72,166.04	
其他流动负债		11,086.47	31,855.98
流动负债合计		7,093,996.01	6,054,109.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		138,247.72	
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		138,247.72	
负债合计		7,232,243.73	6,054,109.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,510,000.00	27,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,254,712.45	7,254,712.45
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		-24,702,394.48	-22,840,193.10
所有者权益（或股东权益）合计		10,062,317.97	11,924,519.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,294,561.70	17,978,628.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		5,677,555.99	8,692,938.46
其中：营业收入	第五（二十八）	5,677,555.99	8,692,938.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,657,033.75	14,919,476.86
其中：营业成本	第五（二十八）	3,972,513.75	5,463,999.09
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	第五（二十九）	147,524.98	67,770.88
销售费用	第五（三十）	81,440.13	160,186.54
管理费用	第五（三十一）	4,010,782.21	4,853,670.76
研发费用	第五（三十二）	1,632,590.96	2,316,475.88
财务费用	第五（三十三）	2,812,181.72	2,057,373.71

其中：利息费用		2,286,017.39	1,987,427.51
利息收入		219.77	815.59
加：其他收益	第五（三十四）	348,054.67	710,623.21
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）	第五（三十五）	166,791.40	-504,241.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第五（三十六）	11,722.01	-1,213,412.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第五（三十七）	-615,991.52	-591,854.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,068,901.20	-7,825,422.83
加：营业外收入	第五（三十八）		61,165.10
减：营业外支出	第五（三十九）	3,255.71	511,343.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,072,156.91	-8,275,601.37
减：所得税费用	第五（四十）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,072,156.91	-8,275,601.37
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）		-7,072,156.91	-8,275,601.37
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）		-7,072,156.91	-8,275,601.37
六、其他综合收益的税后净额		521,173.15	25,083.89
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		521,173.15	25,083.89
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		521,173.15	25,083.89
（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		521,173.15	25,083.89
(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		-6,550,983.76	-8,250,517.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,550,983.76	-8,250,517.48
(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）		-0.26	-0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.30

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：徐小芳

会计机构负责人：徐小芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	第十（四）	1,180,023.08	2,791,465.93
减：营业成本	第十（四）	945,464.78	2,175,631.37
税金及附加		4,752.53	6,361.03
销售费用			
管理费用		931,842.10	1,154,065.45
研发费用		747,262.89	825,243.64
财务费用		526,672.79	61,148.37
其中：利息费用			
利息收入		68.02	271.12
加：其他收益		120,000.00	184,500.00
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）		-6,166.24	-8,206.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,862,138.25	-1,254,690.35
加：营业外收入			
减：营业外支出		63.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,862,201.38	-1,254,690.35
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,862,201.38	-1,254,690.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,862,201.38	-1,254,690.35
（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		-1,862,201.38	-1,254,690.35
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		5,414,914.26	11,121,930.44
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			58,713.51

收到其他与经营活动有关的现金	第五（四十一）	576,395.83	1,322,347.62
经营活动现金流入小计		5,991,310.09	12,502,991.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,170,474.61	4,385,745.12
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		3,610,953.96	3,131,650.00
支付的各项税费		489,935.28	284,068.00
支付其他与经营活动有关的现金	第五（四十一）	861,813.11	4,227,456.03
经营活动现金流出小计		7,133,176.96	12,028,919.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,141,866.87	474,072.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		938,450.00	1,225,534.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		938,450.00	1,225,534.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,498.75	1,097,519.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,498.75	1,097,519.06
投资活动产生的现金流量净额		849,951.25	128,014.94
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		10,485,000.00	13,674,785.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第五（四十一）	387,098.78	671,355.60
筹资活动现金流入小计		10,872,098.78	14,346,140.60
偿还债务支付的现金		9,891,473.60	13,690,019.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,855.21	603,261.69
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	第五（四十一）	524,434.65	158,319.00
筹资活动现金流出小计		10,873,763.46	14,451,600.53

筹资活动产生的现金流量净额		-1,664.68	-105,459.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			55,175.90
五、现金及现金等价物净增加额		-293,580.30	551,803.33
加：期初现金及现金等价物余额		963,082.92	411,279.59
六、期末现金及现金等价物余额		669,502.62	963,082.92

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：徐小芳

会计机构负责人：徐小芳

(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		1,306,208.00	3,205,476.97
收到的税费返还			58,713.51
收到其他与经营活动有关的现金		464,597.02	184,771.12
经营活动现金流入小计		1,770,805.02	3,448,961.60
购买商品、接受劳务支付的现金		723,973.50	1,181,870.00
支付给职工以及为职工支付的现金		754,334.73	1,028,197.15
支付的各项税费		49,938.42	27,838.27
支付其他与经营活动有关的现金		220,942.05	1,330,575.29
经营活动现金流出小计		1,749,188.70	3,568,480.71
经营活动产生的现金流量净额		21,616.32	-119,519.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,459.04	
筹资活动现金流出小计		25,459.04	
筹资活动产生的现金流量净额		-25,459.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,842.72	-119,519.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,416.63	124,935.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,573.91	5,416.63

(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	27,510,000.00				7,254,712.45		-366,840.89				-57,233,626.17		-22,835,754.61
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	27,510,000.00				7,254,712.45		-366,840.89				-57,233,626.17		-22,835,754.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							521,173.15				-7,072,156.91		-6,550,983.76
（一）综合收益总额							521,173.15				-7,072,156.91		-6,550,983.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,510,000.00				7,254,712.45		154,332.26					-64,305,783.08	-29,386,738.37

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	27,510,000.00				7,254,712.45		-391,924.78				-48,958,024.80		-14,585,237.13
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	27,510,000.00				7,254,712.45		-391,924.78				-48,958,024.80		-14,585,237.13
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							25,083.89				-8,275,601.37		-8,250,517.48
（一）综合收益总额							25,083.89				-8,275,601.37		-8,250,517.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,510,000				7,254,712.45		-366,840.89				-57,233,626.17	-22,835,754.61

法定代表人：徐雄

主管会计工作负责人：徐小芳

会计机构负责人：徐小芳

（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	27,510,000.00				7,254,712.45						-22,840,193.10	11,924,519.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,510,000.00				7,254,712.45						-22,840,193.10	11,924,519.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,862,201.38	-1,862,201.38
（一）综合收益总额											-1,862,201.38	-1,862,201.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,510,000.00				7,254,712.45						-24,702,394.48	10,062,317.97

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	27,510,000.00				7,254,712.45						-21,585,502.75	13,179,209.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	27,510,000.00				7,254,712.45						-21,585,502.75	13,179,209.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,254,690.35	-1,254,690.35
（一）综合收益总额											-1,254,690.35	-1,254,690.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,510,000.00				7,254,712.45						-22,840,193.10	11,924,519.35

三、 财务报表附注

广州盈光科技股份有限公司
二〇二一年度合并财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 初始设立

广州盈光科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 前身为广州盈光机电科技有限公司, 经由广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会出具穗高天管外函(2002)13号《关于中外合资广州盈光机电科技有限公司合同、章程和可行性研究报告的批复》批准, 于2002年4月22日成立, 同日广州市工商行政管理局出具《外商投资企业核准通知书》, 并核发了企业法人营业执照(企合粤穗总字第006667号)。由广州市蓝光精机科技有限公司、香港理大系统科技有限公司两名法人股东出资设立, 出资人民币125.00万元, 业经广东新华会计师事务所有限公司审验并出具粤新验字(2002)001号《验资报告》。

股东的出资额和出资比例如下:

出资者	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
广州市蓝光精机科技有限公司	75.00	75.00	60.00
香港理大系统科技有限公司	50.00	50.00	40.00
合计	125.00	125.00	100.00

2、 首次注册资本变更

2002年10月16日, 根据公司第一届董事会第二次会议决议, 公司注册资本变更为人民币337万元, 新增实收资本人民币212万元, 其中, 广州市蓝光精机科技有限公司以货币资金出资127.20万元, 香港理大系统科技有限公司以设备出资84.80万元。2002年12月4日, 广州市人民政府就有限公司上述被批准变更事项核发了外经贸穗高合资证字(2002)0002号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2002年12月9日, 广州市工商行政管理局核准了上述变更事项, 并为公司核发了新的企业法人营业执照(注册号: 企合粤穗总字第006667号)。上述新增注册资本, 业经广州市东方会计师事务所有限公司审验并出具(2003)东验字第284号《验资报告》。

本次变更后, 公司股东及出资情况如下:

出资者	出资方式	认缴出资额(万元)	持股比例(%)
广州市蓝光精机科技有限公司	货币	202.20	60.00

出资者	出资方式	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
香港理大系统科技有限公司	货币	50.00	40.00
	设备	84.80	
合计		337.00	100.00

3、第一次股权变更

2010年7月1日，根据公司临时董事会决议，同意香港理大系统科技公司将其持有的有限公司40%的股权转让给广州市蓝光精机科技有限公司，同意公司由外商投资企业转为内资企业。2010年11月1日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准了上述变更事项。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

出资者	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例（%）
广州市蓝光精机科技有限公司	337.00	337.00	100.00
合计	337.00	337.00	100.00

4、第二次股权变更

2011年1月19日，根据公司股东会决议，同意广州市蓝光精机科技有限公司将其持有的公司100%的股权作价12,837.03元人民币的对价转让予徐雄。公司类型变更为自然人独资的有限责任公司。2011年2月10日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准了上述变更。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

出资者	认缴出资额（万元）	实缴出资额(万元)	持股比例（%）
徐雄	337.00	337.00	100.00
合计	337.00	337.00	100.00

5、第二次注册资本变更

2012年12月24日，根据公司股东会决议，注册资本由原来的337.00万元变更为536.4347万元，新增注册资本分别由徐雄及新增股东李建立、谭健民、牛保权、胡其清、杨鸣跃、邓炎宗、蔡书胜、徐小芳、牛秀芬、莫艏、陈润城、陈林、石茂东以货币资金认缴出资。上述新增实收资本，业经广州振和会计师事务所有限公司审验并出具广和验字（2012）A1592号《验资报告》。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

出资者	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
徐雄	339.0687	339.0687	63.2078
谭健民	60.9000	60.9000	11.3527
李建立	50.1483	50.1483	9.3484
牛保权	37.6112	37.6112	7.0113

出资者	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
胡其清	31.3427	31.3427	5.8428
邓炎宗	4.1999	4.1999	0.7831
杨鸣跃	3.1343	3.1343	0.5843
徐小芳	2.5074	2.5074	0.4674
蔡书胜	1.2537	1.2537	0.2337
牛秀芬	1.2537	1.2537	0.2337
莫艏	1.2537	1.2537	0.2337
陈润城	1.2537	1.2537	0.2337
陈林	1.2537	1.2537	0.2337
石茂东	1.2537	1.2537	0.2337
合计	536.4347	536.4347	100.00

6、第三次股东转让

2013年6月15日，根据公司临时股东会决议，同意邓炎宗将其持有的公司0.783%的股权作价41,999.00元转让给徐雄。2013年6月27日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准了上述变更。

本次变更后，公司股东及出资情况如下：

出资者	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
徐雄	343.2686	343.2686	63.9909
谭健民	60.9000	60.9000	11.3527
李建立	50.1483	50.1483	9.3484
牛保权	37.6112	37.6112	7.0113
胡其清	31.3427	31.3427	5.8428
杨鸣跃	3.1343	3.1343	0.5843
徐小芳	2.5074	2.5074	0.4674
蔡书胜	1.2537	1.2537	0.2337
牛秀芬	1.2537	1.2537	0.2337
莫艏	1.2537	1.2537	0.2337
陈润城	1.2537	1.2537	0.2337
陈林	1.2537	1.2537	0.2337
石茂东	1.2537	1.2537	0.2337
合计	536.4347	536.4347	100.00

7、变更为股份制公司

2013年9月3日，根据公司股东会决议，同意公司以基准日2013年6月30日账面净资产折股整体变更为股份有限公司，基准日净资产由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公

司进行了审计，并出具了《审计报告》（瑞华审字〔2013〕第 810A0003 号）。2013 年 10 月 22 日，广州市工商行政管理局核准了上述变更申请事项并向公司核发了企业法人营业执照 440108000032754。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
徐雄	净资产折股	3,621,885	63.9909
谭健民	净资产折股	642,563	11.3527
李建立	净资产折股	529,120	9.3484
牛保权	净资产折股	396,840	7.0113
胡其清	净资产折股	330,703	5.8428
杨鸣跃	净资产折股	33,072	0.5843
徐小芳	净资产折股	26,455	0.4674
蔡书胜	净资产折股	13,227	0.2337
牛秀芬	净资产折股	13,227	0.2337
莫艸	净资产折股	13,227	0.2337
陈润城	净资产折股	13,227	0.2337
陈林	净资产折股	13,227	0.2337
石茂东	净资产折股	13,227	0.2337
合计		5,660,000	100.00

8、挂牌股份转让系统

2014 年 1 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统发文（股转系统函〔2014〕276 号）同意，公司挂牌中小企业股转系统基础层。

9、第一次定向发行普通股

2014 年 7 月 1 日，根据公司股东会决议，向广东创华投资有限公司等 7 名投资者定向发行股票 35.5 万股，每股 20 元，募集资金 710 万元，其中 110 万元用于补充流动资金，600 万元用于投资建设导光板项目。

上述定向增发后，公司的股权结构如下：

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
徐雄	净资产折股	3,621,885.00	60.2142
谭健民	净资产折股	642,563.00	10.6827
李建立	净资产折股	529,120.00	8.7967
牛保权	净资产折股	396,840.00	6.5975
胡其清	净资产折股	330,703.00	5.4980
杨鸣跃	净资产折股	33,072.00	0.5498
徐小芳	净资产折股	26,455.00	0.4398

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
蔡书胜	净资产折股	13,227.00	0.2199
牛秀芬	净资产折股	13,227.00	0.2199
莫艸	净资产折股	13,227.00	0.2199
陈润城	净资产折股	13,227.00	0.2199
陈林	净资产折股	13,227.00	0.2199
石茂东	净资产折股	13,227.00	0.2199
广东创华投资有限公司	货币资金	100,000.00	1.6625
王江海	货币资金	100,000.00	1.6625
夏雄智	货币资金	30,000.00	0.4988
王春青	货币资金	25,000.00	0.4156
李阳旭	货币资金	25,000.00	0.4156
向红霞	货币资金	50,000.00	0.8313
谢世强	货币资金	25,000.00	0.4156
合计		6,015,000.00	100.00

10、第二次定向发行普通股

2015年4月23日，根据公司股东会决议，向胡其清等25名投资者定向发行股票80万股，每股25元，募集资金2000万元，用于补充公司流动资金，扩大导光板的生产规模。上述增资，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字（2015）49010004号验资报告。

上述定向增发后，公司的股权结构如下：

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
徐雄	净资产折股	3,621,885.00	53.1458
谭健民	净资产折股	642,563.00	9.4287
李建立	净资产折股、货币资金	589,120.00	8.6445
胡其清	净资产折股、货币资金	530,703.00	7.7873
牛保权	净资产折股	396,840.00	5.8230
王江海	货币资金	260,000.00	3.8151
广东创华投资有限公司	货币资金	100,000.00	1.4674
崔茂宗	货币资金	90,000.00	1.3206
黄宁霞	货币资金	60,000.00	0.8804
张惠红	货币资金	53,000.00	0.7777
向红霞	货币资金	50,000.00	0.7337
徐小芳	净资产折股、货币资金	46,455.00	0.6817
谢世强	货币资金	45,000.00	0.6603

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
杨鸣跃	净资产折股、货币资金	39,072.00	0.5733
龙菲	货币资金	32,000.00	0.4696
殷华宁	货币资金	30,000.00	0.4402
夏雄智	货币资金	30,000.00	0.4402
牛秀芬	净资产折股、货币资金	26,227.00	0.3848
王春青	货币资金	25,000.00	0.3668
李阳旭	货币资金	25,000.00	0.3668
陈润城	净资产折股、货币资金	17,227.00	0.2528
莫艸	净资产折股、货币资金	15,227.00	0.2234
王洋	货币资金	14,000.00	0.2054
蔡书胜	净资产折股	13,227.00	0.1941
陈林	净资产折股	13,227.00	0.1941
石茂东	净资产折股	13,227.00	0.1941
郑亚	货币资金	10,000.00	0.1467
吴德荣	货币资金	8,000.00	0.1174
梁灼坤	货币资金	6,000.00	0.0880
黄美兰	货币资金	4,000.00	0.0587
胡莉萍	货币资金	3,000.00	0.0440
卢永添	货币资金	1,000.00	0.0147
王上蕃	货币资金	1,000.00	0.0147
钟小仁	货币资金	1,000.00	0.0147
任希容	货币资金	1,000.00	0.0147
蔡华建	货币资金	1,000.00	0.0147
合计		6,815,000.00	100.00

11、资本公积转增股本

2015年7月22日，根据股东会决议，同意第一次权益分派方案，公司按现有总股本6,815,000.00股每股1元，以资本公积金向全体股东每10股转增30股，分红前本公司总股本为6,815,000.00股，分红后总股本为27,260,000.00股。

本次资本公积转增股本后，公司的股权结构如下：

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
徐雄	净资产折股	14,487,540.00	53.1458
谭健民	净资产折股	2,570,252.00	9.4287
李建立	净资产折股、货币资金	2,356,480.00	8.6445
胡其清	净资产折股、货币资金	2,122,812.00	7.7873

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
牛保权	净资产折股	1,587,360.00	5.8230
王江海	货币资金	1,040,000.00	3.8151
广东创华投资有限公司	货币资金	400,000.00	1.4674
崔茂宗	货币资金	360,000.00	1.3206
黄宁霞	货币资金	240,000.00	0.8804
张惠红	货币资金	212,000.00	0.7777
向红霞	货币资金	200,000.00	0.7337
徐小芳	净资产折股、货币资金	185,820.00	0.6817
谢世强	货币资金	180,000.00	0.6603
杨鸣跃	净资产折股、货币资金	156,288.00	0.5733
龙菲	货币资金	128,000.00	0.4696
殷华宁	货币资金	120,000.00	0.4402
夏雄智	货币资金	120,000.00	0.4402
牛秀芬	净资产折股、货币资金	104,908.00	0.3848
王春青	货币资金	100,000.00	0.3668
李阳旭	货币资金	100,000.00	0.3668
陈润城	净资产折股、货币资金	68,908.00	0.2528
莫艸	净资产折股、货币资金	60,908.00	0.2234
王洋	货币资金	56,000.00	0.2054
蔡书胜	净资产折股	52,908.00	0.1941
陈林	净资产折股	52,908.00	0.1941
石茂东	净资产折股	52,908.00	0.1941
郑亚	货币资金	40,000.00	0.1467
吴德荣	货币资金	32,000.00	0.1174
梁灼坤	货币资金	24,000.00	0.0880
黄美兰	货币资金	16,000.00	0.0587
胡莉萍	货币资金	12,000.00	0.0440
卢永添	货币资金	4,000.00	0.0147
王上蕃	货币资金	4,000.00	0.0147
钟小仁	货币资金	4,000.00	0.0147
任希容	货币资金	4,000.00	0.0147
蔡华建	货币资金	4,000.00	0.0147
合计		27,260,000.00	100.00

12、第三次定向发行普通股

2016年5月26日，股东会作出决议，公司向广东十次方投资有限责任公司定向发行股

票 25 万股，每股 12 元，募集资金 300 万元，用于补充公司流动资金。本次增资于 2016 年 5 月 7 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字（2016）49010004 号”验资报告验证。

上述定向增发后，公司的股权结构如下：

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
徐雄	净资产折股	14,487,540.00	52.6628
谭健民	净资产折股	2,570,252.00	9.343
李建立	净资产折股、货币资金	2,356,480.00	8.5659
胡其清	净资产折股、货币资金	2,122,812.00	7.7165
牛保权	净资产折股	1,587,360.00	5.7701
王江海	货币资金	1,040,000.00	3.7804
广东创华投资有限公司	货币资金	400,000.00	1.454
崔茂宗	货币资金	360,000.00	1.3086
黄宁霞	货币资金	240,000.00	0.8724
张惠红	货币资金	212,000.00	0.7706
向红霞	货币资金	200,000.00	0.727
徐小芳	净资产折股、货币资金	185,820.00	0.6755
谢世强	货币资金	180,000.00	0.6543
杨鸣跃	净资产折股、货币资金	156,288.00	0.5681
龙菲	货币资金	128,000.00	0.4653
殷华宁	货币资金	120,000.00	0.4362
夏雄智	货币资金	120,000.00	0.4362
牛秀芬	净资产折股、货币资金	104,908.00	0.3813
王春青	货币资金	100,000.00	0.3635
李阳旭	货币资金	100,000.00	0.3635
陈润城	净资产折股、货币资金	68,908.00	0.2505
莫艏	净资产折股、货币资金	60,908.00	0.2214
王洋	货币资金	56,000.00	0.2036
蔡书胜	净资产折股	52,908.00	0.1923
陈林	净资产折股	52,908.00	0.1923
石茂东	净资产折股	52,908.00	0.1924
郑亚	货币资金	40,000.00	0.1454
吴德荣	货币资金	32,000.00	0.1163
梁灼坤	货币资金	24,000.00	0.0872
黄美兰	货币资金	16,000.00	0.0582
胡莉萍	货币资金	12,000.00	0.0436

出资者	出资方式	出资额（元）	持股比例（%）
卢永添	货币资金	4,000.00	0.0145
王上蕃	货币资金	4,000.00	0.0145
钟小仁	货币资金	4,000.00	0.0145
任希容	货币资金	4,000.00	0.0145
蔡华建	货币资金	4,000.00	0.0145
广东十次方投资有限责任公司	货币资金	250,000.00	0.9088
合计		27,510,000.00	100.00

截至 2021 年 12 月 31 日，公司最新的股东花名册如下：

出资者	出资额（元）	持股比例（%）
徐雄	14,887,540.00	54.1168
李建立	2,356,480.00	8.5659
胡其清	2,122,812.00	7.7165
牛保权	1,587,360.00	5.7701
殷华宁	1,490,000.00	5.4162
谭健民	1,200,252.00	4.363
王江海	1,040,000.00	3.7804
广东十次方投资有限责任公司	250,000.00	0.9088
黄宁霞	240,000.00	0.8724
张惠红	212,000.00	0.7706
向红霞	200,000.00	0.727
崔茂宗	200,000.00	0.727
徐小芳	185,820.00	0.6755
谢世强	180,000.00	0.6543
姚旭明	160,000.00	0.5816
杨鸣跃	156,288.00	0.5681
龙菲	128,000.00	0.4653
夏雄智	120,000.00	0.4362
牛秀芬	104,908.00	0.3813
王春青	100,000.00	0.3635
李阳旭	100,000.00	0.3635
陈润城	68,908.00	0.2505
莫艸	60,908.00	0.2214
王洋	56,000.00	0.2036
石茂东	52,908.00	0.1923
蔡书胜	52,908.00	0.1923

出资者	出资额（元）	持股比例（%）
陈林	52,908.00	0.1923
郑亚	40,000.00	0.1454
吴德荣	32,000.00	0.1163
梁灼坤	24,000.00	0.0872
黄美兰	16,000.00	0.0582
胡莉萍	12,000.00	0.0436
蔡华建	4,000.00	0.0145
任希容	4,000.00	0.0145
钟小仁	4,000.00	0.0145
卢永添	4,000.00	0.0145
王上蕃	4,000.00	0.0145
合计	27,510,000.00	100.00

公司累计发行股份总数 2,751.00 万股，注册资本为 2,751.00 万元。本公司地址：广州市黄埔区彩频路 9 号 1102-2 房。企业统一社会信用代码：91440101734926486L。

本公司法定代表人：徐雄。

本公司经营范围：计算机零部件制造；金属表面处理机械制造；光学仪器制造；照相机及器材制造；通信终端设备制造；具有独立功能专用机械制造；电子工程设计服务；光电子器件及其他电子器件制造；模具制造。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
开平市盈光机电科技有限公司
株式会社 YGTech

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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司 2017 年至 2021 年连续五年净利润为负数，本公司 2021 年发生净亏损 7,072,156.91 元，累计亏损 64,305,783.08 元，期末净资产为-29,386,738.37 元，流动负债超过流动资产 38,414,216.31 元。公司股本总额为 27,510,000.00 元，公司未弥补亏损额超过实收股本总额。

这些情况表明公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为了保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，拟加强公司运营管理机制及内控管理机制，具体措施如下：①加强知识产权保护，提升核心技术竞争优势；②持续优化产品结构，拓展新产品；③提供财务支持：公司股东将尽可能为公司的经营需要提供财务支助，帮助公司维持继续经营的能力。

基于上述具体措施的支持，本公司 2021 年度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、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资

产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收票据及应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合如下:

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	预期信用组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	预期信用组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

账龄	应收账款预期信用损失 (%)	其他应收款预期信用损失 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 年以上	100	100

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

- (1) 存货发出时按加权平均法计价。
- (2) 低值易耗品和包装物采用一次转销法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资

的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

（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，应当证明其有用性。

（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。

本公司的研发支出费用未到达资本化的条件，全部进行了费用化处理。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

（1）租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（2）其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末以后 12 个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（二十三）收入

1、收入确认的一般原则：

本公司的营业收入主要包括销售模具配件、注塑产品等。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一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. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、具体原则

公司主要业务为销售模具配件、注塑产品等，收入确认的具体方法为：本公司于客户实际收到产品并在送货单上签收时作为收入确认的时点。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会[2018]35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，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自 2021 年 1 月 1 日起施行。

按照财政部规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对公司 2021 年 1 月 1

日财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	2020-12-31	2021-1-1	调整数	2020-12-31	2021-1-1	调整数
使用权资产		1,170,534.58	1,170,534.58			
一年内到期的非流动负债	193,502.16	613,582.47	420,080.31			
租赁负债		750,454.27	750,454.27			

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	子公司株式会社按照实际销售额的 8%、10% 计缴。	8%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
株式会社 YG Tech	年所得在 800 万日元以下，按照应纳税所得额的 15% 计缴；年所得在 800 万日元以上，按照应纳税所得额的 25% 计缴。

（二）税收优惠

广州盈光科技股份有限公司，于 2021 年 12 月 20 日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202144001569，有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，2021 年至 2023 年企业所得税减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目，“期初余额”指 2020 年 12 月 31 日按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据，“期末余额”指 2021 年 12 月 31 日，“本期发生额”指 2021 年度，“上期发生额”指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,582.44	100,204.31
银行存款	628,920.18	862,878.61
其他货币资金		
合计	669,502.62	963,082.92
其中：存放在境外的款项总额	664,276.14	950,327.48

注：存放在境外的款项为本公司海外子公司株式会社 YGTech 的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,762.00	116,908.24
商业承兑汇票		
合计	71,762.00	116,908.24

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（三）应收账款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	1,299,918.44	742,403.98
合计	1,299,918.44	742,403.98

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,251,420.79	738,278.98
1 至 2 年	48,947.00	482,860.00
2 至 3 年	301,689.00	2,240.00
3 年以上	45,040.00	42,800.00
小计	1,647,096.79	1,266,178.98
减：坏账准备	347,178.35	523,775.00
合计	1,299,918.44	742,403.98

2、按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	299,469.00	18.18	299,469.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,347,627.79	81.82	47,709.35	3.54	1,299,918.44
其中: 组合 1	1,347,627.79	81.82	47,709.35	3.54	1,299,918.44
合计	1,647,096.79	100.00	347,178.35	21.08	1,299,918.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	480,640.00	37.96	480,640.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,538.98	62.04	43,135.00	5.49	742,403.98
其中: 组合 1	785,538.98	62.04	43,135.00	5.49	742,403.98
合计	1,266,178.98	100.00	523,775.00	41.37	742,403.98

(1) 按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安顺华显精工科技有限公司	299,469.00	299,469.00	100.00	双方存在诉讼, 回款情况未知

(2) 按组合 1 计提坏账准备

组合 1	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,251,420.79		
1 至 2 年	48,947.00	2,447.35	5.00
2 至 3 年	2,220.00	222.00	10.00
3 年以上	45,040.00	45,040.00	100.00
合计	1,347,627.79	47,709.35	3.54

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	523,775.00	4,595.73	181,192.38		347,178.35
合计	523,775.00	4,595.73	181,192.38		347,178.35

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余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
(株)台和	565,096.62	34.31	
(株)山津電機	375,573.22	22.80	
安顺华显精工科技有限公司	299,469.00	18.18	299,469.00
邓德锋	79,592.00	4.83	
吉田プラ工業(株)	57,192.19	3.47	
合计	1,376,923.03	83.59	299,469.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	220.00	0.90	32,525.48	92.83
1-2 年	21,849.45	88.88	2,512.86	7.17
2-3 年	2,512.86	10.22		
合计	24,582.31	100.00	35,038.34	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
(株)ミナミインターナショナル	货款	11,849.45	48.20
东莞市长安高田机械加工厂	货款	10,000.00	40.68
中国石化销售有限公司广东江门石油分公司	货款	2,512.86	10.22
自贡大力精密导向件有限公司	货款	220.00	0.90
合计		24,582.31	100.00

(五) 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	323,894.38	364,984.31
合计	323,894.38	364,984.31

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	60,239.01	139,585.82
保证金	128,224.00	58,224.00
个人款项	78,589.41	110,063.78
其他	253,910.09	254,809.51
小计	520,962.51	562,683.11
减：坏账准备	197,068.13	197,698.80
合计	323,894.38	364,984.31

(2) 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	197,698.80			197,698.80
期初余额在本期	197,698.80			197,698.80
--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	9,783.87			9,783.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-10,414.54			-10,414.54
期末余额	197,068.13			197,068.13

注：其他变动为子公司株式会社 YGTech 的汇率变动。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	222,162.84	281,742.13
1 至 2 年	53,323.09	74,774.61
2 至 3 年	56,749.57	13,562.55
3 年以上	188,727.01	192,603.82
小计	520,962.51	562,683.11
减：坏账准备	197,068.13	197,698.80
合计	323,894.38	364,984.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	197,698.80	9,783.87			-10,414.54	197,068.13
合计	197,698.80	9,783.87			-10,414.54	197,068.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佻弘金	其他	156,948.42	1 年以内	30.13	
中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司	押金	70,000.00	5 年以上	13.44	70,000.00
开平市国 汇投资有 限公司	押金	58,224.00	2-3 年、5 年 以上	11.18	56,040.60
中石化公 司	其他	54,009.57	1 年以内、2-3 年	10.37	3,500.96
暂估进项 税金	其他	44,589.41	1 年以内	8.56	
合计		383,771.40		73.68	129,541.56

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	640,663.65	162,697.36	477,966.29
在产品	512,491.16	41,970.00	470,521.16
库存商品	2,905,957.57	2,421,792.21	484,165.36
发出商品	223,415.26		223,415.26
合计	4,282,527.64	2,626,459.57	1,656,068.07

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	650,675.18	170,088.29	480,586.89
在产品	506,152.08	12,214.53	493,937.55
库存商品	3,412,047.21	2,527,673.63	884,373.58
发出商品	9,570.38		9,570.38
合计	4,578,444.85	2,709,976.45	1,868,468.40

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	170,088.29			7,390.93		162,697.36
在产品	12,214.53	29,755.47				41,970.00
库存商品	2,527,673.63			105,881.42		2,421,792.21
发出商品						
合计	2,709,976.45	29,755.47		113,272.35		2,626,459.57

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	60,100.81	60,222.68
合计	60,100.81	60,222.68

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,424,626.03	4,806,801.78
固定资产清理		8,518.00
合计	2,424,626.03	4,815,319.78

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	8,897,671.78	778,306.60	225,400.18	9,901,378.56
(2) 本期增加金额			22,902.36	22,902.36
—购置			22,902.36	22,902.36
汇率变动				
(3) 本期减少金额	3,996,343.42	75,674.32	3,329.53	4,075,347.27
—处置或报废	3,992,710.36			3,992,710.36
汇率变动	3,633.06	75,674.32	3,329.53	82,636.91
(4) 期末余额	4,901,328.36	702,632.28	244,973.01	5,848,933.65
2. 累计折旧				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 期初余额	4,646,215.95	230,062.58	218,298.25	5,094,576.78
(2) 本期增加金额	759,515.91	101,652.57	11,759.69	872,928.17
—计提	759,515.91	101,652.57	11,759.69	872,928.17
—汇率变动				
(3) 本期减少金额	2,529,941.85	10,783.61	2,471.87	2,543,197.33
—处置或报废	2,529,750.11			2,529,750.11
—汇率变动	191.74	10,783.61	2,471.87	13,447.22
(4) 期末余额	2,875,790.01	320,931.54	227,586.07	3,424,307.62
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				-
(3) 本期减少金额				-
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,025,538.35	381,700.74	17,386.94	2,424,626.03
(2) 期初账面价值	4,251,455.83	548,244.02	7,101.93	4,806,801.78

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6、固定资产清理明细情况：

项目	期末数	期初数
模具		8,518.00
小计		8,518.00

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,694,212.50	1,109,568.26
工程物资		
合计	5,694,212.50	1,109,568.26

2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	5,694,212.50		5,694,212.50	1,109,568.26		1,109,568.26
合计	5,694,212.50		5,694,212.50	1,109,568.26		1,109,568.26

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定	本年其他	年末余额
------	-----	------	--------	--------	------	------

				资产金 额	减少 金额	
新建厂房	5,600,000.00	1,109,568.26	4,584,644.24			5,694,212.50
合计	5,600,000.00	1,109,568.26	4,584,644.24			5,694,212.50

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	1,170,534.58	1,170,534.58
(2) 本期增加金额	232,635.91	232,635.91
—购置	232,635.91	232,635.91
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,403,170.49	1,403,170.49
2. 累计折旧		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额	473,369.71	473,369.71
—计提	473,369.71	473,369.71
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	473,369.71	473,369.71
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	929,800.78	929,800.78
(2) 期初账面价值	1,170,534.58	1,170,534.58

(十一) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	5,076,820.00	40,000.00	5,116,820.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,076,820.00	40,000.00	5,116,820.00
2. 累计折旧			

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 期初余额	617,680.10	33,333.30	651,013.40
(2) 本期增加金额	101,536.44	6,666.70	108,203.14
—计提	101,536.44	6,666.70	108,203.14
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	719,216.54	40,000.00	759,216.54
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,357,603.46		4,357,603.46
(2) 期初账面价值	4,459,139.90	6,666.70	4,465,806.60

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十二) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,170,706.05	3,431,450.25
可弥补亏损	39,870,761.33	42,284,766.43
合计	43,041,467.38	45,716,216.68

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		9,640,820.01	
2022	7,826,935.39	7,826,935.39	
2023	8,641,607.99	8,641,607.99	
2024	9,579,296.47	9,579,296.47	
2025	6,596,106.57	6,596,106.57	
2026	7,226,814.91		
合计	39,870,761.33	42,284,766.43	

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,100,000.00	1,150,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
附有追索权的票据贴现		54,720.00
合计	9,100,000.00	9,204,720.00

注 1：子公司开平市盈光机电科技有限公司向开平市农村信用合作联社借入一年期流动

资金贷款 3,800,000.00 元,期限为 2021 年 6 月 2 日至 2022 年 6 月 1 日,贷款利率为 6.50%,由广州盈光科技股份有限公司、开平市财力融资担保有限公司及自然人股东徐雄提供担保。

注 2: 子公司开平市盈光机电科技有限公司向开平市农村信用合作联社借入一年期流动资金贷款 1,200,000.00 元,期限为 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 2 日,贷款利率为 6.50%,由广州盈光科技股份有限公司、开平市财力融资担保有限公司及自然人股东徐雄提供担保。

注 3: 子公司开平市盈光机电科技有限公司向开平市农村信用合作联社借入一年期流动资金贷款 3,000,000.00 元,期限为 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 2 日,贷款利率为 6.50%,由广州盈光科技股份有限公司、开平市财力融资担保有限公司及自然人股东徐雄提供担保。

注 4: 子公司开平市盈光机电科技有限公司向开平市农村信用合作联社借入一年期流动资金贷款 1,100,000.00 元,期限为 2021 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 2 日,贷款利率为 6.70%,由广州盈光科技股份有限公司、自然人股东徐雄提供担保,并提供土地使用权进行抵押。

2、已逾期未偿还的短期借款: 无。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,639,870.12	1,414,133.51
合计	6,639,870.12	1,414,133.51

2、账龄超过一年的重要应付账款: 无。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	595,789.83	411,226.12
合计	595,789.83	411,226.12

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	758,328.71	4,009,204.40	3,503,312.27	1,264,220.84
离职后福利-设定提存计划		169,529.58	169,529.58	
辞退福利				
合计	758,328.71	4,178,733.98	3,672,841.85	1,264,220.84

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	758,328.71	3,685,004.61	3,179,112.48	1,264,220.84
(2) 职工福利费		208,359.72	208,359.72	
(3) 社会保险费		80,036.84	80,036.84	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		64,400.13	64,400.13	
工伤保险费		1,049.55	1,049.55	
生育保险费		7,275.74	7,275.74	
其他		7,311.42	7,311.42	
(4) 住房公积金		9,600.00	9,600.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		26,203.23	26,203.23	
合计	758,328.71	4,009,204.40	3,503,312.27	1,264,220.84

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		165,497.50	165,497.50	-
失业保险费		4,032.08	4,032.08	-
合计		169,529.58	169,529.58	-

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	140,493.29	246,649.42
个人所得税	7,076.71	9,366.12
城市维护建设税	5,170.25	9,354.45
教育费附加	5,122.34	8,847.63
印花税	4,426.26	4,973.06
房产税	61,700.60	
土地使用税	33,295.38	
消费税及其他综合税（日本）	31,373.85	25,737.05
合计	288,658.68	304,927.73

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,941,866.22	21,720,263.08
合计	23,941,866.22	21,720,263.08

1、其他应付款 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	20,441,470.20	19,218,922.53
中介服务费	499,000.00	363,712.30
备用金、员工款项	1,024,722.08	488,164.22
担保费用	1,849,660.76	1,493,184.83
杂项费用款等	127,013.18	156,279.20

项目	期末余额	期初余额
合计	23,941,866.22	21,720,263.08

2、账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐雄	14,441,470.20	未结转
李建立	6,000,000.00	未结转
合计	20,441,470.20	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	119,664.00	193,502.16
一年内到期的租赁负债	492,522.57	420,080.31
合计	612,186.57	613,582.47

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	77,452.68	53,459.39
合计	77,452.68	53,459.39

(二十一) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,185,560.00	561,788.62
合计	1,185,560.00	561,788.62

注 1：子公司株式会社 YGtech 于 2021 年 05 月 10 日与川崎信用金库签订借款合同，借款金额为 831,000.00 元（15,000,000.00 日元），期限为 2021 年 05 月 10 日至 2028 年 07 月 10 日，年利率为 1.50%，由澤田一実知作为担保人提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日尚未还款金额为 751,224.00 元（13,560,000.00 日元），其中一年以内到期的为 119,664.00 元（2,160,000 日元），一年以上到期的为 631,560.00 元（11,400,000.00 日元）。

注 2：子公司株式会社 YGtech 于 2021 年 11 月 22 日与川崎信用金库签订借款合同，借款金额为 554,000.00 元（10,000,000.00 日元），期限为 2021 年 11 月 22 日至 2031 年 10 月 10 日，年利率为 0.33%，由澤田一実知作为担保人提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日尚未还款金额为 554,000.00 元（10,000,000.00 日元）。

2、已逾期未偿还的长期借款：无。**(二十二) 租赁负债**

项目	年末余额	年初余额
办公地租赁	468,345.47	750,454.27
合计	468,345.47	750,454.27

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,755,208.80		30,349.44	2,724,859.36
合计	2,755,208.80		30,349.44	2,724,859.36

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度广东省产业园产业共建扶持资金	2,755,208.80		30,349.44		2,724,859.36	与资产相关
合计	2,755,208.80		30,349.44		2,724,859.36	

(二十四) 股本

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	27,510,000.00	100.00			27,510,000.00	100.00
合计	27,510,000.00	100.00			27,510,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,254,712.45			7,254,712.45
合计	7,254,712.45			7,254,712.45

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-366,840.89	521,173.15			521,173.15		154,332.26
其中：外币财务报表折算差额	-366,840.89	521,173.15			521,173.15		154,332.26
其他综合收益合计	-366,840.89	521,173.15			521,173.15		154,332.26

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-57,233,626.17	-48,958,024.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-57,233,626.17	-48,958,024.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,072,156.91	-8,275,601.37
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-64,305,783.08	-57,233,626.17

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,512,494.17	3,883,212.63	8,534,735.36	5,380,916.78
其他业务	165,061.82	89,301.12	158,203.10	83,082.31
合计	5,677,555.99	3,972,513.75	8,692,938.46	5,463,999.09

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,510.11	14,292.78
教育费附加	17,600.06	13,165.00
印花税	989.00	2,301.98
土地使用税	33,295.38	33,295.38
房产税	77,125.75	
其他	4.68	4,715.74
合计	147,524.98	67,770.88

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,065.88	102,490.56
快递费	26,374.25	49,435.10
差旅费		1,940.88
业务招待费		6,320.00
合计	81,440.13	160,186.54

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,439,536.19	2,523,966.35
办公费	99,455.65	103,811.90
车辆费用	140,089.00	132,826.10
差旅费	104,434.32	165,710.39
业务招待费	76,985.86	237,421.54

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	38,858.55	43,381.41
租赁物管费	69,805.29	236,388.70
修理费	2,641.58	
中介机构费	321,666.35	624,365.16
折旧摊销费用	403,824.11	208,979.20
残疾人就业保障金	-31,639.89	26,264.59
停工损失	268,504.96	382,441.80
其他	76,620.24	168,113.62
合计	4,010,782.21	4,853,670.76

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	267,132.33	1,148,107.92
人工费用	925,145.50	979,677.18
其他费用	440,313.13	188,690.78
合计	1,632,590.96	2,316,475.88

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	607,929.38	605,009.94
减：利息收入	219.77	815.59
汇兑损益	518,738.50	57,022.80
金融机构手续费	7,645.60	13,738.99
其他财务费用	1,678,088.01	1,382,417.57
合计	2,812,181.72	2,057,373.71

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	348,054.67	710,623.21
合计	348,054.67	710,623.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年江门市以工代训补贴		48,500.00	与收益相关
2020 年江门市供电疫情补贴		19,798.81	与收益相关
2020 年度江门市科技金融扶持资金贷款补贴		112,500.00	与收益相关
2019 年江门市贷款贴息		172,500.00	与收益相关
2020 年江门市稳岗就业支持补贴		10,133.20	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定		120,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发展补助资金拟安排计划			
开发区财政国库补贴	120,000.00		
江门市 2019 年第一批省产业共建财政扶持资金项目	30,349.44	34,791.20	与资产相关
2020 年度广东省知识产权扶持资金	100,000.00		
开发区科技创新局补助		60,000.00	与收益相关
其他类	97,705.23	132,400.00	与收益相关
合计	348,054.67	710,623.21	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	166,791.40	-504,241.09
合计	166,791.40	-504,241.09

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	11,722.01	-1,213,412.39
合计	11,722.01	-1,213,412.39

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得	-615,991.52	-591,854.16	-615,991.52
合计	-615,991.52	-591,854.16	-615,991.52

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		61,165.10	
合计		61,165.10	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		500,000.00	
其中：固定资产报废损失		500,000.00	
罚款及滞纳金支出	63.13		63.13
其他	3,192.58	11,343.64	3,192.58
合计	3,255.71	511,343.64	3,255.71

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,072,156.91	-8,275,601.37
按适用税率计算的所得税费用	-1,060,823.54	-1,241,340.21
子公司适用不同税率的影响	-443,822.70	
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,490.87	266,772.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-14,851.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,495,155.37	989,419.20
长期股权投资权益法确认投资收益的影响		
所得税费用	0.00	0.00

（四十一）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	219.77	815.59
政府补助款	317,705.23	651,033.20
往来款及其他	258,470.83	670,498.83
合计	576,395.83	1,322,347.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	24,760.00	57,695.98
付现的管理费用	829,407.51	3,960,220.06
付现的财务费用	7,645.60	13,738.99
往来款及其他		195,801.00
合计	861,813.11	4,227,456.03

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	387,098.78	616,635.60
应收票据贴现融资		54,720.00
合计	387,098.78	671,355.60

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	37,000.00	158,319.00
租赁负债付款额	487,434.65	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	524,434.65	158,319.00

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,072,156.91	-8,275,601.37
加：信用减值损失	-166,791.40	504,241.09
资产减值准备	-11,722.01	1,213,412.39
使用权资产折旧	473,369.71	
固定资产折旧	872,928.17	1,132,719.31
无形资产摊销	108,203.14	114,869.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	615,991.52	591,854.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		500,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,804,755.89	1,987,427.51
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	295,917.21	362,784.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-288,799.25	1,400,029.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,226,437.06	942,336.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,141,866.87	474,072.42
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	669,502.62	963,082.92
减：现金的期初余额	963,082.92	411,279.59
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	-293,580.30	551,803.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	669,502.62	963,082.92
其中：库存现金	40,582.44	100,204.31
可随时用于支付的银行存款	628,920.18	862,878.61

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	669,502.62	963,082.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,357,603.46	抵押借款
合计	4,357,603.46	

（四十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	11,990,544.00	0.055400	664,276.14
应收票据			
其中：日元	1,295,343.00	0.055400	71,762.00
应收账款			
其中：日元	18,511,350.00	0.055400	1,025,528.79
其他应收款			
其中：日元	4,059,829.00	0.055400	224,914.53
应付账款			
其中：日元	14,468,849.00	0.055400	801,574.23
其他应付账款			
其中：日元	76,751,028.00	0.055400	4,252,006.95

2、境外经营实体说明

株式会社 YGTech 系由广州盈光科技股份有限公司出资成立的法人独资有限责任公司，主要经营地为日本，记账本位币为日元。

六、其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
开平市盈光机电科技有限公司	广东省开平市	广东省开平市	100.00		设立
株式会社 YGTech	日本横浜市	日本横浜市	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说

明见本附注五。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五（十三）、（二十一））。本公司的借款主要是抵押或担保借款，分为长期借款和短期借款，借款利率为固定利率（6.3%、6.6%、1.5%、0.33%不变），风险较小，且本公司目前已采取相应的措施规避利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受汇率风险主要与日元有关，除本公司的下属子公司株式会社 YG Tech 以日元为记账本位币外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

截至 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末金额（日元）	期初金额（日元）
现金及现金等价物	11,990,544.00	15,028,266.00
应收票据	1,295,343.00	983,431.00

项目	期末金额（日元）	期初金额（日元）
应收账款	18,511,350.00	5,677,100.00
其他应收款	4,059,829.00	3,613,564.00
应付账款	14,468,849.00	3,448,400.00
其他应付款	76,751,028.00	77,324,649.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，本公司所面临的其他价格风险不重大。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司实际控制人为徐雄，持股比例 54.1168%，表决比例 54.1168%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李建立	股东
开平市财力融资担保有限公司	股东控制的其他企业

（四）本公司的合营和联营企业情况：无。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开平市财力融资担保有限公司	担保费	760,000.00	180,000.00
徐雄	利息费用	872,448.89	1,201,720.23

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内未发生。

3、关联租赁情况

本公司报告期内未发生。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐雄、广州盈光科技股份有限公司、开平市财力融资担保有限公司	开平市盈光机电科技有限公司	3,800,000.00	2021-6-2	2025-6-1	否
徐雄、广州盈光科技股份有限公司、开平市财力融资担保有限公司	开平市盈光机电科技有限公司	3,000,000.00	2021-6-3	2025-6-2	否
徐雄、广州盈光科技股份有限公司、开平市财力融资担保有限公司	开平市盈光机电科技有限公司	1,200,000.00	2021-6-3	2025-6-2	否
徐雄、广州盈光科技股份有限公司	开平市盈光机电科技有限公司	1,100,000.00	2021-6-3	2025-6-2	否

5、关联方资金拆借

项目	本期拆入金额	本期归还金额
徐雄	387,098.78	37,000.00

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	431,409.47	493,661.30

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目：无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	开平市财力融资担保有限公司	1,720,000.00	960,000.00
其他应付款	李建立	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	徐雄	14,441,470.20	13,218,922.53

(七) 关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，股东徐雄同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来根据公司发展需求提供必要的资金支持。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	142,639.15	298,535.88
合计	142,639.15	298,535.88

1、应收账款分类披露

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	94,141.50	296,426.88
1 至 2 年	48,947.00	2,220.00
2 至 3 年	2,220.00	
3 年以上		
小计	145,308.50	298,646.88
减：坏账准备	2,669.35	111.00
合计	142,639.15	298,535.88

2、按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,308.50	100.00	2,669.35	1.84	142,639.15
其中：组合 1	145,308.50	100.00	2,669.35	1.84	142,639.15
合计	145,308.50	100.00	2,669.35	1.84	142,639.15

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,646.88	100.00	111.00	0.04	298,535.88
其中：组合 1	298,646.88	100.00	111.00	0.04	298,535.88
合计	298,646.88	100.00	111.00	0.04	298,535.88

按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

组合 1	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,141.50		
1-2 年	48,947.00	2,447.35	5.00
2-3 年	2,220.00	222.00	10.00
合计	145,308.50	2,669.35	1.84

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	111.00	2,579.73	21.38		2,669.35
合计	111.00	2,579.73	21.38		2,669.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆三友机器制造有限公司	53,400.00	36.75	
重庆三友制造有限公司铜梁分公司	48,367.00	33.29	2,156.35
江苏嘉岩明骏供应链管理有限公司	26,308.00	18.10	
珠海市帅捷精密模具有限公司	8,900.00	6.12	291.00
重庆伊洛美克动力总成有限公司	4,600.00	3.17	
合计	141,575.00	97.43	2,447.35

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：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	16,762,345.71	17,614,373.78
合计	16,762,345.71	17,614,373.78

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	16,665,778.10	17,502,298.20
押金	17,150.00	15,600.00

其他	102,084.57	115,556.03
小计	16,785,012.67	17,633,454.23
减：坏账准备	22,666.96	19,080.45
合计	16,762,345.71	17,614,373.78

(2) 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	19,080.45			19,080.45
期初余额在本期	19,080.45			19,080.45
--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	3,586.51			3,586.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,666.96			22,666.96

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	19,080.45	3,586.51			22,666.96
合计	19,080.45	3,586.51			22,666.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
开平盈光机电科技有限公司	内部往来款	12,998,331.34	3-4 年、4-5 年、5 年以上	77.44	
株式会社 YG Tech	内部往来款	3,667,446.76	3-4 年、4-5 年、5 年以上	21.85	
中石化公司	其他	54,009.57	1 年以内、2-3 年	0.32	3,500.96

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
员工	其他	30,000.00	1-2 年、3-4 年	0.18	2,450.00
广州朗辰 软件技术 有限公司	其他	18,000.00	2-3 年	0.11	1,800.00
合计		16,767,787.67		99.90	7,750.96

(6) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,979,215.00	8,979,215.00	
合计	8,979,215.00	8,979,215.00	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,979,215.00	8,979,215.00	
合计	8,979,215.00	8,979,215.00	

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期变动	期末余额
开平市盈光机电科技有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00
株式会社 YGtech	479,215.00		479,215.00
合计	8,979,215.00		8,979,215.00

(续)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额	期末账面价值
开平市盈光机电科技有限公司		8,500,000.00	
株式会社 YGtech		479,215.00	
合计		8,979,215.00	

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,180,023.08	945,464.78	2,768,824.43	2,175,631.37
其他业务			22,641.50	-
合计	1,180,023.08	945,464.78	2,791,465.93	2,175,631.37

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-615,991.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,054.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
商誉减值而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,255.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-271,192.56	
所得税影响额		
少数所有者权益影响额		
合计	-271,192.56	

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）
-------	---------	---------

	收益率（%）	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	不适用	-0.2571	-0.2571
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.2472	-0.2472

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

广州盈光科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年六月二十四日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室。

广州盈光科技股份有限公司

董事会

二〇二二年六月二十七日