



友亿成

NEEQ : 835848

深圳市友亿成智能照明股份有限公司

SHENZHEN YYC-LED LIGHTING CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人石岩、主管会计工作负责人李石清及会计机构负责人（会计主管人员）彭瑶瑶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司属于 LED 照明灯具制造行业，在市场竞争日益激烈的情况下，与 LED 照明灯具相关的产业均备受各方面关注。为了尽可能地保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司的利益和股东的权益，特申请在披露 2022 年半年度报告时，豁免披露应收账款前五名、预付账款前五名的客户及供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司规模小，市场占有率低，抗风险能力相对较差的风险	目前公司的资产和收入规模仍然较小，抗风险能力弱。报告期内，公司在核心产品投光灯、工矿灯的研发、推广、生产力度上相较于同期有了很大的提升，但受制于公司研发投入及人员现状，产品升级、更新在速度上相对比较滞后，不利于快速占领市场。如果不能在现有的销售规模上有所突破，无法提升产品的研发速度和技术含量，提高市场占有率，公司将很难保证在 LED 照明行业的竞争地位，把握行业发展机遇。 应对措施：公司将更加针对性地在优势领域保持对研发和技术的不断投入，努力提升自身的竞争力，并加大产品的推广力度。
2、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人石岩持有公司 56.25%的股权，同时石岩担任公司董事长兼总经理，对公司的经营管理和决策能施予重大影响，可实际控制公司的发展方向。如果实际控制人利用其控制地位，

	<p>通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p> <p>应对措施：完善公司治理制度，建立健全公司治理结构。</p>
<p>3、原材料供求波动风险及产品销售价格进一步下降风险</p>	<p>LED 行业技术进步快，产品更新换代迅速，在生产成本逐步降低的同时，产品价格也呈下降趋势，这是 LED 行业的普遍规律。但由于外部环境发生变化，LED 照明产品原材料的价格会发生波动。2022 年铝材、包材、光源等原材料，价格变化幅度较大，但由于 LED 照明市场定价及目前的行业竞争现状，产品价格一直处于下行趋势，企业若随时根据成本的波动，调整定价，此举将给销售带来不利影响。如无法将成本的上升全部转移到下游客户，无法通过价格转嫁的方法规避原材料波动风险，将可能导致公司采购、销售定价等经营决策失误，可能进而直接影响本公司经营业绩和盈利水平。随着 LED 市场规模快速扩张及竞争的不断加剧，仍有可能使产品价格进一步下降，行业面临盈利水平进一步下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将保持与供应商长期稳定的业务合作关系，保证供货渠道可靠、货源充足。同时密切跟进原材料市场供应情况，根据供应情况及市场行情及时调整公司库存，降低价格波动对公司成本的影响。</p>
<p>4、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险</p>	<p>公司治理机制运行时间较短，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。全国中小企业股份转让系统的监管要求以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在快速发展过程中，不能妥善、有效地解决与快速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他各项规章制度的学习，严格遵守各项法律法规及规章制度，提高自身的内控意识，建立健全法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系，储备和培养技术人才、市场营销人才和管理人才。</p>
<p>5、汇率波动和国际贸易形势变动的 风险</p>	<p>公司于 2021 年上半年度、2022 年上半年度分别实现海外收入占同期营业收入的 54.82%和 47.33%，海外业务对公司盈利能力存在一定影响。由于公司海外销售以美元结算，因此人民币汇</p>

	<p>率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司的盈利能力。同时，如果国际贸易形势有所改变，也将对公司营业收入及营业利润产生较大影响。</p> <p>应对措施：维持与重要客户长期稳定的合作关系，通过不断提高产品质量，为企业争取更大的利润空间，减少汇率波动带来的经营风险；公司将加大收款力度，加快应收账款回笼速度，收汇后立即结汇，尽量减少汇兑损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
友亿成、公司、友亿成股份、股份公司	指	深圳市友亿成智能照明股份有限公司
有限公司	指	深圳市友亿成照明有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市友亿成智能照明股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市友亿成智能照明股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市友亿成智能照明股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2022 上半年度
全国股份转让系统，股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
LED	指	Light Emitting Diode
CE	指	Conformity with European
SAA	指	Standards Association of Australian
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司监事会议事规则》
《总经理工作细则》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司总经理工作细则》
《董事会秘书工作制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司董事会秘书工作制度》
《关联交易管理制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司对外担保管理制度》

《对外投资管理制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司对外投资管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司投资者关系管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司信息披露管理制度》
《财务管理制度》	指	《深圳市友亿成智能照明股份有限公司财务管理制度》
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市友亿成智能照明股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN YYC LED LIGHTING CO., LTD YYC LED
证券简称	友亿成
证券代码	835848
法定代表人	石岩

二、 联系方式

董事会秘书	李石清
联系地址	深圳市龙华新区观澜街道富坑社区同富裕工业区6号厂房AB栋第6层
电话	0755-81702385
传真	0755-81702285
电子邮箱	Lishiqing8437@163.com
公司网址	www.yyc-led.com
办公地址	深圳市龙华新区观澜街道富坑社区同富裕工业区6号厂房AB栋第6层
邮政编码	518110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年2月11日
挂牌时间	2016年3月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造
主要业务	LED 灯具、LED 灯条的销售；LED 产品的销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。
主要产品与服务项目	户外 LED 照明灯
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）	14,480,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（石岩）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石岩），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	914403005503321810	否
注册地址	广东省深圳市龙华新区观澜街道富坑社区同富裕工业区6号厂房AB栋第6层	否
注册资本（元）	14,480,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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 会计数据和经营情况

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	23,453,554.37	24,084,893.42	-2.62%
毛利率%	20.64%	24.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-204,133.16	885,957.85	-123.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-413,128.67	191,472.36	-315.76%
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)	-1.02%	4.78%	-
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)	-2.06%	1.03%	-
基本每股收益	-0.014	0.06	123.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,288,862.54	39,837,797.38	-8.91%
负债总计	18,544,677.99	19,196,199.67	-3.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,744,184.55	20,641,597.71	-14.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.43	-13.99%
资产负债率% (母公司)	40.39%	41.34%	-
资产负债率% (合并)	51.10%	48.19%	-
流动比率	1.63	1.74	-
利息保障倍数	-2.05	45.62	-

(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	-4,041,881.20	-2,538,367.54	-59.23%
应收账款周转率	3.08	5.51	-
存货周转率	1.84	1.69	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.91%	16.13%	-
营业收入增长率%	-2.62%	62.20%	-
净利润增长率%	-123.04%	68.81%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”，依据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3872 照明灯具制造行业”，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》，公司所处行业为“C3872 照明灯具制造行业”。主营业务属于制造业的范畴。公司的主要产品为户外 LED 照明产品，如 LED 投光灯、LED 工矿灯、LED 洗墙灯、LED 线条灯等，直接归属于照明灯具类产品。报告期内，公司一直立足于照明灯具制造业，专业从事户外 LED 照明的设计、研发、制造、销售，LED 灯具销售为公司的主营业务收入来源，未来期间，预期公司的主营业务不会发生重大变化。公司目前的产品主要应用于户外照明和城市亮化领域，致力于为客户提供户外照明整体解决方案及稳定高效的 LED 照明灯具。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程、持续的研发投入、产品的技术优势为客户提供优质的产品和服务。

（一）研发模式

为了鼓励研发人员工作积极性，提升公司创新能力，公司建立了一套高效严谨的管理机制：

首先，实行项目负责制，项目工程师需与市场部门形成良好的沟通机制，必要时一同走访调查，保证充分了解目标市场及最终消费者的真正需求，从而针对性的确立创新点。项目工程师领导项目组对整个开发项目成败负责，项目组成员包括结构工程师、电子工程师、光学工程师、平面设计师、文员等组成，各司其责、相互配合，按计划的节奏及要求展开工作。项目工程师对项目开发所需的相关资源提出预算及申请，工程主管负责管理各个项目组并提供其所需资源。多个项目组同时进行项目开发时，相互之间形成良性竞争，使研发团队整体能力得到极大的提高。

其次，公司工程部和研发部制订《产品设计与开发管理作业程序》、《工程变更管理程序》、《零部件检测验证规范》、《产品检测验证规范》、《试产管理办法》等流程制度，规范各个项目组的研发工作，使各个过程处于受控状态，确保项目开发工作能有条不紊的按计划要求进行。并且在每个开发阶段均有相关记录归档保存，便于追溯及查阅。

再者，建立健全激励制度，全方面的提高研发人员工作积极性，同时也可以很好的留住人才，逐步提高公司技术积累。公司的激励方式主要有如下几种：第一，项目完成奖金奖励制度，如项目组负责的项目能按要求准时完成并经客户（或市场部门）认可，则对项目组予以现金奖励；第二，培训奖励，针对项目开发过程中表现突出的个人予以外出培训的奖励，所有费用均由公司承担，培训的内容主要是针对个人感兴趣的专业技术或管理类课程；第三，季度及年度优秀员工评选，每季度工程部门内部全体投票评选季度优秀员工，每年度全体投票评选年度优秀员工，再由公司予以嘉奖。

（二）采购模式

LED 照明的生产所需主要原材料包括 LED 光源、电源、散热器套件，市场中符合公司生产需求的原材料供应充足。随着市场和渠道的开发和巩固，公司产品度过了市场试验期，公司主营产品正逐步实现

规模化生产。为保证生产计划如期执行并控制原材料采购成本，公司建立了标准化采购流程，一方面加强原材料采购数量、时间及安全库存的管理，在充分预估缺货风险的前提下，将进一步降低库存原材料占用资金的成本。另一方面加强对合格供应商的遴选、评估、考核等相关管理，在综合评估的基础上，将选择优质供应商作为材料采购战略合作伙伴，将有利于进一步降低采购成本。公司在采购时向合格供应商名单中的企业询价，从产品质量、价格、交货时间等方面进行综合对比，最终确定供应商。

（三）生产模式

公司生产模式为订单生产，按照客户的订单要求和工程的用料需求组织生产，为客户提供高品质产品。公司产品的生产分为多个环节，生产部接到生产计划后，即安排生产。在产品设计时就充分优化制程工艺，使产品生产更简单、更快速、更质优，因此大大降低了产品的生产成本，同时产品设计时充分考虑部件的通用性，此举可以优化采购系统减少材料库存，从而降低原材料成本及库存压力。公司逐步引入自动化生产，大大提高产品质量的同时，极大得提高了生产效率，从而进一步降低了生产成本。合理的产品规划、严格的品质标准以及部件通用性设计，能大大提高订单的交付速度。在生产过程中，公司设置了多层次的质量控制系统，品质部在每个产品环节均对产出品进行测试，确保各类产品的质量。

（四）销售模式

公司生产的户外 LED 照明产品被广泛应用于多个领域，如户外照明、城市亮化、道路照明、仓库照明等，客户群体多为国内外经销商和工程商。自公司创立之初到现在，公司的产品和服务在客户中积累了良好的市场声誉。随着公司不断加大研发和技术投入，销售规模将不断提高。

公司采取的销售模式主要为产品销售模式，即通过公司自有渠道或者经销商渠道向客户销售产品的模式。自有渠道方面，市场部负责收集市场需求信息，进行市场调研和分析，从而发掘、开发重点客户，将产品销售给终端客户，同时，国际销售部还通过海外参展拓展国际市场。

1、国内经销商渠道方面，公司派业务人员在当地进行市场开发，通过当地经销商代理销售的模式，进行产品销售，获得收入。报告期内，河北，四川，浙江，江苏，海南，广西，云南等地代理商均与公司有良好而持续的合作关系。

2、国外渠道销售方面，公司通过业务员网上搜索客户信息开发、参加光亚展、香港灯饰展等行业展会、谷歌推广、成熟客户转介绍等方式获取客户，客户主要分布在欧洲、大洋洲、南美洲，主要以购买公司的标准产品为主，少部分客户会在功能及参数特性上有客制化要求。国外客户的类型主要集中在大型的分销商，零售商和少部分照明工程商。公司与客户建立销售联系后，业务人员会持续跟进，提升客户的满意度和忠诚度，以形成长期合作。

3、销售竞争优势：1) 产品品质稳定，高效；2) 产品具有差异化外观，与市场同类产品形成区隔，可以拦截竞争对手；3) 自主研发产品速度较快，能够满足市场对产品日益前进的要求；4) 公司拥有贴片机，激光打印机、自动点胶机等自动化设备，产品工艺先进，可缩短产品制作工时，并满足客户多种定制化的需求。

未来几年，公司将继续发挥对客户和市场需求反应速度快的竞争优势，在了解客户或工程商需求后，通过专门的设计团队使产品更适合客户，公司向客户提供产品之余还会向客户询问使用情况和评价，通过反馈意见对产品进行修改和改进，让产品在使用中更好的体现其功能和对环境的适应性。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,328,824.43	17.44%	13,055,067.20	32.77%	-51.52%
应收账款	7,794,331.19	21.48%	7,426,033.48	18.64%	4.96%
存货	10,493,429.71	28.92%	9,751,839.22	24.48%	7.60%
固定资产	4,893,210.36	13.48%	5,231,961.90	13.13%	-6.47%
应付账款	8,769,335.51	24.17%	10,715,965.07	26.9%	-18.17%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同比减少 51.52%。主要原因是报告期内销售收入下降以及控制原材料价格上涨备库存等因素支付货款增加导致期末货币资金减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	23,453,554.37	100.00%	24,084,893.42	100.00%	-2.62%
营业成本	18,612,125.29	79.36%	18,127,699.67	75.27%	2.67%
销售费用	1,466,682.81	6.25%	1,721,022.41	7.15%	-14.78%
管理费用	2,018,236.66	8.61%	2,016,854.35	8.37%	0.07%
研发费用	1,808,157.29	7.71%	1,719,656.83	7.14%	5.15%
其他收益	398,346.00	1.70%	702,752.00	2.92%	-43.32%
信用减值损失	102,396.50	0.44%	-107,609.00	-0.45%	195.16%
营业利润	7,433.24	0.03%	869,892.2	3.61%	-99.15%
净利润	-204,133.16	-0.87%	885,957.85	3.68%	-123.04%
经营活动产生的现金流量净额	-4,041,881.20	-	-2,538,367.54	-	-59.23%
投资活动产生的现金流量净额	-113,634.50	-	-302,766.00	-	62.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,752,733.35	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、其他收益较上年同比减少 43.32%。主要原因是报告期内收到的政府补贴资金减少所致。

2、信用减值损失较上年同比减少 195.16%。主要原因是报告期内严格控制减少账期长的应收账款，信用减值损失随之减少。

3、营业利润较上年同比减少 99.15%，主要原因是报告期内受疫情及国际经济形势影响毛利率较高的海外收入较上年同比下降 17.55%减少所致。

4、净利润较上年同比减少 123.04%，主要原因是营业利润减少以及营业外支出 22 万元。

5、经营活动产生的现金流量净额较上年同比减少 59.23%。主要原因是报告期内销售收入下降以及控制原材料价格上涨备库存等因素支付货款增加所致。

6、投资活动产生的现金流量净额较上年同比增加 62.47%。主要原因是报告期内减少设备的投入。

7、筹资活动产生的现金流量净额本期为-275.27 万元，上期为 0。主要原因是本期公司进行了股东分红，而上期没发生。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-398.70
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)	428,718.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,324.48
非经常性损益合计	208,995.51
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	208,995.51

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
东莞市东西亮实业有限公司	子公司	研发、生产、加工、销售：五金制品、塑胶制品、五金模具、灯	5,000,000	14,861,843.49	5,204,154.81	9,441,638.61	-174,140.90

		具；货物 进出口、 技术进出 口。					
--	--	----------------------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意见融入到发展实践中，以科技创新、产品创新来回馈社会；公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；积极承担社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年3月1日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月1日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（请自行填写）	2016年3月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	196,940.00	0.54%	诉讼
总计	-	-	196,940.00	0.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司客户东莞市景轩科技有限公司、东莞市康鼎金属科技有限公司共同委托全资子公司东莞市东西亮实业有限公司（以下简称“东西亮公司”）加工K10前叉锁块、K10折叠锁块两套模具，东西亮公司按照约定向两客户提供了加工货物。东西亮公司与两客户均已签字确认《2020年11月份对账单》及《2021年1月份对账单》，但两客户均未支付上述款项，共计拖欠加工款135,141.40元。

2021年9月22日，东西亮公司委托律师起诉东莞市景轩科技有限公司、东莞市康鼎金属科技有限公司并申请冻结对方加工款及逾期利息共136,141.40元的财产。东莞市第三人民法院已正式受理，并出具（2021）粤1973民初21765号受理通知书，同时出具了（2021）粤1973民初21765号之一民事裁定书，已足额冻结对方136,141.40元的银行存款。

由于东莞市景轩科技有限供公司、东莞市康鼎金属科技有限供公司反诉东西亮公司，根据法院2021年11月18日出具的（2021）粤1973民初21765号之二民事裁定书，冻结东西亮公司银行存款196,940.00元。

截止本报告批准报出日，该诉讼我方已胜诉。但冻结资金暂未解冻，此冻结资金金额196,940.00元占公司总货币资金3.11%，占总资产0.54%，比例较小，不影响公司日常经营。

第五节 股份变动和融资

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	2,870,000	19.82%	-	2,870,000	19.82%
	其中：控股股东、实际控制人	2,036,250	14.06%	-	2,036,250	14.06%
	董事、监事、高管	808,750	5.59%	-	808,750	5.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,610,000	80.18%	-	11,610,000	80.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,108,750	42.19%	-	6,108,750	42.19%
	董事、监事、高管	2,426,250	16.76%	-	2,426,250	16.76%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	14,480,000	-	0	14,480,000	-
普通股股东人数	8				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	石岩	8,145,000	-	8,145,000	56.25%	6,108,750	2,036,250	-	-
2	石峰	3,000,000	-	3,000,000	20.72%	3,000,000	-	-	-
3	李桂丽	1,250,000	-	1,250,000	8.63%	937,500	312,500	-	-
4	张勇	900,000	-	900,000	6.22%	675,000	225,000	-	-
5	石萍	885,000	-	885,000	6.11%	663,750	221,250	-	-
6	胡淑军	100,000	-	100,000	0.69%	75,000	25,000	-	-
7	孟庆繁	100,000	-	100,000	0.69%	75,000	25,000	-	-
8	李石清	100,000	-	100,000	0.69%	75,000	25,000	-	-
合计		14,480,000	-	14,480,000	100.00%	11,610,000	2,870,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

石岩与石峰、石萍为兄弟、姐弟关系,李桂丽系石蓉(石蓉是石萍和石峰的妹妹、石岩的姐姐)的配偶。

除上述关联关系外,公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
石岩	董事长、总经理	男	1977年3月	2021年11月23日	2024年11月22日
李薇	董事	女	1979年5月	2021年11月23日	2024年11月22日
李桂丽	董事	男	1975年6月	2021年11月23日	2024年11月22日
张勇	董事	男	1976年12月	2021年11月23日	2024年11月22日
石萍	董事	女	1972年6月	2021年11月23日	2024年11月22日
孟庆繁	副总经理	女	1983年5月	2021年11月23日	2024年11月22日
李石清	董事会秘书、财务总监	女	1984年3月	2021年11月23日	2024年11月22日
雷鹏	监事会主席、职工代表监事	男	1990年11月	2021年11月23日	2024年11月22日
刘冠	监事	男	1987年11月	2021年11月23日	2024年11月22日
荣玲	监事	女	1983年7月	2021年11月23日	2024年11月22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:

董事、监事、高级管理人员之间，石岩与石萍为姐弟关系，李桂丽系石蓉（石蓉是石萍的妹妹、石岩的姐姐）的配偶，李薇系石岩的配偶，除此之外，无其他关联关系。

控股股东和实际控制人石岩与董事石萍为姐弟关系；董事李桂丽系控股股东及实际控制人石岩之姐夫、董事石萍之妹夫；董事李薇系控股股东及实际控制人石岩的配偶。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

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

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	期末人数
---------	------	------

管理人员	17	17
行政人员	7	7
技术人员	20	20
财务人员	4	4
销售人员	11	11
生产人员	65	82
员工总计	124	141

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,328,824.43	13,055,067.20
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	六、2		345,467.10
应收账款	六、3	7,794,331.19	7,426,033.48
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,538,159.58	521,807.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	649,709.66	692,188.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,493,429.71	9,751,839.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,804,454.57	31,792,403.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	4,893,210.36	5,231,961.9
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	3,024,981.53	2,355,675.00
无形资产	六、9	286,511.30	313,298.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	157,860.66	
递延所得税资产	六、11	121,844.12	144,458.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,484,407.97	8,045,393.80
资产总计		36,288,862.54	39,837,797.38
流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	8,769,335.51	10,715,965.07
预收款项			
合同负债	六、14	1,946,139.18	1,251,385.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,256,185.08	1,522,516.56
应交税费	六、16	353,360.72	238,296.48
其他应付款	六、17	56,607.18	52,122.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,618,606.76	1,506,777.02
其他流动负债	六、19	69,327.63	5,988.05
流动负债合计		17,069,562.06	18,293,050.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	1,475,115.93	903,148.87
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		1,475,115.93	903,148.87
负债合计		18,544,677.99	19,196,199.67
所有者权益：			
股本	六、21	14,480,000.00	14,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	1,912,805.36	1,912,805.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,182,556.29	1,182,556.29
一般风险准备			
未分配利润	六、24	168,822.90	3,066,236.06
归属于母公司所有者权益合计		17,744,184.55	20,641,597.71
少数股东权益			
所有者权益合计		17,744,184.55	20,641,597.71
负债和所有者权益总计		36,288,862.54	39,837,797.38

法定代表人：石岩

主管会计工作负责人：李石清

会计机构负责人：彭瑶瑶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,056,304.33	12,190,251.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,874,391.98	3,376,758.47
应收款项融资			
预付款项		2,195,733.32	1,527,913.75
其他应收款	十四、2	3,369,305.84	1,801,580.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,824,538.15	5,879,627.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,320,273.62	24,776,132.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,445,444.49	2,636,108.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,326,530.72	1,790,082.51
无形资产		286,511.30	313,298.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,258.92	50,705.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,106,745.43	9,790,194.80
资产总计		29,427,019.05	34,566,327.24
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,144,706.20	6,997,685.41
预收款项			
合同负债		1,510,581.21	1,251,385.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		726,201.59	1,116,978.05
应交税费		63,624.32	34,796.05
其他应付款		56,607.18	52,122.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		949,849.86	928,062.28
其他流动负债		12,705.10	5,988.05
流动负债合计		11,464,275.46	13,387,017.46
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		422,713.85	903,148.87
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		422,713.85	903,148.87
负债合计		11,886,989.31	14,290,166.33
所有者权益：			
股本		14,480,000.00	14,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,912,805.36	1,912,805.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,182,556.29	1,182,556.29
一般风险准备			
未分配利润		-35,331.91	2,700,799.26
所有者权益合计		17,540,029.74	20,276,160.91
负债和所有者权益合计		29,427,019.05	34,566,327.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、25	23,453,554.37	24,084,893.42
其中：营业收入	六、25	23,453,554.37	24,084,893.42
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,946,464.93	23,810,144.22
其中：营业成本	六、25	18,612,125.29	18,127,699.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	88,691.84	76,101.88
销售费用	六、27	1,466,682.81	1,721,022.41
管理费用	六、28	2,018,236.66	2,016,854.35
研发费用	六、29	1,808,157.29	1,719,656.83
财务费用	六、30	-47,428.96	148,809.08
其中：利息费用	六、30	59,453.35	22,750.00
利息收入	六、30	5,211.98	2,493.43
加：其他收益	六、31	398,346.00	702,752.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	102,396.50	-107,609.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-398.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,433.24	869,892.20
加：营业外收入	六、34	31,048.21	280.19
减：营业外支出	六、35	220,000.00	8,546.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-181,518.55	861,625.69
减：所得税费用	六、36	22,614.61	-24,332.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-204,133.16	885,957.85
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）		-204,133.16	885,957.85
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）		-204,133.16	885,957.85
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-204,133.16	885,957.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-204,133.16	885,957.85
(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)		-0.014	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.014	0.06

法定代表人：石岩

主管会计工作负责人：李石清

会计机构负责人：彭瑶瑶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	17,534,463.09	19,542,920.41
减：营业成本	十四、4	13,411,276.70	14,848,371.42
税金及附加		71,100.06	57,101.85
销售费用		1,357,637.54	1,658,215.04
管理费用		1,600,287.02	1,744,016.65
研发费用		1,663,086.28	1,598,084.66
财务费用		-87,075.99	147,462.26
其中：利息费用		59,453.35	22,750.00
利息收入		4,242.10	1,888.75
加：其他收益		398,346.00	702,752.00
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			
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）		21,216.15	-32,653.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-398.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-62,685.07	159,766.98
加：营业外收入		22,280.68	0.19
减：营业外支出			8,546.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,404.39	151,220.47
减：所得税费用		2,446.78	-4,898.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,851.17	156,118.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,851.17	156,118.51
（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		-42,851.17	156,118.51
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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		25,580,440.93	23,759,329.25
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		1,023,094.36	1,496,955.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、37.1	423,804.11	708,911.62
经营活动现金流入小计		27,027,339.40	25,965,196.71
购买商品、接受劳务支付的现金		18,354,027.65	16,711,265.19
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		7,007,990.92	6,438,350.73
支付的各项税费		263,056.85	295,726.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、37.2	5,444,145.18	5,058,222.07
经营活动现金流出小计		31,069,220.60	28,503,564.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,041,881.20	-2,538,367.54
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		113,634.50	302,766.00
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		113,634.50	302,766.00
投资活动产生的现金流量净额		-113,634.50	-302,766.00
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			
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		2,752,733.35	
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			
筹资活动现金流出小计		2,752,733.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,752,733.35	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,006.28	-113,493.35
五、现金及现金等价物净增加额		-6,726,242.77	-2,954,626.89
加：期初现金及现金等价物余额		12,858,127.20	12,248,403.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,131,884.43	9,293,776.92

法定代表人：石岩

主管会计工作负责人：李石清

会计机构负责人：彭瑶瑶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		19,189,171.15	20,076,008.67
收到的税费返还		1,023,094.36	1,496,955.84
收到其他与经营活动有关的现金		414,346.70	708,306.94
经营活动现金流入小计		20,626,612.21	22,281,271.45
购买商品、接受劳务支付的现金		15,185,194.16	17,631,657.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,568,211.50	4,497,866.36
支付的各项税费		39,586.60	62,356.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,643,976.24	3,086,888.62
经营活动现金流出小计		22,436,968.50	25,278,768.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,810,356.29	-2,997,497.25
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		28,198.00	168,990.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,724,666.00	
投资活动现金流出小计		1,752,864.00	168,990.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,752,864.00	-168,990.00
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		2,752,733.35	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,752,733.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,752,733.35	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,006.28	-113,493.35
五、现金及现金等价物净增加额		-6,133,947.36	-3,279,980.60
加：期初现金及现金等价物余额		12,190,251.69	11,814,919.61
六、期末现金及现金等价物余额		6,056,304.33	8,534,939.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、公司 2021 年年度权益分派方案经 2022 年 4 月 28 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 14,480,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.86 元人民币现金，在报告期实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司基本情况

深圳市友亿成智能照明股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“友亿成股份”）前身是成立于 2010 年 2 月 11 日的深圳市友亿成照明有限公司（以下简称“友亿成有限”）。2015 年 8 月 5 日，友亿成有限召开股东会，同意以友亿成有限整体改制设立友亿成股份，股本为 14,480,000 股。

经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]215 号同意，本公司股票 2016 年 3 月 1 日起在全国股份转让系统挂牌，证券简称“友亿成”，证券代码“835848”。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 14,480,000 股。

公司注册地址及经营地址：深圳市龙华新区观澜街道富坑社区同富裕工业区 6 号厂房 AB 栋第六层。

公司经营范围：一般经营项目是：LED 灯具、LED 灯条的销售；LED 产品的销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：LED 灯具、LED 灯条的生产。

法定代表人：石岩

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 17 日批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司包括东莞市东西亮实业有限公司。与上年相比，本年合并财务报表范围没有发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(三) 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。计量属性在本期未发生变化。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(四) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的 2021 年 12 月 31 日合并及公司财务状况、2021 年度合并及公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被

投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

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

对于划分为组合的应收账款，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测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、合同资产和租赁应收款，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测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

③ 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 应收账款

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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

其中：账龄组合

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	30.00%
4 至 5 年(含 5 年)	50.00%
5 年以上	100.00%

其中：合并范围内的关联方组合

合并范围内子公司的应收账款具有类似的信用风险特征，本公司对该应收账款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照“附注四、10——金融工具之(1)金融资产②减值”处理。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品以及委托加工物资。

(2)发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

13、合同资产

(1)合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同

下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ③ 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ④ 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1)投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2)后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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)各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10年、5年、3年	5.00%	9.50%、19.00%、31.67%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公家具及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

截至期末，本公司无融资租入固定资产。

18、使用权资产

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3)使用权资产的后续计量

- 1) 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，采用直线法计算摊销额，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命（年）</u>	<u>预计净残值率</u>
-----------	------------------	---------------

致远 A8+协同管理软件	10.00	0%
融科讯公司管理软件	10.00	0%
小满客户管理软件	5.00	0%
用友 U8 财务软件	10.00	0%

(4)内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

20、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1).修改设定受益计划时。

2).企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4)辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5)其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

期损益，根据在建工程计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

25、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。

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

26、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义

务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

(2) 本公司收入确认的具体方法

本公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，国内销售以收到对方单位收货确认单时确认收入；国外销售以收到船运公司的提单后，确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

27、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

本公司以实际取得政府补助款项时作为确认时点。

(3) 会计处理方法

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、租赁

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、21 “使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司适用上述① 公司作为承租人处理。

30、经营租赁

（公司 2020 年度租赁的确认原则及方法如下：）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

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

2) 租赁的分类

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

3) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融工具减值

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

（4）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备

的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

公司对使用权资产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(五) 税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见附注五、2

2、合并范围内各公司企业所得税率

<u>公司名称</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
深圳市友亿成智能照明股份有限公司	15%	15%
东莞市东西亮实业有限公司	25%	25%

3、税收优惠及批文

高新技术企业税收优惠

公司通过高新技术企业复审，取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944200573，认定有效期三年，公司从 2019 年度起享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(六) 合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度 1-6 月，“上期”指 2021 年度 1-6 月。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	52,150.91	400,612.42
银行存款	<u>6,276,673.52</u>	<u>12,654,454.78</u>
合计	<u>6,328,824.43</u>	<u>13,055,067.20</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	196,940.00	196,940.00

注：详见附注十三、其他重要事项

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据	-	345,467.10

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>345,467.10</u>

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	<u>1,817,379.31</u>	-
合计	<u>1,817,379.31</u>	=

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	7,867,711.18
1 至 2 年	281,254.02
2 至 3 年	-
3 至 4 年	95,538.50
5 年以上	<u>82,340.00</u>
合计	<u>8,326,843.70</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>8,326,843.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>532,512.51</u>	<u>6.40%</u>	<u>7,794,331.19</u>
合计	<u>8,326,843.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>532,512.51</u>	<u>6.40%</u>	<u>7,794,331.19</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	135,091.40	1.68%	135,091.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>7,925,851.09</u>	<u>98.32%</u>	<u>499,817.61</u>	<u>6.31%</u>	<u>7,426,033.48</u>
合计	<u>8,060,942.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>634,909.01</u>	<u>7.88%</u>	<u>7,426,033.48</u>

按组合计提坏账准备:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,867,711.18	393,385.56	5.00%
1 至 2 年	281,254.02	28,125.40	10.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	95,538.50	28,661.55	30.00%
5 年以上	82,340.00	82,340.00	100.00%
合计	<u>8,326,843.70</u>	<u>532,512.51</u>	<u>6.40%</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 102,396.50 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	1,530,412.10	76,520.61	1 年以内	18.38%
第二名	非关联方	1,493,615.63	74,680.78	1 年以内	17.94%
第三名	非关联方	1,186,765.34	59,338.27	1 年以内	14.25%
第四名	非关联方	1,046,945.98	52,347.30	1 年以内	12.57%
第五名	非关联方	<u>495,105.98</u>	<u>25,590.02</u>	1 年以内/1-2 年	<u>5.95%</u>
合计		<u>5,752,845.03</u>	<u>288,476.98</u>		<u>69.09%</u>

4、 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	<u>2,538,159.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>521,807.74</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>2,538,159.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>521,807.74</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例	年限	未结算原因
第一名	非关联方	2,000,000.00	<u>78.80%</u>	1 年以内	未完成
第二名	非关联方	150,000.00	<u>5.91%</u>	1 年以内	未完成
第三名	非关联方	111,300.00	<u>4.39%</u>	1 年以内	未完成
第四名	非关联方	72,300.00	<u>2.85%</u>	1 年以内	未完成
第五名	非关联方	<u>43,750.00</u>	<u>1.72%</u>	1 年以内/1-2 年	未完成
合计		<u>2,377,350.00</u>	<u>93.67%</u>		

5、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	649,709.66	692,188.84
合计	649,709.66	692,188.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	319,433.66
1至2年	55,676.00
2至3年	51,684.00
3至4年	34,800.00
4至5年	128,800.00
5年以上	59,316.00
合计	649,709.66

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	159,834.29	320,715.08
押金及备用金	438,276.00	330,276.00
代扣代缴五险一金及水电费	51,599.37	41,197.76
合计	649,709.66	692,188.84

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	-	-	-	-
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=

2022年6月30日余额

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：
本期不存在计提、收回或转回的坏账准备情况。

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五大其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
深圳市盛德兰电气有限公司	非关联方	厂房押金	177,876.00	1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	27.38%	-
应收增值税出口退税款	非关联方	应收退税款	159,834.29	1年以内	24.60%	-
东莞市可得物业管理有限公司	非关联方	押金	152,400.00	1-2年、3-4年、4-5年	23.46%	-
东莞市汇鑫通物业管理有限公司	非关联方	社会保险	108,000.00	1年以内	16.62%	-
个人社保	非关联方	住房公积金	<u>40,847.36</u>	1年以内	<u>6.29%</u>	=
合计			<u>638,957.65</u>		<u>98.35%</u>	=

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,197,893.67	10,905.97	3,186,987.70	3,302,663.63	10,905.97	3,291,757.66
发出商品	2,425,718.90	-	2,425,718.90	1,405,538.97	-	1,405,538.97
库存商品	3,262,719.34	3,907.28	3,258,812.06	3,590,979.89	3,907.28	3,587,072.61
委托加工物资	758,455.86	-	758,455.86	780,669.55	-	780,669.55
在产品	<u>863,455.19</u>	=	<u>863,455.19</u>	<u>686,800.43</u>	=	<u>686,800.43</u>
合计	<u>10,508,242.96</u>	<u>14,813.25</u>	<u>10,493,429.71</u>	<u>9,766,652.47</u>	<u>14,813.25</u>	<u>9,751,839.22</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	10,905.97	-	-	-	-	10,905.97	
发出商品	-	-	-	-	-	-	
库存商品	3,907.28	-	-	-	-	3,907.28	
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	
在产品	-	-	-	-	-	-	

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	<u>14,813.25</u>	=	=	=	=	<u>14,813.25</u>

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,893,210.36	5,231,961.90
固定资产清理	=	=
合计	<u>4,893,210.36</u>	<u>5,231,961.90</u>

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具及其他	合计
①、 账面原值					
期初余额	1,022,550.35	5,238,938.44	2,204,163.51	372,318.43	8,837,970.73
本期增加金额	37,526.12	2,654.87	-	18,780.53	58,961.52
其中：购置	37,526.12	2,654.87	-	18,780.53	58,961.52
在建工程转入	-	-	-	-	-
售后回租转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	7,973.97	-	-	-	7,973.97
其中：处置和报废	7,973.97	-	-	-	7,973.97
售后回租转出	-	-	-	-	-
期末余额	<u>1,052,102.50</u>	<u>5,241,593.31</u>	<u>2,204,163.51</u>	<u>391,098.96</u>	<u>8,888,958.28</u>
②、 累计折旧					
期初余额	821,833.62	1,737,500.25	788,619.04	258,055.92	3,606,008.83
本期增加金额	33,262.60	240,757.24	104,697.78	18,596.74	397,314.36
其中：计提	33,262.60	240,757.24	104,697.78	18,596.74	397,314.36
本期减少金额	7,575.27	-	-	-	7,575.27
其中：处置或报废	7,575.27	-	-	-	7,575.27
售后回租转出	-	-	-	-	-
出					
期末余额	<u>847,520.95</u>	<u>1,978,257.49</u>	<u>893,316.82</u>	<u>276,652.66</u>	<u>3,995,747.92</u>
③、 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	=	=	=	=	=
④、 账面价值					
期末账面价值	<u>204,581.55</u>	<u>3,263,335.82</u>	<u>1,310,846.69</u>	<u>114,446.30</u>	<u>4,893,210.36</u>

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具及其他	合计
期初账面价值	<u>200,716.73</u>	<u>3,501,438.19</u>	<u>1,415,544.47</u>	<u>114,262.51</u>	<u>5,231,961.90</u>

(2) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

(3)本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

8、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
年初余额	3,848,371.08	3,848,371.08
本年增加金额	1,580,265.57	1,580,265.57
本年减少金额	-	-
年末余额	<u>5,428,636.65</u>	<u>5,428,636.65</u>
(2) 累计折旧		
年初余额	1,492,696.08	1,492,696.08
本年增加金额	910,959.04	910,959.04
其中：计提	910,959.04	910,959.04
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	<u>2,403,655.12</u>	<u>2,403,655.12</u>
(3) 减值准备		
年初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	=	=
(4) 账面价值		
年末账面价值	<u>3,024,981.53</u>	<u>3,024,981.53</u>
年初账面价值	<u>2,355,675.00</u>	<u>2,355,675.00</u>

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	融科讯管理软件	小满客户软件	致远 A8+管理软件	用友 U8 软件	合计
①、账面原值					
期初余额	166,666.67	41,034.48	114,974.11	170,084.50	492,759.76
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	融科讯管理软件	小满客户软件	致远 A8+管理软件	用友 U8 软件	合计
期末余额	<u>166,666.67</u>	<u>41,034.48</u>	<u>114,974.11</u>	<u>170,084.50</u>	<u>492,759.76</u>
②、累计摊销	=	=	=	=	=
期初余额	116,666.76	27,356.40	15,595.24	19,843.18	179,461.58
本期增加金额	8,333.34	4,103.46	5,845.86	8,504.22	26,786.88
其中：计提	8,333.34	4,103.46	5,845.86	8,504.22	26,786.88
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	<u>125,000.10</u>	<u>31,459.86</u>	<u>21,441.10</u>	<u>28,347.40</u>	<u>206,248.46</u>
③、减值准备			=		=
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	=	=	=	=	=
④、账面价值			=		=
期末账面价值	<u>41,666.57</u>	<u>9,574.62</u>	<u>93,533.01</u>	<u>141,737.10</u>	<u>286,511.30</u>
期初账面价值	<u>49,999.91</u>	<u>13,678.08</u>	<u>99,378.87</u>	<u>150,241.32</u>	<u>313,298.18</u>

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日本公司无用于抵押或担保的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	装修费	合计
(1) 账面原值		
年初余额	-	-
本年增加金额	161,219.40	161,219.40
本年减少金额	-	-
年末余额	<u>161,219.40</u>	<u>161,219.40</u>
(2) 累计摊销		
年初余额	-	-
本年增加金额	3,358.74	3,358.74
其中：计提	3,358.74	3,358.74
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	<u>3,358.74</u>	<u>3,358.74</u>
(3)、账面价值		
期末账面价值	<u>157,860.66</u>	<u>157,860.66</u>
期初账面价值	=	=

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	532,512.51	106,991.70	634,909.01	130,469.21
存货跌价准备	14,813.25	2,270.43	14,813.25	2,270.43
合并抵销存货未实现	-	-	15,128.13	2,269.22
内部销售损益				
使用权资产累计折旧	<u>68,741.16</u>	<u>12,581.99</u>	<u>54,250.89</u>	<u>9,449.86</u>
合计	<u>616,066.92</u>	<u>121,844.12</u>	<u>719,101.28</u>	<u>144,458.72</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>3,503,773.91</u>	<u>3,503,773.91</u>

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2023	-	-	-
2024	-	-	-
2025	3,138,737.20	3,138,737.20	-
2026	<u>365,036.71</u>	<u>365,036.71</u>	=
合计	<u>3,503,773.91</u>	<u>3,503,773.91</u>	=

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

13、应付账款

(1) 按账龄划分的应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,710,229.44	10,602,533.66
1至2年	52,946.07	113,431.41
2至3年	<u>6,160.00</u>	=
合计	<u>8,769,335.51</u>	<u>10,715,965.07</u>

14、合同负债

(1) 按账龄划分的合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,946,139.18	1,251,385.36
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	=	=
合计	<u>1,946,139.18</u>	<u>1,251,385.36</u>

15、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	1,522,516.56	6,402,687.68	6,669,019.16	1,256,185.08
离职后福利-设定提存计划	-	325,980.52	325,980.52	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>1,522,516.56</u>	<u>13,511,354.31</u>	<u>13,426,156.96</u>	<u>1,256,185.08</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,522,516.56	6,166,555.04	6,432,886.52	1,256,185.08
职工福利费	-	94,133.23	94,133.23	-
社会保险费	-	90,925.41	90,925.41	-
其中：医疗保险费	-	75,429.71	75,429.71	-
工伤保险费	-	4,209.16	4,209.16	-
生育保险费	-	11,286.54	11,286.54	-
住房公积金	-	51,074.00	51,074.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>1,522,516.56</u>	<u>6,402,687.68</u>	<u>6,669,019.16</u>	<u>1,256,185.08</u>

(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	-	314,671.00	314,671.00	-
失业保险费	=	<u>11,309.52</u>	<u>11,309.52</u>	=
合计	=	<u>325,980.52</u>	<u>325,980.52</u>	=

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	267,818.81	166,911.95
城市维护建设税	40,285.86	20,079.84

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	17,217.02	10,036.34
地方教育费附加	14,265.09	6,690.90
个人所得税	10,861.99	22,598.49
印花税	2,749.10	4,442.80
环境保护税	162.85	165.37
企业所得税	=	7,370.79
合计	<u>353,360.72</u>	<u>238,296.48</u>

17、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	<u>56,607.18</u>	<u>52,122.26</u>
合计	<u>56,607.18</u>	<u>52,122.26</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
物流费	4,944.00	3,675.00
物业管理	51,663.18	48,447.26
合计	<u>56,607.18</u>	52,122.26

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	<u>1,618,606.76</u>	<u>1,506,777.02</u>
合计	<u>1,618,606.76</u>	<u>1,506,777.02</u>

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	<u>69,327.63</u>	<u>5,988.05</u>
合计	<u>69,327.63</u>	<u>5,988.05</u>

20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-68,684.03	-21,451.09
租赁付款额	<u>1,543,799.96</u>	<u>924,599.96</u>
合计	<u>1,475,115.93</u>	<u>903,148.87</u>

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>14,480,000.00</u>	≡	≡	≡	≡	≡	<u>14,480,000.00</u>

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	<u>1,912,805.36</u>	≡	≡	<u>1,912,805.36</u>

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>1,182,556.29</u>	≡	≡	<u>1,182,556.29</u>

24、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,066,236.06	625,041.40	-
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	3,066,236.06	625,041.40	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-204,133.16	885,957.85	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	2,693,280.00	-	-
转作股本的普通股股利	≡	≡	≡
期末未分配利润	<u>168,822.90</u>	<u>1,510,999.25</u>	≡

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,002,580.89	18,182,744.76	24,084,893.42	18,127,699.66
其他业务	<u>450,973.48</u>	<u>429,380.53</u>	≡	<u>0.01</u>
合计	<u>23,453,554.37</u>	<u>18,612,125.29</u>	<u>24,084,893.42</u>	<u>18,127,699.67</u>

(2) 主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	12,115,133.62	10,548,789.12	10,880,589.92	8,767,353.69
外销	<u>10,887,447.27</u>	<u>7,633,955.64</u>	<u>13,204,303.50</u>	<u>9,360,345.97</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>23,002,580.89</u>	<u>18,182,744.76</u>	<u>24,084,893.42</u>	<u>18,127,699.66</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,687.23	33,683.19
教育费附加	20,870.95	15,542.58
地方教育费附加	13,913.95	10,361.73
印花税	7,896.50	16,267.60
环境保护税	<u>323.21</u>	<u>246.78</u>
合计	<u>88,691.84</u>	<u>76,101.88</u>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,658.53	840,043.18
差旅费	36,117.38	43,826.92
业务招待费	8,997.95	50,353.42
业务宣传费	141,823.57	343,818.87
商检报关运输代理费	246,967.85	195,347.35
服务费	13,604.72	20,283.02
保险费	283,933.00	185,768.15
其他	<u>24,579.81</u>	<u>41,581.50</u>
合计	<u>1,466,682.81</u>	<u>1,721,022.41</u>

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,172,480.17	1,028,748.95
折旧	298,065.60	139,490.68
办公费	19,654.05	20,645.51
房租水电物管费	115,337.64	276,539.19
交通差旅费	107,145.97	102,081.95
通讯费	36,708.78	17,756.11
招待费	75,036.95	22,688.54
无形资产摊销	22,322.40	26,786.88
服务费	159,550.87	186,842.44
其他	<u>11,934.23</u>	<u>195,274.10</u>
合计数	<u>2,018,236.66</u>	<u>2,016,854.35</u>

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,161,871.48	1,013,896.68
差旅费	38,557.82	9,756.24
物料消耗	96,785.07	232,576.16
折旧	5,465.78	5,999.28
模具费	421,691.34	364,973.60
知识产权费	18,873.02	23,609.25
检测及认证费	55,481.13	44,116.98
其他	<u>9,431.65</u>	<u>24,728.64</u>
合计	<u>1,808,157.29</u>	<u>1,719,656.83</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	59,453.35	22,750.00
减：利息收入	5,211.98	2,493.43
手续费	4,012.65	5,184.64
汇兑损益	-182,711.45	123,367.87
融资费用	<u>77,028.47</u>	=
合计	<u>-47,428.96</u>	<u>148,809.08</u>

31、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
与经营相关的政府补助	<u>398,346.00</u>	<u>702,752.00</u>	<u>398,346.00</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
深圳市龙华区科技创新局补助款	96,346.00	200,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委会补助款	212,000.00	131,000.00	与收益相关
深圳市商务局补助款	90,000.00	91,752.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局补助款	-	30,000.00	与收益相关
深圳市龙华区商务局补助款	-	250,000.00	与收益相关
合计	<u>398,346.00</u>	<u>702,752.00</u>	=

32、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	<u>102,396.50</u>	<u>-107,609.00</u>

33、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	<u>-398.70</u>	≡

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
政府补助	30,372.69	-	30,372.69
其他	<u>675.52</u>	<u>280.19</u>	<u>675.52</u>
合计	<u>31,048.21</u>	<u>280.19</u>	<u>31,048.21</u>

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
社保局失业稳岗补贴	<u>30,372.69</u>	≡	<u>30,372.69</u>

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-
其他	<u>220,000.00</u>	<u>8,546.70</u>	<u>220,000.00</u>
合计	<u>220,000.00</u>	<u>8,546.70</u>	<u>220,000.00</u>

36、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	0.01	-
递延所得税费用	<u>22,614.60</u>	<u>-24,332.16</u>
合计	<u>22,614.61</u>	<u>-24,332.16</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	<u>-181,518.55</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,614.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税法规定的额外可扣除项目	-
其他	≡
所得税费用	<u>22,614.61</u>

项目 本期发生额

37、现金流量表项目注释

(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
收到与存款利息有关现金	5,211.98	2,493.43
收到与财政拨款有关的现金	416,718.69	702,752.00
收到与其他经营有关的现金	1,873.44	3,666.19
合计	<u>423,804.11</u>	<u>708,911.62</u>

(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
费用支出	5,116,145.18	3,917,398.46
支付与其他经营活动有关的现金	328,000.00	1,140,823.61
合计	<u>5,444,145.18</u>	<u>5,058,222.07</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-204,133.16	885,957.85
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-102,396.50	107,609.00
固定资产折旧	397,314.36	388,950.14
使用权资产折旧	910,959.04	-
无形资产摊销	26,786.88	26,786.88
长期待摊费用摊销	3,358.74	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	398.70	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	136,481.82	22,750.00
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	22,614.60	-24,332.16
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-741,590.49	-5,629,329.49
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-369,052.56	-2,797,093.55
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	<u>-4,122,622.63</u>	<u>4,480,333.79</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,041,881.20</u>	<u>-2,538,367.54</u>

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本	-	-
1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	6,131,884.43	9,293,776.92
减：现金的年初余额	12,858,127.20	12,248,403.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	=	=
现金及现金等价物净增加额	<u>-6,726,242.77</u>	<u>-2,954,626.89</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	-	-
其中：库存现金	52,150.91	400,612.42
可随时用于支付的银行存款	6,079,733.52	12,457,514.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	=	=
② 期末现金及现金等价物余额	<u>6,131,884.43</u>	<u>12,858,127.20</u>

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	<u>196,940.00</u>	冻结
合计	<u>196,940.00</u>	=

其他说明：

本公司客户东莞市景轩科技有限供公司、东莞市康鼎金属科技有限供公司因加工合同纠纷一事反诉全资子公司东莞市东西亮实业有限公司，依据（2021）粤 1973 民初 21765 号之二民事裁定书，期末全资子公司东莞市东西亮实业有限公司被法院冻结银行存款 196,940.00 元。

40、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	214,985.21	6.7114	1,442,851.74
其中：美元	214,985.21	6.7114	1,442,851.74
应收账款	272,419.72	6.7114	1,828,317.71

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	272,419.72	6.7114	1,828,317.71
合同负债	210,514.90	6.7114	1,412,849.71
其中：美元	<u>210,514.90</u>	<u>6.7114</u>	<u>1,412,849.71</u>
合计数	<u>697,919.83</u>	=	<u>4,684,019.16</u>

41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与经营活动相关的政府补助	398,346.00	其他收益	398,346.00
与经营活动无关的政府补助	<u>30,372.69</u>	营业外收入	<u>30,372.69</u>
合计	<u>428,718.69</u>	-	<u>428,718.69</u>

(七) 合并范围的变更

本报告期内，未发生合并范围变更。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市东西亮实业有限公司	东莞市	广东省东莞市凤岗镇金凤凰工业区金祥路 A006 号一楼	研发、生产、加工、销售;五金制品、塑胶制品、五金模具、灯具;货物进出口、技术进出口	100%	-	投资设立

(九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对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。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为该银行具备较高信誉和资产状况，其信用风险较低。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从

第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、调整信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。该风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性平衡。本公司已保留足够的资金以满足营运资金需求和资本开支。

3、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险等。

(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。公司面临的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。报告期内，公司有短期银行借款，但利率较低，暂时不会面临市场利率变动带来的风险。

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。报告期内本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产列示见“本附注六之 40、外币货币性项目”相关内容。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

<u>实际控制人姓名</u>	<u>对本企业的持股比例</u>	<u>对本企业表决权比例</u>
石岩	56.25%	56.25%

本公司的实际控制人为自然人股东石岩。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本企业关系</u>
石峰	持股超过 5%的股东
李桂丽	公司董事、持股超过 5%的股东
石萍	公司董事、持股超过 5%的股东
张勇	公司董事、持股超过 5%的股东
李薇	公司董事
雷鹏	监事会主席
刘冠	监事
荣玲	监事
李石清	董事会秘书、财务总监及股东
孟庆繁	副总经理及股东
胡淑军	技术总监及股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司于报告期内未发生向关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联租赁情况

公司于报告期内未发生关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

公司于报告期内未发生关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

公司于报告期内未发生关联方资金拆借情况。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

公司于报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(6) 关联方应收应付款项

公司不存在关联方往来款项。

(7) 关联方承诺

报告期内，公司无需披露的关联方承诺事项。

(十一) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截止本报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,908,499.21
1 至 2 年	49,378.64
3 至 4 年	95,538.50
5 年以上	82,340.00
合计	<u>3,135,756.35</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>3,135,756.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>261,364.37</u>	<u>8.33%</u>	<u>2,874,391.98</u>
合计	<u>3,135,756.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>261,364.37</u>	<u>8.33%</u>	<u>2,874,391.98</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>3,659,338.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>282,580.52</u>	<u>7.72%</u>	<u>3,376,758.47</u>
合计	<u>3,659,338.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>282,580.52</u>	<u>7.72%</u>	<u>3,376,758.47</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期转回坏账准备金额 21,216.15 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	1,493,615.63	74,680.78	1 年以内	47.63%
第二名	非关联方	329,251.08	16,462.55	1 年以内	10.50%
第三名	非关联方	312,893.00	15,644.65	1 年以内	9.98%
第四名	非关联方	223,472.50	17,408.75	1 年以内/3-4 年	7.13%
第五名	非关联方	131,880.00	6,594.00	1 年以内	4.21%
合计		<u>2,491,112.21</u>	<u>130,790.74</u>		<u>79.45%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,369,305.84</u>	<u>1,801,580.71</u>
合计	<u>3,369,305.84</u>	<u>1,801,580.71</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,391,429.84
1 至 2 年	147,676.00
2 至 3 年	751,684.00
3 至 4 年	8,400.00
4 至 5 年	10,800.00
5 年以上	<u>59,316.00</u>
合计	<u>3,369,305.84</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	159,834.29	320,715.08
押金及备用金	177,876.00	177,876.00
代扣代缴五险一金及水电费	31,595.55	27,655.63
单位及个人往来	<u>3,000,000.00</u>	<u>1,275,334.00</u>
合计	<u>3,369,305.84</u>	<u>1,801,580.71</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	-	-	-	-
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2022年6月30日余额	=	=	=	=

④ 按欠款方归集的期末余额前五大其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
东莞市东西亮实业有限公司	全资子公司	往来款	3,000,000.00	1年以内 2至3年	89.04%	-
深圳市盛德兰电气有限公司	非关联方	厂房押金	177,876.00	1至2年、2 至3年、4 至5年	5.28%	-
应收增值税出口退税款	非关联方	应收退税款	159,834.29	1年以内	4.74%	-
个人社保	非关联方	备用金	21,318.54	1年以内	0.63%	-
个人住房公积金	非关联方	备用金	8,058.57	1年以内	0.24%	=
合计	=	=	<u>3,367,087.40</u>	=	<u>99.93%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞市东西亮实 业有限公司	<u>5,000,000.00</u>	=	=	<u>5,000,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,534,463.09	13,411,276.70	19,542,920.41	14,848,371.42
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>17,534,463.09</u>	<u>13,411,276.70</u>	<u>19,542,920.41</u>	<u>14,848,371.42</u>

(2) 主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	6,647,015.82	5,777,321.06	6,338,616.91	5,488,025.45
外销	<u>10,887,447.27</u>	<u>7,633,955.64</u>	<u>13,204,303.50</u>	<u>9,360,345.97</u>
合计	<u>17,534,463.09</u>	<u>13,411,276.70</u>	<u>19,542,920.41</u>	<u>14,848,371.42</u>

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年度 1-6月	2021年度 1-6月
非流动资产处置损益	-398.70	
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)	428,718.69	702,752.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,324.48	-8,266.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	=	=
合计	<u>208,995.51</u>	<u>694,485.49</u>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	
	净资产收益率	每股收益(元)
	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元)	
		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	-1.02%	-0.014	-0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.06%	-0.029	-0.029

深圳市友亿成智能照明股份有限公司

二〇二二年八月十七日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

董事会秘书办公室