



宇之光

NEEQ : 838714

深圳市东方宇之光科技股份有限公司

ShenZhen East space light technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

公司于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《股票定向发行情况报告书》及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司完成股票定向发行，新增股份 600,000 股，公司总股本从 28,900,000 股增加至 29,500,000 股；

公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《权益分派实施公告》，公司完成 2021 年年度权益分派，以公司现有总股本 29,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，分红前本公司总股本为 29,500,000 股，分红后总股本增至 38,350,000 股。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布了《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]189 号），经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，深圳市东方宇之光科技股份有限公司满足创新层进层条件，按照市场层级调整程序调入创新层。

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	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	111

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。

公司负责人李皓、主管会计工作负责人张育珍及会计机构负责人（会计主管人员）张育珍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的真实性和完整性	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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、政策风险	<p>电子信息产业是我国重点发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，PCB 行业是电子信息产业中最活跃且不可或缺的组成部分，受到国家产业政策的大力支持。国务院、商务部、工业和信息化部、发改委、科技部等制定了相关产业政策，将 PCB 行业及 PCB 设备制造业列入重点支持行业，同时引导各级政府及部门投入资金及资源，促进行业实现产业升级，产品实现进口替代。政府的发展规划及支持政策对 PCB 设备行业的发展起到重要的推动作用，如果相关政策导向发生变化，将对 PCB 设备制造业的发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内产业政策未发生大的调整，国内 PCB 行业协会组织——中国电子电路行业协会 CPCA、广东省电路板行业协会 GPCA、深圳市线路板行业协会 SPCA 等在积极推动行业与政府、政策的互动，促进行业发展，公司作为行业协会的一员，也积极参与其中。</p>
2、行业风险	<p>PCB 设备制造业需求来自 PCB 行业产能扩张及技术更新。宏观经济波动对 PCB 下游行业如消费电子、通讯设备、汽车电子等将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 市场的需求与产能情况，最终影响到 PCB 设备的市场需求。Prismark 预测，2020</p>

	<p>年 PCB2020 年全球印制电路板产值约为 652 亿美元,预计到 2024 年全球印制电路板产值可达 730 亿美元。随着汽车电子、可穿戴设备、工业控制、医疗器械等下游领域的新兴需求涌现, PCB 行业将迎来新的增长点。但若未来全球经济增长出现增长乏力及消费萎缩, PCB 行业将不可避免受到冲击, 进而对 PCB 设备制造业发展带来不利影响。</p> <p>应对措施: 根据行业分析报告显示, 从目前为止到 2021 年行业将呈现正增长。根据 Prisma 的报告显示, 全球 PCB 产值 2019-2024 年复合增长率约为 4.3%。</p>
3、市场风险	<p>中国 PCB 设备制造业起步较晚, 经多年发展已有长足进步, 但国内企业与代表行业内较高水平的国际同行业公司相比, 在品牌、技术、市场认可度方面均有一定差距。本公司作为国内 PCB 制造设备与测试设备的知名品牌, 虽核心技术及产品性能与国际同行业领先公司相比差距不大, 且因定价政策具有较高的性价比优势, 产品在市场上具备较强的竞争力。但目前公司在经营规模、整体实力上与国际同行业公司仍有一定差距, 如公司不能紧跟市场技术发展、提高经营规模, 扩大市场份额, 未来将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施: 公司在报告期内, 产品技术升级带来效率的提升, 为公司产品增长带来了保证, 同时公司一直关注行业技术发展动态, 在功能和性能方面都提出了改进计划, 相信会随着时间的推移逐步缩小与国外品牌的差距。</p>
4、应收账款回收风险	<p>PCB 设备行业中企业通常向客户提供较长的收款结算期, 导致从业企业应收账款金额较高。报告期内, 随着公司收入规模的增长, 公司应收账款余额相应增加较快, 2021 年期末、2022 半年度期末公司应收账款余额分别为 4,865.81 万元和 5,100.18 万元。由于公司的设备搭载软件系统, 且设置了定期维护功能, 设备在超出时限未得到系统更新维护时将无法使用。公司将收款与系统维护相结合, 确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内, 公司较少出现未能收回货款的情形, 但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营, 从而导致公司难以收回货款。</p> <p>应对措施: 公司将收款与系统维护相结合, 确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内, 公司较少出现未能收回货款的情形, 但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营, 从而导致公司难以收回货款。</p>
5、政府补助不能持续的风险	<p>公司其他收益来自软件退税、政府补助。其中软件退税是因公司作为双软企业, 销售软件产品时按 13%征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退; 政府补助主要系政府对公司在研发及产品开发进行专项资金扶持所形成。公司 2021 半年度、2022 半年度分别取得相关其他收益 177.47 万元和 142.69 万元。软件退税项目与公司正常经营业务密切相关, 是按照收入及增值税征退税率持续享受的税收返还政策, 是企业的经常性损益。政府补助系公司按照有关政策针对具体</p>

	<p>项目申请的补助，不具有持续性和可预期性，已列入公司的非经常性损益。由于公司政府补贴的偶发性，其收益稳定性弱，如政府相关产业政策变化导致政补助下降，可能对公司的利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：软件退税政策到报告期截止没有发生变化，可预期的未来政策对软件企业扶持力度没有发生变化。政府补助系政府对企业的创新及技术研究的专项补贴，到目前为止尚无迹象表明政府对此方面的投入有减少的趋势，公司紧跟政策，按期申报软件企业审核以及国家高新技术企业认定等资质，确保公司相关补助不受影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
宇之光、公司、股份公司	指	深圳市东方宇之光科技股份有限公司
供应链公司	指	深圳宇之光供应链管理有限公司
智能机器公司	指	深圳市东方宇之光智能机器有限公司
股东大会	指	深圳市东方宇之光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市东方宇之光科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市东方宇之光科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	深圳市东方宇之光科技股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《深圳市东方宇之光科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元,万元	指	人民币元,人民币万元
PCB	指	英文 Printed circuit board 的简称,即印制电路板
AOI	指	Automatic Optic Inspection, 全称是自动光学测试机,是基于 CCD 及光学原理来对 PCB 生产中遇到的常见缺陷进行测试的设备。
激光光绘机	指	简称光绘机,将电脑中的 PCB 图形转化到菲林上的激光成像设备,用于在感光菲林胶片上绘制各种图形,图像,文字或符号。
飞针测试机	指	是一种 PCB 裸板电性能测试设备,主要测试线路板的绝缘和导通性。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市东方宇之光科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen East space light technology Co.,Ltd. ESL
证券简称	宇之光
证券代码	838714
法定代表人	李皓

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张红鸿
联系地址	深圳市宝安区福永和平航盛工业园 B1 栋 518057
电话	0755-26403895
传真	0755-26404013
电子邮箱	esl@eastspacelight.com
公司网址	www.eastspacelight.com
办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场 B 座 8M
邮政编码	518000
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	董秘办公室

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	2000 年 4 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	主要为 PCB 客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务及解决方案。主要产品与服务包括：激光光绘机、飞针测试机、设备维保服务，测试代工服务等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李皓、王玉梅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李皓、王玉梅），一致行动人为（李皓、王玉梅）

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	91440300715292297J	否
注册地址	广东省深圳市福田区香蜜湖街道 东海社区深南大道浩铭财富广场 B 座 8M	否
注册资本（元）	29,500,000	是

注：公司于 2022 年 4 月 15 日发布《股票定向发行情况报告书》及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司新增股份 600,000 股，公司总股本从 28,900,000 股变更为 29,500,000 股；已完成工商登记变更；

公司于 2022 年 5 月 20 日发布《权益分派实施公告》，以公司现有总股本 29,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，分红前本公司总股本为 29,500,000 股，分红后总股本增至 38,350,000 股，工商登记变更尚未完成。

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	44,624,073.45	66,404,213.04	-32.80%
毛利率%	41.50%	43.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,270,055.11	14,570,094.69	-43.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,520,427.50	14,409,659.79	-47.81%
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）	8.33%	19.01%	-
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）	7.57%	18.80%	-
基本每股收益	0.22	0.50	-56.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,212,817.48	133,100,359.87	6.09%
负债总计	32,276,718.50	40,685,523.55	-20.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,936,098.98	92,414,836.32	17.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	3.20	-11.25%
资产负债率%（母公司）	21.62%	28.46%	-
资产负债率%（合并）	22.86%	30.57%	-
流动比率	4.64	2.93	-
利息保障倍数	45.11	65.17	-

(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	9,717,736.93	3,394,081.86	186.31%
应收账款周转率	0.90	1.50	-
存货周转率	1.19	1.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.09%	7.20%	-
营业收入增长率%	-32.80%	73.15%	-
净利润增长率%	-42.61%	69.80%	-

二、 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	225,701.90
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）	494,718.96
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	134,946.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,398.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	877,765.08
减：所得税影响数	128,137.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	749,627.61

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C35专用设备制造业”。公司作为PCB电性能测试解决方案提供商，主要为PCB客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务及解决方案。

公司于2001年研发成功国内首台激光光绘机，目前公司激光光绘机产品已覆盖全球超过1500家客户，总装机量全球第一。

公司于2004年成功推出首台PCB飞针测试机，是国内唯一一家具有完全知识产权的飞针测试机制造商。

公司于2014年应客户需求成立PCB测试服务中心，为广大PCB企业提供PCB电性能测试代工服务。目前公司已有包括深圳福永、深圳坪山、珠海、江苏昆山和江西信丰等五个PCB测试中心，目前拥有超过200台飞针测试机，致力于成为国内最大的PCB测试服务中心。

公司于2019年成功推出国内首创“8轴高精高效飞针测试机”，多次荣获广东省线路板行业协会颁发的“行业最佳产品贡献奖”。2020年8轴飞针测试机总装机数量国内第一。

“为客户创造价值”是公司一贯的经营理念。公司专注于为PCB客户提供全方位电性能测试解决方案，产品覆盖各类PCB板的电性能测试需求，包括高多层板、高密度互联板（HDI）、IC封装基板、软硬结合板，终端产品广泛应用于5G通讯、航空航天、军工、汽车电子、工业控制、医疗器械及消费电子等领域。公司的产品服务于超过80%的全球PCB百强企业，以及国内绝大多数航空航天军工企业，公司现已成为PCB业界具有重要影响力的专用设备供应商！

持续创新是公司发展的基石。稳定高水平的研发团队是公司产品具有持续竞争力的保障！目前，公司拥有包括5项国家发明专利、20多项实用新型专利及20多项软件著作权。二十多年在PCB领域的深耕，不断深入挖掘客户的需求和痛点，研发创新的多项产品替代进口，填补国内空白。多项产品被列入国家及深圳市科技扶持项目，例如“PCB多轴飞针测试机关键技术研发”列入深圳市重点技术攻关项目，“ESL-608型超精密飞针测试机的研发”列入国家科技型中小企业创新基金项目，“全智能激光光绘机SLEC-1200”列入“国家科技部国家火炬重点项目”，“新一代PCB激光直接成像设备”列入深圳市产业应用示范扶持计划等。

目前，公司为中国电子电路行业协会（CPCA）常务理事单位，CPCA技术委员会副会长单位，深圳市线路板行业协会（SPCA）副会长单位，珠海线路板行业协会副会长单位，湖南线路板行业协会副会长单位。荣获“深圳市知名品牌”，“中国电子电路行业优秀民族品牌”，“深圳市自主创新百强中小企业”，“深圳市文明单位”等多项荣誉称号。

公司的愿景是“成为一家在细分市场具备世界级竞争优势的隐形冠军企业”！公司致力于成为全球领先的PCB电性能测试解决方案专家，为提升PCB制程测试效率，为PCB企业实现柔性生产制造能力，不断地为客户创造价值！为行业及社会创造价值！

公司主要采取直销为主、代理为辅的销售模式，在重点区域市场设立办事处，凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。公司业务收入的主要来源是为客户提供产品及服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生变化。

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

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内经营财务情况

受疫情反复影响供应链迟滞，国际局势波动，终端市场需求下降，PCB 企业订单需求下滑投资放缓等诸多因素影响，使得公司设备业务及代测业务营收均有所下降。

2022 年上半年，公司经营业绩较去年同期有所下降。报告期内公司实现营业收入 4,462.407 万元，较上年同期 6,640.42 万元下降了 32.8%。主要系上期营业收入含子公司-供应链公司 1711.88 万元，本期供应链公司不再纳入公司报表，另受疫情等诸多因素影响，PCB 客户投资放缓，设备交付延期所致。

归属于挂牌公司股东的净利润 827 万元，较上年同期 1457 万元，下降了 43.24%。主要系销售收入下降，利润相应下降。

公司营业总成本 3650.01 万元，较上年同期 4956.16 万元，下降了 26.35%，主要受营收下降导致相应成本下降；

公司经营活动产生的现金流量净额 971.77 万元，较上年同期 339.41 万元，较上年同期增长了 186.31%，主要系公司本期收到“重 2020N011 高精密 PCB 飞针测试机关键技术研发项目”政府补助 400 万元所致。

2、针对疫情影响等经济形式及业绩下滑的情况，公司经营层积极制定应对措施

(1) 及时调整市场及销售策略，以高性价比的全新产品及智能测试解决方案抢占市场，紧贴大客户，大力开拓国内设备业务市场及测试代工业务，同时注意风险管控；

(2) 积极联动上游供应商以保证物料交付，同时对内严格控制成本和开支，开源节流；

(3) 下半年加大对产品研发的投入，尽快迭代新一代测试方案和技术产品，使得新产品技术、性能等综合指标持续保持行业领先水平，并做好市场和销售布局；

积极开展各项措施，以保证公司持续稳健发展及业绩增量。

(二) 行业情况

公司所属行业为“C35 专用设备制造业”，公司专注 PCB 电性能测试领域，主要为 PCB 客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务及解决方案。

1、PCB产业概况

公司专注于PCB领域相关业务。

PCB是电子产品的关键电子互连件和各电子零件装载的基板，是电子元器件的支撑体和电气连接的载体，是电子产品不可替代性的组成部分。其应用领域已覆盖消费电子、通讯设备、汽车电子、工控设备、医疗电子、清洁能源、智能安防、航空航天和军工产品等社会经济各个领域。同时，因为技术上的暂无可替代性，PCB行业目前正处于市场需求旺盛的生命周期中。

(1) 全球印制电路板产业将进入稳步增长期

根据全球著名印制电路板市场分析机构Prismark公司的全球统计报告显示，2020 年PCB2020 年全球印制电路板产值约为 652 亿美元，预计到 2024 年全球印制电路板产值可达 730 亿美元。。

(2) 中国印制电路板行业发展概况

2020 年中国大陆PCB行业产值达 350.09 亿美元，占全球PCB行业总产值的比例为 53.68%；2021 年中

中国大陆PCB市场增长迅速，规模达到了 436.16 亿美元，增幅 24.59%。预计未来仍有望维持高速增长，根据Prismark的预测，预计 2021 年至 2026 年中国PCB行业产值年复合增长率为 4.6%，到 2026 年，中国PCB行业产值将有望达 546.05 亿美元。

2、PCB设备行业概况

PCB行业规模的增长及技术升级推动PCB设备的增长

PCB设备行业规模的增长来自PCB行业的产能扩张及设备更新换代。近年来随着下游电子信息产业、汽车产业等行业的发展，各种电子产品需求量大幅上升，进一步拓宽了印制电路板制造产业的发展空间。特别是消费类电子产品的小型化趋势，推动着印制电路板产品结构趋于密集化、小型化、轻薄化，进而推动PCB设备的更新换代。根据台湾工研院研究表明，PCB设备投资规模的增长与PCB产值的增长成正比，并且PCB设备投资规模的增长速度略高于PCB产值增长速度约 0.2 个百分点。根据台湾工研院数据模型推算，2015 年-2019 年期间，PCB设备将保持 5.4%的复合增长率，PCB设备在 2019 年度市场总规模达到 541 亿元人民币。

3、PCB设备市场竞争情况

国产PCB设备的发展存在起步晚、档次低、技术含量不高等特征。2010 年之前在PCB制造中的关键技术，国内厂商的储备相对薄弱，对国外先进技术有一定的依赖性。上世纪末以来PCB企业基本以欧洲、日本和中国台湾地区设备厂家的产品为主，包括进入中国市场较早的以色列奥宝公司、日本ORC、日本MicroCraft、德国ATG等在中国市场都取得不错的市场份额。但随着国内PCB市场的快速发展，逐渐涌现出像大族激光、正业科技、宇之光、汉印等PCB设备供应商，凭借接近国外品牌设备的性能、优良的品质和品牌影响力逐步取得PCB设备市场的份额，逐渐改变着中国PCB设备产业的格局。

目前，以色列奥宝公司仍然是公司在激光制版领域细分市场的主要竞争对手，德国ATG和日本MicroCraft是公司在测试领域的主要竞争对手，与国外竞争对手相比，公司产品在技术方面尽管尚有一定的差距，但是公司因自有知识产权和贴近客户的优势，在客户响应，本地化服务以及不断提升的产品品质方面占据绝对优势。

在国内竞争者中因公司具有绝对的行业影响力和品牌优势，积累了大量的优质客户资源，得到客户的认可。

4、影响行业发展的有利因素及不利因素

(1) 有利因素

1) 国家产业政策的扶持

信息化是当今世界经济和社会发展的趋势，以信息化带动工业化，实现跨越式发展已经成为中国的基本战略。中国将努力实现信息产业的跨越式发展，大力推进国民经济和社会信息化，发挥后发优势，实现社会生产力的跨越式发展。随着电子政务、电子商务、以及企业信息化热潮的到来，信息产业将有更大的市场空间，中国电子技术和电子产品亦面临更新换代的关键时期，国家出台的多项产业政策对提升本行业市场竞争力，推动对外经济技术合作，扩大市场开发力度，推动产业结构优化升级起到了重要作用。国务院、工信部等部门所提出的《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于加强培育和发展战

略性新兴产业的决定》、《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、《“十二五”国家自主创新能力建设规划》等多项产业政策支持电子产业装备制造业的发展。

2) PCB应用领域的的需求快速增长

PCB是电子产品中的不可替代的部件。其应用领域已覆盖消费电子、通讯设备、汽车电子、工控设备、医疗电子、清洁能源、智能安防、航空航天和军工产品等社会经济各个领域。各行业电子信息化的发展趋势是PCB产业成长的基础，PCB下游领域的持续高景气度将拉动PCB行业快速发展，进而推动PCB设备市场规模的增长。随着现代科技的发展，PCB下游领域目前正经历技术升级、产品换代的有利时机，其中占据前三的计算机、通讯和消费电子产品的更新换代周期在不断缩短。新的消费热点使PCB产业面对更为广阔的市场空间和需求规模。

3) 国产PCB设备代替进口的增长空间巨大

PCB行业的技术发展离不开专用设备的技术升级，伴随着近年来国内PCB投资浪潮，PCB生产企业面对进口设备昂贵的价格和维护成本，开始逐步接受国产PCB设备。在机械钻孔行业、AOI、AVI、通用测试机、飞针测试机等类型设备市场，国内厂商开始取得相当比例的市场份额；而在国外垄断的激光直接成像设备、激光钻孔设备、高精微针测试设备领域，国产设备也推出成熟产品，并得到国内外大型PCB企业的认可。未来随着内资PCB企业实力的增强以及产品质量的不断提升，国产专用设备将逐步替代进口设备，成为国内PCB设备市场的主导者。

(2) 不利因素

1) 国内PCB设备企业在技术、规模等方面与国际先进水平尚存差距

国内PCB设备的发展存在起步晚、档次低、技术含量不高等特征。大约在 2010 年前后在PCB制造中的重点、关键设备的技术，国内厂商的储备相对薄弱，对国外技术支持有一定的依赖性，当时从这些PCB设备主要供应商情况来看，一些关键设备、高价设备及高技术含量的设备基本都被国外或我国台湾地区的供应商所垄断。但是随着国内PCB厂家的规模和能力的扩大，国内设备厂家也取得了长足的进展，不可回避的事实是目前国内设备厂家多以中小企业为主，除少数领域外国内PCB设备制造企业竞争力仍与国际水平有一定的差距。

2) 高级复合型人才缺乏

PCB设备的研发与生产及管理过程中涉及多种技术的综合应用，公司产品技术涉及激光光学技术、微电子技术、图形图像分析技术、光敏成像技术、超精密机械、超精密运动控制、高精度电阻/电容测试技术、光学及图形图像自动识别算法、计算机软件技术等，跨越多学科和技术领域，对从业人员要求较高。虽然近年来我国PCB行业发展迅速，但在高端生产设备与智能检测设备领域，高级人才缺乏仍是制约行业发展的瓶颈之一。

5、公司竞争优势

(1) 产品与技术优势

公司自设立以来，通过自主研发共获得了包括 5 项发明专利在内的共计 20 多项专利和 10 多项软件

著作权：64路半导体激光调制技术、电子硬件非线性误差校正技术、16000dpi成像技术、高精电容测试技术、高精运动控制技术、超高速图像光栅化技术和CAMpost V4.0软件等。

公司拥有超过20人的专业技术团队，专注产品研发与创新，多项产品研发项目列入国家科技计划：“PCB多轴飞针测试机关键技术研发”列入深圳市重点技术攻关项目，“ESL-608型超精密飞针测试机的研发”列入国家科技型中小企业创新基金项目，“全智能激光光绘机SLEC-1200”列入“国家科技部国家火炬重点项目”，“新一代PCB激光直接成像设备”列入深圳市产业应用示范扶持计划等。

凭借行业20多年的技术沉淀和积累，公司持续开发出64路激光光绘机、4轴飞针测试、8轴测试机等系列产品及免治具测试技术方案，其中“8轴高精高效飞针测试机”为国内首创，连续两年（2020-2021）荣获广东省线路板协会评选的“行业最佳产品贡献奖”。公司主要产品在性能、可靠性上已达到行业先进水平，满足国内外PCB客户的技术要求，不断加速对进口设备的国产替代。

（2）客户资源优势

PCB设备的客户为印制电路板生产商及电子产品制造商，为保证自身生产的效率及品质，下游客户通常对设备精度、稳定性有较高要求，在选择设备供应商时采取较为严格的合格供应商认证制度。公司设备客户累计数量超过1500家，覆盖超过80%的全球PCB百强企业以及大部分航空航天、军工企业。包括臻鼎科技（4958.TW）、深南电路（002916.SZ）、景旺电子（603228.SH）、崇达技术（002815.SZ）、兴森科技（002436.SZ）、博敏电子（603936.SH）、五株科技股份有限公司、杰赛科技股份有限公司、上海展华电子有限公司、竞华电子深圳有限公司、定颖电子（昆山）有限公司、欣强电子（清远）有限公司、悦虎电路（苏州）有限公司等国内外行业知名龙头PCB制造商。

（3）品牌优势

宇之光品牌为业界知名品牌，先后荣获“深圳市知名品牌”、“中国电子电路行业优秀民族品牌”、“深圳市自主创新百强中小企业”等称号。公司产品及服务在市场得到PCB行业客户的广泛信赖与认可，并当选为CPCA（中国电子电路行业协会）资深常务理事单位、CPCA技术委员会副会长单位、GPCA（广东省电路板行业协会）副会长单位、ZHPCA（珠海线路板协会）副会长单位、HNPCB（湖南电路板行业协会）副会长单位、JXPCA（江西省电子电路行业协会）理事单位等。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,084,091.96	9.97%	14,899,031.53	11.19%	-5.47%
应收票据	2,493,781.70	1.77%	4,537,059.92	3.41%	-45.04%

应收账款	51,001,760.20	36.12%	48,658,110.58	36.56%	4.82%
交易性金融资产	19,000,000.00	13.45%	8,000,000.00	6.01%	137.50%
应收款项融资	1,118,045.59	0.79%	507,588.56	0.38%	120.27%
预付款项	661,649.35	0.47%	2,001,429.89	1.50%	-66.94%
存货	22,268,902.00	15.77%	21,635,140.66	16.25%	2.93%
其他流动资产			847,763.98	0.64%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,178,153.60	16.41%	23,501,880.64	17.66%	-1.38%
使用权资产	935,909.58	0.66%	2,092,660.61	1.57%	-55.28%
在建工程					
无形资产	574,840.83	0.41%	633,120.49	0.48%	-9.21%
商誉					
短期借款	2,800,000.00	1.98%	6,950,000.00	5.22%	-59.71%
合同负债	272,991.11	0.19%	1,025,546.68	0.77%	-73.38%
应付职工薪酬	1,532,423.95	1.09%	4,431,165.06	3.33%	-65.42%
应交税费	5,854,664.43	4.15%	1,947,708.26	1.46%	200.59%
其他应付款	2,252,710.75	1.60%	6,178,272.69	4.64%	-63.54%
一年内到期的非流动负债	957,842.28	0.68%	2,022,558.74	1.52%	-52.64%
其他流动负债	2,531,771.57	1.79%	5,814,327.45	4.37%	-56.46%
长期借款					
租赁负债			124,595.58	0.09%	-100.00%
递延收益	5,600,000.00	3.97%	2,800,000.00	2.10%	100.00%
资产总计	141,212,817.48		133,100,359.87		6.09%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末应收票据较上年期末减少45.04%，系公司加大信用风险管理，减少了以银行承兑汇票方式回款；
- 2、交易性金融资产期末余额较上年期末余额增加137.50%，系本期将闲置资金购买理财产品所致；
- 3、应收款项融资期末余额较上年期末余额增加120.27%，系收到电子银行承兑汇票增加所致；
- 4、预付账款期末余额较上年期末余额减少66.94%，系本期对上游供应商议价能力增强，减少了预付账款所致；
- 5、其他流动资产期末余额较期初减少100%，系增值税留抵税额减少所致；
- 6、使用权资产期末余额较上年期末余额减少55.28%，系厂房租赁合同根据规定折旧所致；

- 7、本期期末短期借款较上年期末减少59.71%，系短期借款到期清偿所致。
- 8、合同负债期末余额较上年期末余额减少73.38%，系公司相关合同执行完成所致；
- 9、应付职工薪酬期末余额较上年期末余额减少65.42%，系上年期末应付职工薪酬中包含了预提年终奖金；
- 10、应交税费期末余额较上年期末余额增加200.59%，系依据增值税政策暂缓减半征收所致；
- 11、其他应付款期末余额较上年期末余额减少63.54%，系提前归还股东借款所致；
- 12、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末余额减少52.64%，系租赁合同租赁期逐渐缩短所致；
- 13、其他流动负债期末余额较上年期末余额减少56.46%，系待转增值税减少所致；
- 14、租赁负债期末余额较上年期末余额减少100%，系租赁合同均在一年内到期所致；
- 15、递延收益期末余额较上年期末余额增加100%，系本期收到第二期“重2020N011 高精密PCB飞针测试机关键技术研发项目”政府补助款项所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	44,624,073.45	-	66,404,213.04	-	-32.80%
营业成本	26,104,987.23	58.50%	37,626,589.34	56.66%	-30.62%
毛利率	41.50%	-	43.34%	-	-
税金及附加	156,025.79	0.35%	312,234.65	0.47%	-50.03%
销售费用	3,205,824.13	7.18%	2,926,904.58	4.41%	9.53%
管理费用	3,522,462.14	7.89%	4,961,259.76	7.47%	-29.00%
研发费用	3,472,188.16	7.78%	3,340,685.23	5.03%	3.94%
财务费用	38,594.39	0.09%	394,005.33	0.59%	-90.20%
信用减值损失	-632,109.24	-1.42%	-712,903.24	-1.07%	-11.33%
其他收益	1,426,893.02	3.20%	1,774,712.68	2.67%	-19.60%
投资收益	134,946.09	0.30%	138,363.83	0.21%	-2.47%
资产处置收益	225,701.90	0.51%	859.97	0.00%	26,145.32%
营业利润	9,279,423.38	20.79%	18,043,567.39	27.17%	-48.57%
营业外收入	28,398.13	0.06%	16,580.55	0.02%	71.27%
营业外支出	6,000.00	0.01%	7,377.37	0.01%	-18.67%
所得税费用	1,031,766.40	32.18%	3,643,140.02	124.47%	-71.68%
净利润	8,270,055.11	18.53%	14,409,630.55	21.70%	-42.61%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降32.8%。主要系上期营业收入含子公司-供应链公司1711.88万元，另受疫情等诸多因素影响，PCB客户投资放缓，设备交付延期所致；
- 2、税金及附加较上年同期下降50.03%，系本期实际缴纳增值税减少所致；
- 3、营业成本较上年同期下降30.62%，系营业收入减少带动成本降低；
- 4、管理费用较上年同期下降29%，系上期管理费用纳入了子公司供应链公司费用154.30万元；
- 5、财务费用较上年同期减少90.20%，系本期债权融资额减少的影响；

- 6、资产处置收益较上年同期增加26145.32%，系本期处置报废运输车辆所致；
- 7、营业利润和净利润分别减少48.57%、42.61%，系本期营业收入下降导致（详见收入结构变动的原因分析说明）；
- 8、营业外收入较上年同期增加71.27%，系本期收到与经营无关的政府补助增加所致；
- 9、所得税费用较上年同期减少71.68%，系本期利润减少，预提企业所得税减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,624,073.45	66,404,213.04	-32.80%
其他业务收入			
主营业务成本	26,104,987.23	37,626,589.34	-30.62%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
PCB 设备收入	35,649,912.62	19,429,682.89	45.50%	0.37%	21.12%	-9.34%
设备维保服务收入	2,687,449.62	1,963,806.51	26.93%	-20.66%	48.98%	-34.16%
PCB 代测服务收入	5,108,017.08	3,410,088.51	33.24%	-36.95%	-13.75%	-17.96%
PCB 贸易收入	853,475.00	798,164.20	6.48%	-95.01%	-94.79%	-4.01%
其他产品	325,219.13	503,245.12	-54.74%	-85.72%	-49.16%	-111.29%
合计	44,624,073.45	26,104,987.23	41.50%	-32.80%	-30.62%	-1.84%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	43,650,251.68	25,705,135.78	41.11%	-25.51%	-18.57%	-5.02%
国外	973,821.77	399,851.45	58.94%	-87.52%	-93.40%	36.58%
合计	44,624,073.45	26,104,987.23	41.50%	-32.80%	-30.62%	-1.84%

收入构成变动的原因：

- 1、PCB 设备收入较上年同期基本持平，毛利率下降 9.34%，系本期客户大批量采购低版本 8 轴飞针测试机，拉低了整体销售单价，影响了整体毛利率；
- 2、设备维保服务收入较上年同期降低 20.66%，系本期受等因素疫情影响，客户订单下滑，设备维保减少所致，毛利率较上年同期下降 34.16%，系维修配件成本上升所致；
- 3、PCB 代测服务收入较上年同期下降 36.95%，系 PCB 企业在线订单不足，减少外发，导致公司订单减少，毛利率减少 17.96%，系收入减少导致相应降低；
- 4、PCB 贸易收入较上年同期下降 94.79%，系供应链公司营收本期不再纳入合并范围所致；
- 5、其他产品本期收入较上年同期减少 85.72%，毛利率减少 111.29%，系本期公司 AGV 项目战略性缩减导致收入减少，但相应成本削减进度滞后所致。
- 6、国内、国外订单分别较上年同期减少 25.51%和 87.52%，系上期供应链公司国内、国外营收入合并范围，本期不再纳入，另本期受等因素疫情影响，客户订单下滑，设备延期交付所致。

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	9,717,736.93	3,394,081.86	186.31%
投资活动产生的现金流量净额	-9,723,348.86	-2,494,629.78	-289.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-809,327.64	-5,370,429.86	84.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变化了 186.31%，系公司本期收到“重 2020N011 高精密 PCB 飞针测试机关键技术研发项目”政府补助 400 万元所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变化了 289.77%，系公司使用闲置资金购买理财产品所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变化了 84.93%，系公司本期收到股票定向增发认购款 838.8 万元所致

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深子	PCB	增拓			5,000,000.00	24,000,652.11	8,885,582.05	5,360,967.19	-240,045.91

圳市东方宇之光智能机器有限公司	公司	测试代工服务	值服务	展业务					
-----------------	----	--------	-----	-----	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

公司所属行业及商业模式未发生重大变化。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司发展战略清晰，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，产品市场占有率稳定，客户资源稳定增长。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

公司所属行业为“C35 专用设备制造业”。公司作为 PCB 电性能测试解决方案提供商，主要为 PCB 客户提供包括高端生产及测试设备的研发、生产、销售，测试代工服务及解决方案。

公司主要面临风险和应对措施如下：

1、 政策风险

电子信息产业是我国重点发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，PCB 行业是电子信息产业中最活跃且不可或缺的组成部分，受到国家产业政策的大力支持。国务院、商务部、工业和信息化部、发改委、科技部等制定了相关产业政策，将 PCB 行业及 PCB 设备制造业列入重点支持行业，同时引导各级政府及部门投入资金及资源，促进行业实现产业升级，产品实现进口替代。政府的发展规划及支持政策对 PCB 设备行业的发展起到重要的推动作用，如果相关政策导向发生变化，将对 PCB 设备制造业的发展带来不利影响。

应对措施：报告期内产业政策未发生大的调整，国内 PCB 行业协会组织——中国电子电路行业协会 CPCA、广东省电路板行业协会 GPCA、深圳市线路板行业协会 SPCA 等在积极推动行业与政府、政策的互动，促进行业发展，公司作为行业协会的一员，也积极参与其中。

2、 行业风险

PCB 设备制造业需求来自 PCB 行业产能扩张及技术更新。宏观经济波动对 PCB 下游行业如消费电子、通讯设备、汽车电子等将产生不同程度的影响，进而影响 PCB 市场的需求与产能情况，最终影响到 PCB 设备的市场需求。Prismark 预测，2020 年 PCB 全球印制电路板产值约为 652 亿美元，预计到 2024 年全球印制电路板产值可达 730 亿美元。随着汽车电子、可穿戴设备、工业控制、医疗器械等下游领域的新兴需求涌现，PCB 行业将迎来新的增长点。但若未来全球经济增长出现增长乏力及消费萎缩，PCB 行业将不可避免受到冲击，进而对 PCB 设备制造业发展带来不利影响。

应对措施：根据行业分析报告显示，从目前为止到 2021 年行业将呈现正增长。根据 Prismark 的报告显示，全球 PCB 产值 2019-2024 年复合增长率约为 4.3%。

3、 市场风险

中国 PCB 设备制造业起步较晚，经多年发展已有长足进步，但国内企业与代表行业内较高水平的国际同行业企业相比，在品牌、技术、市场认可度方面均有一定差距。本公司作为国内 PCB 制造设备与测试设备的知名品牌，虽核心技术及产品性能与国际同行业领先公司相比差距不大，且因定价政策具有较高的性价比优势，产品在市场上具备较强的竞争力。但目前公司在经营规模、整体实力上与国际同行业企业仍有一定差距，如公司不能紧跟市场技术发展、提高经营规模，扩大市场份额，未来将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司在报告期内，产品技术升级带来效率的提升，为公司产品增长带来了保证，同时公司一直关注行业技术发展动态，在功能和性能方面都提出了改进计划，相信会随着时间的推移逐步缩小与国外品牌的差距。

4、应收账款回收风险

PCB 设备行业中企业通常向客户提供较长的收款结算期，导致从业企业应收账款金额较高。报告期内，随着公司收入规模的增长，公司应收账款余额相应增加较快，2021 年期末、2022 半年度期末公司应收账款余额分别为 4,865.81 万元和 5,100.18 万元。由于公司的设备搭载软件系统，且设置了定期维护功能，设备在超出时限未得到系统更新维护时将无法使用。公司将收款与系统维护相结合，确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内，公司较少出现未能收回货款的情形，但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营，从而导致公司难以收回货款。

应对措施：公司将收款与系统维护相结合，确保了客户在合同约定的时间付清货款。过往期间内，公司较少出现未能收回货款的情形，但仍不排除客户在购买设备且未付清款项时停止经营，从而导致公司难以收回货款。

5、政府补助不能持续的风险

公司其他收益来自软件退税、政府补助。其中软件退税是因公司作为双软企业，销售软件产品时按 13%征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退；政府补助主要系政府对公司在研发及产品开发进行专项资金扶持所形成。公司 2021 半年度、2022 半年度分别取得相关其他收益 177.47 万元和 142.69 万元。软件退税项目与公司正常经营业务密切相关，是按照收入及增值税征退税率持续享受的税收返还政策，是企业的经常性损益。政府补助系公司按照有关政策针对具体项目申请的补助，不具有持续性和可预期性，已列入公司的非经常性损益。由于公司政府补贴的偶发性，其收益稳定性弱，如政府相关产业政策变化导致政补助下降，可能对公司的利润产生不利影响。

应对措施：软件退税政策到报告期截止没有发生变化，可预期的未来政策对软件企业扶持力度没有发生变化。政府补助系政府对企业的创新及技术研究的专项补贴，到目前为止尚无迹象表明政府对此方面的投入有减少的趋势，公司紧跟政策，按期申报软件企业审核以及国家高新技术企业认定等资质，确保公司相关补助不受影响。

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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月11日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月11日	/	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免关联交易的承诺声明）	正在履行中
实际控制人	2016年4月11日	/	挂牌	其他承诺	其他（股份转让	正在履行中

或控股股东				(股份转让限制承诺)	限制承诺声明)	
实际控制人或控股股东	2016年4月11日	/	挂牌	其他承诺(股份不存在代持承诺)	其他(股份不存在代持承诺声明)	正在履行中
董监高	2016年4月11日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

截止报告期, 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
平面飞针测试机皮带流水线装置	无形资产	质押	0	0%	向深圳市中小担小额贷款有限公司借款100万元, 以专利权提供质押
一种主框架半刚性连接的飞针测试机	无形资产	质押	0	0%	向深圳市中小担小额贷款有限公司借款100万元, 以专利权提供质押
一种飞针测试机的线路板夹紧拉伸夹具	无形资产	质押	0	0%	向深圳市中小担小额贷款有限公司借款100万元, 以专利权提供质押
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述情况主要系公司为补充现金流, 优化财务结构, 向深圳市中小担小额贷款有限公司借款100万元, 并以专利提供质押担保, 贷款期限为一年(2021年7月至2022年7月)。贷款到期后即解除抵押。不存在损害公司和股东利益的情形。

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	17,183,147	59.46%	5,934,944	23,118,091	60.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,344,070	11.57%	1,003,221	4,347,291	11.34%
	董事、监事、高管	561,447	1.94%	142,166	703,613	1.83%
	核心员工	410,000	1.42%	107,200	517,200	1.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,716,853	40.54%	3,515,056	15,231,909	39.72%
	其中：控股股东、实际控制人	10,032,210	34.71%	3,009,663	13,041,873	34.01%
	董事、监事、高管	1,684,643	5.83%	505,393	2,190,036	5.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,900,000	-	9,450,000	38,350,000	-
普通股股东人数						44

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

注：公司于2022年4月15日发布《股票定向发行情况报告书》及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司新增股份600,000股，公司总股本从28,900,000股变更为29,500,000股；

公司于2022年5月20日发布《权益分派实施公告》，以公司现有总股本29,500,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，分红前本公司总股本为29,500,000股，分红后总股本增至38,350,000股。

(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	李皓	7,920,472	2,376,141	10,296,613	26.8491%	7,722,460	2,574,153	0	0
2	王玉梅	5,455,808	1,636,743	7,092,551	18.4943%	5,319,413	1,773,138	0	0
3	刘晓东	3,095,244	666,103	3,761,347	9.8079%	0	3,761,347	0	0
4	深圳市衡律投资管理 中心 (有限合伙)	3,832,220	-279,901	3,552,319	9.2629%	0	3,552,319	0	0
5	深圳市润龙投资管理 中心 (有限合伙)	2,557,520	767,256	3,324,776	8.6696%	0	3,324,776	0	0
6	梁大伟	1,286,288	381,387	1,667,675	4.3486%	1,254,131	413,544	0	0
7	深圳力合英飞创业 投资有限公司—深圳 力合英飞创新创业 投资企业 (有限合伙)	0	1,559,567	1,559,567	4.0667%	0	1,559,567	0	0
8	王舒娜	871,444	261,433	1,132,877	2.9540%	0	1,132,877	0	0
9	谷晓丽	783,020	234,906	1,017,926	2.6543%	0	1,017,926	0	0
10	史宇轩	769,240	224,792	994,032	2.5920%	0	994,032	0	0
	合计	26,571,256	-	34,399,683	89.6994%	14,296,004	20,103,679	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，自然人股东李皓、王玉梅为夫妻关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年12月7日	2022年4月20日	13.98	600,000	深圳市中小担创业投资有限公司	不适用	8,388,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年4月15日	8,388,000	6,873,338.07	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次股票发行募集资金 8,388,000.00 元，根据公司《股票定向发行说明书》的规定，募集资金用于补充公司业务发展所需流动资金，增强公司资金实力，优化公司财务结构，提高盈利能力和抗风险能力，进一步提升公司的综合竞争力。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金已使用 6,873,338.07 元，本期专户扣除手续费 244.50 元，加利息收入 4,596.71 元，募集资金余额 1,519,014.14 元。

募集资金用于补充公司流动资金，具体用于支付供应商货款、支付职工薪酬、支付房租、运输费、差旅费等日常费用，公司募集资金的使用符合公司募集资金管理制度的规定及公司股票发行方案中的募集资金使用用途。

具体见公司于 2022 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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
李皓	董事长	男	1961年5月	2022年3月30日	2025年3月29日
王玉梅	董事	女	1961年5月	2022年3月30日	2025年3月29日
梁大伟	董事、总经理	男	1973年7月	2022年3月30日	2025年3月29日
张育珍	董事、财务负责人	女	1971年8月	2022年3月30日	2025年3月29日
张红鸿	董事、董事会秘书	女	1984年10月	2022年3月30日	2025年3月29日
李兴光	监事会主席	男	1968年5月	2022年3月30日	2025年3月29日
屈和青	监事	男	1990年4月	2022年3月30日	2025年3月29日
王劲	监事	男	1979年11月	2022年3月11日	2025年3月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

注：公司原董事、监事人员期满换届，详见以下：

公司于2022年3月11日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司第三届董事会董事提名人选的议案》；并经公司于2022年3月30日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。

公司于2022年3月11日召开第二届监事会第十一次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，并经公司于2022年3月30日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。

公司于2022年3月11日召开2022年第一次职工代表大会审议通过关于《选举王劲为职工代表监事》的议案；

详见公司于2022年3月14日发布《第二届董事会第十五次会议决议公告》、《第二届监事会第十一次会议决议公告》、《董事、监事换届公告》、《2022年第一次职工代表大会会议决议公告》。

公司于2022年3月31日发布《2022年第二次临时股东大会决议公告》、《第三届董事会第一次会议决议公告》、《第三届监事会第一次会议决议公告》、《董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事王玉梅为控股股东、实际控制人李皓的妻子。除此以外，公司的董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李皓	董事长	7,920,472	2,376,141	10,296,613	26.8491%	0	0
王玉梅	董事	5,455,808	1,636,743	7,092,551	18.4943%	0	0
梁大伟	董事、总经理	1,286,288	381,387	1,667,675	4.3486%	0	0
张育珍	董事、财务负责人	276,258	69,348	345,606	0.9012%	0	0
张红鸿	董事、董事会秘书	100,000	30,000	130,000	0.3390%	0	0
李兴光	监事主席	583,544	166,824	750,368	1.9566%	0	0
屈和青	监事	0	0	0	0%	0	0
王劲	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	15,622,370	-	20,282,813	52.89%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	1	2	15
技术人员	51	3	7	47
生产人员	42	3	4	41
销售人员	28	1	2	27
财务人员	5	0	0	5

员工总计	142	8	15	135
------	-----	---	----	-----

注：2021年8月后，公司控股子公司供应链公司股权出售，相关人员不再纳入统计。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	26	24
专科	48	44
专科以下	64	63
员工总计	142	135

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动情况；

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	注释 1	14,084,091.96	14,899,031.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	19,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	2,493,781.70	4,537,059.92
应收账款	注释 4	51,001,760.20	48,658,110.58
应收款项融资	注释 5	1,118,045.59	507,588.56
预付款项	注释 6	661,649.35	2,001,429.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	3,115,350.47	3,180,718.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	22,268,902.00	21,635,140.66
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	注释 9		847,763.98
流动资产合计		113,743,581.27	104,266,843.20
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	注释 10	23,178,153.60	23,501,880.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	935,909.58	2,092,660.61
无形资产	注释 12	574,840.83	633,120.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	2,780,332.20	2,605,854.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,469,236.21	28,833,516.67
资产总计		141,212,817.48	133,100,359.87
流动负债：			
短期借款	注释 14	2,800,000.00	6,950,000.00
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	注释 15	8,332,647.06	7,249,681.74
预收款项			
合同负债	注释 16	272,991.11	1,025,546.68
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	注释 17	1,532,423.95	4,431,165.06
应交税费	注释 18	5,854,664.43	1,947,708.26
其他应付款	注释 19	2,252,710.75	6,178,272.69
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	注释 20	957,842.28	2,022,558.74
其他流动负债	注释 21	2,531,771.57	5,814,327.45
流动负债合计		24,535,051.15	35,619,260.62
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	注释 22		124,595.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 23	2,141,667.35	2,141,667.35
递延收益	注释 24	5,600,000.00	2,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,741,667.35	5,066,262.93
负债合计		32,276,718.50	40,685,523.55
所有者权益：			
股本	注释 25	38,350,000.00	28,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	24,597,385.91	25,796,178.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	4,685,355.20	4,685,355.20
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	41,303,357.87	33,033,302.76
归属于母公司所有者权益合计		108,936,098.98	92,414,836.32
少数股东权益			
所有者权益合计		108,936,098.98	92,414,836.32
负债和所有者权益合计		141,212,817.48	133,100,359.87

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

（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		13,300,311.57	13,492,593.18
交易性金融资产		19,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,981,262.78	3,960,191.10
应收账款	注释 1	54,294,261.81	51,624,494.31
应收款项融资		656,460.48	237,000.00
预付款项		1,105,807.55	2,655,865.16
其他应收款	注释 2	7,978,874.86	8,087,160.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		20,631,185.05	20,210,507.30
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			699,268.25
流动资产合计		118,948,164.10	108,967,080.10
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	注释 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		16,340,714.01	16,204,055.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		761,323.01	1,837,508.57
无形资产		574,840.83	633,120.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,749,655.23	1,225,870.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,426,533.08	24,900,555.27
资产总计		143,374,697.18	133,867,635.37
流动负债：			
短期借款		2,800,000.00	6,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,320,729.28	6,701,240.95
预收款项			
合同负债		276,282.94	1,025,545.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,174,017.65	3,367,173.99
应交税费		5,735,550.76	1,807,594.71
其他应付款		2,229,150.07	6,166,005.50
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		777,628.26	1,836,286.51
其他流动负债		1,936,262.78	5,261,158.34
流动负债合计		23,249,621.74	33,115,005.42
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			41,232.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,141,667.35	2,141,667.35
递延收益		5,600,000.00	2,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,741,667.35	4,982,899.63
负债合计		30,991,289.09	38,097,905.05
所有者权益：			
股本		38,350,000.00	28,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,597,385.91	25,796,178.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,685,355.20	4,685,355.20
一般风险准备			
未分配利润		44,750,666.98	36,388,196.76
所有者权益合计		112,383,408.09	95,769,730.32
负债和所有者权益合计		143,374,697.18	133,867,635.37

（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		44,624,073.45	66,404,213.04
其中：营业收入	注释 29	44,624,073.45	66,404,213.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,500,081.84	49,561,678.89

其中：营业成本	注释 29	26,104,987.23	37,626,589.34
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	注释 30	156,025.79	312,234.65
销售费用	注释 31	3,205,824.13	2,926,904.58
管理费用	注释 32	3,522,462.14	4,961,259.76
研发费用	注释 33	3,472,188.16	3,340,685.23
财务费用	注释 34	38,594.39	394,005.33
其中：利息费用		210,894.69	283,833.41
利息收入		51,292.35	20,271.97
加：其他收益	注释 35	1,426,893.02	1,774,712.68
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	134,946.09	138,363.83
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）	注释 37	-632,109.24	-712,903.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	225,701.90	859.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,279,423.38	18,043,567.39
加：营业外收入	注释 39	28,398.13	16,580.55
减：营业外支出	注释 40	6,000.00	7,377.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,301,821.51	18,052,770.57
减：所得税费用	注释 41	1,031,766.40	3,643,140.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,270,055.11	14,409,630.55
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）		8,270,055.11	14,409,630.55
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）			-160,464.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,270,055.11	14,570,094.69
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		8,270,055.11	14,409,630.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,270,055.11	14,570,094.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-160,464.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.50

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

（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	注释4	40,920,510.41	50,270,404.62
减：营业成本	注释4	23,456,650.36	26,357,617.27
税金及附加		155,314.79	301,064.61
销售费用		2,837,911.53	1,784,762.44
管理费用		3,433,153.77	3,230,144.63
研发费用		3,019,820.64	2,923,925.80
财务费用		35,087.34	214,782.07
其中：利息费用		210,894.69	210,727.78
利息收入		50,549.95	18,537.58
加：其他收益		1,392,118.66	1,755,025.82
投资收益（损失以“-”号填列）		134,946.09	138,363.83
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）		-712,805.03	-619,492.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		224,699.06	859.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,021,530.76	16,732,865.22
加：营业外收入		28,398.13	16,580.55
减：营业外支出		5,000.00	6,377.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,044,928.89	16,743,068.40
减：所得税费用		682,458.67	3,001,897.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,362,470.22	13,741,170.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,362,470.22	13,741,170.63
（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		8,362,470.22	13,741,170.63
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		35,349,562.58	38,028,293.39
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		306,299.25	3,033,645.41
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	6,381,153.16	5,153,462.45
经营活动现金流入小计		42,037,014.99	46,215,401.25
购买商品、接受劳务支付的现金		10,149,865.99	17,341,068.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,385,503.72	11,698,564.17
支付的各项税费		2,380,321.78	4,811,136.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	7,403,586.57	8,970,549.81
经营活动现金流出小计		32,319,278.06	42,821,319.39
经营活动产生的现金流量净额		9,717,736.93	3,394,081.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	17,500,000.00
取得投资收益收到的现金		134,946.09	138,363.83
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		1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,334,946.09	17,638,363.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,294.95	132,993.61
投资支付的现金		29,000,000.00	20,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,058,294.95	20,132,993.61
投资活动产生的现金流量净额		-9,723,348.86	-2,494,629.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,388,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,631,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,388,000.00	5,631,000.00
偿还债务支付的现金		8,932,384.66	7,827,596.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,942.98	3,173,833.41
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	注释 42	105,000.00	
筹资活动现金流出小计		9,197,327.64	11,001,429.86
筹资活动产生的现金流量净额		-809,327.64	-5,370,429.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-814,939.57	-4,470,977.78
加：期初现金及现金等价物余额		14,899,031.53	13,337,048.74
六、期末现金及现金等价物余额		14,084,091.96	8,866,070.96

法定代表人：李皓

主管会计工作负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

（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		30,605,633.50	31,710,378.93
收到的税费返还		242,035.07	2,322,396.38
收到其他与经营活动有关的现金		6,317,904.68	5,003,572.43
经营活动现金流入小计		37,165,573.25	39,036,347.74
购买商品、接受劳务支付的现金		9,689,377.99	21,159,776.86
支付给职工以及为职工支付的现金		9,449,641.93	6,617,373.84
支付的各项税费		2,225,713.04	4,760,522.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,460,445.40	5,488,681.86
经营活动现金流出小计		26,825,178.36	38,026,354.65
经营活动产生的现金流量净额		10,340,394.89	1,009,993.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	17,500,000.00
取得投资收益收到的现金		134,946.09	138,363.83

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		1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,334,946.09	17,638,363.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,294.95	132,993.61
投资支付的现金		29,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,058,294.95	20,132,993.61
投资活动产生的现金流量净额		-9,723,348.86	-2,494,629.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,388,000.00	
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,388,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,932,384.66	3,546,596.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,942.98	3,100,727.78
支付其他与筹资活动有关的现金		105,000.00	
筹资活动现金流出小计		9,197,327.64	6,647,324.23
筹资活动产生的现金流量净额		-809,327.64	-2,647,324.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-192,281.61	-4,131,960.92
加：期初现金及现金等价物余额		13,492,593.18	9,585,360.03
六、期末现金及现金等价物余额		13,300,311.57	5,453,399.11

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一(一). 1 六、注释 25
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	附注一(一). 1 六、注释 26
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:

报告期内公司定向发行股票、向所有者分配利润的情况见附注一(一). 1 历史沿革部分说明以及六、注释 25 和注释 26。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

深圳市东方宇之光科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳市东方宇之光科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年3月31日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码91440300715292297J的《营业执照》。股份公司设立时注册资本为2,800.00万元，股本为2,800.00万元。公司法定代表人：李皓。注册地址：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场B座8M。

2017年6月9日，根据公司2017年第一次临时股东大会决议批准《关于公司<2017年第一次股票发行方案>的议案》和修改后的章程规定，公司定向发行普通股不超过200万股，每股面值1.00元，每股价格为人民币4.00元，公司申请增加注册资本人民币90万元，由张红鸿、王巨宏、王玉梅、姜丽、高海腾于2017年6月9日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币2890万元。截至2017年6月9日止，贵公司已收到张红鸿、王巨宏、王玉梅、姜丽、高海腾的新增认购款合计人民币360万元，其中：计入股本人民币90万元，溢缴人民币270万元作为资本溢价记入资本公积。已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具亚会B验字（2017）0183号验资报告。

本次变更后，公司股权结构如下：单位：人民币万元

股东名称	金额	占股本总额比例%
李皓	792.0472	27.4065
王玉梅	545.5808	18.8782
深圳市衡律投资管理中心（有限合伙）	383.222	13.2603
刘晓东	309.5344	10.7105
深圳市润龙投资管理中心（有限合伙）	255.752	8.8496
史宇轩	126.924	4.3918
梁大伟	96.7288	3.3470
王舒娜	87.1444	3.0154
谷晓丽	78.302	2.7094
闫帅	67.7096	2.3429

股东名称	金额	占股本总额比例%
李兴光	48.3644	1.6735
王强军	38.6904	1.3388
张红鸿	10.00	0.3460
王巨宏	30.00	1.0381
姜丽	10.00	0.3460
高海腾	10.00	0.3460
合计	2,890.00	100.00

2021年12月22日，根据2021年第二届第十三次董事会决议和2021年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函（2022）444号文核准，本次定向发行股票不超过60万股。截至2022年3月25日，公司申请新增股东深圳市中小担创业投资有限公司认购人民币普通股60万股，每股价格为人民币13.98元，募集资金总额人民币838.80万元，本次变更后股本为人民币2,950.00万元。截至2022年3月25日止，公司已收到募集资金总额人民币838.80万元，扣除财务顾问费及其他发行费用人民币136,792.45元，公司实际募集资金净额人民币8,251,207.55元，其中计入股本人民币600,000.00元(人民币陆拾万元整)，计入资本公积人民币7,651,207.55元，出资方式为货币出资。本次增资已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具上会师报字（2022）第2609号验资报告。

2022年4月22日，根据第三届董事会第三次会议决议和2021年度股东大会决议，公司以现有总股本2950.00万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股。分红后总股本增至3835.00万股。

截至2022年6月30日，本公司注册资本为人民币2950.00万元，股本为人民币3835.00万元，股本情况详见附注六、25

2.注册地及公司地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道浩铭财富广场B座8M。

本公司办公地址：深圳市宝安区福永镇和平村航盛工业园B1栋

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）的销售收入主要来自设备销售与后续维护服务，本公司将PCB领域高端生产设备、智能测试设备及相关软件的研发、生产、销售和服务划分为主营业务收入。根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的细分行业为“C35专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所属行业为“C35专用设备制造业”大类中的“C356

电子和电工机械专用设备制造”小类中的“C3562电子工业专用设备制造”细分行业。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为“C35专用设备制造业”。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所属行业为“12工业”大类中的“121015机械制造”小类中的“12101511工业机械”。

本公司所处行业的管理机构为中华人民共和国工业和信息化部，其主要职责包括制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作。本公司所处行业的行业自律性组织为中国印制电路行业协会（CPCA），是中国工业和信息化部业务主管领导的全国性印制电路行业协会，是世界电子电路理事会（WECC）的成员之一。

本公司自设立以来，专注于PCB行业设备及软件业务、材料供应链业务。本公司将PCB设备及软件销售划分为主营业务，将材料贸易、设备维修收入、测试业务、应用于印刷业的激光排照机销售收入列入其他业务收入。本公司PCB设备及软件业务、材料供应链业务，客户为PCB生产厂商。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月15日批准报出。

（四）本公司最终母公司的名称

本公司无母公司，实际控制人为自然人李皓、王玉梅夫妇。

二、本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市东方宇之光智能机器有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2022 半年度。

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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上年年末余额；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上年年末余额；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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

(1) 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。

(2) 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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(3) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

(4) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(4) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(1) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

(2) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(3) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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计量坏账准备
商业承兑汇票组合	依据出票人确定组合，出票人的信用风险受其自身经营及信用情况确定，信用风险具备不确定性	参考应收账款计提坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十四） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制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。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十五） 合同资产

本公司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的，确

认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(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,并已获得监管部门批准(如适用),且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该

单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	65	5.00	1.46
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购的办公和管理系统软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
软件	5-10 年	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	受益期间	

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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. 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正

预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者

该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售收入主要为内销收入，具体收入确认时点如下：

(1) 商品销售收入

1) 测试设备

测试设备合同中约定了设备销售需经客户验收确认的，取得明确的收款证据，并取得客户验收后确认收入。

2) 贸易销售

贸易销售包含内销与外销收入

a、国内销售部分根据销售合同发货给客户，经客户签收后确认收入。

b、外销销售收入以出库报关单的出口日期作为收入确认的时点。

（2） 提供劳务收入

1) 测试服务

测试服务公司根据合同约定提供了相应服务，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

2) 其他劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

a.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

b.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（三十一） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十二） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司除收到与政策性优惠贷款贴息外，其余都采用总额法核算

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十四） 租赁

1.适用于执行新租赁准则（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。

2.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，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，本集团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。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
母公司	按 15%的税率缴纳企业所得税
深圳市东方宇之光智能机器有限公司	其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

(二) 税收优惠政策及依据

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 2 月 17 日发布关于深圳市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函【国科火字[2020]47 号】文，本公司被认定为国家高新技术企业，证书编号 GR201944203438，发证日期 2019 年 12 月 9 日，公司按《中华人民共和国所得税法》第二十八条的有关规定，依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，有效期 3 年，2019 年、2020 年、2021 年适用所得税税率为 15%。本期预计高新技术企业资格仍然能够重新认定通过，故本次按税率 15% 计提企业所得税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

③《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

④根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过

300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税” 2022 半年度子公司深圳市东方宇之光智能机器有限公司符合该政策，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	110,748.59	102,748.59
银行存款	13,930,365.05	14,781,803.45
其他货币资金	42,978.32	14,479.49
合计	14,084,091.96	14,899,031.53
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	19,000,000.00	8,000,000.00
合计	19,000,000.00	8,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,493,781.70	4,537,059.92
小 计	2,493,781.70	4,537,059.92
减：坏账准备		
合计	2,493,781.70	4,537,059.92

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现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
银行承兑汇票	9,621,294.34	2,576,771.57
合 计	9,621,294.34	2,576,771.57

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：按组合计提坏账准备的应收票据	2,493,781.70	100			2,626,771.57
其中：银行承兑汇票	2,493,781.70	100			2,626,771.57
合计	2,493,781.70	100			2,626,771.57

注：本公司期末的应收票据均为银行承兑汇票，风险较低，不计提坏账准备。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,111,285.02	44,979,556.67
1—2年	8,666,385.25	4,413,400.43
2—3年	908,429.76	522,423.68
3—4年	1,453,050.12	1,317,955.97
4—5年	108,205.54	156,028.28
5年以上	123,827.14	35,109.49
小计	54,371,182.83	51,424,474.52
减：坏账准备	3,369,422.63	2,766,363.94
合计	51,001,760.20	48,658,110.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,371,182.83	100	3,369,422.63	6.20	51,001,760.20
其中：账龄分析法组合	54,371,182.83	100	3,369,422.63	6.20	51,001,760.20
无风险组合					
合计	54,371,182.83	100	3,369,422.63	6.20	51,001,760.20

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,424,474.52	100	2,766,363.94	5.38	48,658,110.58
其中：账龄分析法组合	51,424,474.52	100	2,766,363.94	5.38	48,658,110.58
无风险组合					
合计	51,424,474.52	100	2,766,363.94	5.38	48,658,110.58

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,111,285.02	1,293,338.54	3
1—2年	8,666,385.25	866,638.53	10
2—3年	908,429.76	272,528.93	30
3—4年	1,453,050.12	726,525.06	50
4—5年	108,205.54	86,564.43	80
5年以上	123,827.14	123,827.14	100
合计	54,371,182.83	3,369,422.63	6.20

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,979,556.67	1,349,386.69	3.00
1—2年	4,413,400.43	441,340.04	10.00
2—3年	522,423.68	156,727.11	30.00
3—4年	1,317,955.97	658,977.99	50.00
4—5年	156,028.28	124,822.62	80.00
5年以上	35,109.49	35,109.49	100.00
合计	51,424,474.52	2,766,363.94	5.38

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款							-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,766,363.94	603,058.69					3,369,422.63
合计	2,766,363.94	603,058.69					3,369,422.63

5. 本报告期无核销的应收账款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
先进电子珠海有限公司	5,769,040.00	10.61	173,071.20
九江明阳电路科技有限公司	2,172,802.00	4.00	65,184.06
江西志浩电子科技有限公司	1,848,965.18	3.40	168,035.34
江西科翔电子科技有限公司	4,803,200.00	8.83	144,096.00
SL International GmbH	2,456,144.47	4.52	129,443.38
合计	17,050,151.65	31.36	679,829.98

7. 本报告期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,118,045.59	507,588.56
合计	1,118,045.59	507,588.56

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,118,045.59		1,118,045.59	
合计	1,118,045.59		1,118,045.59	

续

项目	上年年末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	507,588.56		507,588.56	
合计	507,588.56		507,588.56	

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	639,020.93	96.58	1,990,429.89	99.45
1至2年	22,628.42	3.42	11,000.00	0.55
2至3年				
合计	661,649.35	100	2,001,429.89	100.00

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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市维圳泰科技有限公司	11,000.00	1.66	2020年度	合同执行中
深圳市宝安区沙井创佳兴电子经营部	4,250.00	0.64	2021年度	合同执行中
广州奥欣机械有限公司	430,771.20	65.11	2022年度	合同执行中
东莞市聚英工业设备有限公司	205,519.15	31.06	2022年度	合同执行中
约翰内斯.海德汉博士(中国)有限公司	9,729.00	1.47	2022年度	合同执行中
合计	661,269.35	99.94		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,115,350.47	3,180,718.08
合计	3,115,350.47	3,180,718.08

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,134,485.29	3,174,511.15
1—2年	30,566.00	82,474.55
2—3年	58,043.75	22,813.87
3—4年	11,850.00	17,450.00
4—5年	4,173.60	12,602.32
5年以上	141,416.19	107,000.00
小计	3,380,534.83	3,416,851.89
减：坏账准备	265,184.36	236,133.81
合计	3,115,350.47	3,180,718.08

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	852,471.65	625,228.83
备用金借支	72,071.22	97,327.72
软件退税	1,630,339.44	698,165.38
代扣社保、住房公积金	50,171.64	49,661.70
股权转让款	500,000.00	1,700,000.00
往来款	221,008.31	191,540.49
预付汽油费、路桥费	54,472.57	54,927.75
资金拆借	-	-
出口退税	-	0.02
小计	3,380,534.83	3,416,851.89
减：坏账准备	265,184.36	236,133.81
合计	3,115,350.47	3,180,718.08

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,380,534.83	265,184.36	3,115,350.47
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,380,534.83	265,184.36	3,115,350.47

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,416,851.89	236,133.81	3,180,718.08
第二阶段			
第三阶段			

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	3,416,851.89	236,133.81	3,180,718.08

4. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2022年06月30日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	236,133.81			236,133.81
期初余额在本期				
—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	29,050.55			29,050.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	265,184.36			265,184.36

续：

坏账准备	2021年12月31日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	233,533.19		400,100.00	633,633.19
期初余额在本期				
—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	12,018.16		33,833.62	45,851.78
本期转回				
本期转销			433,933.62	433,933.62
本期核销				
其他变动	-9,417.54			-9,417.54

坏账准备	2021年12月31日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期末余额	236,133.81			236,133.81

5. 本报告期无核销的其他应收款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘怀斌	股权转让款	500,000.00	1年以内	14.79	15,000.00
深圳市国家税务局	应收软件退税	1,630,339.44	1年以内	48.23	48,910.18
深圳市航盛电路科技股份有限公司	保证金及押金	505,242.33	1年以内	14.95	15,157.27
深圳宇之光供应链管理 有限公司	往来款	191,540.49	1年以内	5.67	5,746.21
深圳市航盛电子股份有 限公司	保证金及押金	100,000.00	5年以上	2.96	100,000.00
合计		2,927,122.26		86.60	184,813.67

7. 本公司报告期内未涉及政府补助的其他应收款

8. 本公司报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9. 本公司报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释8. 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	4,613,318.80	30,109.02	4,583,209.78
在产品	891,261.40		891,261.40
库存商品	13,012,979.18	513,632.37	12,499,346.81
发出商品	4,154,044.25		4,154,044.25
委托加工物资	103,932.15		103,932.15
自制半成品	37,107.61		37,107.61
合计	22,812,643.39	543,741.39	22,268,902.00

续:

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,135,259.07	30,109.02	3,105,150.05
在产品	2,728,795.20	-	2,728,795.20
库存商品	13,437,055.65	513,632.37	12,923,423.28
发出商品	2,699,471.69	-	2,699,471.69
委托加工物资	79,648.93	-	79,648.93
自制半成品	98,651.51	-	98,651.51
合计	22,178,882.05	543,741.39	21,635,140.66

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	30,109.02						30,109.02
在产品	-						-
库存商品	513,632.37						513,632.37
合计	543,741.39						543,741.39

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		661,532.40
待转增值税进项税额		148,495.73
定向增发发行费用		37,735.85
合计		847,763.98

注释10. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,178,153.60	23,501,880.64
固定资产清理		
合计	23,178,153.60	23,501,880.64

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值合计						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 上年年末余额	6,111,474.97	22,043,167.86	3,292,763.93	2,634,884.22	584,089.52	34,666,380.50
2. 本期增加金额	-	-	1,055,227.40	3,273.45	-	1,058,500.85
购置			1,055,227.40	3,273.45		1,058,500.85
3. 本期减少金额	-	120,512.83	762,653.08	1,043,307.69	-	1,926,473.60
处置或报废		120,512.83	762,653.08	1,043,307.69		1,926,473.60
4. 期末余额	6,111,474.97	21,922,655.03	3,585,338.25	1,594,849.98	584,089.52	33,798,407.75
二. 累计折旧						
1. 上年年末余额	556,587.11	4,998,936.58	2,803,675.04	2,342,923.19	462,377.94	11,164,499.86
2. 本期增加金额	44,600.85	1,009,569.62	188,769.84	33,639.01	6,571.72	1,283,151.04
本期计提	44,600.85	1,009,569.62	188,769.84	33,639.01	6,571.72	1,283,151.04
3. 本期减少金额	-	114,487.19	720,795.92	992,113.64	-	1,827,396.75
处置或报废		114,487.19	720,795.92	992,113.64		1,827,396.75
4. 期末余额	601,187.96	5,894,019.01	2,271,648.96	1,384,448.56	468,949.66	10,620,254.15
三. 减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						
1. 期末余额	5,510,287.01	16,028,636.02	1,313,689.29	210,401.42	115,139.86	23,178,153.60
2. 上年年末余额	5,554,887.86	17,044,231.28	489,088.89	291,961.03	121,711.58	23,501,880.64

2. 截止期末余额，期末无暂时闲置的固定资产

3. 截止期末余额，期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 截止期末余额，期末未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,510,287.01	深圳市人才住房，暂时无法办理房产证

注释11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	4,407,004.34	4,407,004.34

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,407,004.34	4,407,004.34
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,314,343.73	2,314,343.73
2. 本期增加金额（计提）	1,156,751.03	1,156,751.03
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	3,471,094.76	3,471,094.76
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	935,909.58	935,909.58
2. 期初余额	2,092,660.61	2,092,660.61

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	知识产权				合计
		专利权	商标权	著作权	小计	
一. 账面原值合计						
1. 上年年末余额	941,661.81	791,627.26			791,627.26	1,733,289.07
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
其中：合并范围减少						
4. 期末余额	941,661.81	791,627.26			791,627.26	1,733,289.07
二. 累计摊销						
1. 上年年末余额	346,969.10	753,199.48			753,199.48	1,100,168.58
2. 本期增加金额	45,745.56	12,534.10			12,534.10	58,279.66
本期计提	45,745.56	12,534.10			12,534.10	58,279.66
3. 本期减少金额						
其中：合并范围减少						
4. 期末余额	392,714.66	765,733.58			765,733.58	1,158,448.24
三. 减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						

项目	软件	知识产权				合计
		专利权	商标权	著作权	小计	
本期计提						
3. 本期减少金额						
合并范围减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						
1. 期末余额	548,947.15	25,893.68			25,893.68	574,840.83
2. 上年年末余额	594,692.71	38,427.78			38,427.78	633,120.49

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	4,178,348.38	634,821.83	3,546,239.14	531,935.87
预计负债（维保费）	2,141,667.35	321,250.10	2,141,667.35	321,250.10
递延收益	5,600,000.00	840,000.00	2,800,000.00	420,000.00
内部交易未实现利润	6,545,429.89	981,814.48	8,842,102.13	1,326,315.32
使用权资产税会差异	16,305.25	2,445.79	55,452.17	6,353.64
合计	18,481,750.87	2,780,332.20	17,385,460.79	2,605,854.93

2. 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,800,000.00	5,950,000.00
质押+保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,800,000.00	6,950,000.00

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	8,332,647.06	7,249,681.74
合计	8,332,647.06	7,249,681.74

注：无账龄超过1年的重要应付账款。

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	272,991.11	1,025,546.68
合计	272,991.11	1,025,546.68

2. 无账龄超过1年的重要合同负债。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,431,165.06	10,186,508.08	13,085,249.19	1,532,423.95
离职后福利-设定提存计划		445,589.80	445,589.80	
合计	4,431,165.06	10,632,097.88	13,530,838.99	1,532,423.95

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,431,165.06	9,699,430.14	12,598,171.25	1,532,423.95
职工福利费		152,311.64	152,311.64	
社会保险费		148,194.30	148,194.30	
其中：基本医疗保险费		135,728.47	135,728.47	
工伤保险费		3,062.87	3,062.87	
生育保险费		9,402.96	9,402.96	
其他				
住房公积金		186,572.00	186,572.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	4,431,165.06	10,186,508.08	13,085,249.19	1,532,423.95

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		430,332.40	430,332.40	
失业保险费		15,257.40	15,257.40	
合计		445,589.80	445,589.80	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,848,181.98	807,379.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,360,662.11	893,785.18
个人所得税	501,479.60	122,066.08
城市维护建设税	83,692.14	70,749.30
教育费附加	35,702.93	30,216.67
地方教育费附加	24,150.67	20,318.80
印花税	795.00	3,193.00
合计	5,854,664.43	1,947,708.26

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,252,710.75	6,178,272.69
合计	2,252,710.75	6,178,272.69

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
房租及水电费		349,083.20
员工报销款		11,131.58
押金	66,897.50	66,897.50
往来款	1,200,000.00	
借款	985,813.25	5,751,160.41
合计	2,252,710.75	6,178,272.69

2. 账龄超过1年的重要其他应付款：

期末“借款”余额为985,813.25元，系公司股东李皓2020年通过个人名义向银行贷款再转贷给公司，详见本附注十一（五）关联方交易。期末“往来款”余额1,200,000.00元，系公司与深南电路股份有限公司合作的研发项目收到政府补助400万元，其中归属于深南电路股份有限公司120万元。

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	957,842.28	2,022,558.74

项目	期末余额	上年年末余额
合计	957,842.28	2,022,558.74

注释21. 其他流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
汇票背书负债	2,531,771.57	3,742,085.10
待转增值税		2,072,242.35
合计	2,531,771.57	5,814,327.45

注：“汇票背书负债”为截止至期末余额尚未到期且已背书的银行承兑汇票。

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		124,595.58
合计		124,595.58

注释23. 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
维保费（质量保证）	2,141,667.35	2,141,667.35	出售商品维保费
合计	2,141,667.35	2,141,667.35	--

注释24. 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
重 2020N011 高精度 PCB 飞针测试机关键技术 研发专项补助	5,600,000.00	2,800,000.00
合计	5,600,000.00	2,800,000.00

注：重 2020N011 高精度 PCB 飞针测试机关键技术研发项目为多方合作项目，甲方（深圳市科技创新委员会）无偿资助 800 万元，其中本公司（乙方）占 70%，丙方（深南电路股份有限公司）占 30%。项目期限 3 年，自 2020 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 15 日。截止到期末余额已收到甲方 560.00 万元资助款，该项目需要完成研发任务并需要达到验收标准方可视为项目完成。

注释25. 股本

1. 本期股本变动情况如下：

股份类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
无限售条件股份	17,183,147.00	5,934,944.00		23,118,091.00

股份类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
有限售条件股份	11,716,853.00	3,515,056.00		15,231,909.00
合计	28,900,000.00	9,450,000.00		38,350,000.00

注释26. 资本公积

1. 本期资本公积变动情况

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	25,796,178.36	7,651,207.55	8,850,000.00	24,597,385.91
其他资本公积				
其他				
合计	25,796,178.36	7,651,207.55	8,850,000.00	24,597,385.91

注释27. 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,685,355.20			4,685,355.20
合计	4,685,355.20			4,685,355.20

注释28. 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
上年年末未分配利润	33,033,302.76	12,474,474.24
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	33,033,302.76	12,474,474.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,270,055.11	25,468,208.35
减：提取法定盈余公积		2,019,379.83
应付普通股股利		2,890,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,303,357.87	33,033,302.76

注释29. 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	44,624,073.45	26,104,987.23	66,404,213.04	37,626,589.34
其他业务				
合计	44,624,073.45	26,104,987.23	66,404,213.04	37,626,589.34

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,324.05	169,833.21
教育费附加	36,567.45	72,785.66
地方教育费附加	24,378.29	48,523.78
印花税	9,756.00	21,092.00
合计	156,025.79	312,234.65

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,161,648.41	1,383,292.35
差旅费	103,369.97	237,601.63
广告及展览费	134,378.42	2,385.05
业务招待费	191,380.55	259,675.90
运输及装卸费	36,068.89	384,639.93
车杂费	87,895.71	118,207.16
售后材料	355,523.58	355,457.59
其他	135,558.60	185,644.97
合计	3,205,824.13	2,926,904.58

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,639,129.51	3,016,339.47
办公费	21,910.15	156,222.11
租赁费	166,812.92	239,285.94
差旅费	95,963.73	156,732.23
业务招待费	231,141.54	178,674.30
行政费用	32,188.34	27,368.86
车杂费	37,566.66	78,849.04
咨询费、审计费	845,638.42	396,367.88
折旧费	223,989.11	166,148.71
水电费	36,133.30	41,630.87
无形资产摊销	58,279.66	80,537.04
通讯费	7,618.29	7,309.66
其他	27,447.31	95,904.27
修理费	98,643.20	319,889.38
合计	3,522,462.14	4,961,259.76

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资、薪金	2,486,536.01	2,081,301.49
直接材料	416,876.85	724,499.68
折旧费	118,957.70	116,971.29
差旅费	137,930.77	178,628.47
房租水电费	295,617.39	232,035.16
委外研发费		
专家、验收费	14,582.18	4,790.10
其他	1,687.26	2,459.04
合计	3,472,188.16	3,340,685.23

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	210,894.69	283,833.41
减：利息收入	51,292.35	20,271.97
利息净支出	159,602.34	263,561.44
汇兑净损益	-132,795.44	112,936.98
银行手续费	11,787.49	17,506.91
合计	38,594.39	394,005.33

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	932,174.06	1,719,325.82
政府补助	494,718.96	55,386.86
合计	1,426,893.02	1,774,712.68

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2022年高新技术企业培育资助第一批拨款	200,000.00		与收益相关
个税手续费返还		4,632.18	与收益相关
轮岗补贴	17,493.96	15,054.68	与收益相关
区产业发展专项资金租赁工业厂房支持		35,700.00	与收益相关
软件退税	932,174.06	1,719,325.82	与收益相关
科技金融信贷贴息支持 KC113	126,600.00		与收益相关
防疫用品补贴	49,000.00		与收益相关
福田区规模以上工业企业经营支持	40,000.00		与收益相关
培训补贴	61,625.00		与收益相关
合计	1,426,893.02	1,774,712.68	

注释36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	134,946.09	138,363.83
合计	134,946.09	138,363.83

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-603,058.69	-705,404.05
其他应收款坏账损失	-29,050.55	-7,499.19
合计	-632,109.24	-712,903.24

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	225,701.90	859.97
合计	225,701.90	859.97

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
保险理赔款及其他	28,398.13	16,580.55
合计	28,398.13	16,580.55

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		5,377.37
其中：固定资产		5,377.37
无形资产		
债务重组损失		
赞助费支出	6,000.00	2,000.00
合计	6,000.00	7,377.37

注释41. 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	1,206,243.67	3,152,702.51
递延所得税费用	-174,477.27	490,437.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,031,766.40	3,643,140.02

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	51,292.35	20,271.97
收到往来代垫款	1,200,000.00	1,354,927.09
政府补助	3,294,718.96	2,192,789.60
收到的其他与经营活动有关的现金	1,835,141.85	1,585,473.79
合计	6,381,153.16	5,153,462.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	173,862.20	384,639.93
广告及展览费	134,378.42	2,385.05
差旅费	337,264.47	572,962.33
中介咨询费用	845,638.42	396,367.88
支付往来款		855,605.17
支付的其他费用	5,912,443.06	6,758,589.45
合计	7,403,586.57	8,970,549.81

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费	105,000.00	
合计	105,000.00	

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,270,055.11	14,409,630.55
加: 信用减值损失	632,109.24	712,903.24
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,283,151.04	944,073.31
无形资产摊销	58,279.66	80,537.04
长期待摊费用摊销		
确认的股份支付费用		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-225,701.90	-859.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,377.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	54,862.11	112,936.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-134,946.09	-138,363.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-174,477.27	452,814.58
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）	-633,761.34	-4,569,292.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,361,329.85	-4,118,222.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-773,163.48	-4,497,452.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,717,736.93	3,394,081.86
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	14,084,091.96	8,866,070.96
减：现金的期初余额	14,899,031.53	13,337,048.74
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	-814,939.57	-4,470,977.78

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,084,091.96	8,866,070.96
其中：库存现金	110,748.59	86,977.83
可随时用于支付的银行存款	13,930,365.05	8,710,873.62
可随时用于支付的其他货币资金	42,978.32	68,219.51
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	14,084,091.96	8,866,070.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释44. 所有权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	0.00	质押

所有权受限资产明细如下：

序号	专利权名称	专利权人	专利号	申请日	授权公告日
1	平面飞针测试机皮带流水线装置	深圳市东方宇之光科技股份有限公司	ZL 2019 22142977.8	2019年12月02日	2020年07月31日
2	一种主框架半刚性连接的飞针测试机	深圳市东方宇之光科技股份有限公司	ZL 2016 21263727.X	2016年11月24日	2017年05月24日
3	一种飞针测试机的线路板夹紧拉伸夹具	深圳市东方宇之光科技股份有限公司	ZL 2016 21263735.4	2016年11月24日	2017年05月24日

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市东方宇之光智能机器有限公司	深圳	深圳市宝安区福永街道蚝业路南侧航盛工业园 B1 栋一层南侧	测试服务	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

无。

3. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

4. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司无母公司，由李皓、王玉梅实际控制，实际控制人期末持股比例如下：

名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李皓	26.8491	26.8491
王玉梅	18.4943	18.4943
合计	45.3434	45.3434

注：本公司的最终控制方是李皓、王玉梅夫妇，其二人为一致行动人。

- (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益
- (三) 本公司无合营和联营企业情况
- (四) 其他关联方情况

本公司报告期内无其他关联方的交易情况。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 本公司报告期未发生关联采购或销售的情况
3. 本公司报告期未发生关联托管情况
4. 本公司报告期未发生关联承包情况
5. 本公司报告期无关联租赁情况
6. 本公司报告期关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕/解除
李皓、王玉梅[注 1]	4,000,000.00	1,800,000.00	2021年7月7日	2022年7月13日	否

注 1：该担保属于间接担保，公司于 2021 年 7 月 6 日与招商银行签订的保证贷款 400 万元合同，是由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保保证的；在 2021 年 7 月 7 日，李皓、王玉梅与深圳市中小企业融资担保有限公司针对该借款，签订了反担保协议。该笔借款截止至期末余额余额为 180 万元。

7. 本公司报告期无关联方资金拆借情况
8. 本公司报告期内发生的关联方资产转让、债务重组情况
9. 本公司报告期内未发生其他关联交易情况
10. 本公司报告期关联方应收应付款项情况

(1) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额
		账面金额
其他应付款	李皓	985,813.25

注：本公司实际控制人李皓以自有物业进行小微抵押贷款并拆借给公司作为运营资金使用，拆借金额为 600 万元，拆借起始日为 2020 年 7 月 28 日，拆借期限为 60 月。公司按照李皓与招商银行

签订的个人贷款借款合同约定的贷款利率（基准利率+50个基点）及还款计划每期还款至李皓银行账户。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 资本承诺

截至期末余额，本公司无资本承诺事项。

2. 其他承诺事项

截至期末余额，本公司无其他承诺事项

3. 前期承诺履行情况

截至期末余额，本公司无前期承诺履行情况

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	42,940,660.33	46,209,050.42
1—2年	11,944,648.07	5,877,362.37
2—3年	903,899.62	507,761.12
3—4年	1,453,050.12	1,317,955.97
3—4年	105,553.94	155,028.28
5年以上	123,827.14	33,457.89
小计	57,471,639.22	54,100,616.05

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,177,377.41	2,476,121.74
合计	54,294,261.81	51,624,494.31

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,471,639.22	100	3,177,377.41	5.53	54,294,261.81
其中：账龄分析法组合	48,667,698.40	84.68	3,177,377.41	6.53	45,490,320.99
无风险组合	8,803,940.82	15.32			8,803,940.82
合计	57,471,639.22	100	3,177,377.41	5.53	54,294,261.81

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,100,616.05	100.00	2,476,121.74	4.58	51,624,494.31
其中：账龄分析法组合	42,497,671.43	78.55	2,476,121.74	5.83	40,021,549.69
无风险组合	11,602,944.62	21.45			11,602,944.62
合计	54,100,616.05	100.00	2,476,121.74	4.58	51,624,494.31

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于2020年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,667,494.05	1,130,024.82	3
1—2年	8,413,873.53	841,387.35	10
2—3年	903,899.62	271,169.89	30
3—4年	1,453,050.12	726,525.06	50
4—5年	105,553.94	84,443.15	80
5年以上	123,827.14	123,827.14	100

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	48,667,698.40	3,177,377.41	6.53

续:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,300,170.12	1,089,005.10	3.00
1—2 年	4,183,298.05	418,329.80	10.00
2—3 年	507,761.12	152,328.34	30.00
3—4 年	1,317,955.97	658,977.99	50.00
4--5 年	155,028.28	124,022.62	80.00
5 年以上	33,457.89	33,457.89	100.00
合计	42,497,671.43	2,476,121.74	5.83

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款							
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,476,121.74	701,255.67					3,177,377.41
合计	2,476,121.74	701,255.67					3,177,377.41

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
先进电子珠海有限公司	5,769,040.00	10.04	173,071.20
九江明阳电路科技有限公司	2,172,802.00	3.78	65,184.06
深圳市东方宇之光智能机器有限公司	8,803,940.82	15.32	
江西科翔电子科技有限公司	4,803,200.00	8.36	144,096.00
SL International GmbH	2,456,144.47	4.27	129,443.38
合计	24,005,127.29	41.77	511,794.64

7. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,978,874.86	8,087,160.80
合计	7,978,874.86	8,087,160.80

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,204,403.28	8,128,454.66
1—2年	4,845,804.80	28,840.00
2—3年	28,800.00	22,813.87
3—4年	0.00	17,450.00
4—5年	0.00	5,002.32
5年以上	133,816.19	107,000.00
小计	8,212,824.27	8,309,560.85
减：坏账准备	233,949.41	222,400.05
合计	7,978,874.86	8,087,160.80

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	5,209,283.38	5,221,827.42
股权转让款	500,000.00	1,700,000.00
软件退税	1,630,339.44	698,165.38
资金拆借		
备用金借支	71,202.82	68,087.30
押金、保证金	709,849.97	532,082.43
预付汽油费、路桥费	54,472.57	54,927.75
代扣社保、住房公积金	37,676.09	34,470.55
出口退税		0.02
合计	8,212,824.27	8,309,560.85

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,212,824.27	233,949.41	7,978,874.86
第二阶段			
第三阶段			
合计	8,212,824.27	233,949.41	7,978,874.86

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,309,560.85	222,400.05	8,087,160.80
第二阶段			
第三阶段			
合计	8,309,560.85	222,400.05	8,087,160.80

4. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	本期发生额			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	222,400.05			222,400.05
期初余额在本期				
—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	11,549.36			11,549.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	233,949.41			233,949.41

续：

坏账准备	上期发生额			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	200,476.69	-	400,100.00	600,576.69
期初余额在本期	-	-	-	-
—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	21,923.36	-	33,833.62	55,756.98

坏账准备	上期发生额			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	433,933.62	433,933.62
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	222,400.05	-	-	222,400.05

5. 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市东方宇之光智能机器有限公司	往来款	5,001,449.15	1 年以内、1-2 年	60.90	
刘怀斌	股权转让款	500,000.00	1 年以内	6.09	15,000.00
深圳市国家税务局	应收软件退税	1,630,339.44	1 年以内	19.85	48,910.18
深圳市航盛电路科技股份有限公司	保证金及押金	505,242.33	1 年以内	6.15	15,157.27
深圳宇之光供应链管理有限公司	往来款	191,540.49	1 年以内	2.33	19,154.05
合计		7,828,571.41		95.32	98,221.50

7. 本报告期内未发生涉及政府补助的其他应收款

8. 本报告期内未发因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额

被投资单位	初始投资成本	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
深圳市东方宇之光智能机器有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

注释4. 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	40,920,510.41	23,456,650.36	50,270,404.62	26,357,617.27
其他业务				
合计	40,920,510.41	23,456,650.36	50,270,404.62	26,357,617.27

十六、补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	225,701.90	5,377.37
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）	494,718.96	55,386.86
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	134,946.09	138,363.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,398.13	-9,203.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	877,765.08	189,924.88
减：所得税影响额	128,137.47	28,488.73
少数股东权益影响额（税后）		1,001.25
合计	749,627.61	160,434.89

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.33	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.57	0.20	0.20

法定代表人：李皓

主管会计工作的负责人：张育珍

会计机构负责人：张育珍

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：

深圳市东方宇之光科技股份有限公司董事会秘书办公室

深圳市东方宇之光科技股份有限公司

2022年8月17日