



欣源股份

NEEQ: 839229

佛山市欣源电子股份有限公司



年度报告

2021

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	23
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	132

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人薛永、主管会计工作负责人王文明及会计机构负责人（会计主管人员）苏英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 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
市场竞争风险	薄膜电容器行业属于开放性行业。随着我国信息产业的迅速发展,国外知名薄膜电容器制造商如日本 NISSEI-ARCOTRONICS、英国 BC Components、德国 EPCOS、日本松下等公司纷纷来华投资组建合资或独资公司,台湾华容电子、茂一电子、智实电子等在大陆的工厂规模也在不断发展。外资企业的大规模进入加剧国内原本已较为激烈的市场竞争。虽然公司在国内已成功确立一定的品牌和市场地位,但如果未来公司产品在市场竞争中处于劣势,将对公司业务产生不利影响。
下游行业需求变化带来的风险	电容器广泛应用于节能照明、电源、工业控制以及新能源等领域,电容器行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。电容器下游行业是典型的充分竞争性行业,具有周期性波动的特征,若下游产业发展出现较大幅度波动,将对电容器行业中的企业总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓,将对电容器行业带来不利影响,相关产品的需求增长也可能相应放缓。公司的业务也会受到相应的影响。
实际控制人不当控制风险	薛永是股份公司的法定代表人、董事长,持有股份公司 66.7558%

	的股份,薛永对公司经营决策可施予重大影响,若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司租赁厂房风险	公司租赁佛山市西樵镇百西村集体资产管理委员会位于大塱的9.399亩土地,租赁期限为2016年1月1日至2036年12月31日,出租方未取得土地使用权证、房屋所有权证。因房屋出租方权属瑕疵,公司可能存在被迫搬迁的风险。
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
公司、本公司、股份有限公司	指	佛山市欣源电子股份有限公司
有限公司	指	佛山市欣源电子股份有限公司改制前的前身或佛山市欣源电子股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
内蒙古欣源、子公司	指	内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司
创荣投资	指	佛山市创荣商业投资管理中心(有限合伙)
三顺投资	指	广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)
股东会	指	佛山市南海区欣源电子有限公司股东会
股东大会	指	佛山市欣源电子股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市欣源电子股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市欣源电子股份有限公司监事会
三会	指	佛山市欣源电子股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期内、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
公司章程	指	佛山市欣源电子股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
石墨负极材料	指	由石墨类碳材料制作而成的电池负极材料
锂电池、锂电	指	锂离子电池
电容器	指	一种储存电荷的储能元件,通常由电介质(绝缘材料)隔离的两块导电极板组成,在电路中的用途极其广泛,如储能、滤波、隔直、耦合、去耦、移相、旁路、定时、抑制电源电磁干扰、电动机启动运行、功率因素补偿等;按其介质分类主要有陶瓷电容器、薄膜电容器、铝/钽电解电容器;通常与电阻、电感构成电子电路三大被动元件

薄膜电容器	指	薄膜电容器是以金属箔当电极,将其和聚乙酯、聚丙烯、聚苯乙烯或聚碳酸酯等塑料薄膜从两端重叠后,卷绕成圆筒状构造的电容器
LED	指	全称为“Light-emitting Diode”,指发光二极管,是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
电极	指	电子或电器装置、设备中的一种部件,用做导电介质(固体、气体、真空或电解质溶液)中输入或导出电流的两个端;输入电流的一极叫阳极或正极,放出电流的一极叫阴极或负极
CP 线	指	镀锡铜包钢线
UPS	指	间断电源,是将蓄电池与主机相连接,通过主机逆变器模块电路将直流电转换成市电的系统设备
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管,是由双极型三极管和绝缘栅型场效应管组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件,兼有金氧半场效晶体管的高输入阻抗和大功率晶体管的低导通压降两方面的优点
F、mF、uF、nF、p	指	容量单位:1 法拉(F)=10 ³ 毫法(mF)=10 ⁶ 微法(uF)=10 ⁹ 纳法(nF)=10 ¹² 皮法(pF)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市欣源电子股份有限公司
英文名称及缩写	FOSHAN CITY XIN YUAN ELECTRONIC CO., LTD. —
证券简称	欣源股份
证券代码	839229
法定代表人	薛永

二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛占青
联系地址	广东省佛山市南海区西樵科技工业园富达路
电话	0757-86866051
传真	0757-86816598
电子邮箱	xydz@nh-xinyuan.com.cn
公司网址	www.nh-xinyuan.com.cn
办公地址	广东省佛山市南海区西樵科技工业园内
邮政编码	528211
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3091 石墨及碳素制品制造
主要产品与服务项目	薄膜电容、石墨负极材料
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,837,334
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（薛永）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛永），一致行动人为（薛占青、薛战峰、谢志懋、三顺投资）

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	91440605753660361T	否
注册地址	广东省佛山市南海区西樵镇科技工业园	否
注册资本	20,837,334.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区园南路 1 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田磊	游长庆		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	509,180,583.04	377,430,855.71	34.91%
毛利率%	29.79%	25.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	81,204,913.53	44,626,092.73	81.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,718,151.54	40,213,431.89	93.26%
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）	42.40%	37.81%	-
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）	40.58%	34.07%	-
基本每股收益	3.90	2.17	79.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	555,533,354.15	431,648,451.95	28.70%
负债总计	321,776,231.31	279,007,995.31	15.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,052,879.76	151,240,965.70	53.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.14	7.26	53.43%
资产负债率%（母公司）	61.48%	57.49%	-
资产负债率%（合并）	57.92%	64.64%	-
流动比率	1.20	1.02	-
利息保障倍数	12.91	7.82	-

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	54,517,602.46	47,004,762.13	15.98%
应收账款周转率	7.31	5.53	-
存货周转率	5.46	5.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.70%	0.76%	-
营业收入增长率%	34.91%	3.20%	-
净利润增长率%	75.57%	54.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,837,334.00	20,837,334.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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）	4,369,431.81
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	201,393.99
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,752.87
非经常性损益合计	4,102,072.93
所得税影响数	615,310.94
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,486,761.99

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	0	10,105,074.69	0	0
租赁负债	0	10,105,074.69	0	0
应收票据	24,943,476.90	49,492,830.44		
应收账款	62,836,182.89	69,660,562.51		
应收账款融资	62,055,897.30	22,871,505.78		
预付款项	10,957,285.01	10,457,285.01		
存货	47,448,134.95	50,629,539.32		
其他流动资产	2,794,836.23	2,667,624.88		
流动资产合计	254,288,795.48	249,032,330.14		
递延所得税资产	1,152,171.89	1,089,726.85		
其他非流动资产	5,426,823.43	5,926,823.43		
非流动资产合计	182,178,566.85	182,616,121.81		
资产总计	436,467,362.33	431,648,451.95		
短期借款	76,480,921.13	74,975,983.33		
应付账款	63,800,924.23	63,549,351.90		
应交税费	5,399,393.06	7,666,873.09		
一年内到期的非流动负债	-	15,000,000.00		
其他流动负债	47,108,018.76	33,202,440.48		
流动负债合计	242,023,680.35	243,629,071.97		
长期应付款	30,000,000.00	15,000,000.00		
非流动负债合计	50,378,923.34	35,378,923.34		
负债合计	292,402,603.69	279,007,995.31		
盈余公积	3,768,529.58	3,868,079.04		
未分配利润	78,772,449.28	87,248,597.82		
归属于母公司股东权益合计	142,665,267.70	151,240,965.70		
股东权益合计	144,064,758.64	152,640,456.64		
负债和股东权益总计	436,467,362.33	431,648,451.95		
一、营业收入	380,188,613.91	377,430,855.71		
减：营业成本	289,509,604.43	282,922,666.08		
管理费用	17,026,551.46	16,361,816.36		
研发费用	15,411,784.17	14,525,132.30		
财务费用	9,798,035.28	9,104,440.48		
其中：利息费用	8,731,653.90	7,780,197.47		
投资收益（损失以	444,462.45	69,006.02		

“一”号填列)				
信用减值损失(损失以“一”号填列)	-190,445.79	740,845.65		
二、营业利润(亏损以“一”号填列)	46,060,696.54	52,690,693.47		
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	46,405,041.60	53,035,038.53		
减:所得税费用	5,516,118.24	6,610,366.12		
四、净利润(净亏损以“一”号填列)	40,888,923.36	46,424,672.41		
销售商品、提供劳务收到的现金	254,225,775.37	253,850,318.94		
收到其他与经营活动有关的现金	29,460,213.48	20,284,213.48		
经营活动现金流入小计	284,277,683.73	274,726,227.30		
购买商品、接受劳务支付的现金	104,247,165.22	99,883,255.69		
支付的各项税费	18,081,873.87	27,945,783.40		
支付其他与经营活动有关的现金	76,708,616.49	47,673,328.16		
经营活动现金流出小计	251,256,753.50	227,721,465.17		
经营活动产生的现金流量净额	33,020,930.23	47,004,762.13		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,521,743.64	20,021,743.64		
投资活动现金流出小计	113,421,743.64	113,921,743.64		
投资活动产生的现金流量净额	-42,572,179.91	-43,072,179.91		
取得借款收到的现金	65,000,000.00	63,800,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	75,000,008.00	83,800,008.00		
偿还债务支付的现金	61,241,132.32	62,241,132.32		
分配股利、利润或偿付利息支付的现	6,950,474.57	5,999,018.14		

金				
支付其他与筹资活动有关的现金	339,136.93	22,574,425.26		
筹资活动现金流出小计	68,530,743.82	90,814,575.72		
筹资活动产生的现金流量净额	6,469,264.18	-7,014,567.72		
(母公司资产负债表项目) 应收票据	24,639,323.45	20,046,767.84		
应收账款	33,849,033.39	38,997,613.01		
应收款项融资	22,805,641.32	12,663,505.78		
存货	19,800,497.83	15,770,752.32		
流动资产合计	148,210,771.13	134,594,914.09		
递延所得税资产	841,059.35	780,332.29		
非流动资产合计	77,256,573.00	77,195,845.94		
资产总计	225,467,344.13	211,790,760.03		
短期借款	56,504,937.80	55,000,000.00		
应交税费	1,836,681.31	2,575,118.68		
其他流动负债	23,208,225.28	9,302,647.00		
流动负债合计	136,366,481.90	121,694,403.19		
负债合计	136,425,266.33	121,753,187.62		
盈余公积	3,768,529.58	3,868,079.04		
未分配利润	25,542,258.85	26,438,204.00		
股东权益合计	89,042,077.80	90,037,572.41		
负债和股东权益总计	225,467,344.13	211,790,760.03		
(母公司利润表项目) 一、营业收入	148,410,577.99	144,452,819.81		
减：营业成本	116,668,184.56	113,500,531.33		
其中：利息费用	258,583.33	3,028,723.80		
利息收入	91,235.19	42,738.10		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-582,280.69	317,157.58		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	12,025,929.50	12,135,262.82		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,863,479.00	11,972,812.32		
减：所得税费用	1,171,388.13	1,187,788.13		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	10,692,090.87	10,785,024.19		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司立足于薄膜电容器制造业,主营业务为薄膜电容器的研发、生产和销售;全资子公司内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司立足于石墨负极材料的研发、生产与销售,商业模式包含采购模式、生产模式、销售模式以及盈利模式,具体如下:

1、采购模式

采购计划员根据客户订单、库存情况和安全库存量,在 ERP 系统上填写《零散紧急申购单》,签发批准后的《零散紧急申购单》信息,第一时间转告采购员。主要原材料和辅助材料必须从公司认可的《合格供应商名录》中选择合适的供应商,采购员从供应商获取报价,和供应商议价比价后初定供应商。办公用品、配件、设备由采购员依据实际情况进行比价,需要时进行采购。

2、生产模式

公司一般是根据客户订单,采取以销定产方式生产。对于已有且成熟的产品规格,在接到下游客户订单后直接生产;对客户提出的个性化需求,先由企业研发部门对其进行试制,待通过客户检测后再批量生产。公司生产部按照客户的类型接收销售部门的销售计划,根据销售计划,结合公司产能、人工、设备的实际情况制定生产计划,经生产部负责人审核后执行。

3、销售模式

公司主要采用直销的模式进行销售。公司目前有全系列薄膜电容器共 12 大类,200 多个规格,并能根据客户的要求进行设计制造。产品广泛应用于 LED 照明、家电、新能源、交通运输、通讯等多个领域;子公司产品主要销往国内,客户主要为国际国内知名锂电电芯制造商,运用于各类数码产品、电动工具、储能、新能源汽车用锂电池电芯。获取订单方面,公司与子公司营销部分别通过参加展会、网络宣传、上门拜访等多个渠道采集信息,开发新客户。对于现有客户,通过保证服务质量、提供高品质高稳定性产品的方法,提高客户的忠诚度,以获取后续订单。

4、盈利模式

公司通过自主研发、生产薄膜电容器,子公司通过自主研发、生产石墨负极材料,向下游客户销售,获取收入及利润。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年度, 公司围绕年度制定的各项计划稳步开展工作, 积极应对市场需求萎缩、新能源领域和传统市场激烈竞争带来的多重压力, 通过产品技术创新、降本增效降耗等各种手段, 进一步提升公司的综合实力, 实现了公司整体销售和利润的稳步增长。全年实现营业收入约 **5.09** 亿元, 同比增长 **34.91%**。

(二) 行业情况

新能源汽车行业: 2016 年 12 月, 国务院批复与公布了《十三五国家战略性新兴产业发展规划》, 明确提出到 2020 年, 新能源汽车实现当年产销 200 万辆以上, 累计产销超过 500 万辆; 2017 年 5 月由工信部、发改委和科技部联合印发的《汽车产业中长期发展规划》, 2025 年我国汽车产量达到 3500 万台, 新能源汽车占总量 20% 以上, 预计 2025 年新能源汽车产量达到 700 万台。随着国家对新能源汽车行业系列鼓励政策的出台、全球各国政府禁售燃油车规划、国外汽车巨头的 新能源规划的持续推进再叠加技术升级、规模效应和使用的便捷, 必将带来新能源汽车行业的快速增长。配套新能源汽车行业 (包含充电设备设施) 的薄膜电容器需求存在一定的增长空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,854,158.63	6.99%	11,330,973.40	2.63%	242.90%
应收票据	79,446,215.85	14.30%	49,492,830.44	11.47%	60.52%
应收账款	59,531,397.70	10.72%	69,660,562.51	16.14%	-14.54%
存货	77,780,116.33	14.00%	50,629,539.32	11.73%	53.63%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	300,000.00	0.05%	300,000.00	0.07%	0%
固定资产	172,599,036.79	31.07%	170,130,647.61	39.41%	1.45%
在建工程	32,062,618.91	5.77%	2,594,355.87	0.60%	1,135.86%
无形资产	18,720,457.01	3.37%	2,574,568.05	0.60%	627.13%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	85,021,415.99	15.30%	74,975,983.33	17.37%	13.40%
长期借款	0	0%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金: 报告期内货币资金金额是 38,854,158.63 元, 上年货币资金金额是 11,330,973.40

元, 同比增长 **242.90%**; 主要原因是报告期内今年货款汇款比较多。

2、应收票据: 报告期内应收票据金额是 **79,446,215.85** 元, 上年应收票据金额是 **49,492,830.44** 元, 同比增长 **60.52%**; 主要原因是报告期销售收入增加, 客户付款已承兑。

3、存货: 报告期内存货金额是 **77,780,116.33** 元, 上年存货金额是 **50,629,539.32** 元, 同比增长 **53.63%**; 主要原因是报告期销售订单增加, 仓库备货准备。

4、在建工程: 报告期内在建工程金额是 32,062,618.91 元, 上年在建工程金额是 2,594,355.87 元, 同比增长 1135.86%; 主要原因是报告期内子公司在建设生产线。

5、无形资产: 报告期内无形资产金额是 18,720,457.01 元, 上年无形资产金额是 2,574,568.05 元, 同比增长 627.13%; 主要原因是报告期内购买土地使用权。

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	509,180,583.04	—	377,430,855.71	—	34.91%
营业成本	357,507,954.84	70.21%	282,922,666.08	74.96%	26.36%
毛利率	29.79%	—	25.04%	—	—
销售费用	3,760,544.28	0.74%	2,856,685.81	0.76%	31.46%
管理费用	22,873,183.49	4.49%	16,361,816.36	4.34%	39.80%
研发费用	22,427,146.99	4.40%	14,525,132.30	3.85%	54.40%
财务费用	8,588,466.15	1.69%	9,104,440.48	2.41%	-5.67%
信用减值损失	388,094.11	0.08%	740,845.65	0.20%	-47.61%
资产减值损失	-213,432.26	-0.04%	-878,023.52	-0.23%	75.69%
其他收益	4,369,431.81	0.86%	4,319,538.30	1.14%	1.16%
投资收益	-884,469.08	-0.17%	69,006.02	0.02%	-1,381.73%
公允价值变动收益	35,637.79	0.01%	82,779.38	0.02%	-56.95%
资产处置收益	0	0%	0	0%	—
汇兑收益	0	0%	0	0%	—
营业利润	93,751,766.83	18.41%	52,690,693.47	13.96%	77.93%
营业外收入	34,094.59	0.01%	607,200.00	0.16%	-94.38%
营业外支出	502,847.46	0.10%	262,854.94	0.07%	91.30%
净利润	81,509,665.67	16.01%	46,424,672.41	12.30%	75.57%

项目重大变动原因:

1、营业收入: 报告期内营业收入 **509,180,583.04** 元, 上年同期营业收入 **377,430,855.71** 元, 同比增长 **34.91%**, 主要今年销售订单增加。

2、销售费用: 报告期内销售费用是 3,760,544.28 元, 上年同期销售费用是 2,856,685.81 元, 同比增长 31.46%, 主要今年业务员差旅费和业务招待费用有所增加。

3、管理费用: 报告期内管理费用是 **22,873,183.49** 元, 上年同期管理费用是 **16,361,816.36**

元,同比增长**39.80%**,主要是报告期内随着公司营业收入的增长,公司管理费用支出也同步增加。

4、研发费用。报告期内研发费用是**22,427,146.99**元,上年同期研发费用是**14,525,132.30**元,同比增长**54.40%**,主要是报告期内公司研发项目材料和人工增加。

5、营业利润。报告期内营业利润金额是**93,751,766.83**元,上年同期营业利润金额**52,690,693.47**元,同比增长**77.93%**,主要报告期内收入增加以及产品毛利率增长。

6、营业外收入。报告期内营业外收入金额是**34,094.59**元,上年同期营业外收入金额**607,200.00**元,同比下降**94.38%**,主要报告期内政府补贴收入减少。

7、营业外支出。报告期内营业外支出金额是**502,847.46**元,上年同期营业外支出金额是**262,854.94**元,主要报告期内对外捐款增加。

8、净利润。报告期内净利润金额是**81,509,665.67**元,上年同期净利润金额是**52,690,693.47**元,同比增长**75.57%**,主要报告期内销售收入增加以及产品毛利率增长。

9、公允价值变动收益。报告期内公允价值变动收益金额是**35,637.79**元,上年同期公允价值变动收益金额是**82,779.38**元,同比下降**56.95%**,主要报告期内购买理财产品减少。

10、信用减值损失。报告期内信用减值损失金额是**388,094.11**元,上年同期信用减值损失金额是**740,845.65**元,同比下降**47.61%**,主要报告期内应收票据减值准备减少。

11、投资收益。报告期内投资收益金额是**-884,469.08**元,上年同期投资收益金额是**69,006.02**元,同比下降**1,381.73%**,主要报告期内银行承兑汇票贴现利息。

(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	509,180,583.04	377,430,855.71	34.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	357,507,954.84	282,922,666.08	26.36%
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%
负极材料	72,081,021.32	50,193,368.95	30.37%	45.52%	23.22%	70.93%
负极材料代工	186,787,425.42	114,722,416.52	38.58%	61.81%	37.11%	40.22%
增碳剂	60,974,272.42	51,328,496.44	15.82%	6.34%	21.80%	-40.31%
电容器	170,728,608.73	132,809,071.45	22.21%	18.19%	17.01%	3.65%
其他	18,609,255.15	8,454,601.48	54.57%	74.39%	194.29%	-25.33%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、石墨今年毛利率是**30.37%**,比上年同期增加**70.93%**,主要原因今年客户销售单价增加,从而带动毛利率增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贝特瑞	123,005,573.53	24.16%	否
2	杉杉股份	74,118,876.81	14.56%	否
3	美的集团	54,479,412.31	10.70%	否
4	格力电器	26,927,909.45	5.29%	否
5	佛山市生益进出口有限公司	19,966,058.81	3.92%	否
合计		298,497,830.91	58.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东科宇能源有限公司	59,583,394.22	21.33%	否
2	内蒙古电力(集团)有限责任公司 乌兰察布供电分公司	57,987,224.66	20.76%	否
3	陕西三义高科石墨新材料有限公司	16,979,823.04	6.08%	否
4	青岛诚汶电子有限公司	15,222,867.65	5.45%	否
5	东莞市全能塑胶制品有限公司	12,514,523.84	4.48%	否
合计		162,287,833.41	58.10%	-

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	54,517,602.46	47,004,762.13	15.98%
投资活动产生的现金流量净额	-17,028,534.68	-43,072,179.91	60.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,058,056.89	-7,014,567.72	-100.41%

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额。报告期内投资活动产生的现金流量净额是-17,028,534.68元，上年同期投资活动产生的现金流量净额是-43,072,179.91元，同比上升60.47%；主要是今年赎回理财产品增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额。报告期内筹资活动产生的现金流量净额是-14,058,056.89元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额是-7,014,567.72元，同比下降100.41%；主要是今年偿还债务支付现金增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	控股子公司	石墨负极材料研发、生产、销售	46,404,494.00	411,069,092.45	225,634,279.66	337,152,191.24	68,308,081.96

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,427,146.99	14,525,132.30
研发支出占营业收入的比例	4.40%	3.85%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	69	80
研发人员总计	70	81
研发人员占员工总量的比例	10.82%	12.05%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	58
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况:

主要研发项目为：“插片固定式 S3 启动电容器的研发”等 6 项研究开发项目。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 营业收入的确认**1. 事项描述**

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十四）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十五）营业收入和营业成本”所述，贵公司 2021 年度合并财务报表营业收入为 **509,180,583.04** 元，比上年同期增长 **34.91%**；2021 年、2020 年毛利率分别为 **29.79%、25.04%**，比上年变动增长 **18.96%**。贵公司的收入及毛利率 2021 年增长，从而引起 2021 年净利润较上年增长 **75.57%**，鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，因此，我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；
- （2）结合对贵公司业务的了解，检查代表性销售合同的关键合同条款，评价贵公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）通过检查工商信息、公司披露的公开渠道信息等程序，核查贵公司与主要客户是否存在关联关系；
- （4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、银行水单、客户签收单等；
- （6）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；
- （7）对资产负债日前后销售收入的截止性进行检查，评价相关收入是否已确认于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		10,105,074.69	10,105,074.69
负债：			
租赁负债		10,105,074.69	10,105,074.69

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		10,105,074.69	10,105,074.69
负债：			
租赁负债		10,105,074.69	10,105,074.69

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司守法合规经营，及时纳税，秉承责任、合作、创新、发展的经营宗旨，努力维护客户以及供应商的关系；维护员工合法权益，并且重视员工培养、实行激励和晋升奖励等机制。为员工创造良好的工作环境和发展机会，履行企业应有的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。同时，公司不断的加大研发力度，使得产品质量稳定，并不断提高，为公司发展提供了保障。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

薄膜电容器行业属于开放性行业。随着我国信息产业的迅速发展，国外知名薄膜电容器制造商如日本 NISSEI-ARCOTRONICS、英国 BC Components、德国 EPCOS、日本松下等公司纷纷来华投资组建合资或 独资公司，台湾华容电子、茂一电子、智实电子等在大陆的工厂规模也在不断发展。外资企业的大规模 进入加剧国内原本已较为激烈的市场竞争。虽然公司在国内已成功确立一定的品牌和市场地位，但如果 未来公司产品在市场竞争中处于劣势，将对公司业务产生不利影响。

应对措施：公司以市场为导向，以创新经营体质和深化企业管理为手段，以提升公司核心竞争力和可持续发展能力为目标。在继续发展传统电容器的基础上，根据市场的发展，积极推行企业的“转型升级”；充分利用新能源行业快速发展的机会，扩大业务范围与规模，不断提高市场的占有率和盈利能力。

在应对外部市场竞争风险的同时，公司也不断加强公司内部内部管理，在市场竞争激烈的环境下，不断降本增效，提高生产的效率和设备的自动化能力，降低用工成本等。

二、下游行业需求变化带来的风险

电容器广泛应用于节能照明、电源、工业控制以及新能源等领域，电容器行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产 业发展出现较大幅度波动，将对电容器行业中的企业总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对电容器行业带来不利影响，相关产品的需求增长也可能相应放缓。公司的业务也会受到相应的影响。

应对措施：顺应新能源领域的快速发展，公司加大对其的投资力度。公司未来主要研发项目包括柔 性电池、电动车薄膜电容模组和超级电容器等。在保持传统电容器业务稳定发展的基础上，实现新能源系列产品作为公司的业绩增长点。未来子公司计划建设成负极材料的生产基地。未来公司将扩大产品市 场份额，提高产品销量和知名度。公司计划通过上述措施以实现业务的全面发展。

三、实际控制人不当控制风险

薛永是股份公司的法定代表人、董事长，持有股份公司 66.7558%的股份，薛永对公司经营决策可施予重大影响，若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小 股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

四、公司租赁厂房风险

公司租赁佛山市西樵镇百西村集体资产管理委员会位于大塱的 9.399 亩土地，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2036 年 12 月 31 日，出租方未取得土地使用权证、房屋所有权证。因房屋出租方权属瑕疵， 公司可能存在被迫搬迁的风险。

应对措施：佛山市南海区西樵镇百西村委会于 2016 年 4 月 10 日出具《属地审核情况证明》“经核查，位于西樵科技工业园内（富达路旁）的佛山市南海区欣源电子有限公司于 2007 年 3 月 1 日至今，为发展生产经营及乡村经济的需要，承租百西村集体土地 9.399 亩。该土地属于国有农村集体经营性建设用地，不存在因违反国家及地方土地管理法律、法规而受到上级有关部门行政处罚记录的情况”；该部分土地面积较小，且租赁期限较长，即使搬迁周围可替代性土地较多。公司控股股东及实际控制人薛永永承诺将承担因搬迁而造成的损失，因此公司租用该等建筑物不会对公司的可持续经营能力产生重大不 利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资,以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(九)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的	是否因违规已被采取行政监管措	是否因违规已被采取自律监管措	违规担保是否完
					起始	终止					

								决策程序	施	施	成 整 改
1	内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	60,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	2020年3月6日	2023年3月5日	一般	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000.00	19,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

公司以自有资金 6000 万元投资内蒙古石墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙），公司投入的资金专款专用，全部用于对基金拟投资的内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司之股权投资项目进行投资，不对其他项目进行投资。内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司为公司的控股子公司。公司为子公司内蒙古欣源提供担保是为支持其正常业务发展之需要，符合公司的发展需求以及全体股东的利益，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。公司为子公司内蒙古欣源正常经营活动提供担保，有利于其日常业务顺利开展，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。担保的目的是为了子公司正常业务发展需要，有利于推动子公司的可持续发展，不会对公司财务状况、经营成果、现金流量等造成不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	2,700,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0
5. 挂牌前厂房租赁	0	1,664,770.21
6. 关联方为公司银行借款提供担保	0	50,000,000.00

厂房租赁是挂牌前签署，租用薛占青六层综合楼、生产车间、车间一及用地，系公司正常经营所需，不会对公司生产造成重大影响；以上关联担保是关联方为公司银行借款无偿提供担保，属于公司单方面获得利益交易。公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于补充追认内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司与深圳市金牌新能源科技有限责任公司关联交易的议案》，尚需提交股东大会审议。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联方代收	0	364.24 万美元
关联方代付	0	381.83 万美元

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于补充追认公司与懋青恺有限公司关联交易的议案》，尚需提交股东大会审议。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联人形成依赖。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投	2021 年	2021 年	不适用	内蒙古	现金	60,000,000	否	否

资	1月27日	1月21日		石墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙）12%的股权		元		
---	-------	-------	--	---------------------------	--	---	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司以自有资金 6000 万元投资内蒙古石墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙），公司投入的资金专款专用，全部用于对基金拟投资的内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司之股权投资项目进行投资，不对其他项目进行投资。内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司为公司的控股子公司。公司为子公司内蒙古欣源提供担保是为支持其正常业务发展之需要，符合公司的发展需求以及全体股东的利益，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。公司为子公司内蒙古欣源正常经营活动提供担保，有利于其日常业务顺利开展，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。担保的目的是为了子公司正常业务发展需要，有利于推动子公司的可持续发展，不会对公司财务状况、经营成果、现金流量等造成不利影响。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 1 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 1 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 1 月 1 日		挂牌	其 他 承 诺（按照要求签订合同）	其他（公司实际控制人将对公司承担全额补偿义务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 1 日		挂牌	其 他 承 诺（按照要求购买社保）	其他（按照要求购买社保）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 1 日		挂牌	其 他 承 诺（公司租赁大朗的 9.399 亩土地）	其他（承担因搬迁而造成的损失）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人出具《关于与佛山市欣源电子股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺事项履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

2、董事、监事及高级管理人员出具《关于与佛山市欣源电子股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺事项履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

3、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》。

承诺事项履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

4、公司及实际控制人承诺，公司未来会按照国家相关法律、法规的要求逐步完善社保缴纳情况，但仍存在因社保问题与员工产生纠纷，或因此受到社保部门行政处罚的风险。公司及公司实际控制人出具书面承诺，若公司因社保、住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，公司实际控制人将对公司承担全额补偿义务。

承诺事项履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

5、公司租赁大塱的 9.399 亩土地已向佛山市南海区西樵国土资源管理局备案，佛山市南海区西樵国土资源管理局于 2016 年 3 月 18 日出具的《属地审核情况证明》，证明公司承租西樵镇百西村集体土地 9.399 亩，根据第二次全国土地调查成果，该土地现状属建设用地。公司控股股东及实际控制人薛永承诺将承担因搬迁而造成的损失。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	7,597,869.10	1.37%	票据保证金
应收票据	应收票据	质押	67,279,405.26	12.11%	借款质押
固定资产	固定资产	抵押	67,942,440.64	12.23%	短期借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	24,038,915.00	4.33%	短期借款抵押和质押
总计	-	-	166,858,630.00	30.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受占资产的比例是 30.04%，对公司目前发展不受影响。

(九) 调查处罚事项

无

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	8,069,429	38.73%	-1,836,513	6,232,916	30.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,137,968	15.06%	0	3,137,968	15.06%
	董事、监事、高管	3,927,848	34.09%	-3,796,887	130,961	0.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,767,905	61.27%	1,836,513	14,604,418	69.66%
	其中：控股股东、实际控制人	10,772,154	51.70%	0	10,772,154	51.70%
	董事、监事、高管	12,752,550	61.20%	-10,772,154	1,980,396	9.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,837,334	-	0	20,837,334	-
普通股股东人数		210				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛永	13,910,122	0	13,910,122	66.7558%	10,772,154	3,137,968	0	0
2	佛山市三顺商业投资合伙企业（	2,000,400	0	2,000,400	9.6001%	0	2,000,400	0	0

	有限合 伙)								
3	梁金	916,238	-58,799	857,439	4.1149%	750,150	107,289	0	0
4	张宝	700,160	0	700,160	3.3601%	0	700,160	0	
5	谢志懋	640,128	0	640,128	3.0720%	630,126	10,002	0	0
6	薛占青	613,790	0	613,790	2.9456%	600,120	13,670	0	0
7	薛战峰	600,120	0	600,120	2.8800%	0	600,120	0	0
8	张学文	471,668	0	471,668	2.2636%	0	471,668	0	0
9	佛山市创荣商业投资管理有限公司(有限合伙)	348,315		363,467	1.7443%	0	363,467	0	0
10	广东嘉善金谷投资管	0	88,595	88,595	0.4252%	0	88,595	0	0

理有限公司一金谷贰号私募股权投资基金								
合计	20,200,941	29,796	20,245,889	97.1616%	12,752,550	7,493,339	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，薛占青和谢志懋是夫妻关系；薛战峰、薛占青和谢志懋是薛永的大女儿、二女儿和二女儿女婿；三顺投资是公司的持股平台，谢志懋是三顺投资的执行事务合伙人，薛占青是三顺投资的有限合伙人。								

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

薛永，董事长，男，1955年04月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1976年6月毕业于内蒙古农牧学院，中专学历。职业经历：1976年7月至1998年1月就职于内蒙古察右后旗电容器厂（已注销），担任厂长；1998年1月至2003年7月就职于东莞市石碣永发电子厂（已注销），担任公司总经理；2003年8月至2016年5月就职于佛山市南海区欣源电子有限公司，担任公司执行董事兼经理；2015年12月30日至今兼职于内蒙古欣源，担任执行董事；现任股份公司董事长，任期3年。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年4月30日	10,000,008.00	2,481,412.06	否	无	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，募集资金已经全部使用完毕，其中上年度使用 7,536,860.00 元，本年度使用发放工资 2,481,412.06 元，累计收到利息收入扣减手续费净额 18,264.06 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	佛山市欣源电子股份有限公司	中国工商银行股份有限公司西樵支行	银行存款	100 万	2022 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 18 日	4.92%
2	佛山市欣源电子股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵	担保银行抵押	500 万	2021 年 6 月 3 日	2022 年 6 月 2 日	5.5%

		支行					
3	佛山市欣源电子股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	担保银行抵押	500 万	2021 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日	5.2%
4	佛山市欣源电子股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	担保银行抵押	1000 万	2021 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 9 日	5.5%
5	佛山市欣源电子股份有限公司	中国工商银行股份有限公司西樵支行	银行存款	500 万	2021 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 15 日	5.22%
6	佛山市欣源电子股份有限公司	中国工商银行股份有限公司西樵支行	银行存款	400 万	2021 年 9 月 18 日	2022 年 9 月 13 日	5.22%
7	佛山市欣源电子股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	担保银行抵押	1000 万	2021 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 15 日	5.2%
8	佛山市欣源电子股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	担保银行抵押	1000 万	2021 年 12 月 7 日	2022 年 12 月 6 日	5.2%
9	佛山市欣源电子股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司西樵支行	担保银行抵押	500 万	2021 年 6 月 3 日	2022 年 6 月 2 日	5.2%

		支行					
合计	-	-	-	5500 万	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛永	董事长	男	1955 年 4 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
梁金	董事	男	1971 年 10 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
谢志懋	董事兼总经理	男	1976 年 8 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
黄东	董事	男	1969 年 10 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
薛占青	董事兼董事会秘书	女	1978 年 9 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
蒋德权	独立董事	男	1983 年 11 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
刘俊芳	独立董事	女	1975 年 8 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
李淑慧	监事会主席	女	1984 年 9 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
邹海霞	监事	女	1987 年 5 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
宫智慧	职工代表监事	女	1974 年 12 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
王文明	财务总监	男	1966 年 3 月	2019 年 4 月 9 日	2022 年 4 月 8 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东中,薛占青和谢志懋是夫妻关系;薛占青和谢志懋是薛永的女儿和女婿;薛战峰是薛永的女儿,是薛占青的姐姐;三顺投资是公司的持股平台,谢志懋是三顺投资的执行事务合伙人,薛占青是三顺投资的有限合伙人。

(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	期末被授予的限制性
----	----	----------	------	----------	------------	-----------	-----------

						量	股票数 量
薛永	董事长	13,910,122	0	13,910,122	66.7558%	0	0
梁金	董事	916,238	-58,799	857,439	4.119%	0	0
谢志懋	董事兼总 经理	640,128	0	640,128	3.0720%	0	0
薛占青	董事兼董 事会秘书	613,790	0	613,790	2.9456%	0	0
合计	-	16,080,278	-	16,021,479	76.8924%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
生产人员	432	14	0	446
财务人员	8	0	0	8
研发人员	70	11	0	81
销售人员	19	0	0	19
行政人员	65	0	0	65
管理人员	3	0	0	3
其他人员	50	0	0	50
员工总计	647	25	0	672

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	21
专科	60	71
专科以下	565	579

员工总计	647	672
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等,同时依据相关法规,为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司十分重视员工的培训和发展工作,为新、老员工制定不同的培训计划,多层次、多形式对员工开展培训。包括新员工入职培训、在职人员能力提升的培训、一线员工的多技能培训等,不断提高公司员工的整体素质,以实现公司与员工的共同成长。

(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

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司董事黄东先生因个人工作原因,自2022年4月6日起不再担任董事。上述离职人员持有公司股份0股,占公司股本的0%,不是失信联合惩戒对象,离职后不再担任公司其它职务。

本公司董事梁金先生因个人工作原因,自2022年3月28日起不再担任董事。上述离职人员持有公司股份857,439股,占公司股本的4.1149%,不是失信联合惩戒对象,离职后继续担任(其他)职务。

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司法人治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定定期召开股东大会、董事会、监事会。2021年度股东大会、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

(三) 公司治理改进情况

无

(四) 投资者关系管理情况

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

(1) 关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系 报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高了业务人员和管理人员的规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束机制和追究机制，促进公司管理层恪守职责。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 34-00072 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	田磊 3 年	游长庆 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审计报告

大信审字[2022]第 34-00072 号

佛山市欣源电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市欣源电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

1.事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十四）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释(三十五)营业收入和营业成本”所述，贵公司 2021 年度合并财务报表营业收入为 **509,180,583.04** 元，比上年同期增长 **34.91%**；2021 年、2020 年毛利率分别为 **29.79%**、**25.04%**，比上年变动增长 **18.96%**。

贵公司的收入及毛利率 2021 年增长，从而引起 2021 年净利润较上年增长 **54.07%**，鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，因此，我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；

（2）结合对贵公司业务的了解，检查代表性销售合同的关键合同条款，评价贵公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）通过检查工商信息、公司披露的公开渠道信息等程序，核查贵公司与主要客户是否存在关联关系；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、银行水单、客户签收单等；

（6）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

（7）对资产负债日前后销售收入的截止性进行检查，评价相关收入是否已确认于恰当的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为文号是大信审字[2022]第 34-00072 号的报告签字盖章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,854,158.63	11,330,973.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,433,411.73	28,088,902.10
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	79,446,215.85	49,492,830.44
应收账款	五（四）	59,531,397.70	69,660,562.51
应收款项融资	五（五）	28,808,641.42	22,871,505.78
预付款项	五（六）	16,067,158.70	10,457,285.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	978,038.53	3,833,106.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	77,780,116.33	50,629,539.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,396,742.89	2,667,624.88
流动资产合计		311,295,881.78	249,032,330.14
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	五（十）	300,000.00	300,000.00
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	五（十一）	172,599,036.79	170,130,647.61
在建工程	五（十二）	32,062,618.91	2,594,355.87
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十三）	8,195,071.42	
无形资产	五（十四）	18,720,457.01	2,574,568.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	1,074,346.28	1,089,726.85
其他非流动资产	五（十六）	11,285,941.96	5,926,823.43
非流动资产合计		244,237,472.37	182,616,121.81
资产总计		555,533,354.15	431,648,451.95
流动负债:			
短期借款	五（十七）	85,021,415.99	74,975,983.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	13,484,295.87	9,217,836.93
应付账款	五（十九）	62,730,270.37	63,549,351.90
预收款项			
合同负债	五（二十）	12,677,603.09	6,146,522.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	8,146,466.28	6,571,822.94
应交税费	五（二十二）	8,173,967.85	7,666,873.09
其他应付款	五（二十三）	5,937,023.68	27,298,241.21
其中：应付利息			116,666.66
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	12,771,818.03	15,000,000.00
其他流动负债	五（二十五）	49,976,957.06	33,202,440.48
流动负债合计		258,919,818.22	243,629,071.97
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五（二十六）		9,589,403.34
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	6,432,034.72	
长期应付款	五（二十八）	47,500,000.00	15,000,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（二十九）	8,916,180.51	10,777,103.09
其他非流动负债	五（十五）	8,197.86	12,416.91
非流动负债合计		62,856,413.09	35,378,923.34
负债合计		321,776,231.31	279,007,995.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十）	20,837,334.00	20,837,334.00
其他权益工具	五（三十一）		392,999.47
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	38,893,955.37	38,893,955.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	5,147,520.30	3,868,079.04
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	167,174,070.09	87,248,597.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,052,879.76	151,240,965.70
少数股东权益		1,704,243.08	1,399,490.94
所有者权益（或股东权益）合计		233,757,122.84	152,640,456.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		555,533,354.15	431,648,451.95

法定代表人：薛永

主管会计工作负责人：王文明

会计机构负责人：苏英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,279,838.82	9,795,115.91
交易性金融资产		7,433,411.73	28,088,902.10
衍生金融资产			
应收票据		21,042,202.05	20,046,767.84
应收账款	十三（一）	36,714,417.86	38,997,613.01
应收款项融资		22,645,347.42	12,663,505.78
预付款项		2,880,856.86	2,437,325.99
其他应收款	十三（二）	386,704.67	6,736,671.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,411,867.43	15,770,752.32
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		107,968.76	58,259.64
流动资产合计		120,902,615.60	134,594,914.09
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	38,000,000.00	38,000,000.00
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		37,838,060.29	36,810,668.45
在建工程		328,212.39	1,094,301.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,195,071.42	
无形资产		171,848.70	177,931.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		865,512.36	780,332.29
其他非流动资产		60,670,579.34	332,611.57
非流动资产合计		146,069,284.50	77,195,845.94
资产总计		266,971,900.10	211,790,760.03
流动负债:			
短期借款		55,083,499.17	55,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,468,729.87	9,217,836.93
应付账款		42,171,464.28	41,011,583.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,291,479.20	3,390,210.39
应交税费		1,625,175.83	2,575,118.68
其他应付款		27,817,943.99	777,567.77
其中:应付利息			
应付股利			
合同负债		291,205.39	419,438.70

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,889,818.03	
其他流动负债		14,058,016.36	9,302,647.00
流动负债合计		157,697,332.12	121,694,403.19
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		6,432,034.72	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,350.43	46,367.52
递延所得税负债		8,197.86	12,416.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,442,583.01	58,784.43
负债合计		164,139,915.13	121,753,187.62
所有者权益(或股东权益):			
股本		20,837,334.00	20,837,334.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		38,893,955.37	38,893,955.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,147,520.30	3,868,079.04
一般风险准备			
未分配利润		37,953,175.30	26,438,204.00
所有者权益(或股东权益)合计		102,831,984.97	90,037,572.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计		266,971,900.10	211,790,760.03

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		509,180,583.04	377,430,855.71
其中: 营业收入	五(三十	509,180,583.04	377,430,855.71

	五)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,124,078.58	329,074,308.07
其中: 营业成本	五(三十五)	357,507,954.84	282,922,666.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十六)	3,966,782.83	3,303,567.04
销售费用	五(三十七)	3,760,544.28	2,856,685.81
管理费用	五(三十八)	22,873,183.49	16,361,816.36
研发费用	五(三十九)	22,427,146.99	14,525,132.30
财务费用	五(四十)	8,588,466.15	9,104,440.48
其中: 利息费用		7,832,271.76	7,780,197.47
利息收入		278,621.30	59,393.59
加: 其他收益	五(四十一)	4,369,431.81	4,319,538.30
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-884,469.08	69,006.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	35,637.79	82,779.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	388,094.11	740,845.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-213,432.26	-878,023.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		93,751,766.83	52,690,693.47

加：营业外收入	五（四十六）	34,094.59	607,200.00
减：营业外支出	五（四十七）	502,847.46	262,854.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,283,013.96	53,035,038.53
减：所得税费用	五（四十八）	11,773,348.29	6,610,366.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,509,665.67	46,424,672.41
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）		81,509,665.67	46,424,672.41
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）		304,752.14	1,798,579.68
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,204,913.53	44,626,092.73
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		81,509,665.67	46,424,672.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		81,204,913.53	44,626,092.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		304,752.14	1,798,579.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.90	2.17
（二）稀释每股收益（元/股）		3.90	2.17

法定代表人：薛永

主管会计工作负责人：王文明

会计机构负责人：苏英

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三（四）	176,617,896.56	144,452,819.81
减：营业成本	十三（四）	138,867,769.74	113,500,531.33
税金及附加		1,268,934.23	1,084,750.96
销售费用		2,428,712.66	2,013,219.40
管理费用		10,096,848.63	8,446,028.02
研发费用		7,700,848.51	6,674,912.65
财务费用		3,399,151.85	3,066,319.69
其中：利息费用		3,261,920.30	3,028,723.80
利息收入		30,855.17	42,738.10
加：其他收益		1,652,526.32	2,501,829.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-20,143.33	444,462.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		35,637.79	82,779.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-354,434.91	317,157.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-213,432.26	-878,023.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,955,784.55	12,135,262.82
加：营业外收入		6,186.09	
减：营业外支出		116,227.19	162,450.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,845,743.45	11,972,812.32
减：所得税费用		1,051,330.89	1,187,788.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,794,412.56	10,785,024.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,794,412.56	10,785,024.19
（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		12,794,412.56	10,785,024.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,889,863.26	253,850,318.94
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			591,694.88
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	47,386,802.37	20,284,213.48
经营活动现金流入小计		406,276,665.63	274,726,227.30
购买商品、接受劳务支付的现金		161,358,447.73	99,883,255.69
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		64,275,517.84	52,219,097.92
支付的各项税费		35,796,944.89	27,945,783.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	90,328,152.71	47,673,328.16
经营活动现金流出小计		351,759,063.17	227,721,465.17
经营活动产生的现金流量净额		54,517,602.46	47,004,762.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,066,926.75	70,593,014.40
取得投资收益收到的现金		39,957.61	256,549.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,106,884.36	70,849,563.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,885,419.04	20,021,743.64
投资支付的现金		33,250,000.00	93,900,000.00
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		71,135,419.04	113,921,743.64
投资活动产生的现金流量净额		-17,028,534.68	-43,072,179.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,008.00
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		90,368,902.05	63,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		130,368,902.05	83,800,008.00
偿还债务支付的现金		105,102,443.11	62,241,132.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,013,215.83	5,999,018.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	31,311,300.00	22,574,425.26
筹资活动现金流出小计		144,426,958.94	90,814,575.72
筹资活动产生的现金流量净额		-14,058,056.89	-7,014,567.72
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		23,431,010.89	-3,081,985.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,825,278.64	10,907,264.14
六、期末现金及现金等价物余额		31,256,289.53	7,825,278.64

法定代表人：薛永

主管会计工作负责人：王文明

会计机构负责人：苏英

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,045,129.36	93,529,090.78
收到的税费返还			591,694.88
收到其他与经营活动有关的现金		80,399,892.19	41,110,388.72
经营活动现金流入小计		192,445,021.55	135,231,174.38
购买商品、接受劳务支付的现金		34,126,637.57	21,692,975.65
支付给职工以及为职工支付的现金		41,415,760.65	35,082,369.85
支付的各项税费		12,826,190.29	9,877,307.22
支付其他与经营活动有关的现金		55,322,360.23	42,177,626.29
经营活动现金流出小计		143,690,948.74	108,830,279.01
经营活动产生的现金流量净额		48,754,072.81	26,400,895.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		54,066,926.75	70,593,014.40
取得投资收益收到的现金		39,957.61	256,549.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,106,884.36	70,849,563.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,424,082.14	6,726,755.41
投资支付的现金		93,250,000.00	93,600,000.00
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		100,674,082.14	100,326,755.41
投资活动产生的现金流量净额		-46,567,197.78	-29,477,191.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			10,000,008.00
取得借款收到的现金		60,909,559.05	35,000,000.00
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		60,909,559.05	45,000,008.00
偿还债务支付的现金		59,658,666.11	42,241,132.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,029,653.40	3,005,868.52
支付其他与筹资活动有关的现金			139,136.93
筹资活动现金流出小计		62,688,319.51	45,386,137.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,778,760.46	-386,129.77
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		408,114.57	-3,462,426.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,289,421.15	9,751,847.23
六、期末现金及现金等价物余额		6,697,535.72	6,289,421.15

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,837,334.00			392,999.47	38,893,955.37				3,868,079.04		87,248,597.82	1,399,490.94	152,640,456.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,837,334.00			392,999.47	38,893,955.37			3,868,079.04		87,248,597.82	1,399,490.94	152,640,456.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-392,999.47				1,279,441.26		79,925,472.27	304,752.14	81,116,666.20
（一）综合收益总额										81,204,913.53	304,752.14	81,509,665.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东												

投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,279,441.26		-1,279,441.26			
1. 提取盈余公积								1,279,441.26		-1,279,441.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的													

分配													
4. 其他													
（四）所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）													
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他													

综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-392,999.47								-392,999.47
四、本期末余额	20,837,334.00				38,893,955.37			5,147,520.30		167,174,070.09	1,704,243.08	233,757,122.84

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他									

						益			备			
一、上年 期 末 余 额	12,000,000.00				29,866,418.30			2,699,320.49		48,755,314.69	-399,088.74	92,921,964.74
加：会计 政 策 变 更												
前 期 差 错 更正								90,256.13		2,949,692.82		3,039,948.95
同 一 控 制 下 企 业 合并												
其 他												
二、本年 期 初 余 额	12,000,000.00				29,866,418.30			2,789,576.62		51,705,007.51	-399,088.74	95,961,913.69
三、本期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-”	8,837,334.00			392,999.47	9,027,537.07			1,078,502.42		35,543,590.31	1,798,579.68	56,678,542.95

号填列)												
(一) 综合收益总额										44,626,092.73	1,798,579.68	46,424,672.41
(二) 所有者投入和减少资本	833,334.00				9,027,537.07							9,860,871.07
1. 股东投入的普通股	833,334.00				9,027,537.07							9,860,871.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	8,004,000.00							1,078,502.42		-9,082,502.42		
1. 提取盈余公								1,078,502.42		-1,078,502.42		

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	8,004,000.00									-8,004,000.00			
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				392,999.47								392,999.47
四、本年年末余额	20,837,334.00			392,999.47	38,893,955.37			3,868,079.04		87,248,597.82	1,399,490.94	152,640,456.64

法定代表人：薛永

主管会计工作负责人：王文明

会计机构负责人：苏英

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,837,334.00				38,893,955.37				3,868,079.04		26,438,204.00	90,037,572.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,837,334.00				38,893,955.37				3,868,079.04		26,438,204.00	90,037,572.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,279,441.26		11,514,971.30	12,794,412.56
（一）综合收益总额											12,794,412.56	12,794,412.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									1,279,441.26		-1,279,441.26	
1. 提取盈余公积									1,279,441.26		-1,279,441.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,837,334.00				38,893,955.37				5,147,520.30		37,953,175.30	102,831,984.97

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	其他综合收益	项储备		风险准备		
一、上年期末余额	12,000,000.00				29,866,418.30				2,699,320.49		23,923,377.07	68,489,115.86
加：会计政策变更												
前期差错更正									90,256.13		812,305.16	902,561.29
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				29,866,418.30				2,789,576.62		24,735,682.23	69,391,677.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,837,334.00				9,027,537.07				1,078,502.42		1,702,521.77	20,645,895.26
（一）综合收益总额											10,785,024.19	10,785,024.19
（二）所有者投入和减少资本	833,334.00				9,027,537.07							9,860,871.07
1. 股东投入的普通股	833,334.00				9,027,537.07							9,860,871.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	8,004,000.00								1,078,502.42		-9,082,502.42	
1. 提取盈余公积									1,078,502.42		-1,078,502.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	8,004,000.00										-8,004,000.00	

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,837,334.00				38,893,955.37				3,868,079.04		26,438,204.00	90,037,572.41

三、 财务报表附注

佛山市欣源电子股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

佛山市欣源电子股份有限公司原名佛山市南海区欣源电子有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”），于 2016 年 5 月 11 日经公司全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会批准整体改制变更为股份有限公司。于 2016 年 5 月 20 日，广东省佛山市工商行政管理局核准公司本次变更登记并向其核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91440605753660361T）。公司注册资本为人民币 2083.7334 万元，股本为人民币 2083.7334 万元；法定代表人：薛永。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

佛山市南海区西樵科技工业园内。

（二）企业主要经营活动

产销：电容器、锂电池、石墨负极材料、石墨坩埚；货物进出口、技术进出口；生产、销售、研发：碳材料、石墨及石墨烯；碳材料石墨及石墨烯技术咨询及技术成果转让；锂离子电池（组）的研发、销售；实业投资。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2022 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围以控制为基础，对下属各分、子公司及其他可变利益主体纳入合并范围，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”披露。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营：本公司对自2021年12月31日起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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该

金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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:

应收账款组合 1: 账龄组合,按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2: 合并范围内的关联方,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备。

应收票据组合 1: 应收银行承兑汇票

应收票据组合 2: 应收商业承兑汇票

经过测试,上述应收票据组合 1 和应收账款 2 一般情况下不计提预期信用损失,应收票据组合 2,参照应收账款账龄组合,按照预期损失率计提减值准备。

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

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用于生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

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

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

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

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

(十六) 在建工程

本公司在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(十七) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \\ \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ = \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借} \\ \text{款本金加权平均数}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \Sigma (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期} \\ \text{所占用的天数} / \text{当期天数})$$

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证约定年限	年限平均法
专利权	10	年限平均法

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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) 无形资产产生未来经济利益的方式, 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时, 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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权, 作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

对于一般商品销售或受托加工，公司按照合同或订单约定的交货日期和地点将货物交付给客户，并在客户确认合格货物数量及结算金额后确认销售收入的实现；对于先款后货且购买方自行提货的，在货物交付时确认销售收入的实现。

出口销售：根据国际贸易协定惯例以货物出口报关或货物送达约定地点作为收入确认的时点。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上

的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十八)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变

租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		10,105,074.69	10,105,074.69
负债：			
租赁负债		10,105,074.69	10,105,074.69

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		10,105,074.69	10,105,074.69
负债：			
租赁负债		10,105,074.69	10,105,074.69

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

合并范围内各主体企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
佛山市欣源电子股份有限公司	15%
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	15%
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室(科技部火炬中心代章)2020年12月15日发布的《关于广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》,佛山市欣源电子股份有限公司认定为广东省2020年第一批高新技术企业,证书号GR202044000923。本公司2020至2022年度享受高新技术企业税收优惠税率,即享受减按15%的企业所得税优惠税率。

2.内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策,报告期内企业所得税减按15%征收:根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号):自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》涵盖了之前的13项产业。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,215.10	33,672.48
银行存款	31,242,074.43	7,791,606.16
其他货币资金	7,597,869.10	3,505,694.76
合计	38,854,158.63	11,330,973.40
其中:存放在境外的款项总额		

期末资金受限情况:

类别	期末余额	期初余额	备注
其他货币资金	7,597,869.10	3,505,694.76	票据保证金
合计	7,597,869.10	3,505,694.76	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1. 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	7,433,411.73	28,088,902.10
其中: 理财产品	7,433,411.73	28,088,902.10
合计	7,433,411.73	28,088,902.10

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,895,119.07	39,283,436.50
商业承兑汇票及其他	16,369,575.56	10,746,730.46
减: 坏账准备	818,478.78	537,336.52
合计	79,446,215.85	49,492,830.44

1. 应收票据分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,264,694.63	100.00	818,478.78	1.02
其中: 组合 1: 应收银行承兑汇票	63,895,119.07	79.61		
组合 2: 应收商业承兑汇票	16,369,575.56	20.39	818,478.78	5.00
合计	80,264,694.63	100.00	818,478.78	1.02

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,030,166.96	100.00	537,336.52	1.07
其中: 组合 1: 应收银行承兑汇票	39,283,436.50	78.52		
组合 2: 应收商业承兑汇票	10,746,730.46	21.48	537,336.52	5.00
合计	50,030,166.96	100.00	537,336.52	1.07

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,377,668.94	100.00	4,846,271.24	7.53

其中：组合 1：账龄组合	64,377,668.94	100.00	4,846,271.24	7.53
组合 2：合并范围内的关联方				
合计	64,377,668.94	100.00	4,846,271.24	7.53

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,985,480.25	100.00	5,324,917.74	7.10
其中：组合 1：账龄组合	74,985,480.25	100.00	5,324,917.74	7.10
组合 2：合并范围内的关联方				
合计	74,985,480.25	100.00	5,324,917.74	7.10

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	61,328,660.57	5.00	3,066,433.04	70,084,190.43	5.00	3,504,209.60
1 至 2 年	1,162,326.24	10.00	116,232.64	3,230,122.09	10.00	323,012.21
2 至 3 年	216,776.02	30.00	65,032.81	66,164.39	30.00	19,849.32
3 至 4 年	64,902.77	50.00	32,451.39	194,409.95	50.00	97,204.98
4 至 5 年	194,409.95	80.00	155,527.97	149,758.84	80.00	119,807.08
5 年以上	1,410,593.39	100.00	1,410,593.39	1,260,834.55	100.00	1,260,834.55
合计	64,377,668.94		4,846,271.24	74,985,480.25		5,324,917.74

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-478,646.50 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	7,300,000.00	11.34	365,000.00
美的集团股份有限公司	6,558,357.84	10.19	327,917.89
合肥国轩高科动力能源有限公司	6,498,720.50	10.09	324,936.03

佛山市生益进出口有限公司	6,450,095.27	10.02	322,504.76
SignifyChinaHoldingB.V.	3,562,156.03	5.53	178,107.81
合计	30,369,329.64	47.17	1,518,466.49

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,321,622.37	22,183,573.48
应收账款债权凭证	2,487,019.05	687,932.30
合计	28,808,641.42	22,871,505.78

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,053,033.79	93.69	10,191,312.58	97.46
1至2年	1,007,623.98	6.27	262,766.23	2.51
2至3年	6,500.93	0.04	3,206.20	0.03
合计	16,067,158.70	100.00	10,457,285.01	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东联化新材料有限责任公司	3,022,998.23	18.81
鸡西龙鑫碳素有限公司	1,978,000.00	12.31
内蒙古瑞盛炭素新材料科技有限公司	1,270,652.17	7.91
内蒙古电力(集团)有限责任公司 乌兰察布供电分公司	824,874.10	5.13
吉林龙昌新能源有限责任公司	810,382.64	5.04
合计	7,906,907.14	49.20

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,039,471.48	4,085,129.52
减: 坏账准备	61,432.95	252,022.82
合计	978,038.53	3,833,106.70

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	88,880.00	1,050,150.00
备用金	622,923.82	862,965.73
其他往来款	327,667.66	2,172,013.79
减:坏账准备	61,432.95	252,022.82
合计	978,038.53	3,833,106.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	855,785.39	3,272,119.42
1 至 2 年	182,998.46	777,431.02
2 至 3 年		35,579.08
3 至 4 年	687.63	
减:坏账准备	61,432.95	252,022.82
合计	978,038.53	3,833,106.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	252,022.82			252,022.82
2021 年 1 月 1 日余额在本期	252,022.82			252,022.82
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	190,589.87			190,589.87
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	61,432.95			61,432.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘良春	往来款	145,000.00	2 年以内	13.95	14,500.00
班成骅	备用金	135,000.42	1 年以内	12.99	6,750.02
代垫养老保险	往来款	92,704.80	1 年以内	8.92	4,635.24
乌兰察布市汇元投	保证金	88,880.00	1 年以内	8.55	4,444.00

资担保有限公司					
王卫军	备用金	83,948.63	1 年以内	8.08	4,197.43

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,109,552.00	849,965.85	39,259,586.15	21,860,189.73		21,860,189.73
周转材料	785,772.76		785,772.76	843,252.79		843,252.79
在产品	7,877,815.62		7,877,815.62	6,083,012.33		6,083,012.33
库存商品	10,438,624.02	495,953.98	9,942,670.04	9,742,864.95	1,132,487.57	8,610,377.38
发出商品	19,914,271.76		19,914,271.76	13,232,707.09		13,232,707.09
合计	79,126,036.16	1,345,919.83	77,780,116.33	51,762,026.89	1,132,487.57	50,629,539.32

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		849,965.85				849,965.85
库存商品	1,132,487.57			636,533.59		495,953.98
合计	1,132,487.57	849,965.85		636,533.59		1,345,919.83

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,319,144.18	2,667,624.88
预缴所得税	1,077,598.71	
合计	2,396,742.89	2,667,624.88

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
内蒙古石墨烯科技有限公司	300,000.00									300,000.00	
小计	300,000.00									300,000.00	
合计	300,000.00									300,000.00	

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	172,599,036.79	170,130,647.61
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	172,599,036.79	170,130,647.61

1. 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,343,568.01	158,443,582.31	496,661.53	4,222,130.47	242,505,942.32
2. 本期增加金额		21,705,776.40	1,301,504.42	118,584.07	23,125,864.89
(1) 购置		14,253,071.46	1,301,504.42	118,584.07	15,673,159.95
(2) 在建工程转入		7,452,704.94			7,452,704.94
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	79,343,568.01	180,149,358.71	1,798,165.95	4,340,714.54	265,631,807.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,916,455.84	58,566,092.53	143,586.58	2,749,159.76	72,375,294.71
2. 本期增加金额	3,745,839.21	16,557,090.48	72,271.47	282,274.55	20,657,475.71
(1) 计提	3,745,839.21	16,557,090.48	72,271.47	282,274.55	20,657,475.71
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,662,295.05	75,123,183.01	215,858.05	3,031,434.31	93,032,770.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,681,272.96	105,026,175.70	1,582,307.90	1,309,280.23	172,599,036.79
2. 期初账面价值	68,427,112.17	99,877,489.78	353,074.95	1,472,970.71	170,130,647.61

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥原因
佛山欣源厂房	4,618,367.80	提交申请沟通中
内蒙欣源厂房	30,198,881.99	提交申请沟通中

内蒙志远厂房	1,684,979.76	尚未申请批复
合计	36,502,229.55	

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	32,062,618.91	2,594,355.87
减：减值准备		
合计	32,062,618.91	2,594,355.87

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山欣源设备安装	328,212.39		328,212.39	1,094,301.77		1,094,301.77
内蒙欣源设备安装				178,745.20		178,745.20
内蒙欣源系统安装	13,326,580.53		13,326,580.53	1,031,428.13		1,031,428.13
内蒙欣源厂房建设	18,407,825.99		18,407,825.99	156,435.64		156,435.64
内蒙志远设备安装				133,445.13		133,445.13
合计	32,062,618.91		32,062,618.91	2,594,355.87		2,594,355.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 ²	本期其他减少金额	期末余额
内蒙石墨烯高温包覆造粒釜	无预算，直到完工可使用		4,657,308.92	4,657,308.92		
内蒙石墨烯配电设备	无预算，直到完工可使用	712,844.05	1,112,844.04	1,825,688.09		
内蒙石墨烯供暖锅炉	无预算，直到完工可使用	318,584.08	332,539.78	651,123.86		
内蒙石墨烯电离子捕捉器	无预算，直到完工可使用		318,584.07	318,584.07		
内蒙石墨烯辊道炉	6,680,000.00		3,539,823.10			3,539,823.10
内蒙石墨 10# 厂房	无预算，直到完工可使用		4,697,554.21			4,697,554.21
内蒙石墨南园区厂房	无预算，直到完工可使用		13,513,836.14			13,513,836.14
内蒙石墨烯石墨化炉（南园区）	无预算，直到完工可使用		3,278,087.29			3,278,087.29
内蒙石墨烯炉头电极（南园区）	无预算，直到完工可使用		4,020,000.00			4,020,000.00
合计		1,031,428.13	35,470,577.55	7,452,704.94		29,049,300.74

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
内蒙石墨烯高温包覆造粒釜		100.00				自筹
内蒙石墨烯配电设备		100.00				自筹
内蒙石墨烯供暖锅炉		100.00				自筹
内蒙石墨烯电离子捕捉器		100.00				自筹
内蒙石墨烯辊道炉	52.99	60.00				自筹
内蒙石墨 10# 厂房		90.00				自筹
内蒙石墨南园区厂房		30.00				自筹
内蒙石墨烯石墨化炉（南园区）		未开工				自筹

内蒙石墨烯炉头电极（南园区）		5.00				自筹
----------------	--	------	--	--	--	----

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,105,074.69	10,105,074.69
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,105,074.69	10,105,074.69
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,910,003.27	1,910,003.27
(1) 计提	1,910,003.27	1,910,003.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,910,003.27	1,910,003.27
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,195,071.42	8,195,071.42
2. 期初账面价值	10,105,074.69	10,105,074.69

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,824,335.28	1,215,533.98	3,039,869.26
2. 本期增加金额	16,497,125.52		16,497,125.52
(1) 购置	16,497,125.52		16,497,125.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,321,460.80	1,215,533.98	19,536,994.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	161,417.71	303,883.50	465,301.21
2. 本期增加金额	229,683.16	121,553.40	351,236.56
(1) 计提	229,683.16	121,553.40	351,236.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	391,100.87	425,436.90	816,537.77

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,930,359.93	790,097.08	18,720,457.01
2. 期初账面价值	1,662,917.57	911,650.48	2,574,568.05

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,053,588.41	7,023,922.80	1,089,726.85	7,246,764.65
内部交易未实现利润	20,757.87	138,385.82		
小计	1,074,346.28	7,162,308.62	1,089,726.85	7,246,764.65
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	8,197.86	54,652.37	12,416.91	82,779.38
小计	8,197.86	54,652.37	12,416.91	82,779.38

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	11,285,941.96		11,285,941.96	5,926,823.43		5,926,823.43
合计	11,285,941.96		11,285,941.96	5,926,823.43		5,926,823.43

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押并保证借款	5,006,034.72	5,000,000.00
抵押并保证借款	50,077,464.45	49,000,000.00
质押并保证借款		10,000,000.00
保证借款	10,012,069.44	10,000,000.00
未到期已贴现票据	19,925,847.38	975,983.33
合计	85,021,415.99	74,975,983.33

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	13,484,295.87	9,217,836.93
商业承兑汇票		
合计	13,484,295.87	9,217,836.93

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	55,987,777.50	52,179,287.92
1 年以上	6,742,492.87	11,370,063.98
合计	62,730,270.37	63,549,351.90

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,677,603.09	6,146,522.09
合计	12,677,603.09	6,146,522.09

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,571,822.94	62,355,055.20	60,780,411.86	8,146,466.28
离职后福利-设定提存计划		3,495,105.98	3,495,105.98	
合计	6,571,822.94	65,850,161.18	64,275,517.84	8,146,466.28

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,542,140.78	57,264,558.71	55,930,078.53	7,876,620.96
职工福利费		2,574,718.86	2,574,718.86	
社会保险费		1,516,899.78	1,286,474.13	230,425.65
其中: 医疗及生育保险费		1,402,615.24	1,172,189.59	230,425.65
工伤保险费		114,284.54	114,284.54	
其他				
住房公积金		12,000.00	12,000.00	
工会经费和职工教育经费	29,682.16	986,877.85	977,140.34	39,419.67
合计	6,571,822.94	62,355,055.20	60,780,411.86	8,146,466.28

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,468,619.44	3,468,619.44	
失业保险费		26,486.54	26,486.54	

合计		3,495,105.98	3,495,105.98	
----	--	--------------	--------------	--

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,709,124.43	3,811,190.77
企业所得税	4,849,682.35	3,063,247.15
个人所得税	105,838.00	34,036.36
城市建设维护税	153,427.97	139,204.55
教育费附加	78,525.68	72,851.04
地方教育附加	52,350.45	48,567.36
房产税	155,250.93	462,304.89
其他税费	69,768.04	35,470.97
合计	8,173,967.85	7,666,873.09

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		116,666.66
其他应付款项	5,937,023.68	27,181,574.55
合计	5,937,023.68	27,298,241.21

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		116,666.66

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	3,757,233.55	26,261,123.29
其他往来款	2,179,790.13	920,451.26
合计	5,937,023.68	27,181,574.55

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,882,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,889,818.03	
合计	12,771,818.03	15,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	1,622,751.80	799,047.84
未到期背书票据	48,354,205.26	32,403,392.64
合计	49,976,957.06	33,202,440.48

(二十六) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换债券		9,589,403.34
合计		9,589,403.34

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,302,468.63	
减：未确认融资费用	980,615.88	
减：一年内到期的租赁负债	1,889,818.03	
合计	6,432,034.72	

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
内蒙古华源昇投资有限公司	7,500,000.00	15,000,000.00
内蒙古墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙）	40,000,000.00	
合计	47,500,000.00	15,000,000.00

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,777,103.09		1,860,922.58	8,916,180.51	购买设备补助
合计	10,777,103.09		1,860,922.58	8,916,180.51	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业技术研究与开发资金	46,367.52			44,017.09		2,350.43	与资产相关
内蒙古欣源年产1万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	9,147,539.22			1,640,905.49		7,506,633.73	与资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目	1,583,196.35			176,000.00		1,407,196.35	与资产相关
合计	10,777,103.09			1,860,922.58		8,916,180.51	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,837,334.00						20,837,334.00

(三十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成分价值		392,999.47				392,999.47		
合计		392,999.47				392,999.47		

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	38,893,955.37			38,893,955.37
合计	38,893,955.37			38,893,955.37

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,868,079.04	1,279,441.26		5,147,520.30
合计	3,868,079.04	1,279,441.26		5,147,520.30

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	87,248,597.82	48,755,314.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		2,949,692.82
调整后期初未分配利润	87,248,597.82	51,705,007.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	81,204,913.53	44,626,092.73
减: 提取法定盈余公积	1,279,441.26	1,078,502.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		8,004,000.00
期末未分配利润	167,174,070.09	87,248,597.82

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	509,180,583.04	357,507,954.84	377,430,855.71	282,922,666.08
负极材料	72,081,021.32	50,193,368.95	49,532,507.15	40,733,343.37
负极材料代工	186,787,425.42	114,722,416.52	115,437,526.56	83,674,606.66
增碳剂	60,974,272.42	51,328,496.44	57,337,057.06	42,141,290.29

电容器	170,728,608.73	132,809,071.45	144,452,819.81	113,500,531.33	
其他	18,609,255.15	8,454,601.48	10,670,945.13	2,872,894.43	
合计	509,180,583.04	357,507,954.84	377,430,855.71	282,922,666.08	

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	负极材料	负极材料代工	增碳剂	电容器	其他	其他业务收入
在某一时点确认	72,081,021.32	186,787,425.42	60,974,272.42	170,728,608.73	18,609,255.15	
合计	72,081,021.32	186,787,425.42	60,974,272.42	170,728,608.73	18,609,255.15	

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,189,707.83	996,781.63
教育费附加	601,416.38	503,409.43
地方教育附加	400,944.27	335,606.29
土地使用税	517,425.95	488,311.40
印花税	247,567.96	164,887.00
房产税	595,168.78	594,774.79
车船税	9,000.00	11,595.00
水利建设基金	370,359.16	208,201.50
其他税费	35,192.50	
合计	3,966,782.83	3,303,567.04

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	105,977.97	38,333.92
职工薪酬	1,446,791.73	1,194,785.60
运输及仓储费	517,174.32	432,838.11
差旅费	552,846.13	330,348.69
汽车费	363,802.16	305,291.81
广告及宣传费	96,317.73	83,292.20
业务招待费	495,351.50	252,291.90
展览费	13,069.31	49,464.90
其他	80,716.35	56,946.55
折旧及摊销	1,823.52	1,823.52
租赁费	86,673.56	111,268.61
合计	3,760,544.28	2,856,685.81

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,175,580.33	8,247,920.67
办公费	1,578,586.62	678,398.55

业务招待费	968,769.03	675,660.06
差旅及交通费	295,567.39	264,296.07
修理维护费	75,425.42	181,914.78
会议费	116,398.96	77,245.16
汽车费	739,315.89	550,553.17
专业服务费	2,520,517.94	2,500,571.02
折旧及摊销	2,058,379.22	949,305.31
租赁费物业费	1,167,439.83	720,888.12
其他管理费用		
水电费	263,933.48	108,883.96
其他管理费用	1,913,269.38	1,406,179.49
合计	22,873,183.49	16,361,816.36

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,544,854.29	3,682,490.04
直接材料	9,162,797.27	5,200,726.38
燃料与动力	1,957,604.69	2,220,745.40
折旧与摊销	1,642,506.82	1,037,773.23
技术服务费	3,195,436.90	1,859,385.27
其他研发费用	923,947.02	524,011.98
合计	22,427,146.99	14,525,132.30

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,832,271.76	7,780,197.47
减：利息收入	278,621.30	59,393.59
汇兑损失	58,118.13	6,662.37
其中：美元汇兑损失	58,118.13	6,662.37
手续费及担保费用支出	560,329.02	378,700.21
其他支出	416,368.54	998,274.02
合计	8,588,466.15	9,104,440.48

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,369,431.81	4,319,538.30	4,369,431.81
合计	4,369,431.81	4,319,538.30	4,369,431.81

计入当期损益的政府补助明细:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
内蒙古欣源年产 1 万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	1,640,905.49	1,640,905.48	与资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目补助	176,000.00	176,803.65	与资产相关
产业技术研究与开发资金-递延收益摊销	44,017.09	50,000.00	与资产相关
社保局津贴		623,429.86	与收益相关
区级 18 年高品奖励、佛山市重大科技项目（应用型核心技术攻关领域）区级配套		605,000.00	与收益相关
南海品牌战略扶持资金第一批		500,000.00	与收益相关
品牌战略创新扶持资金（第一批）		200,000.00	与收益相关
南海区制造行业协会扶持资金		114,356.00	与收益相关
省级促进经济高质量发展专项资金		99,600.00	与收益相关
佛山市高企研发费用后补助资金		97,100.00	与收益相关
降低企业用气用电成本补贴		74,880.00	与收益相关
推进高新技术企业高质量发展专项扶持奖励		50,000.00	与收益相关
中央财政外经补助		37,440.00	与收益相关
南海区推进发明专利工作经费		17,000.00	与收益相关
科技创新平台发展扶持奖励	169,796.14		与收益相关
两新经费	8,100.00		与收益相关
佛山市高新技术企业认定补助	100,000.00		与收益相关
知识产权资助专项资金	2,800.00		与收益相关
南海区高新技术企业专项扶持奖励	200,000.00		与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持	1,000,000.00		与收益相关
残疾人岗位补贴	7,041.96		与收益相关
高新技术企业研发费用补贴	101,900.00		与收益相关
科技成果转化	100,000.00		与收益相关
乌兰察布市技术研究与开发补贴	500,000.00		与收益相关

乌兰察布市多层次资本市场奖融补贴	300,000.00		与收益相关
其他补贴	18,871.13	33,023.31	与收益相关
合计	4,369,431.81	4,319,538.30	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	165,756.20	444,462.45
其中: 理财产品	165,756.20	444,462.45
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息	-1,050,225.28	-375,456.43
合计	-884,469.08	69,006.02

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	35,637.79	82,779.38
合计	35,637.79	82,779.38

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	478,646.50	-145,931.03
其他应收款信用减值损失	190,589.87	374,717.63
应收票据信用减值损失	-281,142.26	512,059.05
合计	388,094.11	740,845.65

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-213,432.26	-878,023.52
合计	-213,432.26	-878,023.52

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		607,200.00	
其他	34,094.59		34,094.59
合计	34,094.59	607,200.00	34,094.59

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	305,000.00	152,450.00	305,000.00
其他	197,847.46	110,404.94	197,847.46
合计	502,847.46	262,854.94	502,847.46

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	11,762,186.77	6,621,766.94
递延所得税费用	11,161.52	-11,400.82
合计	11,773,348.29	6,610,366.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	93,283,013.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,992,452.09
子公司适用不同税率的影响	-10,441.91
调整以前期间所得税的影响	-610,701.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,090,794.19
研发费用加计扣除的影响	-2,704,771.64
其他	16,017.20
所得税费用	11,773,348.29

(四十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金及其他	44,485,314.84	17,171,282.14
利息收入	278,621.30	38,712.48
政府补助	2,622,866.23	3,074,218.86
合计	47,386,802.37	20,284,213.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	11,544,052.05	9,070,320.48

支付的管理费用（含研发费用）	25,945,842.27	15,278,935.82
往来款、保证金及其他	53,321,558.39	23,324,071.86
合计	90,328,152.71	47,673,328.16

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他非金融机构借款	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	40,000,000.00	10,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他非金融机构借款	30,828,000.00	22,251,091.93
借款辅助费用	483,300.00	323,333.33
合计	31,311,300.00	22,574,425.26

(五十) 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	81,509,665.67	46,424,672.41
加：信用减值损失	-388,094.11	-740,845.65
资产减值准备	213,432.26	878,023.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,657,475.71	18,806,918.35
使用权资产折旧	1,910,003.27	
无形资产摊销	351,236.56	145,140.73
长期待摊费用摊销		88,495.56
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35,637.79	-82,779.38
财务费用（收益以“-”号填列）	7,832,271.76	7,757,342.19
投资损失（收益以“-”号填列）	884,469.08	-69,006.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,380.5	-23,817.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,219.05	12,416.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,334,263.76	-674,637.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,768,974.18	-33,060,501.97

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,674,856.47	7,543,340.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,517,602.46	47,004,762.13
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		
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	31,256,289.53	7,825,278.64
减：现金的期初余额	7,825,278.64	10,907,264.14
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	23,431,010.89	-3,081,985.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,256,289.53	7,825,278.64
其中：库存现金	14,215.10	33,672.48
可随时用于支付的银行存款	31,242,074.43	7,791,606.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	31,256,289.53	7,825,278.64
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		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,597,869.10	票据保证金
应收票据	67,279,405.26	借款质押
固定资产	67,942,440.64	短期借款抵押
无形资产	24,038,915.00	短期借款抵押和质押
合计	166,858,630.00	——

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	内蒙古	内蒙古	碳材料技术的研发、咨询、转让,碳材料生产、销售。		50	设立
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	内蒙古	内蒙古	生产、销售、研发:碳材料、石墨及石墨烯;碳材料石墨及石墨烯技术咨询及技术成果转让;锂离子电池(组)的研发、销售;实业投资。	100		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	内蒙古志远碳纳米科技有限公司	50%	304,752.14		

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古石墨烯科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	石墨烯生产销售	5.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资等。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

(1) 利率风险

因公司报告期内存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

(2) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料占公司产品直接材料成本的比重较大，原材料价格上涨时，公司可以提高产品售价，原材料下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。

2.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	7,433,411.73			7,433,411.73
（一）交易性金融资产	7,433,411.73			7,433,411.73
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,433,411.73			7,433,411.73
（1）理财产品	7,433,411.73			7,433,411.73

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

公司的实际控制人及最终控制方为境内自然人薛永，期末对公司的持股比例为 66.7558%，实际控制人对公司的表决权与持股比例一致。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东,持有本公司 9.6001%股份
梁金	公司股东、董事,持有本公司 4.1149%股份
谢志懋	公司股东、董事、总经理,持有本公司 3.0720%股份
薛占青	公司董事、董事会秘书、公司实际控制人关系密切的家庭成员
黄东	公司董事
李淑慧	公司监事会主席
邹海霞	公司监事
宫智慧	公司监事
王文明	公司财务总监
薛海	公司实际控制人关系密切的家庭成员
薛战峰	公司实际控制人关系密切的家庭成员
谢志雄	谢志懋的亲属
薛延颂	宫智慧的配偶
马明吉	李淑慧的配偶
白俊英	谢志雄的配偶
懋青恺有限公司	薛占青控制的公司
佛山市道汇康投资管理中心(有限合伙)	黄东及其配偶控制的公司
深圳市金牌新能源科技有限责任公司	梁金关系密切的家庭成员施加重大影响的公司

(五)关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	六层综合楼、生产车间、车间一及用地	1,664,770.21	1,007,567.77

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
-----	------	------	-------	-------	----------

					完毕
薛永	内蒙欣源	10,000,000.00	2020-3-11	2021-3-9	是
薛永	内蒙欣源	10,000,000.00	2021-3-24	2022-1-5	否
薛永、薛占青、薛战峰	佛山市欣源电子股份有限公司	49,000,000.00	2018年6月19日	2023年6月18日	否
薛永	内蒙欣源	4,000,000.00	2020-9-28	2021-7-27	是
广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、谢志懋	佛山市欣源电子股份有限公司	49,000,000.00	2018年6月19日	2023年6月18日	否
薛永、薛占青、谢志懋	佛山市欣源电子股份有限公司	10,000,000.00	2017年2月20日	2027年2月20日	否
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	48,886,068.00	2018年11月5日	2023年11月4日	否
薛永、傅海鱼、薛占青、薛战峰	内蒙欣源	40,000,000.00	2021-1-27	2024-1-27	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020 年度				
拆入:				
薛永	1,200,000.00	2020 年 5 月	未约定	薛永代付工程款, 2020 年 5-12 月已陆续归还

4. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年度		2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市金牌新能源科技有限责任公司	接受劳务	技术咨询	市场价格	2,700,000.00	84.50		
佛山市道汇康投资管理中心(有限合伙)	接受劳务	顾问服务	市场价格			148,514.85	5.94

6. 其他关联交易

报告期内公司电容器出口业务的销售货款由懋青恺有限公司代收代付, 2021 年代收 364.24 万美元、代付 381.83 万美元。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,258,804.64	982,104.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邹海霞	2,917.01	145.85		
其他应收款	宫智慧	10,200.00	510.00		
其他应收款	梁金			213,095.53	21,309.55
其他应收款	马明吉	4,330.00	649.50		
其他应收款	薛延颂	11,000.00	550.00		
合计		28,447.01	1,855.35	213,095.53	10,654.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	薛占青	1,967,558.03	777,567.77
其他应付款	薛海	12,848.25	64,755.25
其他应付款	薛永		57,870.72
其他应付款	白俊英	140.60	

十、承诺及或有事项

(一) 股权质押

2020年3月,佛山欣源电子股份有限公司与乌兰察布市汇元投资担保公司签订编号为“最高额质字[2020]02号《最高额质押合同》。佛山欣源电子股份有限公司将持有的内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司的3,800.00万元股权质押给乌兰察布市汇元投资担保公司,对乌兰察布市汇元投资担保公司为内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司所担保的借款提供反担保。担保额度6000万元,担保期间为2020年3月6日至2023年3月5日。

(二) 担保事项

2021年1月27日,公司召开2021年第一次临时股东大会,会议审议通过《关于公司对子公司内蒙古欣源提供对外担保的议案》。内蒙古墨烯股权投资基金管理中心(有限合伙)拟向内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司提供金额合计不超过4,000.00万元的借款,借款利率为固定利率6%/年,借款的期限为12个月(经双方协调一致,可在股东借款期届满时将借款期延长,且最多延长48个月)。公司及相关方为上述借款本息及其他款项的债务提供无条件、不可撤销的连带保证责任。

(三) 子公司内蒙古欣源股权回购

2021年1月27日,公司召开2021年第一次临时股东大会,会议审议通过《关于子公司内蒙古欣源回购的议案》。内蒙古墨烯股权投资基金管理中心(有限合伙)拟向内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司

司投资 60,000,000.00 元，其中 8,404,494.00 元计入注册资本，投资期为 3 年，各方协商一致，投资期可延长 2 年。当触发回购条件时，内蒙古墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙）有权要求公司及相关方回购内蒙古墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙）持有的内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司全部股权。

回购方式：以现金方式回购内蒙古墨烯股权投资基金管理中心（有限合伙）持有的内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司 11.0000% 的全部股权，回购价款为投资总额人民币陆仟万元整（¥60,000,000.00），股权回购过程中产生的相关税费由双方依据法律法规的规定各自承担。

十一、资产负债表日后事项

（一） 子公司对外出让孙公司股权

2022 年 3 月，本公司子公司内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司与独立第三方自然人李茂签订《股权转让协议》，子公司将持有的孙公司内蒙古志远碳纳米科技有限公司 50% 的全部股权转让给李茂。

转让后，子公司不再持有孙公司股权，不再享有股东权利，不再将内蒙古志远碳纳米科技有限公司纳入子公司合并范围。

（二） 为子公司融资性售后回租提供担保

公司控股子公司内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司（以下简称“内蒙古欣源”）因业务发展需要，与平安国际融资租赁（天津）有限公司（以下简称“平安租赁”）签订了《售后回租赁合同》（合同编号：2021PAZL(TJ)0101570-ZL-01）及其他相关合同、协议和书面文件（以下统称“租赁合同”），向平安租赁申请开展融资租赁业务，融资额不超过 3000 万元，具体融资事项以租赁合同约定为准。根据业务需求，公司同意与平安租赁签订《保证合同》（编号：2021PAZL(TJ)0101570-BZ-01）及其他合同、协议和书面文件，为上述融资租赁业务向平安租赁提供不可撤销的连带责任担保；保证期间自《保证合同》签署之日起至上述融资租赁业务项下主债务履行期届满之日起两年，担保金额包括融资额及其他应付款项，担保范围为租赁合同项下内蒙古欣源应向平安租赁支付的所有应付款项和平安租赁为实现权利的费用，具体担保事项以实际签署的保证合同约定为准。

公司及薛永、薛战峰、薛占青拟以连带责任保证方式为此售后回购租融资租赁行为提供

担保,保证期间为自合同生效之日起至租赁合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

(三) 关联交易

公司拟将原本在董事薛占青所有的位于佛山市南海区西樵科技工业园富达路 7 号的一项二楼加盖的厂房(共计建筑面积:5,376.00 平方米)出售给关联自然人薛占青,出售价格以经中联资产评估集团有限公司评估确定的价值确定。公司拟就此事项与薛占青签署《资产转让协议》。

十二、其他重要事项

(一) 实际控制人股份回购

2020 年 3 月 13 日,公司与新增股东张学文、杜志辉、冯汝志、刘兵及曾晓玲分别签署了附生效条件的《股票发行认购协议》,合同约定,公司定向发行股票面值 1 元,发行价格为 12 元/股,共计发行 833,334 股,其中张学文认购 416,668 股,杜志辉认购 158,333 股,冯汝志认购 150,000 股,刘兵认购 83,333 股,曾晓玲认购 25,000 股;公司控股股东和实际控制人薛永与 4 名发行对象杜志辉、冯汝志、刘兵和曾晓玲签署了《股票发行认购协议之补充协议》,合同约定,若公司在 2021 年 12 月 31 日前未向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交进入精选层公开发行资料或者递交公开发行资料被审核不予通过发行无法进入精选层的,则四名发行对象有权要求薛永自触发回购约定情形之日起至 2022 年 3 月 31 日之前完成其四人持有的公司的全部股份回购义务,回购金额包括其四人对公司股票认购的本金及按照年化 8% 支付利息,具体资金占用利息以资金占用实际天数计算为止。

截止本报告出具日,各方均未启动和要求回购事项。

2022 年 5 月 16 日,索通发展股份有限公司与薛永、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、梁金、张宝、谢志懋、薛占青、薛战峰、张学文签订《发行股份及支付现金购买资产协议》,索通发展股份有限公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买薛永、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、梁金、张宝、谢志懋、薛占青、薛战峰、张学文合计持有的本公司 94.9777%的股份。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,706,857.83	40,709,091.39
1 至 2 年	786,431.54	193,756.07
2 至 3 年	176,401.72	65,484.39
3 至 4 年	64,222.77	147,609.95
4 至 5 年	147,609.95	149,758.84
5 年以上	1,410,593.39	1,260,834.55
减：坏账准备	3,577,699.34	3,257,944.31
合计	36,714,417.86	38,997,613.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	40,292,117.20	100.00	3,577,699.34	8.88
其中：组合 1：账龄组合	40,292,117.20	100.00	3,577,699.34	8.88
组合 2：合并范围内的关联方				
合计	40,292,117.20	100.00	3,577,699.34	8.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,526,535.19	100.00	3,528,922.18	8.30
其中：组合 1：账龄组合	42,526,535.19	100.00	3,528,922.18	8.30
组合 2：合并范围内的关联方				
合计	42,526,535.19	100.00	3,528,922.18	8.30

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	37,706,857.83	5.00	1,885,342.90	40,709,091.39	5.00	2,035,454.64
1至2年	786,431.54	10.00	78,643.17	193,756.07	10.00	19,375.61
2至3年	176,401.72	30.00	52,920.52	65,484.39	30.00	19,645.32
3至4年	64,222.77	50.00	32,111.39	147,609.95	50.00	73,804.98
4至5年	147,609.95	80.00	118,087.97	149,758.84	80.00	119,807.08
5年以上	1,410,593.39	100.00	1,410,593.39	1,260,834.55	100.00	1,260,834.55
合计	40,292,117.20	8.88	3,577,699.34	42,526,535.19	8.30	3,528,922.18

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,528,922.18	48,777.16				3,577,699.34
合计	3,528,922.18	48,777.16				3,577,699.34

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
美的集团股份有限公司	6,558,357.84	16.28	327,917.89
佛山市生益进出口有限公司	6,450,095.27	16.01	322,504.76
SignifyChinaHoldingB.V.	3,562,156.03	8.84	178,107.81
珠海格力电器股份有限公司	2,968,800.73	7.37	148,732.10
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	2,000,106.64	4.96	100,005.34
合计	21,539,516.51	53.46	1,077,267.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	414,689.13	6,761,393.45
减：坏账准备	27,984.46	24,721.95
合计	386,704.67	6,736,671.50

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	145,000.00	6,761,393.45
备用金	202,493.19	
垫付社保公积金	67,195.94	
减：坏账准备	27,984.46	24,721.95
合计	386,704.67	6,736,671.50

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	269,689.13	6,761,393.45
1 至 2 年	145,000.00	
减：坏账准备	27,984.46	24,721.95
合计	386,704.67	6,736,671.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	24,721.95			24,721.95
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	3,262.51			3,262.51
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	27,984.46			27,984.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	24,721.95	3,262.51				27,984.46
合计	24,721.95	3,262.51				27,984.46

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘良春	往来款	145,000.00	2 年以内	34.97	14,500.00
王卫军	往来款	83,948.63	1 年以内	20.24	4,197.43
社保个人部分	往来款	67,195.94	1 年以内	16.20	3,359.80
谢志雄	备用金	50,000.00	1 年以内	12.06	2,500.00
黎锦成	往来款	20,540.77	1 年以内	4.95	1,027.04
合计		366,685.34		88.42	25,584.27

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
合计	38,000,000.00		38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
合计	38,000,000.00			38,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	170,728,608.73	132,941,986.85	144,452,819.81	113,500,531.33
电容器	170,728,608.73	132,941,986.85	144,452,819.81	113,500,531.33
二、其他业务小计	5,889,287.83	5,925,782.89		
销售材料及其他	5,889,287.83	5,925,782.89		
合计	176,617,896.56	138,867,769.74	144,452,819.81	113,500,531.33

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务	其他业务收入
在某一时点确认	170,728,608.73	5,889,287.83
合计	170,728,608.73	5,889,287.83

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	165,756.20	444,462.45
其中：理财产品	165,756.20	444,462.45
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息	-185,899.53	
合计	-20,143.33	444,462.45

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	4,369,431.81	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	201,393.99	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,752.87	
4. 所得税影响额	615,310.94	
合计	3,486,761.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	42.40	37.81	3.90	2.17	3.90	2.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.58	34.07	3.73	1.96	3.73	1.96

附:

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

佛山市欣源电子股份有限公司董秘办公室

佛山市欣源电子股份有限公司

二〇二二年九月九日