

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85560449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

成都旭光电子股份有限公司

2021 年度审计报告

川华信审(2022)第 0004 号

目录:

- |            |             |
|------------|-------------|
| 1、防伪标识     | 7、合并现金流量表   |
| 2、审计报告     | 8、母公司现金流量表  |
| 3、合并资产负债表  | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司权益变动表 |
| 5、合并利润表    | 11、财务报表附注   |
| 6、母公司利润表   |             |

防伪编号：**0282022030052301599**  
报告文号：川华信审（2022）第0004号  
委托单位：成都旭光电子股份有限公司  
被审单位名称：成都旭光电子股份有限公司  
营业执照号码：9151010020258792XX  
事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期：2021-03-14  
报备时间：2022-03-14 09:11  
被审单位所在地：成都  
签名注册会计师：张兰  
何琼莲  
李明诚



防伪二维码

## 成都旭光电子股份有限公司 2021年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：028-85560449  
传 真：028-85560449  
通讯地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电子邮箱：schxzhb@hxcpa.com.cn  
事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>



# 审计报告

川华信审（2022）第 0004 号

成都旭光电子股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了成都旭光电子股份有限公司（以下简称“旭光股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭光股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 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，我们独立于旭光股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、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。

### 关键审计事项（一）：收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、40

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
旭光股份及各子公司主要从事电真空	我们执行的主要审计程序包括： (1) 了解、评价和测试与收入相关内部控制设计合理性和运行有

<p>器件、精密结构件、嵌入式计算机的生产、销售等。2021 年度营业收入为 100,675.83 万元。由于销售收入是旭光股份关键业绩指标之一，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>效性。</p> <p>(2) 检查主要销售合同，识别与商品控制权转移的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 选取样本、检查公司与客户签订的合同、发货单据、签收单、出口报关单、物流单据、对账函、记账凭证等资料，以核实收入的真实性及完整性；</p> <p>(5) 结合应收账款，向主要客户函证 2021 年度的账户余额；</p> <p>(6) 以抽样方式对临近资产负债表日前后确认的营业收入核对至报关单、出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p> <p>(7) 评估管理层对收入的财务报表列报是否恰当。</p>
--	--

#### 关键审计事项（一）存货可变现净值

相关信息披露详见财务报表附注五、8

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，旭光电子存货账面余额为人民币 25,345.45 万元，跌价准备为人民币 2,932.81 万元，账面价值为人民币 22,412.63 万元。</p> <p>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。旭光电子管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同</p>	<p>针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；</p> <p>(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、</p>



<p>或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。</p> <p>由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>对外销售时的销售费用和相关税费估计的合理性；</p> <p>(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；</p> <p>(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
---	---

#### 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

贵公司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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

(5) 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。

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

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

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



中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月十四日

四川华信(集团)会计师事务所  
 随同审计报告一并使用

合并资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	2021年12月31日 上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	五、1	197,982,732.15	232,869,268.13	短期借款	五、22	32,569,252.77	14,000,000.00
交易性金融资产	五、2	10.00	60,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	五、23	7,024,000.00	1,235,000.00
应收票据	五、3	207,356,830.03	146,054,049.27	应付票据	五、24	248,064,584.93	241,093,548.15
应收账款	五、4	475,625,934.92	407,046,789.30	应付账款	五、25	3,469,145.02	5,030,322.49
应收款项融资	五、5	113,596,529.93	114,089,561.23	预收款项	五、26	5,164,423.50	829,033.78
应收股利	五、6	18,946,614.23	4,713,252.36	合同负债	五、27	48,292,321.23	40,603,746.01
预付款项	五、7	7,594,671.34	7,184,727.01	应付职工薪酬	五、28	28,748,036.66	27,451,832.81
其他应收款	五、7	-	72,291.93	应交税费	五、29	12,749,427.43	7,172,562.41
其中: 应收利息				其他应付款	五、29	634,547.82	110,499.65
应收股利				应付股利	五、29		627,558.42
存货	五、8	220,285,139.70	173,085,911.73	持有待售负债			
合同资产				一年内到期的非流动负债	五、30	7,582,329.12	2,270,733.00
持有待售资产				其他流动负债	五、31	59,226,143.45	30,830,108.82
一年内到期的非流动资产				<b>流动负债合计</b>		452,889,664.11	370,516,887.47
其他流动资产	五、9	20,095,921.92	362,971.80	<b>非流动资产:</b>			
流动资产合计		1,261,484,384.22	1,145,406,530.83	长期借款			
非流动资产:				应付债券			
债权投资				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
长期应收款	五、10	128,385,527.41	101,749,168.94	租赁负债	五、32	2,261,477.61	748,237
长期股权投资				长期应付款	五、33	1,353,766.38	
其他权益工具投资	五、11	1,142,770.14	1,142,770.14	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	五、12	10,395,232.79	7,592,742.53	递延收益	五、34	18,023,401.34	12,691,428.15
投资性房地产	五、13	298,383,230.19	248,507,264.77	递延所得税负债	五、20	11,002,911.51	6,579,474.86
固定资产	五、14	3,672,321.55	5,155,620.72	其他非流动负债			
在建工程				<b>非流动负债合计</b>		32,641,556.84	20,019,140.01
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		485,531,220.95	390,536,027.48
油气资产				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
使用权资产	五、15	4,361,186.45	33,489,314.88	股本	五、35	543,720,000.00	543,720,000.00
无形资产	五、16	41,767,809.85	5,195,759.76	其他权益工具			
开发支出	五、17	57,454,553.86	37,690,323.56	其中: 优先股			
商誉	五、18	47,753.40	17,404,341.78	永续债			
长期待摊费用	五、19	20,381,782.27	18,966,525.88	资本公积	五、36	99,144,380.00	98,585,869.22
递延所得税资产	五、20	15,140,366.93	471,698,073.20	减: 库存股	五、37		18,523,888.30
其他非流动资产	五、21	586,328,294.60		专项储备			
<b>非流动资产合计</b>		1,847,812,678.82	1,617,104,604.03	盈余公积	五、38	123,867,561.49	119,054,659.70
				未分配利润	五、39	431,843,137.85	395,016,615.21
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,198,575,079.34	1,137,853,255.83
				少数股东权益		163,706,378.53	88,715,320.72
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		1,362,281,457.87	1,226,568,576.55
<b>资产总计</b>		1,847,812,678.82	1,617,104,604.03	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		1,847,812,678.82	1,617,104,604.03

倪莹

荣熊印尚

东刘印卫

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	2021年12月31日 上年年末余额	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>						
货币资金		162,357,714.54	208,549,804.04			
交易性金融资产		-	60,000,000.00			
衍生金融资产		-	-			
应收票据	十七、1	146,653,580.64	117,012,781.99		7,024,000.00	1,235,000.00
应收账款	十七、2	329,844,878.79	316,408,066.44		200,949,633.31	213,400,348.29
应收款项融资		108,139,394.43	112,152,888.93		3,032,630.02	4,926,322.49
预付款项		6,148,913.28	4,438,287.41		1,964,310.67	829,033.78
其他应收款	十七、3	1,900,843.11	2,597,524.17		39,464,992.23	36,325,422.80
其中: 应收利息		-	72,291.93		11,735,992.29	13,152,976.38
应收股利	十七、3	-	-		15,140,761.44	14,873,545.53
存货		161,200,291.81	154,825,118.58		634,547.82	627,558.42
合同资产		-	-		-	-
持有待售资产		-	-		-	-
一年内到期的非流动资产		-	30,171,764.70		37,697,518.72	23,516,078.27
其他流动资产		50,041,702.20	1,006,156,236.26		317,009,838.68	308,258,727.54
<b>流动资产合计</b>		<b>966,287,318.80</b>				
<b>非流动资产:</b>						
债权投资		0.00	0.00		-	-
其他债权投资		0.00	0.00		-	-
长期应收款		0.00	0.00		-	-
长期股权投资	十七、4	251,403,899.62	182,461,431.46		748,237.00	748,237.00
其他权益工具投资		0.00	1,142,770.14		-	-
其他非流动金融资产		0.00	0.00		-	-
投资性房地产		241,080,881.84	214,950,412.48		14,841,401.34	12,691,428.15
固定资产		2,467,559.89	2,866,444.44		4,865,775.05	5,333,178.61
在建工程		0.00	0.00		-	-
生产性生物资产		0.00	0.00		20,455,413.39	18,772,843.76
油气资产		0.00	0.00		337,465,252.07	327,031,571.30
使用权资产		0.00	0.00		-	-
无形资产		25,608,380.76	26,716,499.46		543,720,000.00	543,720,000.00
开发支出		0.00	0.00		-	-
商誉		0.00	0.00		-	-
长期待摊费用		16,903,188.87	15,603,523.64		-	-
递延所得税资产		12,624,445.73	6,287,630.04		99,144,380.00	98,585,869.22
其他非流动资产		551,231,126.85	450,028,711.66		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,517,518,445.65</b>				
<b>资产总计</b>		<b>1,517,518,445.65</b>	<b>1,456,184,947.92</b>			
<b>流动负债:</b>						
短期借款		-	-		-	-
交易性金融负债		-	-		-	-
衍生金融负债		-	-		-	-
应付票据		-	-		-	-
应付账款		-	-		-	-
预收款项		-	-		-	-
合同负债		-	-		-	-
应付职工薪酬		-	-		-	-
应交税费		-	-		-	-
其他应付款		-	-		-	-
其中: 应付利息		-	-		-	-
应付股利		-	-		-	-
持有待售负债		-	-		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-		-	-
其他流动负债		-	-		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债:</b>						
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
其中: 优先股		-	-		-	-
永续债		-	-		-	-
租赁负债		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
长期应付职工薪酬		-	-		-	-
预计负债		-	-		-	-
递延收益		-	-		-	-
递延所得税负债		-	-		-	-
其他非流动负债		-	-		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
股本		26,716,499.46	26,716,499.46		543,720,000.00	543,720,000.00
其他权益工具		0.00	0.00		-	-
其中: 优先股		0.00	0.00		-	-
永续债		0.00	0.00		-	-
资本公积		15,603,523.64	15,603,523.64		99,144,380.00	98,585,869.22
减: 库存股		6,287,630.04	6,287,630.04		-	-
其他综合收益		450,028,711.66	450,028,711.66		-	-
专项储备		-	-		-	-
盈余公积		-	-		123,867,561.49	119,054,659.70
未分配利润		-	-		413,321,252.09	386,316,736.00
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,517,518,445.65</b>	<b>1,456,184,947.92</b>		<b>1,517,518,445.65</b>	<b>1,456,184,947.92</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,517,518,445.65</b>	<b>1,456,184,947.92</b>		<b>1,517,518,445.65</b>	<b>1,456,184,947.92</b>

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

刘印东

熊尚印

倪滢



# 合并利润表

2021年度

同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位: 元

编制单位: 成都旭光电子股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,006,758,282.73	902,035,497.45
其中: 营业收入	五、40	1,006,758,282.73	902,035,497.45
二、营业总成本		935,538,442.14	872,541,951.95
其中: 营业成本	五、40	782,424,295.84	736,599,077.36
税金及附加	五、41	6,861,049.90	6,662,639.58
销售费用	五、42	26,697,502.90	23,747,755.93
管理费用	五、43	73,811,167.01	70,293,564.75
研发费用	五、44	38,859,914.32	35,206,779.02
财务费用	五、45	6,884,512.17	32,135.31
其中: 利息费用		1,430,150.99	1,394,010.27
利息收入		1,434,164.74	3,237,276.16
加: 其他收益	五、46	6,457,909.07	3,619,917.51
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	14,401,576.36	38,294,621.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,148,937.39	11,176,118.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-7,413,670.67	-4,446,833.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	1,283,137.32	-3,122,500.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	66,290.95	3,307.46
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		86,015,083.62	63,842,058.00
加: 营业外收入	五、51	132,733.41	250,783.90
减: 营业外支出	五、52	206,791.66	147,995.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		85,941,025.37	63,944,846.58
减: 所得税费用	五、53	6,945,808.93	5,778,831.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		78,995,216.44	58,166,015.47
(一) 按经营持续性分类		78,995,216.44	58,166,015.47
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		78,995,216.44	58,166,015.47
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.归属于母公司所有者的净利润		57,951,024.43	53,539,526.04
2.少数股东损益		21,044,192.01	4,626,489.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,995,216.44	58,166,015.47
归属于少数股东的综合收益总额		21,044,192.01	4,626,489.43
八、每股收益:			
基本每股收益		0.1069	0.0991
稀释每股收益		0.1069	0.0991

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

东刘  
印卫

荣熊  
印尚

倪滢





# 母公司利润表

2021年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位: 元

编制单位: 成都旭光电子股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、5	833,654,741.40	689,281,265.04
减: 营业成本	十七、5	684,615,698.85	561,606,379.64
税金及附加		5,271,018.92	5,499,299.65
销售费用		23,409,194.67	21,617,907.55
管理费用		54,503,212.69	56,124,070.03
研发费用		26,188,203.61	21,673,873.29
财务费用		4,761,710.72	-1,927,718.96
其中: 利息费用		-	-
利息收入		1,277,815.36	-
加: 其他收益		4,051,413.98	3,159,204.02
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七、6	14,824,799.70	36,667,789.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,322,286.07	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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)		-4,066,475.01	-4,713,180.31
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		1,910,174.18	-1,767,605.85
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		8,723.02	2,745.81
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		51,634,337.81	58,036,406.79
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,197.42	250,783.90
加: 营业外收入		9,868.00	109,772.17
减: 营业外支出		51,627,667.23	58,177,418.52
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,498,649.35	8,509,141.19
减: 所得税费用		48,129,017.88	49,668,277.33
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		48,129,017.88	49,668,277.33
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2.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 (现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		48,129,017.88	49,668,277.33
七、每股收益:			
基本每股收益		0.09	0.0919
稀释每股收益		0.09	0.0919

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

东刘  
印卫

荣熊  
印尚

倪滢





## 合并现金流量表

2021年度

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都旭光电子股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		444,741,033.00	454,860,543.39
收到的税费返还		796,639.44	556,377.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	26,195,958.31	32,468,648.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>471,733,630.75</b>	<b>487,885,569.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		230,031,565.27	230,018,411.94
支付给职工及为职工支付的现金		138,296,688.84	130,679,791.50
支付的各项税费		41,165,686.27	44,325,906.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	37,631,791.87	39,512,147.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>447,125,732.25</b>	<b>444,536,256.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,607,898.50</b>	<b>43,349,312.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		400,036.55	2,189,764.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,000.00	427,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	26,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,655,036.55</b>	<b>59,116,874.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,844,986.90	49,794,225.38
投资支付的现金		10.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,795,790.49	53,151,756.12
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	20,000,000.00	22,806,197.72
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>118,640,787.39</b>	<b>185,752,179.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,985,750.84</b>	<b>-126,635,304.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,676,814.60	2,425,500.00
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		31,700,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,830,226.15	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>71,207,040.75</b>	<b>52,425,500.00</b>
偿还债务支付的现金		26,350,000.00	30,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,702,220.95	36,721,391.84
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、54	24,562,227.54	9,370,863.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>68,614,448.49</b>	<b>76,842,255.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,592,592.26</b>	<b>-24,416,755.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,320,087.90</b>	<b>-373,725.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,105,347.98</b>	<b>-108,076,472.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		232,869,268.13	340,945,740.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>197,763,920.15</b>	<b>232,869,268.13</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

东刘  
印卫

荣熊  
印尚

倪滢





# 母公司现金流量表

2021年度



单位：元

编制单位：成都旭光电子股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,501,488.76	288,696,373.36
收到的税费返还		746,509.52	556,377.22
收到其他与经营活动有关的现金		16,488,922.37	20,180,769.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>329,736,920.65</b>	<b>309,433,520.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,435,415.27	123,961,626.48
支付给职工及为职工支付的现金		107,588,690.75	94,453,354.05
支付的各项税费		27,053,578.46	32,239,399.77
支付其他与经营活动有关的现金		33,812,582.55	35,105,846.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>308,890,267.03</b>	<b>285,760,226.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,846,653.62</b>	<b>23,673,293.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,733,248.69	2,189,764.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00	2,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	26,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	729,712.51
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,774,248.69</b>	<b>69,422,387.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,160,325.90	18,725,863.16
投资支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,773,965.40	76,203,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	17,583.33
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>152,934,291.30</b>	<b>174,947,246.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,160,042.61</b>	<b>-105,524,859.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		34,040,226.15	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,040,226.15</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,311,600.00	32,412,463.98
支付其他与筹资活动有关的现金		19,506,050.76	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,817,650.76</b>	<b>32,412,463.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,777,424.61</b>	<b>-32,412,463.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,320,087.90</b>	<b>-298,388.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-46,410,901.50</b>	<b>-114,562,418.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		208,549,804.04	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>162,138,902.54</b>	<b>208,549,804.04</b>

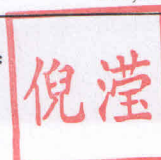
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2021年度

编制单位：成都国电电子股份有限公司

单位：元

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	543,720,000.00	-	98,585,869.22	18,523,888.30	-	-	119,054,659.70	395,016,615.21	-	1,137,853,255.83	88,715,200.72	1,226,568,576.55
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、本年初余额	543,720,000.00	-	98,585,869.22	18,523,888.30	-	-	119,054,659.70	395,016,615.21	-	1,137,853,255.83	88,715,200.72	1,226,568,576.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			558,510.78	-18,523,888.30	36,826,522.64	4,812,901.79		36,826,522.64		60,721,823.51	74,891,067.81	135,712,881.32
（一）综合收益总额			558,510.78	-18,523,888.30	57,951,024.43			57,951,024.43		57,951,024.43	21,044,192.01	78,995,216.44
（二）所有者投入和减少资本			-6,301,199.14							19,082,399.08	53,946,865.80	73,029,264.88
1.所有者投入的普通股												
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			6,859,709.92	-18,523,888.30								
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.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、本年年末余额	543,720,000.00		99,144,380.00	-			123,867,561.49	431,843,137.85		1,198,575,079.34	163,706,378.53	1,362,281,457.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

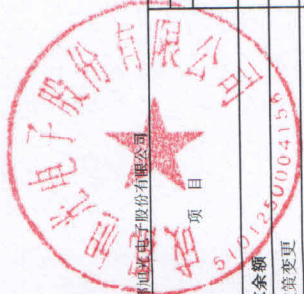
会计机构负责人：

刘卫印

熊尚荣

倪莹

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所





# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位:元

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所



项目	上年金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	543,720,000.00				92,815,525.66	18,523,888.30				1,114,658,668.75	178,760,351.65	1,293,419,020.40
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、本年初余额	543,720,000.00				92,815,525.66	18,523,888.30				1,114,658,668.75	178,760,351.65	1,293,419,020.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,770,343.56			8,371,932.65	9,052,310.87	23,194,587.08	-90,045,030.93	-66,850,443.85
(一)综合收益总额					4,100,733.93				53,539,526.04	4,100,733.93	4,630,500.00	58,166,015.47
(二)所有者投入和减少资本					-6,205,918.55					-6,205,918.55	4,630,500.00	-1,575,418.55
1.所有者投入资本												
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					10,306,652.48					10,306,652.48		10,306,652.48
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								4,966,827.73	-37,379,291.71	-32,412,463.98		-32,412,463.98
2.对所有者(或股东)的分配								4,966,827.73	-4,966,827.73			
3.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					1,669,609.63					-2,033,208.91	-99,302,020.36	-101,335,229.27
四、本年年末余额	543,720,000.00				98,585,869.22	18,523,888.30		119,054,659.70	395,016,615.21	1,137,853,255.83	88,715,320.72	1,226,568,576.55

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

倪滢

荣熊印尚

东刘印卫



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所



项目	实收资本(或股本)				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	未分配利润	其他	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额	减少以“-”号填列	优先股	永续债								
一、上年年末余额	543,720,000.00						98,585,869.22	18,523,888.30			119,054,659.70	386,316,736.00		1,129,153,376.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	543,720,000.00						98,585,869.22	18,523,888.30			119,054,659.70	386,316,736.00		1,129,153,376.62
三、本年年末余额							558,510.78	-18,523,888.30			4,812,901.79	27,004,516.09		50,899,816.96
(一) 综合收益总额							558,510.78					48,129,017.88		48,129,017.88
(二) 所有者投入和减少资本							-6,301,199.14	-18,523,888.30						19,082,399.08
1.所有者投入资本(1.所有者投入的普通股)														
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							6,859,709.92							6,859,709.92
4.其他								-18,523,888.30						18,523,888.30
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配														
3.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、本年年末余额	543,720,000.00						99,144,380.00				123,867,561.49	413,321,252.09		1,180,053,193.58

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

荣熊印尚

倪滢

东刘印卫

法定代表人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元

项目	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
	上年金额	本年金额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	543,720,000.00				68,483,521.17	18,523,888.30			110,682,727.05	343,381,806.13		1,047,744,166.05
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、本年初余额	543,720,000.00				68,483,521.17	18,523,888.30			110,682,727.05	343,381,806.13		1,047,744,166.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					30,102,348.05				4,966,827.73	37,642,076.99		72,711,252.77
(一) 综合收益总额										44,375,424.45		44,375,424.45
(二) 所有者投入和减少资本					4,100,733.93							4,100,733.93
1. 所有者投入资本												
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					-6,205,918.55							-6,205,918.55
4. 其他					10,306,652.48							10,306,652.48
(三) 利润分配									4,966,827.73	-37,379,291.71		-32,412,463.98
1. 提取盈余公积									4,966,827.73	-4,966,827.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-32,412,463.98		-32,412,463.98
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、本年年末余额	543,720,000.00				26,001,614.12	18,523,888.30			119,054,659.70	30,645,944.25		60,052,663.29
					98,585,869.22				386,316,736.00			1,129,153,376.62

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

东刘印卫

荣熊印尚

倪滢

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

成都旭光电子股份有限公司  
2021.12.31 25000415



# 成都旭光电子股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

成都旭光电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经成都市体制改革委员会成体改(1993)104号文批准,由国营旭光电子管厂(又名国营第七七九厂)整体改组独家发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司成立日期为1994年2月28日,注册资本为4500万元。1998年经公司临时股东大会决议并报成都市体改委批复同意,本公司收购成都电器厂后调增股本以及将中央级“拨改贷”资金本息余额转增国家股本,公司股本总额增至5260万元。

公司经过历年增发新股、资本公积转增股本等,至2021年12月31日,公司注册资本为人民币543,720,000.00元、实收资本(股本)为人民币543,720,000.00元。

本公司所属电真空器件制造行业。

本公司主要产品有:金属陶瓷电真空器件、高低压配电成套装置等产品;公司注册地址及总部地址:成都市新都区新都镇新工大道318号;法定代表人:刘卫东。

#### 2、财务报告批准报出日

本财务报告经公司全体董事于2022年3月14日批准报出。

#### 3、合并财务报表范围

合并范围内的子公司

截止2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司全称	简称
成都法瑞克电气科技有限公司	法瑞克
成都易格机械有限责任公司	易格机械
成都名奥精密科技有限公司	名奥科技
西安睿控创合科技有限公司	西安睿控
北京德睿天航智能设备科技有限公司	北京德睿
深圳睿控创合电子科技有限公司	深圳睿控

本报告期合并财务报表范围及其具体情况详见附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006



年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

## 2、持续经营

本公司认为自报告期末日起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、商誉减值准备的会计估计、所得税及递延所得税资产、股份支付等。

### 1、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、完整地反映了公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

### 5、企业合并

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

#### (1)同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

#### (2)非同一控制下的企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日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。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。



公司在购买日的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

2)在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

(2)合并报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有变动对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3)变动子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因变动了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在变动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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入变动控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在变动控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4)分步处置股权至变动控制权的特殊处理

分步处置股权至变动控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至变动控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至变动控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“变动子公司控制权的处理”。在变动控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额。

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在变动控制权时一并转入变动控制权当期的损益。



②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在变动控制权时不得转入变动控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### 1) 分类和计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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

#### 债务工具

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

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

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

#### 2)减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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



处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

组合一银行承兑汇票及应收银行 E 产品

组合二商业承兑汇票

组合三按信用等级分类的客户

组合四应收合并范围内公司款项

组合五其他应收款项

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 3)终止确认

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

### (2)金融负债

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

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

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

### (3)金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体参见附注三、10金融工具。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体参见附注三、10 金融工具。

## 13、应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。

具体参见附注三、10 金融工具。

## 14、其他收款款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体参见附注三、10 金融工具。

## 15、存货

### (1)存货的分类

存货分类为：物资采购、原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品及发出商品等。

### (2)存货计价方法

存货计价：原材料按实际成本核算；将发出材料的计划成本调整为实际成本；委托加工材



料的发出和结转均按实际成本核算；在产品、自制半成品均采用定额成本核算，月末按盘点数量保留在产品、自制半成品的定额成本，当期生产成本扣除月末在产品 and 自制半成品定额成本后全部转入当期完工产品成本；产成品采用实际成本核算，按月一次加权平均结转销售成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

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

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### (4) 存货盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、持有待售资产

### 1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措

施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1)初始计量和后续计量

初始计量和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，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### (2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。



### (1)投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因变动了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在变动共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因变动了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在变动控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 18、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出



租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

### (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产以购买价款的现值为基础确定。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### (4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	10-45 年	2.15—9.70%	0.03
通用设备	8-20 年	4.85—12.13%	0.03
专用设备	9 年	0.11	0.03
运输设备	10 年	0.10	0.03

#### (5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余



租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 20、使用权资产(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1)使用权资产确认条件

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

### (2)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3)使用权资产的后续计量

② 用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### (4)各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别折旧方法 使用年限预计净残值率 年折旧率

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	2-5 年		20.00-50.00

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

### (6)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 21、在建工程

### (1)在建工程类别

在建工程以项目分类核算。

### (2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3)期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 22、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当符合资本化条件的资产的购建或生产活动发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

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

### (2)借款费用资本化期间

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

### (3)借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下



列规定确定：

①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，以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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 23、无形资产

### (1)无形资产的初始计量计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

### (2)无形资产的后续计量

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

#### ①使用寿命有限的无形资产

每期末，对使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益期限内按直线法摊销，使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5.00	估计使用寿命
非专利技术	10.00	估计使用寿命
土地使用权	20.00	受益期内(注 1)
土地使用权	40.00	受益期内

注 1：公司控股子公司本期购入土地使用权为工业用地，本期使用期限 20 年，期满后再缴费续期。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### ③无形资产的摊销

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

#### (3)研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 25、长期资产减值

本公司对于长期资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果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。

## 27、合同负债

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

## 28、职工薪酬

### (1)短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划



设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 29、租赁负债(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、15 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### 30、预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将期确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量；

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 31、股份支付

#### (1)股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### 2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### 3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地

确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 32、收入

### (1)收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- 1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2)客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3)本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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



## (2)收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任

务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### (3)收入确认的具体方法

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品的基础上，以商品完成交付并经客户确认时确认收入。

1)国内销售：向下游客户直接销售以及部分通过贸易商销售产品的收入确认时点是以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单，与客户单位对账一致并开具发票作为控制权转移时点，确认销售收入。

2)国外销售：向下游客户直接销售以及向部分代理商或贸易商销售产品的收入确认时点是以完成出口报关手续并取得报关单据，合同产品发运离境后作为控制权转移时点，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

## 33、政府补助

### (1)政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (3)政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **34、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1)计税基础**

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### **(2)所得税费用的确认**

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### **(3)所得税的计量原则**

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债(或资产)按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

### **35、租赁**

#### **自 2021 年 1 月 1 日起适用**

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付



对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、17“使用权资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (2) 公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 36、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 37、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 38、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1)重要会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

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

(2)重要会计估计变更本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

(3)2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

公司执行新租赁准则对期初财务会计报表无影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、9%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%



环境保护税	污染当量数	3.90 元
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注 1、北京德睿报告期内适用的企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 母公司、法瑞克、易格机械、名奥科技企业所得税享受西部大开发的税收优惠政策，报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 西安睿控系高新技术企业，报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 深圳睿控系小微企业，报告期内适用的企业所得税税率为 20%。

## 五、合并会计报表项目注释(金额单位：人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	336,469.76	391,934.27
银行存款	197,646,261.39	232,477,332.86
其他货币资金	1.00	1.00
合计	197,982,732.15	232,869,268.13
其中：存放于境外款项总额		

注：期末因票据背书转让被冻结的银行存款金额 218,812.00 元。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10.00	60,000,000.00
其中：		
其他(理财产品)	10.00	60,000,000.00
合计	10.00	60,000,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	196,357,961.86	132,270,462.06
建行 E 产品	7,999,927.09	14,868,205.00
金融平台票据	4,647,183.26	
减：商业承兑汇票坏账准备	1,648,242.18	1,084,617.79
合计	207,356,830.03	146,054,049.27

(2)期末公司已质押的应收票据。

无。

(3)期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	58,764,783.97	137,593,177.89
合计	58,764,783.97	137,593,177.89

注：商业承兑汇票的承兑人是本公司客户，根据票据法对追索权的规定，在背书转让合同未明确约定无追索权的情况下，该类金融资产所有权相关的主要风险没有转移，公司不应终止确认相关资产

(4)期末公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

无。

(5)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备的应收票据	209,005,072.21	100.00	1,648,242.18	0.79	207,356,830.03
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	7,999,927.09	3.83			7,999,927.09
按组合 2 计提坏账准备	201,005,145.12	96.17	1,648,242.18	0.82	199,356,902.94
合计	209,005,072.21	100.00	1,648,242.18		207,356,830.03

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收票据	147,138,667.06	100.00	1,084,617.79	0.74	146,054,049.27
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	14,868,205.00	11.24			14,868,205.00

按组合 2 计提坏账准备	132,270,462.06	88.76	1,084,617.79	0.82	131,185,844.27
合计	147,138,667.06	100.00	1,084,617.79	0.73	146,054,049.27

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：商业承兑汇票及金融平台票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合及金融平台票据	201,005,145.12	1,648,242.18	0.82
合计	201,005,145.12	1,648,242.18	0.82
名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	132,270,462.06	1,084,617.79	0.82
合计	132,270,462.06	1,084,617.79	0.82

按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

#### (6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,084,617.79	517,325.49			46,298.90	1,648,242.18
合计	1,084,617.79	517,325.49			46,298.90	1,648,242.18

注：其他变动系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	458,634,534.79
1-2 年	40,184,025.99
2-3 年	7,084,397.94
3-4 年	3,489,265.54



4-5年	1,084,751.75
5年以上	24,360,904.65
小计	534,837,880.66
减：坏账准备	59,211,945.74
合计	475,625,934.92

## (2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,296,384.33	0.80	4,296,384.33	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,360,000.00	0.63	3,360,000.00	100.00	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	936,384.33	0.18	936,384.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	530,541,496.33	99.20	54,915,561.41	10.35	475,625,934.92
其中：					
按组合3计提坏账准备					
合计	534,837,880.66	100.00	59,211,945.74	11.07	475,625,934.92

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,209,323.00	0.92	4,209,323.00	100.00	
其中					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,360,000.00	0.73	3,360,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	849,323.00	0.19	849,323.00	100.00	
按组合计提坏账准备	453,077,649.72	99.08	46,030,860.42	10.16	407,046,789.30

其中：

按组合 3 计提坏账准备	453,077,649.72	99.08	46,030,860.42	10.16	407,046,789.30
合计	457,286,972.72	100.00	50,240,183.42	10.99	407,046,789.30

## (3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	涉及诉讼, 客户已停产, 收回可能性小。
合计	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	
名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	涉及诉讼, 客户已停产, 收回可能性小。
合计	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	

## (4) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新加坡 S.BAROMON PTE LTD	661,434.33	661,434.33	100.00	确认无法收回
四川岳池电力建设总公司	140,000.00	140,000.00	100.00	确认无法收回
甘肃科诺设备集成有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	确认无法收回
四川电器集团股份有限公司	47,700.00	47,700.00	100.00	确认无法收回
北京国安电气有限责任公司	12,250.00	12,250.00	100.00	确认无法收回
合计	936,384.33	936,384.33	100.00	

## (5) 按信用等级分类的客户坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		整个存续期间的预期信用损失率(%)	金额
1 年以内	458,637,488.79	5.38	24,675,321.42
1-2 年	40,182,051.99	12.85	5,163,363.55
2-3 年	7,083,417.94	29.65	2,100,233.42
3-4 年	3,489,265.54	57.14	1,993,766.51

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		整个存续期间的预期信用损失率(%)	金额
4-5年	1,084,751.75	84.66	918,356.19
5年以上	20,064,520.32	100.00	20,064,520.32
合计	530,541,496.33		54,915,561.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

#### (6) 坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,209,323.00	87,061.33				4,296,384.33

其中：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,360,000.00					3,360,000.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	849,323.00	87,061.33				936,384.33
按组合计提的坏账准备	46,030,860.42	6,345,803.39			2,538,897.60	54,915,561.41

其中：

按信用等级分类的客户	46,030,860.42	6,345,803.39			2,538,897.60	54,915,561.41
合计	50,240,183.42	6,432,864.72	-	-	2,538,897.60	59,211,945.74

注：其他变动系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

(7) 期末应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(8) 本期无实际核销的应收账款情况

## (9)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	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	44,965,215.73	1 年以内	8.41	2,419,128.61
客户 2	22,536,731.04	1 年以内	4.21	1,212,476.13
客户 3	17,775,079.49	1 年以内	3.32	956,299.28
客户 4	15,357,344.08	1 年以内	2.87	826,225.11
客户 5	12,154,841.71	1 年以内	2.27	653,930.48
0	112,789,212.05	-	21.08	6,068,059.61

(10)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(11)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,596,529.93	114,089,561.23
合计	113,596,529.93	114,089,561.23

注 1：本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。

注 2：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1)应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

无。

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

①期末公司无已质押的应收款项融资。

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	109,086,215.49	125,074,625.11
合计	109,086,215.49	125,074,625.11

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认；



(3)期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

## 6、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	18,821,093.28	99.34	4,020,766.76	85.31
1-2年	125,520.95	0.66	692,485.60	14.69
合计	18,946,614.23	100.00	4,713,252.36	100.00

注：账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算的采购款所致。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
供应商1	非关联方	4,096,823.32	1年以内	预存电费	21.62
供应商2	非关联方	4,716,870.86	1年以内	尚在结算期	24.90
供应商3	非关联方	2,329,000.00	1年以内	尚在结算期	12.29
供应商4	非关联方	1,152,000.00	1年以内	尚在结算期	6.08
供应商5	非关联方	683,320.00	1年以内	尚在结算期	3.61
合计		12,978,014.18			68.50

## 7、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	72,291.93
应收股利	-	
其他应收款	7,594,671.34	7,112,435.08
合计	7,594,671.34	7,184,727.01

应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	-	72,291.93
合计	-	72,291.93

其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	2,648,851.70
1-2年	2,510,365.72
2-3年	3,611,915.84
3-4年	520,545.63
4-5年	60,638.33
5年以上	5,321,174.08
合计	14,673,491.30

## (2)按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及其他	1,758,081.42	1,722,960.85
保证金及押金	1,215,774.80	1,281,144.82
单位往来款	11,520,516.33	10,079,673.43
其他款项	179,118.75	10,140.00
合计	14,673,491.30	13,093,919.10

## (3)其他应收款坏账准备计提情况

## 1)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	3.41	500,000.00	100.00	-
其中:					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	3.41	500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,173,491.30	96.59	6,578,819.96	46.42	7,594,671.34
其中:					
按组合5计提坏账准备					
合计	14,673,491.30	100.00	7,078,819.96	48.24	7,594,671.34

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备	比例 (%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	500,000.00	3.82	500,000.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	3.82	500,000.00	100.00	-
按其他应收款项组合	12,593,919.10	96.18	5,481,484.02	43.52	7,112,435.08
其中：					
按组合 5 计提坏账准备	12,593,919.10	96.18	5,481,484.02	43.52	7,112,435.08
合计	13,093,919.10	100.00	5,981,484.02	45.68	7,112,435.08

## 2) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏宝塔能源化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司发生财务危机，收回的可能性较小。

## 3)按其他应收款项组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		整个存续期间的预期信用损失率(%)	金额
1年以内	2,648,851.70	5.00	132,442.58
1-2年	2,510,365.72	10.00	251,036.56
2-3年	3,611,915.84	30.00	1,083,574.75
3-4年	520,545.63	50.00	260,272.82
4-5年	60,638.33	50.00	30,319.17
5年以上	4,821,174.08	100.00	4,821,174.08
合计	14,173,491.30		6,578,819.96

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

2021 年度，对于第一阶段其他应收款计提的坏账准备，主要为对对本年新增其他应收款计提的损失准备由于本年内损失率变动对预期信用损失计量的影响。

#### 4)坏账准备的情况

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	761,407.54		5,220,076.48	5,981,484.02
--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	463,480.46		101,097.60	564,578.06
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动	532,757.88			532,757.88
2021 年 12 月 31 日余额	1,757,645.88	-	5,321,174.08	7,078,819.96

注：其他变动系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都竞诚电子科技有限公司	借款、房租水电费等	3,833,678.11	1 年以内、1-2 年	26.13	352,340.64
聚源公司	货款	3,425,453.05	5 年以上	23.34	3,425,453.05
成都海恩普新材料有限公司	房租水电费等	795,434.65	1 年以内、1-2	5.42	69,124.95



			年		
四川西昌电力股份有限公司	货款	515,319.00	1—2年	3.51	154,595.70
成都宏场涂科技有限公司	借款	500,000.00	1年以内	3.41	25,000.00
合计		<b>9,069,884.81</b>	-	<b>61.81</b>	<b>4,026,514.34</b>

## 8、存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	75,463,837.33	3,264,622.93	72,199,214.40	53,973,012.02	2,285,323.19	51,687,688.83
包装物	14,109.89	-	14,109.89	30,532.33		30,532.33
库存商品	97,385,813.99	13,803,567.28	83,582,246.71	70,734,184.95	13,753,788.31	56,980,396.64
发出商品	5,587,288.26	-	5,587,288.26	4,455,828.63		4,455,828.63
自制半成品	21,870,126.66	2,734,743.54	19,135,383.12	4,316,522.12		4,316,522.12
委托加工物资	2,231,303.90	21,040.09	2,210,263.81	21,040.09	21,040.09	-
在产品	47,837,826.88	10,281,193.37	37,556,633.51	68,921,117.89	13,306,174.71	55,614,943.18
合计	250,390,306.91	30,105,167.21	220,285,139.70	202,452,238.03	29,366,326.30	173,085,911.73

### (2) 存货跌价准备分析如下：

存货种类	期初账面余额	本期计提额		本期减少		期末账面余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	2,285,323.19	500,959.80	561,059.88	82,719.94		3,264,622.93
库存商品	13,753,788.31	519,723.88	183,295.97	653,240.88		13,803,567.28
自制半成品		1,457,121.16	1,277,622.38			2,734,743.54
委托加工物资	21,040.09	-				21,040.09
在产品	13,306,174.71	15,714.20		3,040,695.54		10,281,193.37
合计	29,366,326.30	2,493,519.04	2,021,978.23	3,776,656.36	-	30,105,167.21

注：其他变动系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

### (3) 存货跌价准备情况如下

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	依据公司资产负债表日销售价格减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值上升或已实现销售

库存商品	根据资产负债表日销售价格减去销售费用和相关税费的净值。	可变现净值上升或已实现销售
委托加工物资	依据公司资产负债表日销售价格减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	
自制半成品	依据公司资产负债表日销售价格减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	
在产品	依据公司资产负债表日销售价格减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。	可变现净值上升或已实现销售

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	95,921.92	133,218.87
待抵扣税金	-0.00	229,752.93
委托贷款	20,000,000.00	
合计	20,095,921.92	362,971.80

注：期末余额较期初余额相比，增加比例 5,436.50%，主要增加委托贷款所致。

### 10、长期股权投资

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
联营企业：					
成都储翰科技股份有限公司	99,557,631.46			13,743,099.94	
成都旭瓷新材料有限公司	-	10,500,000.00		-1,574,597.17	0
长春长光易格精密技术有限公司	2,191,537.48			447,947.80	
广东汉为信息技术有限公司	-	2,987,421.07		532,486.83	
合计	101,749,168.94	13,487,421.07		13,148,937.40	

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
成都储翰科技股份有限公司				113,300,731.40	
成都旭瓷新材料有限公司				8,925,402.83	
长春长光易格精密技术有限公司				2,639,485.28	
广东汉为信息技术有限公司				3,519,907.90	
合计				128,385,527.41	

**11、其他非流动金融资产**

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初金额
成都蓝风(集团)股份有限公司	450,000.00	450,000.00
成都凯赛尔电子有限公司	692,770.14	692,770.14
合计	1,142,770.14	1,142,770.14

**12、投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	8,854,510.20	-	8,854,510.20
2.本期增加金额	3,424,590.06	-	3,424,590.06
(1)自用房地产或存货转换为投资性房地产	-	-	-
(2)在建工程转入	3,424,590.06	-	3,424,590.06
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	12,279,100.26	-	12,279,100.26
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>	-	-	-

1.期初余额	1,261,767.67	-	1,261,767.67
2.本期增加金额	622,099.80	-	622,099.80
(1)计提	622,099.80	-	622,099.80
(2)自用房地产或存货转换为投资性房地产	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	1,883,867.47	-	1,883,867.47
<b>三、减值准备</b>	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-
1.期末账面价值	10,395,232.79	-	10,395,232.79
2.期初账面价值	7,592,742.53	-	7,592,742.53

注：本期投资性房地产增加系子公司易格机械根据房屋结算审核报告调整。

### 13、固定资产

#### (1)项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	298,383,230.19	248,507,264.77
固定资产清理		
合计	298,383,230.19	248,507,264.77

#### (2)固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	199,919,923.33	181,744,071.75	76,787,487.18	5,146,813.98	463,598,296.24
2.本期增加金额	10,420,922.37	41,344,869.91	20,956,028.53	483,121.50	73,204,942.31
(1)购置	9,140,631.18	33,002,424.99	19,826,727.05	483,121.50	62,452,904.72
(2)在建工程转入	1,280,291.19	2,917,599.30	273,857.06	-	4,471,747.55
(3)企业合并增加		5,424,845.62	855,444.42		6,280,290.04
(4)其他增加	-				
3.本期减少金额	-	1,483,547.84	82,079.04	252,589.73	1,818,216.61



(1)处置或报废	-	1,483,547.84	82,079.04	252,589.73	1,818,216.61
(2)其他减少					
4.期末余额	210,340,845.70	221,605,393.82	97,661,436.67	5,377,345.75	534,985,021.94
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	42,354,384.62	119,783,851.13	47,290,712.37	3,840,052.25	213,269,000.37
2.本期增加金额	6,059,709.79	12,063,065.25	4,497,519.29	503,228.24	23,123,522.57
(1)计提	6,059,709.79	11,334,307.28	3,987,654.12	503,228.24	21,884,899.43
(2)企业合并增加	-	728,757.97	509,865.17	-	1,238,623.14
3.本期减少金额	-	1,311,970.66	57,517.92	243,273.71	1,612,762.29
(1)处置或报废	-	1,311,970.66	57,517.92	243,273.71	1,612,762.29
(2)其他减少					
4.期末余额	48,414,094.41	130,534,945.72	51,730,713.74	4,100,006.78	234,779,760.65
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额		1,173,496.39	648,534.71		1,822,031.10
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.期末余额		1,173,496.39	648,534.71		1,822,031.10
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	161,926,751.29	89,896,951.71	45,282,188.22	1,277,338.97	298,383,230.19
2.期初账面价值	157,565,538.71	60,786,724.23	28,848,240.10	1,306,761.73	248,507,264.77

(4)未办妥产权证书的固定资产的情况

子公司易格机械房屋尚未取得产权证。

#### 14、在建工程

##### 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,289,415.54	595,278.84
工程物资	382,906.01	4,560,341.88
合计	3,672,321.55	5,155,620.72

##### 在建工程

(1)明细项目列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	3,289,415.54		3,289,415.54	595,278.84		595,278.84
合计	3,289,415.54		3,289,415.54	595,278.84		595,278.84

## (2)重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末余额
自制设备及安装	595,278.84	7,196,665.48	4,471,747.55	30,781.23	3,289,415.54
合计	595,278.84	7,196,665.48	4,471,747.55	30,781.23	3,289,415.54

注：本期增加主要系公司设备动力分厂自制设备增加所致。

## (3)本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
工程物资	1,413,567.61	1,030,661.60	382,906.01	5,591,003.48	1,030,661.60	4,560,341.88
合计	1,413,567.61	1,030,661.60	382,906.01	5,591,003.48	1,030,661.60	4,560,341.88

注：

## 15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	6,094,706.15	6,094,706.15
3.本期减少金额		-
4.期末余额	6,094,706.15	6,094,706.15
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额	1,733,519.70	1,733,519.70
(1) 计提	998,659.64	998,659.64
(2) 其他	734,860.06	734,860.06
3.本期减少金额		-
4.期末余额	1,733,519.70	1,733,519.70
<b>三、减值准备</b>		-

1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
<b>四、账面价值</b>		-
1.期末账面价值	4,361,186.45	4,361,186.45
2.期初账面价值	-	-

本期使用权资产增加系子公司西安睿控及易格机机械租赁房屋。

注：其他系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

## 16、无形资产

### (1)无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	办公软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	29,660,145.06	7,640,337.56	8,150,000.00	3,675,339.24	49,125,821.86
2.本期增加金额		100,000.00	14,131,945.28	147,269.59	14,379,214.87
(1)购置		100,000.00	2,575.47	17,699.11	120,274.58
(2)企业合并增加			14,129,369.81	129,570.48	14,258,940.29
3.本期减少金额					-
(1)处置					-
(2)企业合并减少					-
4.期末余额	29,660,145.06	7,740,337.56	22,281,945.28	3,822,608.83	63,505,036.73
<b>二、累计摊销</b>	-	-	-	-	-
1.期初余额	5,498,872.21	6,755,014.71	1,392,451.24	1,913,900.50	15,560,238.66
2.本期增加金额	616,848.72	593,014.78	4,770,267.13	120,589.27	6,100,719.90
(1)计提	616,848.72	593,014.78	3,550,927.71	24,249.98	4,785,041.19
(2)企业合并增加			1,219,339.42	96,339.29	1,315,678.71
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额	6,115,720.93	7,348,029.49	6,162,718.37	2,034,489.77	21,660,958.56
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-
1.期初余额		76,268.32			76,268.32
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	办公软件	合计
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	-	76,268.32	-	-	76,268.32
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	23,544,424.13	316,039.75	16,119,226.91	1,788,119.06	41,767,809.85
2.期初账面价值	24,161,272.85	809,054.53	6,757,548.76	1,761,438.74	33,489,314.88

## (3)期末无形资产质押情况

①易格机械为取得交通银行保证借款 480 万元，将公司专利使用权账面价值 495.20 万元为成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保，详见五、22 之说明。

②西安睿控为取得保证借款 1420 万元，将公司专利使用权账面价值 308.59 万元分别为西安投融资担保有限公司、陕西省中小企业融资担保有限公司、西安创新融资担保有限公司提供反担保，详见五、22 之说明。

**17、开发支出**

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额				期末余额
		内部开发支出	其他	转入固定资产	转入当期损益	转入无形资产	其他	
开发支出	-	41,376,242.46	8,646,306.78	-	38,859,914.32		5,966,875.16	5,195,759.76
合计	-	41,376,242.46	8,646,306.78	-	38,859,914.32	-	5,966,875.16	5,195,759.76

注：其他系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

**18、商誉**

## (1)商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都易格机械有限责任公司	37,690,323.56	-	-	-	-	37,690,323.56
成都名奥精密科技有限公司	-	1,161,129.54	-	-	-	1,161,129.54



被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安睿控创合科技有限公司	-	18,603,100.76	-	-	-	18,603,100.76
合计	37,690,323.56	19,764,230.30	-	-	-	57,454,553.86

注 1: 本期增加系本公司收购子公司西安睿控及易格机械收购名奥科技形成的商誉, 详见附注六、1 之说明

注 2: 上述资产组的可收回金额的计量基础和主要假设方法如下:

可收回金额按照资产组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较高者确定。

## (2)商誉减值准备

公司本期末对包含商誉的相关资产组或者资产组合进行减值测试, 计算相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值, 并与相关商誉账面价值进行比较, 相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值大于商誉价值, 因此未计提减值准备。

## 19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他变动	期末余额
租入固定资产 改装	-		20,673.78	68,427.18	47,753.40
合计	-	-	20,673.78	68,427.18	47,753.40

注: 其他变动系本期合并西安睿控与名奥科技购并日金额。

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

### (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,829,604.28	5,074,440.64	33,090,763.35	4,963,614.50
信用减值损失	67,853,258.84	10,178,096.46	57,306,285.23	8,595,942.80
递延收益	3,277,601.34	491,640.20	3,615,128.15	542,269.22
股份支付费用	23,625,090.22	3,543,763.53	16,779,429.40	2,516,914.41
可抵扣亏损	4,671,012.94	700,651.94	5,237,339.04	785,600.85
其他	2,621,263.35	393,189.50		
合计	135,877,830.97	20,381,782.27	116,028,945.17	17,404,341.78

### (2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	51,391,255.60	7,708,688.34	35,554,524.03	5,333,178.60
非同一控制下企业合并公允价值调整	21,961,487.80	3,294,223.17	8,308,641.66	1,246,296.26
合计	73,352,743.40	11,002,911.51	43,863,165.69	6,579,474.86

## (3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	85,749.02	
可抵扣亏损	11,384,754.67	

## (4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021 年度	473,301.71		
2022 年度	879,270.10		
2023 年度	1,820,288.23		
2024 年度	1,810,186.32		
2025 年度	3,981,419.97		
2026 年度	2,420,288.34		
合计	11,384,754.67		

注：系本年合并西安睿控新增北京德睿历年亏损可抵扣数。

**21、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
其他	795,476.00	795,476.00	-	795,476.00	795,476.00	
预付工程设备款	15,140,366.93		15,140,366.93	18,966,525.88		18,966,525.88
合计	15,935,842.93	795,476.00	15,140,366.93	19,762,001.88	795,476.00	18,966,525.88

注：本期增加主要系子公司易格机械预付工程设备款增加所致。

**22、短期借款**

## (1)按项目列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,300,000.00	14,000,000.00
信用借款	1,136,000.00	

短期借款应计利息	133,252.77	
合计	32,569,252.77	14,000,000.00

注 1：期末保证借款 1000 万元系由子公司易格机械向成都银行于 2021 年 9 月、2021 年 11 月 18 日分别借入 500 万元，期限 1 年，利率：4.6%，由王正才、叶琪莲与成都银行签订的《最高额保证合同》提供担保向成都银行取得的短期借款 5,000,000.00 元；由王正才、叶琪莲与成都中小企业融资担保有限公司担保。

注 2：期末保证借款 480 万元系子公司易格机械向交通银行温江支行借入，期限 2022-4-16-2021-4-16，利率 4.35%，由王正才、叶琪莲及成都中小企业融资担保有限公司提供担保；易格机械用无形资产软件使用权 500 万元质押，为成都中小企业融资担保有限公司提供反担保。

注 3：期末保证借款 500 万元系由子公司西安睿控向中国银行股份有限公司西安二环世纪星支行借入，期限 2021-7-1-2022-6-30，利率 3.85%由张平及李亚提供连带责任保证；由陕西省中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保；西安睿控用专利权《基于 Vxworks 系统的高速图像数据处理系统》《一种基于 PPC 处理器的音视频采集板》质押、张平及李亚房产陕(2018)西安市不动产权第 1465083 号抵押、张平及李亚为陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保保证。

注 4：期末保证借款 300 万元，子公司西安睿控向中国银行股份有限公司西安二环世纪星支行借入，期限 2021-7-1 -2022-6-30，利率 4.00%，由西安创新融资担保有限公司提供连带责任保证担保；由实际控制人张平及配偶李亚提供个人连带责任保证担保；张平 10.221%股权质押（270 万元借款）、西安睿控用专利权《一块基于 ARM 处理器的微型 COM Express 处理器模块》质押（30 万元借款）、张平及李亚和吴晟及许晓琴和刘江山分别为西安创新融资担保有限公司提供反担保保证。

注 5：期末保证借款 200 万元，子公司西安睿控向中国银行股份有限公司西安二环世纪星支行借入，期限 2021-7-1-2022-6-30，利率 4.00%，由实际控制人张平及配偶李亚提供个人连带责任保证担保。

注 6：期末保证借款 200 万元，子公司西安睿控向成都银行股份有限公司西安分行营业部借入，期限 2021-4-20-2022-4-19，利率 4.35%，由西安创新融资担保有限公司提供连带责任保证担保；张平 13.248%股权质押、西安睿控用专利权《一块兼容型 CPCI 的服务器主板》质押、张平及李亚、吴晟及许晓琴、刘江山为西安创新融资担保有限公司提供反担保保证。

注 7：期末保证借款 400 万元，子公司西安睿控向恒丰银行股份有限公司西安分行借入，期限 2021-12-22-2022-12-22，利率 4.20%，陕西省中小企业融资担保有限公司提供保证金质押担保；实际控制人张平及配偶李亚为提供连带责任担保。

注 8：期末保证借款 50 万元，孙公司名奥科技向成都郫都中银富登村镇银行有限责任公司

借入，期限 2021-5-13-2022-5-13，利率 7.50%，由沈浩、代忠、王正才提供个人连带责任保证担保。

注 9：期末信用借款 43.6 万元，孙公司名奥科技向中国建设银行股份有限公司郫都犀浦支行借入，期限 2021-8-2-2022-8-2，利率 4.0525%。

注 10：期末信用借款 70 万元，系孙公司名奥科技向中国工商银行鹃城支行借入，期限 2021-8-2-2022-1-29，利率 3.915%。

(2)已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 23、应付票据

(1)应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,024,000.00	1,235,000.00
合计	7,024,000.00	1,235,000.00

期末较期初增加 42.00%，主要系公司尚未到期支付所致。

(2)本期末已到期未支付的应付票据总额。

无。

## 24、应付账款

(1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品采购及劳务	248,064,584.93	238,044,289.44
采购长期资产	-	3,049,258.71
合计	248,064,584.93	241,093,548.15

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 25、预收款项

(1)预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,446,429.36	4,926,322.49
预收房租	22,715.66	104,000.00
合计	3,469,145.02	5,030,322.49

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 26、合同负债

## (1)合同项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,164,423.50	829,033.78
合计	5,164,423.50	829,033.78

## 27、应付职工薪酬

## (1)应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,603,746.01	152,571,087.27	144,882,512.05	48,292,321.23
离职后福利-设定提存计划		18,066,232.93	18,066,232.93	-
辞退福利		-	-	-
合计	40,603,746.01	170,637,320.20	162,948,744.98	48,292,321.23

## (2)短期薪酬

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	24,717,396.03	137,073,801.81	130,397,079.65	31,394,118.19
职工福利费	-	1,859,966.89	1,806,530.89	53,436.00
社会保险费		7,472,333.16	7,472,333.16	
其中：医疗保险费		7,208,268.21	7,208,268.21	
工伤保险费		221,904.43	221,904.43	
生育保险费		42,160.52	42,160.52	
住房公积金	-	3,416,356.74	3,390,611.00	25,745.74
工会经费和职工教育经费	15,886,349.98	2,748,628.67	1,815,957.35	16,819,021.30
合计	40,603,746.01	152,571,087.27	144,882,512.05	48,292,321.23

## (3)设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		17,360,617.72	17,360,617.72	
失业保险费		705,615.21	705,615.21	
合计		18,066,232.93	18,066,232.93	

## 28、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,284,048.34	11,556,771.19
企业所得税	12,252,390.40	11,554,811.58



城建税	967,143.35	917,483.56
教育费附加	395,305.19	396,451.78
地方教育费附加	296,128.29	258,469.43
个人所得税	2,044,202.78	1,859,168.86
环境保护税		910.59
印花税	13,430.50	14,361.50
房产税		893,404.32
其他	495,387.81	
合计	28,748,036.66	27,451,832.81

注 1：各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

## 29、其他应付款

### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	110,499.65
应付股利	634,547.82	627,558.42
其他应付款	12,114,879.61	6,434,504.34
合计	12,749,427.43	7,172,562.41

### 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	-	110,499.65
合计	-	110,499.65

### 应付股利

#### (1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	634,547.82	627,558.42
其中：社会公众股	58,470.53	156,200.00
法人股	156,200.00	412,887.89
个人股	419,877.29	58,470.53
合计	634,547.82	627,558.42

### 其他应付款

#### (1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	648,324.72	4,303,846.04

款项性质	期末余额	期初余额
押金与保证金	151,058.31	169,802.65
代缴社保等	-	28,331.65
预提费用	4,795,963.80	999,584.65
其他	6,519,532.78	932,939.35
合计	12,114,879.61	6,434,504.34

其他主要系个人往来款。

### 30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,206,607.23	1,250,000.00
一年内到期的长期应付款	1,788,007.36	1,020,733.00
一年内到期的租赁负债	1,587,714.53	
合计	7,582,329.12	2,270,733.00

注 1：一年内到期的长期借款 420 万元，系子公司西安睿控向北京银行股份有限公司西安分行营业部借入，期限 2020-10-23-2022-10-22，利率 5.22%，由西安投融资担保有限公司提供连带责任保证担保；实际控制人张平用房产陕（2020）西安市不动产权第 0277688 号抵押、吴晟 28.152% 股权质押、刘江山 21.528% 股权质押、西安睿控用专利权《一种多通道视频切换显示装置》质押、为西安投融资担保有限公司提供反担保保证。

注 2：一年内到期的长期应付款系易格机械设备售后租回融资款项及名奥科技融资租赁设备款。

### 31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认商业承兑汇票	58,764,783.97	30,810,636.32
待转销项税额	461,359.48	19,472.50
合计	59,226,143.45	30,830,108.82

### 32、租赁负债

项目	期末余额
租赁负债本金	3,898,839.19
减：未确认融资费用	332,276.75
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	1,305,084.83
合计	2,261,477.61

### 33、长期应付款

(1)长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
财政扶持拨款	748,237.00	748,237.00
融资租赁	605,529.38	
合计	1,353,766.38	748,237.00

注 1：根据成都市金牛区财政扶持资金使用管理协议(2000)天财字第 04 号，旭光电器厂享有金牛区委、区政府[金牛委(1998)38 号文]关于招商引资若干优惠政策规定，由金牛区天回乡政府拨入“财政扶持资金”长期使用，不计收利息。

注 2：一年内到期的长期应付款系易格机械设备售后租回融资款项及名奥科技融资租赁设备款。

### 34、递延收益

#### (1)递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,691,428.15	5,669,500.00	337,526.81	18,023,401.34	政府补助系公司收到的政府有关部门补助给公司项目扶持款
合计	12,691,428.15	5,669,500.00	337,526.81	18,023,401.34	

#### (2)涉及政府补助的项目明细情况如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	转入其他收益	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
钽钨阴极发射管技术改造项目资金	2,670,000.00	-	-	-	2,670,000.00	与资产相关	
企业技术创新和技术改造项目资金	650,000.00	-	-	-	650,000.00	与资产相关	
挖潜改造资金	340,000.00	-	-	-	340,000.00	与资产相关	
科技三项费用拨款	244,000.00	-	-	-	244,000.00	与资产相关	

						关	
大功率陶瓷结构 CT 球管研制项目资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关	
固封极柱生产技术改造	1,004,388.63	-	-	272,466.72	731,921.91	与资产相关	
成都市晋小军数控车工技能大师工作室	101,380.00	-	-	-	101,380.00	与资产相关	
新增 50 万只真空开关管生产线技术改造项目 I 期	424,666.67	-	-	51,999.96	372,666.71	与收益相关	
成都市企业新型学徒制培训项目	1,964,166.00	-	-	-	1,964,166.00	与收益相关	
负荷开关用真空灭弧室生产线技术改造项目	120,526.85	-	-	13,060.13	107,466.72	与资产相关	
长脉冲高功率射频四极管关键技术研究	5,072,300.00	2,087,500.00	-	-	7,159,800.00	与资产相关	
2020 年省级军民融合项目	-	3,182,000.00	-	-	3,182,000.00	与资产相关	
5G 基站用高品质陶瓷介质滤波器研制与大规模量产技术（专项）	-	400,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关	
合计	12,691,428.15	5,669,500.00	-	337,526.81	18,023,401.34	-	

**35、股本**

(1) 明细列示如下:

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	543,720,000.00						543,720,000.00

(2) 报告期内股本情况如下:

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		送股	转增	增发	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国有法人持有股份							
2 其他内资持有股份							
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	543,720,000.00						543,720,000.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	543,720,000.00						543,720,000.00
三、股份总数	543,720,000.00						543,720,000.00

**36、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,915,480.00			59,915,480.00
其他资本公积	38,670,389.22	558,510.78		39,228,900.00
其中: 原制度资本公积转入	14,651,998.28			14,651,998.28
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	8,528,224.30			8,528,224.30
其他	15,490,166.64	558,510.78		16,048,677.42



合计	98,585,869.22	558,510.78		99,144,380.00
----	---------------	------------	--	---------------

本期其他资本公积-其他增加的原因：系公司实施第一期及第二期员工持股计划费用 6,859,709.92 元计入其他资本公积；实施第二期员工持股计划减少回购股票同时减少资本公积 6,301,199.14 元；品迭后增加资本公积 558,510.78 元。

### 37、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	18,523,888.30		18,523,888.30	-
合计	18,523,888.30		18,523,888.30	-

2021 年 5 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 3,512,267 股公司股票，已于 2021 年 5 月 18 日通过非交易过户方式过户至公司第二期员工名下，过户价格为 3.48 元/股。

### 38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,210,969.34	4,812,901.79		104,023,871.13
任意盈余公积	19,843,690.36			19,843,690.36
合计	119,054,659.70	4,812,901.79		123,867,561.49

### 39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	395,016,615.21	385,964,304.34
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	395,016,615.21	385,964,304.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,951,024.43	53,539,526.04
减：提取法定盈余公积	4,812,901.79	4,966,827.73
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	16,311,600.00	32,412,463.98
转作股本的普通股股利	-	
其他	-	7,107,923.46
期末未分配利润	431,843,137.85	395,016,615.21

注：根据 2021 年 6 月 4 日公司 2020 年年度股东大会审议通过利润分配方案，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 543,720,000 股为基数，每股派发现金红利 0.03 元(含税)，

共计派发现金红利 16,311,600.00 元。

#### 40、营业收入、营业成本

##### (1)营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	818,718,351.74	781,599,213.88
其他业务收入	188,039,930.99	120,436,283.57
<b>营业收入合计</b>	<b>1,006,758,282.73</b>	<b>902,035,497.45</b>
主营业务成本	676,079,713.46	678,102,023.64
其他业务成本	106,344,582.38	58,497,053.72
<b>营业成本合计</b>	<b>782,424,295.84</b>	<b>736,599,077.36</b>

##### (2)主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子管	62,646,817.32	24,387,898.09	33,359,323.35	19,993,367.37
开关管	506,131,007.32	489,039,736.09	479,626,129.96	432,893,735.37
断路器	1,953,727.43	1,476,574.53	1,622,101.63	1,268,837.24
开关柜	62,967,992.13	51,276,935.79	53,551,592.18	47,228,604.74
精密结构件	127,729,738.72	73,171,105.46	62,634,317.84	35,293,303.15
光电器件	-	-	147,654,150.73	138,552,295.72
嵌入式计算机	41,953,249.51	26,750,018.94		
其他	15,335,819.31	9,977,444.56	3,151,598.19	2,871,880.05
合计	818,718,351.74	676,079,713.46	781,599,213.88	678,102,023.64

##### (3)主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	313,228,733.63	306,205,406.83	297,312,155.10	264,996,890.42
西北地区	42,909,335.62	29,031,443.84	12,072,269.63	8,422,141.07
华北地区	111,068,283.03	97,911,779.61	111,185,130.57	97,529,666.25
华南地区	45,324,398.96	42,682,240.42	159,516,715.79	155,485,392.15
西南地区	186,302,540.07	116,037,355.87	98,656,446.88	73,903,231.02
东北地区	22,450,276.80	15,624,690.07	23,113,093.98	17,176,347.28
华中地区	43,236,410.57	30,969,876.15	24,538,888.03	17,566,048.27
国外	54,198,373.06	37,616,920.67	55,204,513.90	43,022,307.18

合计	818,718,351.74	676,079,713.46	781,599,213.88	678,102,023.64
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4)公司 2021 年度前五名客户的营业收入合计 132,331,860.73 元，占公司营业收入总额的 13.14%。

(5) 公司营业收入及营业成本 本期较上期分别增长 11.61 %、6.22 %，主要系本期新增合并单位所致。

#### 41、税金及附加

类别	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城建税	0.07	2,093,427.35	1,937,763.20
教育费附加	0.03	898,195.93	830,469.98
地方教育费附加	0.02	598,626.31	553,646.64
房产税	1.2% 及 12%	1,916,676.62	1,985,010.61
土地使用税		738,918.93	761,879.67
印花税		575,062.70	576,694.74
环境保护税		1,911.83	3,155.43
其他		38,230.23	14,019.31
合计		6,861,049.90	6,662,639.58

#### 42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,531,211.79	10,982,818.33
差旅费	1,723,237.15	1,542,158.29
业务招待费	2,769,357.61	3,029,654.66
销售服务费	1,169,471.45	521,138.51
试验检验费	384,403.09	543,107.22
办公费	15,267.54	185,925.47
广告费	530.00	177,461.41
通讯费	118,857.49	113,844.66
其他	5,985,166.78	6,651,647.38
合计	26,697,502.90	23,747,755.93

#### 43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,689,661.50	34,152,150.59
存货盘亏毁损和报废	1,355,303.66	2,766,146.46
物料消耗	29,714.51	112,261.91

折旧摊销费用	7,817,555.47	3,279,917.81
试验检验费	252,767.61	397,803.74
中介机构服务费	2,470,442.16	2,133,827.84
办公水电费	1,241,521.12	1,228,032.39
业务招待费	4,012,787.50	2,431,329.01
警卫消防费	1,179,891.72	1,176,168.16
三废处理费	1,553,901.26	1,069,449.37
股份支付费用	6,859,709.92	10,306,652.48
其他	7,347,910.58	11,239,824.99
合计	73,811,167.01	70,293,564.75

**44、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,291,708.59	9,877,335.60
职工薪酬	21,310,145.06	20,041,352.36
办公费	943,520.98	434,373.45
差旅费	40,255.38	20,728.19
折旧费	1,144,801.79	1,007,738.21
其他	5,129,482.52	3,825,251.21
合计	38,859,914.32	35,206,779.02

**45、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,430,150.99	1,394,010.27
减：利息收入	1,434,164.74	3,237,276.16
汇兑损失	5,859,186.83	1,014,120.83
减：汇兑收益	-	
金融机构手续费	1,029,339.09	861,280.37
合计	6,884,512.17	32,135.31

注：本期财务费用较上年同期相比，增加比例为 21,323.51 %，主要系汇兑损失增加以及金融机构手续费增加所致。

**46、其他收益**

产生收益的其他来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,098,926.81	2,924,310.33	

其中：与递延收益相关的政府补助	1,936,200.00	2,924,310.33	与资产相关
其中：与递延收益相关的政府补助	3,162,726.81		与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,358,982.26	695,607.18	
其中：个税扣缴税款手续费	55,065.74	56,443.72	与收益相关
合计	6,457,909.07	3,619,917.51	

#### 47、投资收益

##### (1)按投资类别分类

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,148,937.39	11,176,118.25
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		23,901,502.04
结构性理财收入	567,084.31	2,172,181.52
债务重组收益	448,069.68	1,044,820.10
委托贷款利息收入	237,484.98	
合计	14,401,576.36	38,294,621.91

注 1：本期权益法核算的长期股权投资收益

(1)本期对储翰科技按权益法核算所产生的投资收益 13,743,099.93 元；

(2)本期对成都旭瓷新材料有限公司按权益法核算的投资亏损 1,574,597.17 元；

(3)本期对长春长光易格精密技术有限公司按权益法核算的投资收益 447,947.80 元；

(4)本期对广东汉为信息技术有限公司按权益法核算的投资收益 532,486.83 元。

#### 48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-517,325.49	160,518.13
应收账款坏账损失	-6,432,864.72	-5,602,115.71
其他应收款坏账损失	-463,480.46	994,764.04
合计	-7,413,670.67	-4,446,833.54

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,283,137.32	-3,122,500.84
合计	1,283,137.32	-3,122,500.84

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 50、资产处置收益



资产处置收益的来源	本期发生数	上期发生数
固定资产处置收益	66,290.95	3,307.46
合计	66,290.95	3,307.46

**51、营业外收入**

## (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		250,000.00
其他	132,733.41	783.90
合计	132,733.41	250,783.90

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年纳税先进企业补贴金		250,000.00	与收益相关
合计	-	250,000.00	

**52、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	42,160.85	38,633.93
其中：固定资产报废损失	42,160.85	38,633.93
其他	164,630.81	109,361.39
合计	206,791.66	147,995.32

**53、所得税费用**

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,623,629.29	9,821,736.12
递延所得税费用	-1,677,820.36	-4,042,905.01
合计	6,945,808.93	5,778,831.11

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	85,941,025.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,891,153.81
子公司适用不同税率的影响	-20,895.09

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-579,501.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,662.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	293,932.44
研发费用加计扣除	-4,379,560.73
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,961,982.67
固定资产一次性税前扣除在本期确认的递延所得税负债	
所得税费用	6,945,808.93

#### 54、现金流量表项目注释

##### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,252,736.39	3,394,258.25
政府补助收到的现金	7,002,545.60	9,866,382.47
其他往来收款	17,940,676.32	19,194,602.92
其他		13,404.95
合计	26,195,958.31	32,468,648.59

##### (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
销售费用中的现金支出	2,666,192.82	6,496,062.11
管理费用中的现金支出	10,382,867.94	13,500,523.28
滞纳金支出	-	95,465.38
银行手续费	122,702.61	155,626.18
往来款支出及其他	24,460,028.50	19,264,470.27
合计	37,631,791.87	39,512,147.22

##### (3)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	45,232,480.00	64,555,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,436,689.51	11,403,243.88
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等	-	

项目	本期发生额	上期发生额
价物		
取得子公司支付的现金净额	38,795,790.49	53,151,756.12

## (4)支付其他投资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款及其他	20,000,000.00	17,583.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,788,614.39
合计	20,000,000.00	22,806,197.72

## (5)收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股票款	34,930,226.15	
收到的售后回租款	1,900,000.00	
合计	36,830,226.15	

## (6)支付其他筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	22,411,910.74	784,340.00
企业间拆资金本金及利息	2,150,316.80	8,586,523.82
合计	24,562,227.54	9,370,863.82

**55、现金流量表补充资料**

## (1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	78,995,216.44	58,166,015.47
加: 资产减值准备	6,130,533.35	7,569,334.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,505,658.87	23,976,411.13
无形资产摊销	4,785,041.19	2,454,363.01
长期待摊费用摊销	20,673.78	119,101.54
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)	8,723.02	-3,307.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	38,633.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	

财务费用(收益以“－”号填列)	2,893,540.62	1,394,010.27
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,401,576.36	-38,294,621.91
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,147,821.72	-5,855,686.92
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	189,978.85	895,762.17
存货的减少(增加以“－”号填列)	-31,582,372.96	4,216,212.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-70,628,038.53	16,084,220.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	26,619,529.95	-27,411,136.25
其他	218,812.00	
经营活动产生的现金流量净额	24,607,898.50	43,349,312.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	197,763,920.15	232,869,268.13
减: 现金的期初余额	232,869,268.13	340,945,740.90
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	-35,105,347.98	-108,076,472.77

#### 56、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
(1)现金	197,763,920.15	232,869,268.13
其中: 库存现金	336,469.76	391,934.27
可随时支取的银行存款	197,763,898.35	232,477,332.86
可随时支取的其他货币 资金	1.00	1.00
(2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	197,763,920.15	232,869,268.13

注: 期初不属于现金及现金等价物的货币资金为 16,577,419.43 元, 系银行承兑汇票保证金。

#### 57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
----	--------	--------	------

固定资产		15,519,888.25	抵押借款
投资性房地产		7,592,742.53	抵押借款
货币资金	218,812.00		因背书转让被冻结
无形资产	8,037,917.69		质押反担保
合计	8,256,729.69	23,112,630.78	

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,442,999.35	6.3757	41,078,630.96
欧元	6,670,011.21	7.2197	48,155,479.94
应收账款	-	- 0	-
其中：美元	1,293,536.24	6.3757	8,247,199.03
欧元	888,202.40	7.2197	6,412,554.88
预收账款	-	- 0	-
其中：美元	14,125.64	7.2197	101,982.89
项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,622,274.97	6.5249	17,110,081.95
欧元	3,271,231.99	8.0250	26,251,636.73
应收账款	-	- 0	-
其中：美元	1,891,983.00	6.5249	12,344,999.89
欧元	743,616.00	8.0250	5,967,518.40
预付账款	-	- 0	-
其中：欧元	-	- 0	-

### (2) 境外经营实体

无。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
钨钨阴极发射管技术改造项目资金	2,670,000.00	递延收益	



企业技术创新和技术改造项目资金	650,000.00	递延收益	
挖潜改造资金	340,000.00	递延收益	
科技三项费用拨款	244,000.00	递延收益	
大功率陶瓷结构 CT 球管研制项目资金	100,000.00	递延收益	
固封极柱生产技术改造	731,921.91	递延收益	
成都市晋小军数控车工技能大师工作室	101,380.00	递延收益	
新增 50 万只真空开关管生产线技术改造项目 I 期	372,666.71	递延收益	
成都市企业新型学徒制培训项目	1,964,166.00	递延收益	
负荷开关用真空灭弧室生产线技术改造项目	107,466.72	递延收益	
长脉冲大功率射频四极管关键技术研究	7,159,800.00	递延收益	
2020 年省级军民融合项目	3,182,000.00	递延收益	
5G 基站用高品质陶瓷介质滤波器研制与大规模量产技术（专项）	400,000.00	递延收益	
个税手续费返还	55,065.74	其他收益	55,065.74
稳岗补贴	515,594.52	其他收益	515,594.52
科技项目资金	1,074,900.00	其他收益	1,074,900.00
陕西省工业转型升级项目	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
2021 年大企业大集团兼并重组项目政府补贴资金	1,460,000.00	其他收益	1,460,000.00
以工代训补贴款	1,365,200.00	其他收益	1,365,200.00
其他	937,148.81	其他收益	937,148.81
合计	24,481,310.41		6,457,909.07

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并：

#### (1)本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
成都名奥精密科技有限公司	2021-1-31	3,900,000.00	40.00	支付现金
西安睿控创合电子科技有限公司	2021-6-30	46,273,965.40	35.70	支付现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都名奥精密科技有限公司	2021-1-31	股权交割日	15,626,193.23	6,008,590.77
西安睿控创合电子科技有限公司	2021-6-30	股权交割日	41,953,249.51	884,762.64

## (2)合并成本及商誉

合并成本	成都名奥精密科技有限公司	西安睿控创合电子科技有限公司
--现金	3,900,000.00	46,273,965.40
合并成本合计	3,900,000.00	46,273,965.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,738,870.45	27,670,864.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,161,129.55	18,603,100.76

## 对成都名奥精密科技有限公司合并成本公允价值的确定方法：

①以四川华舟房地产土地资产评估有限公司对成都易格机械有限责任公司拟收购成都名奥精密科技有限公司部分股权项目《资产评估报告》“川华舟（2020）资（评）字第 033 号”，以 2020 年 9 月 30 日资产及负债评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确定合并成本公允价值。

## ②商誉构成说明：

购买名奥科技股权支付对价 3,900,000.00 元与被购买方可辨认净资产公允价值 6,837,897.94 元的享有份额 2,735,159.18 元的差额，确认商誉 1,164,840.82 元。

## (3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

	成都名奥精密科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	13,814,092.36	13,636,255.22
货币资金	499,015.49	499,015.49
应收款项	8,504,877.73	8,504,877.73
存货	-	
固定资产	4,800,105.48	4,622,268.34
无形资产		
长期股权投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

递延所得税资产	10,093.66	10,093.66
其他非流动资产		
负债：	6,966,916.23	6,940,240.66
借款	436,000.00	436,000.00
应付款项	6,504,240.66	6,504,240.66
递延所得税负债	26,675.57	
净资产	6,847,176.13	6,696,014.56
减：少数股东权益	4,108,305.68	4,017,608.74
取得的净资产	2,738,870.45	2,678,405.82

## (4)收购相关的现金流量

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	499,015.49
加：以前期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,400,984.51

## 对西安睿控创合电子科技有限公司合并成本公允价值的确定方法：

①以中联资产评估集团有限公司对成都旭光电子股份有限公司拟收购西安睿控创合电子科技有限公司部分股权项目《资产评估报告》“中联评报字[2021]第 1450 号”，以 2021 年 3 月 31 日资产及负债评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确定合并成本公允价值。

## ②商誉构成说明：

购买西安睿控创合电子科技有限公司股权支付对价 46,273,965.40 元与被购买方可辨认净资产公允价值 77,509,424.76 元的享有的份额 27,670,864.64 元的差额，确认商誉 18,603,100.76 元。

## (3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

	西安睿控创合电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	124,145,424.04	83,898,352.54
货币资金	5,937,674.02	5,937,674.02
应收款项	70,526,049.15	52,948,156.23

存货	25,973,505.59	16,237,803.59
固定资产	308,613.66	308,613.66
使用权资产	4,634,397.24	4,634,397.24
无形资产	12,945,837.05	37,399.46
长期股权投资	2,987,421.07	2,987,421.07
其他非流动金融资产		
长期待摊费用	68,427.18	68,427.18
递延所得税资产	763,499.08	738,460.09
其他非流动资产		
负债：	46,635,999.28	41,987,858.84
借款	15,600,000.00	15,600,000.00
应付款项	27,162,078.34	25,910,558.84
递延所得税负债	3,873,920.94	477,300.00
净资产	77,509,424.76	41,910,493.70
减：少数股东权益	49,838,560.12	26,948,447.45
取得的净资产	27,670,864.64	14,962,046.25

## (4)收购相关的现金流量

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	46,273,965.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,683,675.07
加：以前期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
	-
取得子公司支付的现金净额	41,590,290.33

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都易格机械有限责任公司	成都市	成都市	有色金属铸造及销售	35.20		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都名奥精密科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息 技术服务业		40.00	非同一控制 下合并
成都法瑞克电气科技有限公司	成都市	成都市	研究和试验 发展	67.00		投资设立
西安睿控创合电子科技有限公司	西安市	西安市	软件和信息 技术服务业	35.70		非同一控制 下合并
北京德睿天航智能设备科技有限公司	北京市	北京市	科技推广 和应用服务 业		100.00	非同一控制 下合并
深圳睿控创合电子科技有限公司	深圳市	深圳市	研究和试 验发展		100.00	非同一控制 下合并

### (2)持股比例低于 50%，纳入合并范围的说明

本公司持有易格机械 35.20%的股权，系第一大股东，根据章程有权任免董事会等类似权利机构的多数成员；在董事会或类似权利机构会议上有半数以上表决权，因此本公司对易格机械具有实质控制权。

本公司持有西安睿控 35.70%的股权，系第一大股东，根据章程有权任免董事会等类似权利机构的多数成员；在董事会或类似权利机构会议上有半数以上表决权，因此本公司对西安睿控具有实质控制权。

易格机械持有名奥科技 40.00%的股权，系第一大股东，易格机械法定代表人担任名奥科技的执行董事，根据章程有权任免董事会等类似权利机构的多数成员；在董事会或类似权利机构会议上有半数以上表决权，因此易格机械对名奥科技具有实质控制权。

### (3)重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
成都易格机械有限责任 公司	64.80	16,627,038.20		100,474,205.99
西安睿控创合电子科技有 限公司	64.30	566,312.97		50,404,873.09

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
合计		17,193,351.17	-	150,879,079.08

## (4)重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动 资产	非流 动资产	资产 合计	流动 负债	非流 动负债	负债 合计
成都易格机械 有限责任公司	202,547,179.99	79,561,369.37	282,108,549.36	115,994,154.01	4,865,227.87	120,859,381.88
西安睿控创合 电子科技有限	112,960,813.40	25,468,137.08	138,428,950.48	52,713,847.50	7,320,915.58	60,034,763.08
子公司名称	期初余额					
	流动 资产	非流 动资产	资产 合计	流动 负债	非流 动负债	负债 合计
成都易格机械 有限责任公司	164,471,811.93	63,812,438.32	228,284,250.25	99,161,256.22	1,246,296.25	100,407,552.47
西安睿控创合 电子科技有限						

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
成都易格机械有限责任公司	129,669,952.67	29,264,164.03	29,264,164.03	18,235,883.60
西安睿控创合电子科技有限	41,953,249.51	884,762.64	884,762.64	-13,746,222.59
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
成都易格机械有限责任公司	64,334,259.20	15,670,606.68	15,670,606.68	-6,450,598.88
西安睿控创合电子科技有限				



## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例%	对合营企业或联营企业投资会计方法
				直接	间接		
成都储翰科技股份有限公司	成都市	成都市	制造业	32.55		32.55	权益法
成都旭瓷新材料有限公司(注1)	成都市	成都市	制造业	35.00		35.00	权益法
宁夏北瓷新材料科技有限公司(注2)	宁夏贺兰县	宁夏贺兰县	制造业		100.00	100.00	权益法

注1：成都旭瓷新材料有限公司于2020年12月21日由西安硕捷六方贸易有限公司、成都旭光电子股份有限公司、广州致烁商贸合伙企业（有限合伙）、成都众略企业管理合伙企业（有限合伙）分别认缴出资40%、35%、20%、5%经成都市新都区市场监督管理局批准成立，主要经营：一般项目：新型陶瓷材料销售；特种陶瓷制品销售；特种陶瓷制品制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

注2：宁夏北瓷新材料科技有限公司于2021年01月06日由成都旭瓷新材料有限公司出资100%，经贺兰县审批服务管理局批准成立，主要经营：新材料技术推广服务；新型陶瓷材料销售；特种陶瓷制品销售；特种陶瓷制品制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；货物进出口；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (2)重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

## ①成都储翰科技股份有限公司主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	730,715,817.27	561,881,877.95
非流动资产	185,961,704.32	170,461,625.34
资产合计	916,677,521.59	732,343,503.29
流动负债	582,550,471.10	441,831,120.12
非流动负债	4,963,156.59	3,574,332.75

负债合计	587,513,627.69	445,405,452.87
归属于母公司股东权益	329,159,555.59	286,938,050.42
按持股比例计算的净资产份额	107,141,435.34	93,398,335.41
调整事项	6,159,296.05	6,159,296.05
--商誉	6,159,296.05	6,159,296.05
--内部交易未实现利润	-	
--其他	-	
对联营企业权益投资的账面价值	113,300,731.39	99,557,631.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	747,659,847.49	557,255,400.13
净利润	42,221,505.17	27,315,693.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	42,221,505.17	27,315,693.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

## ②成都旭瓷新材料有限公司主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	16,337,540.15	
非流动资产	28,045,631.83	
资产合计	44,383,171.98	
流动负债	29,649,592.70	
非流动负债	4,930,788.38	
负债合计	34,580,381.08	
归属于母公司股东权益	9,802,790.90	
按持股比例计算的净资产份额	3,430,976.82	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,176,627.62	
净利润	-4,497,209.10	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,497,209.10	
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (3)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,084,796.01	2,191,537.48
下列各项按持股比例计算的合计数	-	8,080.03
--净利润	-594,162.54	8,080.03
--其他综合收益	-	
--综合收益总额	-594,162.54	8,080.03

## 八、分部信息(可按合并范围的子公司作为分部信息披露)

## 1、分部信息

## (1)确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部是提供不同产品或服务，由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有四个报告分部，分别为电真空器件、精密结构件、智能电器、嵌入式计算机的产品销售。

分部间转移价格采用协议并参考市价确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## 2、报告分部财务信息

## (1)2021年度及2021年12月31日分部信息列示如下：

项目	电真空器件	精密结构件	智能电器	嵌入式计算机	分部间抵销	合计
营业	638,541,870.85	127,729,738.72	13,499,054.90	41,953,249.51	-3,005,562.24	818,718,351.74

收入						
营业成本	570,833,235.54	73,171,105.46	8,656,326.47	26,750,018.94	-2,426,813.31	676,983,873.10
资产总额	1,517,518,445.65	282,108,549.36	20,091,481.75	138,428,950.48	-110,334,748.42	1,847,812,678.82
负债总额	337,465,252.07	120,859,381.88	4,602,845.66	60,034,763.08	-37,431,021.73	485,531,220.96

(2)2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	电真空器件	精密结构件	光电器件	分部间抵销	合计
营业收入	688,842,257.08	64,334,259.20	148,858,981.17		902,035,497.45
营业成本	560,468,493.00	36,472,318.53	139,658,265.83		736,599,077.36
资产总额	1,472,115,618.57	228,284,250.25		-83,295,264.79	1,617,104,604.03
负债总额	328,210,263.36	100,407,552.47		-38,081,788.35	390,536,027.48

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2、应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与

经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物，信誉风险集中按客户、地理区域和行业进行管理，由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同行业中，公司设立专人持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险。

### 3、诉讼风险

无

### (二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司子公司易格机械已从中信银行成都分行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,151,581.89	40,151,581.89			
应付票据	7,024,000.00	7,024,000.00			
应付账款	248,064,584.93	248,064,584.93	248,064,584.93		
其他应付款	12,114,879.61	12,114,879.61	12,114,879.61		
合计	307,355,046.43	307,355,046.43	260,179,464.54		

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,000,000.00	14,000,000.00			
应付票据	1,235,000.00	1,235,000.00			
应付账款	241,093,548.15	241,093,548.15	241,093,548.15		
其他应付款	6,434,504.34	6,434,504.34	6,434,504.34		
合计	262,763,052.49	262,763,052.49	247,528,052.49		

### (三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行销售收入大于以人民币以外的货币进行采购，造成外币资产结余较大。预计汇率波动较大时，公司将采用远期外汇交易降低外币资产汇率的影响。

### 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1)持续以公允价值计量的资产

于2021年12月31日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

项目	期末公允价值			
	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	合计
金融资产				
交易性金融资产			10.00	10.00
银行理财				-
应收款项融资			113,596,529.93	113,596,529.93
其他非流动金融资产			1,142,770.14	1,142,770.14
权益工具投资			1,142,770.14	1,142,770.14
金融资产合计			114,739,310.07	114,739,310.07

于2020年12月31日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

项目	期初公允价值			
	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	合计
金融资产				
交易性金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
银行理财		60,000,000.00		60,000,000.00



应收款项融资			114,089,561.23	114,089,561.23
其他非流动金融资产			1,142,770.14	1,142,770.14
权益工具投资			1,142,770.14	1,142,770.14
金融资产合计		60,000,000.00	115,232,331.37	175,232,331.37

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定；应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；对于非流动金融资产中的权益工具，采用成本价作为公允价值。

(2)持续的以公允价值计量的负债：

于2021年12月31日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

于2020年12月31日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

## 十一、关联方关系及关联交易

### (一)关联方关系

#### 1、本公司的控股股东及最终控制方的情况

本公司的控股股东	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新的集团有限公司	控股股东	有限责任公司	广东佛山市顺德区北滘镇工业大道	张建和		22,000万元	27.91	27.91	张建和	70786857-5

#### 2、控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新的集团有限公司	22,000万元			22,000万元

#### 3、控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	年初比例
新的集团有限公司	151,771,568.0	151,771,568.	27.91	27.91

## 4、子公司情况

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 5、期末本企业合营和联营企业

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 6、本企业的其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
成都欣天颐投资有限责任公司	第二大股东
成都广跃企业管理合伙企业（有限合伙）	公司法定代表人及财务总监投资的企业
成都众略企业管理合伙企业（有限合伙）	公司法定代表人及高级管理人员投资的企业

## (二)关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额
宁夏北瓷新材料科技有限公司	采购商品	519,951.15

## 2、关联方租赁情况

母公司与宁夏北瓷新材料科技有限公司签订“氮化铝陶瓷生产设备租赁合同”，将购入的设备 2828.78 万元出租给宁夏北瓷新材料科技有限公司使用，租赁期限自 2021 年 12 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日，年租金 289.40 万元。

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
宁夏北瓷新材料科技有限公司	机器设备	213,333.34

## 3、委托贷款及利息收入

被贷款方名称	委托贷款金额	本期确认的利息收入
成都旭瓷新材料有限公司	20,000,000.00	237,484.98

母公司于 2021 年 6 月 18 日、2021 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 10 日与成都旭瓷新材料有限公司、中信银行股份有限公司草堂支行签订委托贷款合同，委托中信银行分别借款给成都旭瓷新材料有限公司 500、700、800 万元，合计 2,000.00 万元，借款期限 1 年，借款年利率 4.785%。

## 4、关联方担保情况

(1) 本公司子公司易格机械向银行借款 1480 万元，由王正才及叶琪莲提供个人连带责任担保，详见五、22 之说明；

(2) 本公司孙公司名奥科技向银行借款 50 万元，由王浩、代忠、王正才提供个人连带

责任担保，详见五、22之说明；

(3) 本公司子公司西安睿控向银行借款 1400 万元，由张平及李亚提供个人连带责任担保，详见五、22之说明；

(4) 本公司子公司西安睿控向银行借款 200 万元，由张平及李亚、吴晨及许晓琴、刘江山提供个人连带责任担保，详见五、22之说明。

(5) 本公司子公司西安睿控向银行借款 420 万元，由实际控制人张平用房产陕（2020）西安市不动产权第 0277688 号抵押、吴晟 28.152% 股权质押、刘江山 21.528% 股权质押，详见五、30之说明。

#### 5、关联方增资

1、2021 年 5 月 26 日，母公司与西安睿控及张平、吴晟、刘江山、蔡本华、西科天使、共同签署了《投资协议》，并与张平、吴晟、刘江山、蔡本华签署了《业绩补偿协议》，《投资协议》约定：母公司拟以现金 1,745.748 万元，收购西安睿控 15%（增资前）的股权；并与成都广跃企业管理合伙企业（有限合伙）（员工跟投平台）以现金 3,149.33 万元向西安睿控增资，取得其增资后 27.06% 的股权，其中成都广跃企业管理合伙企业（有限合伙）增资持有不超过 3% 的股权。本次母公司及成都广跃企业管理合伙企业（有限合伙）合计投资金额为 4,895.08 万元，共同持有西安睿控 38.001% 股权，交易完成后，公司为西安睿控的第一大股东。

2、公司及成都众略企业管理合伙企业（有限合伙）（员工跟投平台）与西安硕捷六方贸易有限公司、广州致烁商贸合伙企业（有限合伙）于 2020 年 12 月 21 日共同投资设立成都旭瓷新材料有限公司，公司于 2021 年 1 月向成都旭瓷投资 1050 万元。

#### (三)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	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏北瓷新材料科技有限公司	241,066.67	12,969.39

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
应付账款	宁夏北瓷新材料科技有限公司	523,501.05

#### (四)关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	478.20	438.04

## 十二、股份支付

**(一) 股份支付总体情况**

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	18,793,267.00	15,281,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,666,258.50	6,589,931.25
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权合同剩余期限	2.00	3.00

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

项目	本期发生额	上期发生额
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,639,139.32	16,779,429.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,859,709.92	10,306,652.48

**(三) 股份支付计划****A、第一期员工持股计划****1、员工持股计划**

公司 2019 年 7 月 2 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议通过的《成都旭光电子股份第一期员工持股计划(草案)》、《公司第一期员工持股计划管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》等相关议案，公司第一期员工持股计划将通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股票，本期员工持股计划受让公司回购股票的价格为 3.48 元/股，本员工持股计划股票来源为公司回购的专用账户已回购的 18,793,267 份股票。2019 年 8 月 19 日，公司回购专用证券账户所持有的公司股票已非交易过户至公司第一期员工持股计划，过户数量为 15,281,000 股。依据员工持股计划草案，本员工持股计划自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分期解锁，锁定期最长 36 个月，即 2019 年 8 月 20 日起算。

本员工持股计划通过非交易过户方式所获得的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分期解锁，锁定期最长 36 个月，具体如下：

**第一批解锁时点：**为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 40%。

**第二批解锁时点：**为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 30%。

**第三批解锁时点：**为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 30%。

公司 2020 年 1 月 12 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过的《关于调整公司第一期员工持股计划存续期锁定期及业绩考核指标的议案》，第二批解锁期由 24 个月调整为 36 个月，第三批解锁期由 36 个月调整为 48 个月，则存续期对应由 48 个月调整为 60 个月。

## B、第二期员工持股计划

### 1、员工持股计划

公司 2021 年 1 月 13 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议通过的关于<成都旭光电子股份有限公司第二期员工持股计划（草案）>、关于<成都旭光电子股份有限公司第二期员工持股计划管理办法>、关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划有关事项的议案等相关议案，公司第二期员工持股计划将通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股票，本期员工持股计划受让公司回购股票的价格为 3.48 元/股，本员工持股计划股票来源为公司回购的专用账户已回购的 3,512,267 份股票。2021 年 5 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 3,512,267 股公司股票，已于 2021 年 5 月 18 日通过非交易过户方式过户至公司第二期员工名下，过户价格为 3.48 元/股。根据《旭光股份第二期员工持股计划》，本次员工持股计划所获标的股票自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后，锁定期最长 36 个月，即 2021 年 5 月 22 日起算。本员工持股计划通过非交易过户方式所获得的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分期解锁，锁定期最长 24 个月，具体如下：

第一批解锁时点：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 50%。

第二批解锁时点：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 50%。

#### (四) 报告期内限制性股票变动情况表

项目	本期金额	上期金额
年初限制性股票份数	9,168,600.00	15,281,000.00
本年授予的限制性股票份数	3,512,267.00	
本年解锁的限制性股票份数	4,584,300.00	6,112,400.00
年末限制性股票份	8,096,567.00	9,168,600.00

### 十三、或有事项

公司本期无需披露的重大或有事项。

### 十四、承诺事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

1、公司 2022 年 1 月 12 日董事会“关于公司收购成都旭瓷新材料有限公司部分股权并对其增资暨关联交易的公告”，公司拟以人民币 561.32 万元收购广州致烁商贸合伙企业（有限合伙）持有的旭瓷公司 8% 的股权，同时以人民币 1,052.47 万元向旭瓷公司增资”，本次交易完成后，旭瓷公司注册资本 3,450 万元，公司合计持有旭瓷公司 50.43% 的股权。

2、公司 2022 年 2 月 17 日 2022 年第一次临时股东大会决议公告审议通过“关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案”。

除上述事项外，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）非货币性资产交换

无。

### （二）债务重组的说明

2021 年度，本公司以资产清偿方式与供应商进行债务重组，债务账面价值 3,540,000.00 元，支付对价 3,285,000.00 元，合计确认债务重组收益 255,000.00 元。

### （三）企业合并、分立等事项说明

无

### （四）重要资产转让及其出售的说明

无。

### （六）其他重要事项

#### A、公司收购易格机械股权业绩对赌情况

1、公司于 2020 年 6 月 9 日与成都易格机械有限责任公司及王正才共同签署了《成都旭光电子股份有限公司与成都易格机械有限责任公司及王正才关于成都易格机械有限责任公司之投资协议书》，并与王正才签署了《成都旭光电子股份有限公司与王正才关于投资成都易格机械有限责任公司之业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”），公司拟出资 5455.5 万元，收购王正才所持的易格机械 28% 股权，并出资 2164.88 万元向易格机械增资，取得增资后 10% 的股权，本次投资合计取得易格机械 35.2% 股权，合计投资金额为 7620.38 万元。交易完成后，公司为易格机械的控股股东。

#### 2、《业绩补偿协议》的主要内容

（1）王正才承诺 2020、2021、2022 三个会计年度易格机械业绩承诺期间实现的归属于母公司的净利润数合计不低于 6000 万元，业绩承诺期届满后，若易格机械业绩承诺期间内三个会计年度经审计的实际净利润总数未达到承诺净利润总数，则王正才应向公司进行补偿。

#### （2）超额盈利的奖励



双方同意，如易格机械在业绩承诺期内累计实现的实际净利润总数超过承诺净利润总数即超过 6000 万元，则在业绩承诺期最后年度（2022 年度）易格机械年度审计报告出具后，易格机械将超额部分的 30%奖励给业绩承诺方及其核心员工。

### （3）违约责任

业绩补偿协议任何一方不履行或不完全履行本协议所规定的义务，即构成违约。

①任何一方违约给其他方造成损失的，违约方应赔偿对方遭受的损失，但赔偿金额不应超过违约方在签订本协议时预见到或应当预见到的因其违反本协议可能给其他方造成的损失。

②王正才若违反本协议约定，未及时向本公司支付其应补偿的现金金额的，每逾期一日，应当以其应补偿的现金金额的万分之三计算违约金支付给本公司。

## B、公司收购西安睿控股权业绩对赌情况

1、公司于 2021 年 5 月 26 日与西安睿控及张平、吴晟、刘江山、蔡本华、西科天使、睿控众合共同签署了《成都旭光电子股份有限公司与西安睿控创合电子科技有限公司及张平、吴晟、刘江山、蔡本华、西科天使、睿控众合关于西安睿控创合电子科技有限公司之投资协议书》，并与张平、吴晟、刘江山、蔡本华签署了《成都旭光电子股份有限公司与张平、吴晟、刘江山、蔡本华关于投资西安睿控创合电子科技有限公司之业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”）。

### 2、业绩补偿协议》的主要内容

（1）张平、吴晟、刘江山、蔡本华承诺 2021 年度、2022 年度、2023 年度合计西安睿控业绩承诺期间实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润数合计不低于 4,700 万元，业绩承诺期届满后，若西安睿控业绩承诺期间内三个会计年度经审计的实际净利润总数未达到承诺净利润总数，则业绩承诺方应向公司进行补偿，未达承诺净利润总数支付的补偿金额和因减值测试支付的补偿金额，以本次交易的交易对价为限。

### （2）超额盈利的奖励

双方同意，如西安睿控在业绩承诺期内累计实现的实际净利润总数超过承诺净利润总数即超过 4,700 万元，则在业绩承诺期最后年度（2023 年度）目标公司年度审计报告出具后，睿控创合将超额部分的 30%奖励给业绩承诺方及其核心员工。

### （3）违约责任

业绩补偿协议任何一方不履行或不完全履行本协议所规定的义务，即构成违约。

①任何一方违约给其他方造成损失的，违约方应赔偿对方遭受的损失，但赔偿金额不应超过违约方在签订本协议时预见到或应当预见到的因其违反本协议可能给其他方造成的损失。

②业绩承诺方若违反本协议约定，未及时向本公司支付其应补偿的现金金额的，每逾期一日，应当以其应补偿的现金金额的万分之三计算违约金支付给本公司。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

(下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，金额单位为人民币元)

## 1、应收票据

### (1)应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	135,398,883.08	102,989,087.51
建行 E 产品	7,755,892.04	14,868,205.00
金融平台票据	4,647,183.26	
减：商业承兑汇票坏账准备	1,148,377.74	844,510.52
合计	146,653,580.64	117,012,781.99

(2)期末公司已质押的应收票据。

无。

(3)期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期初未终止确认金额
商业承兑汇票	58,764,783.97	23,496,605.77
合计	58,764,783.97	23,496,605.77

注：商业承兑汇票的承兑人是本公司客户，根据票据法对追索权的规定，在背书转让合同未明确约定无追索权的情况下，该类金融资产所有权相关的主要风险没有转移，公司不应终止确认相关资产

(4)期末公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

无。

(5)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备的应收票据	147,801,958.38	100.00	1,148,377.74	0.78	146,653,580.64
其中：					-
按组合 1 计提坏账准备	7,755,892.04	5.25		-	7,755,892.04
按组合 2 计提坏账准备	140,046,066.34	94.75	1,148,377.74	0.82	138,897,688.60
合计	147,801,958.38	100.00	1,148,377.74	0.78	146,653,580.64

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的 应收票据	106,549,444.91	100.00	819,257.45	0.77	105,730,187.46
其中:					-
按组合 1 计提坏账准备	6,640,000.00	6.23			6,640,000.00
按组合 2 计提坏账准备	99,909,444.91	93.77	819,257.45	0.82	99,090,187.46
<b>合计</b>	<b>106,549,444.91</b>	<b>100.00</b>	<b>819,257.45</b>	<b>0.77</b>	<b>105,730,187.46</b>

按单项计提坏账准备:

无。

按组合计提坏账准备:

组合 2 计提项目: 商业承兑汇票及金融平台票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合 及金融平台票据	140,046,066.34	1,148,377.74	0.82
合计	140,046,066.34	1,148,377.74	0.82

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合 及金融平台票据	102,989,087.51	844,510.52	0.82
合计	102,989,087.51	844,510.52	0.82

按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

#### (6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	844,510.52	363,896.59	60,029.37		1,148,377.74
合计	844,510.52	363,896.59	60,029.37	-	1,148,377.74

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无

**2、应收账款****(1)按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1年以内	314,827,792.67
1-2年	30,010,450.69
2-3年	6,343,461.22
3-4年	2,773,393.94
4-5年	799,561.35
5年以上	23,601,947.63
小计	378,356,607.50
减：坏账准备	48,511,728.71
合计	329,844,878.79

**(2)按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,786,606.68	1.27	4,296,384.33	89.76	490,222.35
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,360,000.00	0.89	3,360,000.00	100.00	-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,426,606.68	0.38	936,384.33	65.64	490,222.35
按组合计提坏账准备	373,570,000.82	98.73	44,215,344.38	11.84	329,354,656.44
其中：					
按组合3计提坏账准备	373,570,000.82	98.73	44,215,344.38	11.84	329,354,656.44
合计	378,356,607.50	100.00	48,511,728.71	-	329,844,878.79

类别	期初余额
----	------

	账面金额		坏账准备	比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	4,212,277.00	1.17	4,209,323.00	99.93	2,954.00
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,360,000.00	0.93	3,360,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	852,277.00	0.24	849,323.00	99.65	2,954.00
按组合计提坏账准备	357,040,070.89	98.83	40,634,958.45	11.38	316,405,112.44
其中：					
按组合 3 计提坏账准备	357,040,070.89	98.83	40,634,958.45	11.38	316,405,112.44
合计	361,252,347.89	100.00	44,844,281.45	12.41	316,408,066.44

## (3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	涉及诉讼，客户已停产，收回可能性小。
合计	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	
名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	涉及诉讼，客户已停产，收回可能性小。
合计	3,360,000.00	3,360,000.00	<b>100.00</b>	

## (4) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都法瑞克电气科技有限公司	70,600.00			
成都易格机械有限责任公司	200,366.92			合并范围往来
成都名奥精密科技有限公司	219,255.43			合并范围往来
新加坡 S.BAROMON PTE LTD	661,434.33	661,434.33	100.00	确认无法收回
四川岳池电力建设总公司	140,000.00	140,000.00	100.00	确认无法收回

甘肃科诺设备集成有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	确认无法收回
四川电器集团股份有限公司	47,700.00	47,700.00	100.00	确认无法收回
北京国安电气有限责任公司	12,250.00	12,250.00	100.00	确认无法收回
合计	1,426,606.68	936,384.33		

## (5)按信用等级分类的客户坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		整个存续期间的预期信用损失率(%)	金额
1年以内	314,340,524.32	5.38	16,911,520.21
1-2年	30,008,476.69	12.85	3,856,089.25
2-3年	6,342,481.22	29.65	1,880,545.68
3-4年	2,773,393.94	57.14	1,584,717.30
4-5年	799,561.35	84.66	676,908.64
5年以上	19,305,563.30	100.00	19,305,563.30
合计	373,570,000.82		44,215,344.38

## (6)坏账准备变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,209,323.00	87,061.33	-	-	4,296,384.33

其中:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,360,000.00				3,360,000.00
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	849,323.00	87,061.33			936,384.33
按组合计提的坏账准备	40,634,958.45	3,580,385.93	-		44,215,344.38

其中:

按信用等级分类的客户	40,634,958.45	3,580,385.93	-		44,215,344.38
------------	---------------	--------------	---	--	---------------



合计	44,844,281.45	3,667,447.26	-	-	48,511,728.71
----	---------------	--------------	---	---	---------------

(7)期末应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(8)本期实际核销的应收账款情况

无。

(9)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	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	12,154,841.71	1 年以内	3.21	653,930.48
客户 2	11,793,417.99	1 年以内	3.12	634,485.89
客户 3	10,167,869.41	1 年以内	2.69	547,031.37
客户 4	7,724,616.00	1 年以内	2.04	415,584.34
客户 5	7,011,180.00	1 年以内、1-2 年	1.85	377,201.48
合计	48,851,925.11	-	12.91	2,628,233.57

(10)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(11)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(12)期末应收账款中无应收关联方欠款情况。

(13)本期无终止确认的应收款项情况。

(14)本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

### 3、其他应收款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	72,291.93
应收股利	-	
其他应收款	1,900,843.11	2,525,232.24
合计	1,900,843.11	2,597,524.17

#### 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	-	72,291.93
合计	-	72,291.93

#### 其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,130,291.53
1-2年	405,739.21
2-3年	527,270.93
3-4年	180,984.10
4-5年	4,638.33
5年以上	5,249,698.48
合计	7,498,622.58

## (2)按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工借款	1,067,492.17	62,712.41
备用金	141,851.25	1,237,248.44
保证金及押金	853,683.00	909,137.02
单位往来款	5,406,837.76	5,808,613.31
其他	28,758.40	10,140.00
合计	7,498,622.58	8,027,851.18

## (3)其他应收款坏账准备计提情况

## 1)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	6.67	500,000.00	100.00	-

其中:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	6.67	500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,998,622.58	93.33	5,097,779.47	72.84	1,900,843.11

其中:

按组合5计提坏账准备					
合计	7,498,622.58	100.00	5,597,779.47	74.65	1,900,843.11

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	6.23	500,000.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	6.23	500,000.00	100.00	
按其他应收款项组合	7,527,851.18	93.77	5,002,618.94	66.45	2,525,232.24
其中：					
按组合 5 计提坏账准备	7,527,851.18	93.77	5,002,618.94	66.45	2,525,232.24
合计	8,027,851.18	100.00	5,502,618.94	68.54	2,525,232.24

## 2) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏宝塔能源化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司发生财务危机，收回的可能性较小。

## 3)按其他应收款项组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	
		整个存续期间的预期信用损失率(%)	金额
1 年以内	1,130,291.53	5.00	56,514.58
1-2 年	405,739.21	10.00	40,573.91
2-3 年	527,270.93	30.00	158,181.28
3-4 年	180,984.10	50.00	90,492.05
4-5 年	4,638.33	50.00	2,319.17
5 年以上	4,749,698.48	100.00	4,749,698.48
合计	<b>6,998,622.58</b>		<b>5,097,779.47</b>

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

2021 年度，对于第一阶段其他应收款计提的坏账准备，主要为对本年新增其他应收款计提的损失准备由于本年内损失率变动对预期信用损失计量的影响。

#### 4)坏账准备的情况

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	282,542.46		5,720,076.48	6,002,618.94
--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	565,538.53		-970,378.00	-404,839.47
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021 年 12 月 31 日余额	848,080.99	-	4,749,698.48	5,597,779.47

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
聚源公司	押金	3,425,453.05	5 年以上	45.68	3,425,453.05
四川西昌电力股份有限公司	履约保证金	515,319.00	1—2 年	6.87	51,531.90
宁夏北瓷新材料科技有限公司	垫付款	241,066.67	1 年以内	3.21	12,053.33
四川省进出口商会	保证金	176,640.00	1—2 年	2.36	8,832.00
宁夏金海峰晟超阳化工有限	保证金	166,364.00	3—4 年	2.22	83,182.00

公司					
合计		4,524,842.72		60.34	3,581,052.28

## 6)涉及政府补助的应收款项

无

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

**4、长期股权投资**

## (1)长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,177,765.40		129,177,765.40
对联营企业投资	122,226,134.22		122,226,134.22
合计	251,403,899.62		251,403,899.62
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,903,800.00		82,903,800.00
对联营企业投资	99,557,631.46		99,557,631.46
合计	182,461,431.46		182,461,431.46

## (2)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
成都法瑞克电气科技有限公司	6,700,000.00	-	-	6,700,000.00		
成都易格机械有限责任公司	76,203,800.00	-	-	76,203,800.00		
西安睿控创合电子科技有限公司		46,273,965.40	-	46,273,965.40		

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
合计	82,903,800.00	46,273,965.40	-	129,177,765.40		

## (3)对联营企业投资

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
成都储翰科技股份有限公司	99,557,631.46	13,743,099.93		113,300,731.39		
成都旭瓷新材料有限公司		8,925,402.83		8,925,402.83		
合计	99,557,631.46	22,668,502.76	-	122,226,134.22		

## 5、营业收入和营业成本

## (1)营业收入及营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,110,012.48	579,230,639.96	571,775,939.97	505,403,251.89
其他业务	186,544,728.92	105,385,058.89	117,505,325.07	56,203,127.75
合计	833,654,741.40	684,615,698.85	689,281,265.04	561,606,379.64

## (2)主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子管	62,646,817.32	24,387,898.09	33,359,323.35	19,993,367.37
开关管	508,472,614.43	491,361,957.59	479,626,129.96	432,893,735.37
断路器	1,953,727.43	1,476,574.53	1,622,101.63	1,268,837.24
开关柜	63,579,531.96	51,888,475.62	53,551,592.18	47,228,604.74
其他	10,457,321.34	10,115,734.13	3,616,792.85	4,018,707.17
合计	647,110,012.48	579,230,639.96	571,775,939.97	505,403,251.89

## (3)主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	311,767,041.32	305,233,166.60	257,623,541.65	234,085,247.38

西北地区	12,353,324.61	9,068,723.15	9,314,581.31	7,256,453.52
华北地区	93,529,858.44	87,421,571.62	108,687,162.00	96,269,017.75
华南地区	45,322,098.08	42,682,240.42	68,469,992.18	61,438,221.31
西南地区	101,599,804.53	72,607,690.59	52,344,098.09	46,025,093.80
东北地区	12,873,181.84	10,511,998.39	16,268,239.72	13,599,776.58
华中地区	15,466,330.60	14,088,328.52	11,801,750.44	10,281,082.42
国外	54,198,373.06	37,616,920.67	47,266,574.58	36,448,359.14
合计	647,110,012.48	579,230,639.96	571,775,939.97	505,403,251.89

(4)公司前五名客户的营业收入合计 100,604,893.76 元, 占公司营业收入总额的比例 12.07%。

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款取得的收益	1,641,142.95	697,712.19
权益法核算的长期股权投资收益	12,168,502.76	8,891,258.17
处置交易性金融资产产生的投资收益		23,861,817.30
结构性理财收入	567,084.31	2,172,181.52
债务重组收益	448,069.68	1,044,820.10
合计	14,824,799.70	36,667,789.28

注：本期较上期减少 61.88%，主要系处置交易性金融资产产生的投资收益减少所致。

## 十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表按照中国证监会（2008）43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》的规定，公司报告期非经常性损益发生额列如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,723.02	
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)	6,457,909.07	
债务重组损益	448,069.68	
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	567,084.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		



扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.53	0.0975	0.0975
-----------------------------	------	--------	--------



成都旭光电子股份有限公司

公司法定代表人：

东刘  
印卫

主管会计工作的公司负责人：

荣熊  
印尚

公司会计机构负责人：

倪滢

二〇二二年二月十四日