

金禄电子科技股份有限公司  
审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—116 页

# 审计报告

天健审〔2022〕3-74号

金禄电子科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了金禄电子科技股份有限公司(以下简称金禄电子公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金禄电子公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、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,我们独立于金禄电子公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见附注三（二十一）、附注五（二）1、附注十三（一）。

金禄电子公司的营业收入主要来自于印制电路板的生产和销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度主营业务收入金额分别为人民币元 600,285,398.03 元、773,725,378.56 元及 1,284,853,206.02 元，占营业收入的比例分别为 98.50%、97.68%、96.79%。

金禄电子公司收入确认原则为：

- (1) 内销：在货物交付到买方指定地点、买方签收后确认收入；
- (2) 外销：公司将货物报关出口或从香港港口直接出港，在取得海关报关单并获取货代签收单或提单等单据确认收入；
- (3) 寄售模式（适用内销和外销）：在客户领用公司产品并与公司确认领用商品数量及金额后，公司根据对账单确认销售收入。
- (4) 加工服务（适用内销）：公司根据合同约定完成受托物资加工后，交付至客户处并取得客户签收单后确认收入。

由于营业收入是金禄电子公司关键业绩指标之一，可能存在金禄电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、运输单及客户签收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单或货代签收单、销售发票等支持性文件；

对于寄售收入，以抽样的方式，检查销售合同、订单、销售发票、运输单及客户对账单等；对于加工服务收入，以抽样的方式，检查销售合同、订单、销售发票、签收单等；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 选取主要客户执行访谈程序，并核查工商信息，以核查公司与主要客户是否存在关联关系；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，金禄电子公司应收账款账面余额为人民币 262,089,639.40 元，坏账准备为人民币 8,702,813.94 元，账面价值为人民币 253,386,825.46 元。截至 2020 年 12 月 31 日，金禄电子公司应收账款账面余额为人民币 276,912,301.16 元，坏账准备为人民币 9,605,836.20 元，账面价值为人民币 267,306,464.96 元。截至 2021 年 12 月 31 日，金禄电子公司应收账款账面余额为人民币 407,144,725.49 元，坏账准备为人民币 13,334,078.07 元，账面价值为人民币 393,810,647.42 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减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；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 采用抽样的方式对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与金禄电子子公司账面记录的金额进行核对；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金禄电子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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金禄电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督金禄电子公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金禄电子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金禄电子公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

李联



中国注册会计师：

孙慧



二〇二二年二月二十五日



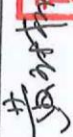
# 资产负 债 表 ( 资 产 )

单位:人民币元

编制单位: 全球电子科技股份有限公司

注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	83,458,298.46	77,823,634.12	67,948,074.50	60,146,354.43	13,717,105.99	12,089,398.88
2	14,031,870.38	4,662,452.26	10,746,715.72	8,599,785.96	4,338,945.87	4,338,945.87
3	383,810,647.42	361,078,316.39	267,306,464.96	250,437,678.39	253,386,825.46	272,055,362.12
4	41,786,304.74	37,620,448.89	54,978,630.09	54,978,630.09	729,703.88	729,703.88
5	4,673,910.24	4,206,199.61	2,349,774.18	1,969,996.58	474,383.96	231,645.81
6	6,956,727.52	35,635,116.39	728,100.22	125,072,247.14	2,628,054.60	81,212,378.61
7	206,676,494.45	127,794,487.78	138,027,888.72	80,422,342.33	91,257,009.48	65,200,131.12
8	1,818,587.36	1,615,315.89	23,616,728.39	2,962,046.98	14,545,558.44	2,879,813.68
	753,212,840.57	650,435,971.33	565,702,376.78	584,589,081.90	381,077,587.68	438,737,379.77
非流动资产:						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资		301,055,796.00		201,055,796.00		101,055,796.00
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	496,505,331.97	164,044,886.14	498,126,110.15	161,200,374.05	387,596,134.88	154,528,971.53
在建工程	99,477,497.41	2,127,564.10	36,382,595.19	5,925,059.62	43,200,709.53	1,143,675.28
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	71,210,930.99	12,033,578.32	47,921,501.56	5,471,006.43	49,792,795.95	5,868,153.22
开发支出	47,398,104.60	4,962,006.24				
商誉						
长期待摊费用	1,549,711.74	292,738.85	1,995,617.96	652,426.49	790,265.07	790,265.07
递延所得税资产	13,188,578.90	2,530,170.24	14,038,042.98	2,002,017.72	17,239,503.86	1,870,880.35
其他非流动资产	13,162,891.36	11,105,042.07	17,729,000.14	11,852,863.14	15,595,201.29	11,154,893.94
非流动资产合计	742,493,046.97	498,151,781.96	616,192,867.98	388,159,543.45	514,214,610.58	276,412,635.39
资产总计	1,495,705,887.54	1,148,587,753.29	1,181,895,244.76	972,748,625.35	895,292,198.26	715,150,015.16

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16 交易性金融负债	146,015,803.34	146,015,803.34	91,218,146.28	91,218,146.28	43,302,744.46	43,302,744.46
17 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	100,384,319.20	96,772,575.40	50,573,018.98	50,573,018.98	12,214,925.40	12,214,925.40
18 衍生金融负债	515,434,505.18	333,071,325.70	389,610,710.20	268,995,439.26	308,035,883.81	208,068,965.16
19 应付票据	1,252,436.69	11,930.37	273,382.35	63,495.81	164,593.92	1,064.88
20 应付账款	12,349,030.14	8,225,693.73	11,280,200.34	7,846,739.87	17,257,681.50	13,417,932.53
21 应付职工薪酬	4,564,165.09	251,857.74	915,464.00	445,898.27	305,752.28	193,112.21
22 应交税费	1,082,354.31	143,751.94	640,647.09	409,746.56	1,455,022.76	1,373,022.76
23 持有待售负债						
24 一年内到期的非流动负债	75,186,552.83	54,509,556.01	56,722,610.50	35,248,862.43	55,954,069.11	38,763,457.44
其他流动负债						
流动负债合计	856,269,166.68	639,002,508.23	601,234,179.74	454,801,368.46	438,690,673.24	317,335,224.84
25 非流动负债：						
长期借款	7,806,845.14	7,806,845.14	33,850,909.23	33,850,909.23	36,871,580.77	36,871,580.77
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
26 租赁负债	9,825,293.65	3,224,614.26	29,029,433.71	20,894,916.24	64,864,415.19	49,404,091.33
27 长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
28 递延收益	70,292,092.05	10,103,546.37	194,306.39	194,306.39	63,400,469.70	6,570,065.77
29 递延所得税负债	20,544,384.41	8,935,560.33	67,282,818.30	9,444,404.39	17,575,255.79	6,795,260.64
14 其他非流动负债			19,480,754.76	9,553,604.49		
非流动负债合计	108,468,615.25	30,070,566.10	149,838,222.39	73,938,140.74	182,711,721.45	99,641,018.51
负债合计	964,737,781.93	669,073,074.33	751,072,402.13	528,739,509.20	621,402,394.69	416,976,243.35
30 所有者权益（或股本）						
实收资本（或股本）	113,349,988.00	113,349,988.00	113,349,988.00	113,349,988.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
31 资本公积	243,099,710.94	243,099,710.94	243,099,710.94	243,099,710.94	156,324,918.94	156,324,918.94
减：库存股						
其他综合收益	-1,107,807.64		-967,349.15		-380,571.82	
专项储备	13,306,495.00	13,306,495.00	9,755,938.72	9,755,938.72	4,184,880.29	4,184,880.29
盈余公积	162,319,739.31	109,758,505.02	65,584,574.12	77,803,498.49	13,760,576.16	37,863,972.58
一般风险准备	530,968,105.61	430,822,842.63	430,822,842.63	444,009,116.15	273,889,803.57	299,173,771.81
未分配利润	1,495,705,887.54	1,148,587,759.29	1,181,895,244.76	979,748,625.35	895,282,198.26	715,150,015.16
归属于母公司所有者权益合计	330,988,105.61	479,514,678.96	430,822,842.63	444,009,116.15	273,889,803.57	299,173,771.81
少数股东权益	1,495,705,887.54	1,148,587,759.29	1,181,895,244.76	979,748,625.35	895,282,198.26	715,150,015.16
所有者权益合计	1,495,705,887.54	1,148,587,759.29	1,181,895,244.76	979,748,625.35	895,282,198.26	715,150,015.16

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 王永翔

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 利润表

单位:人民币元

2019年度

2020年度

2021年度

2022年度

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

注释号	2021年度	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	1,327,528,136.84	792,120,405.16	745,650,561.20	609,402,630.57
减:营业成本	1,070,908,589.49	605,182,627.38	599,203,668.87	453,503,460.81
税金及附加	16,093,865.02	4,271,988.09	2,900,078.14	4,507,489.58
销售费用	49,859,288.70	10,006,946.44	9,518,928.17	22,026,076.71
研发费用	57,509,440.02	41,197,365.94	29,538,922.21	37,994,149.20
财务费用	14,281,720.86	36,498,762.68	25,433,789.11	25,231,778.32
其中:利息费用	11,614,925.07	16,549,240.09	15,406,549.89	8,598,266.28
利息收入	11,168,806.28	12,558,922.19	10,857,335.20	9,308,770.53
加:其他收益	7,364,293.21	281,145.45	279,151.27	231,722.64
投资收益(损失以“-”号填列)	-511,595.42	7,576,170.28	5,402,291.26	3,401,457.07
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-739,569.21		
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)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
营业利润(亏损以“-”号填列)	-3,926,275.62	-1,029,733.14	-195,518.40	-2,034,303.33
加:营业外收入	-11,322,642.80	-6,313,004.10	-4,275,275.98	-6,335,755.60
减:营业外支出	105,481,256.47	60,587.55	-11,726.37	-49,374.65
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,168,264.25	77,932,949.92	63,768,725.02	52,533,433.16
减:所得税费用	154,283.93	2,200.52	2,200.00	2,000.00
净利润(净亏损以“-”号填列)	106,495,236.79	314,388.52	314,388.52	95,377.97
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	6,209,515.32	77,620,761.92	63,456,536.50	52,415,055.19
归属于少数股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	100,285,721.47	10,225,705.63	7,745,952.16	3,266,900.05
其他综合收益		67,395,056.39	55,710,584.34	49,148,155.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他权益工具投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
综合收益总额	106,495,236.79	67,395,056.39	55,710,584.34	49,148,155.14
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
每股收益:				
(一)基本每股收益	0.88	0.61	0.49	0.49
(二)稀释每股收益	0.88	0.61	0.49	0.49

主管会计工作的负责人: 李德林 第 9 页 共 116 页

会计机构负责人: 王永翔

天德会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 现金流量表

单位:人民币元

会企03表

项	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	725,603,581.30	568,389,419.72	498,852,781.11	477,076,702.31	335,252,586.60	356,457,067.71
收到的税费返还		67,201,496.97	22,260,565.56	12,714,294.90	12,701,446.93	16,724,152.47	16,724,152.47
收到其他与经营活动有关的现金		32,163,566.37	20,867,177.35	22,682,963.58	17,739,725.08	40,485,813.47	56,767,579.78
经营活动现金流入小计		824,968,744.64	611,517,162.63	534,250,039.59	507,517,874.32	392,462,552.54	429,948,799.96
购买商品、接受劳务支付的现金		481,814,225.42	401,810,673.53	271,080,843.56	227,421,409.68	216,870,670.23	243,519,716.20
支付给职工以及为职工支付的现金		179,425,434.33	118,398,403.45	145,518,426.74	110,707,103.41	102,585,438.51	89,466,483.25
支付的各项税费		5,089,313.72	2,930,811.12	8,679,120.15	7,826,361.69	11,288,861.72	10,326,804.48
支付其他与经营活动有关的现金		54,387,091.85	43,796,814.81	43,826,886.06	83,559,959.68	40,795,279.07	30,042,862.12
经营活动现金流出小计	2	720,726,065.32	566,936,702.91	469,105,276.51	429,514,834.46	371,520,249.53	373,355,866.05
投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		104,242,579.32	44,580,459.72	65,144,763.08	78,003,039.86	20,942,303.01	56,592,933.91
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3		112,000,000.00	1,302,373.74	3,052,932.83	3,465,762.20	3,465,762.20
投资活动现金流入小计		84,937,679.32	112,000,000.00	1,302,373.74	3,052,932.83	504,467.12	504,467.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4		26,906,809.03	77,724,391.64	17,953,204.05	3,970,229.32	3,970,229.32
投资活动现金流出小计		6,380,000.00	100,000,000.00	77,724,391.64	100,000,000.00	118,315,620.18	13,572,863.86
筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金							
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	5	207,733,837.13	207,733,837.13	140,322,116.00	140,322,116.00	89,999,999.00	89,999,999.00
筹资活动现金流入小计		207,733,837.13	207,733,837.13	140,322,116.00	140,322,116.00	127,833,010.00	127,833,010.00
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							
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	6	7,866,482.91	7,866,482.91	240,446,876.00	240,446,876.00	15,146,268.56	15,146,268.56
筹资活动现金流出小计		7,866,482.91	7,866,482.91	240,446,876.00	240,446,876.00	232,979,277.56	232,979,277.56
筹资活动产生的现金流量净额		200,357,354.22	200,357,354.22	132,875,639.09	132,875,639.09	76,648,454.14	76,648,454.14
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							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金流量净额的影响							
五、现金及现金等价物净增加额	7	51,262,426.84	43,460,706.77	51,262,426.84	37,717,347.46	4,156,017.63	4,156,017.63
加:期初现金及现金等价物余额		55,298,892.10	49,904,227.76	43,460,706.77	43,460,706.77	71,089,487.50	58,183,791.79
六、期末现金及现金等价物余额		106,561,318.94	93,365,034.53	94,723,133.61	81,178,054.23	75,245,505.13	62,337,803.48

王永翔

会计机构负责人: 王永翔

李玲

主管会计工作的负责人: 李玲

李林

法定代表人: 李林



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度										
	母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
一、上年年末余额	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	275,869,827.37
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、本年年初余额	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	275,869,827.37
三、本年年末余额	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	275,869,827.37
(一) 综合收益总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
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																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者权益的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本年年末余额	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	241,079,710.94	-87,419.15		9,735,938.72	330,822,810.51	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	156,224,918.84		-585,571.82		4,184,880.29	275,869,827.37



  
 李继林 黄琳玲 王永翔

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并所有者权益变动表

编制单位：金博泰科技股份有限公司  
 2019年度  
 单位：人民币元

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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	年初余额	期末余额	优先股	永续债									
一、上年期末余额	24,177,232.00				15,301,572.44		-167,918.91		10,689,386.98		80,954,029.83		131,954,302.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,177,232.00				15,301,572.44		-167,918.91		10,689,386.98		80,954,029.83		134,954,302.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	75,822,768.00				137,023,346.50		-212,652.91		-6,504,506.69		-67,193,453.67		138,935,501.23
(一)综合收益总额							-212,652.91						
(二)所有者投入和减少资本	5,307,197.00				84,692,802.00								
1.所有者投入的普通股	5,307,197.00				84,692,802.00								
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									5,780,109.87		-5,780,109.87		
2.提取一般风险准备									5,780,109.87		-5,780,109.87		
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转		70,515,571.00			52,330,544.50				-12,284,616.56		-110,561,498.94		
1.资本公积转增资本(或股本)		70,515,571.00			52,330,544.50								
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		70,515,571.00			52,330,544.50				-12,284,616.56		-110,561,498.94		
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	100,000,000.00				156,324,918.94		-380,571.82		4,184,880.29		13,760,576.16		273,889,803.57

法定代表人：\_\_\_\_\_

李林

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

黄琳玲

第 12 页 共 110 页

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

王永翔

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京世纪华通科技股份有限公司	2021年度										2020年度												
	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	所有者权益合计	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,349,968.00				243,099,710.94					444,009,116.15	100,000,000.00				155,324,918.94						4,184,860.29	37,663,972.58	298,173,771.81
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	113,349,968.00				243,099,710.94					444,009,116.15	100,000,000.00				155,324,918.94						4,184,860.29	37,663,972.58	298,173,771.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,550,556.28	31,955,006.53	35,505,562.81	13,349,958.00			86,774,792.00	86,774,792.00						5,571,058.43	40,139,525.91	145,853,344.34
(一)综合收益总额																							
(二)所有者投入和减少资本																							
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																							
4.其他																							
(三)利润分配																							
1.提取盈余公积								3,550,556.28	-3,550,556.28														
2.对所有者(或股东)的分配								3,550,556.28	-3,550,556.28														
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、本期期末余额	113,349,968.00				243,099,710.94			13,306,495.00	109,758,505.02	478,514,678.96	113,349,968.00			243,099,710.94	243,099,710.94						9,755,938.72	77,803,498.49	444,009,116.15

法定代表人：王水翔

财务总监：黄琳玲

主管会计工作的负责人：黄琳玲

王水翔

黄琳玲

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

会企01表  
单位：人民币元

项目	2019年度							所有者权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	24,177,232.00			19,301,572.44				10,689,386.98	96,204,482.78	150,372,674.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	24,177,232.00			19,301,572.44						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,822,768.00			137,023,346.50				10,689,386.98	96,204,482.78	150,372,674.20
（一）综合收益总额								-6,504,506.69	-68,540,510.20	147,801,097.61
（二）所有者投入和减少资本	5,307,197.00			84,692,802.00					57,801,098.61	57,801,098.61
1. 所有者投入的普通股	5,307,197.00			84,692,802.00						89,999,999.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										89,999,999.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								5,780,109.87	-5,780,109.87	
2. 对所有者（或股东）的分配								5,780,109.87	-5,780,109.87	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	70,515,571.00			52,330,544.50				-12,284,616.56	-110,561,498.94	
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	70,515,571.00			52,330,544.50				-12,284,616.56	-110,561,498.94	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00			156,324,918.94				4,184,880.29	37,663,972.58	298,173,771.81

法定代表人：

李林

主管会计工作的负责人：

黄琳玲

王水翔

会计机构负责人：

王水翔

第 14 页 共 116 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



---

# 金禄电子科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

金禄电子科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原金禄(清远)精密科研投资有限公司(以下简称金禄清远公司),金禄清远公司系经清远市清城区经济贸易局批复,由金禄精密科研投资有限公司依据《关于设立外资企业金禄(清远)精密科研投资有限公司的批复》(城区经贸外字(2006)86号)设立的外商投资企业。金禄清远公司于2006年10月12日取得广东省人民政府核发的《外商投资企业批准证书》(粤清外资证(2006)0069号),于2006年10月19日取得清远市工商管理局核发的注册号为企独粤清总字第001689号的企业法人营业执照。金禄清远公司成立时注册资本2,500万元。金禄清远公司以2019年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2019年8月23日在清远市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省清远市。公司现持有统一社会信用代码为914418007929985760的营业执照,注册资本113,349,968.00元,股份总数113,349,968股(每股面值1元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为各类印制电路板(PCB)的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2022年2月25日第一届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将湖北金禄科技有限公司(以下简称湖北金禄)、凯美诺科技投资控股有限公司(以下简称凯美诺)和金禄精密电路板有限公司(以下简称金禄精密)3家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

---

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

#### （三）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。

#### （四）记账本位币

本公司及子公司 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日采用人民币为记账本位币。2021 年 4 月 1 日开始凯美诺公司选择其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币，除此之外的其他子公司及本公司仍采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

---

## 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

---

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

---

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

---

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——出口退税组合	款项性质	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
其他应收款——税收返还款项	款项性质	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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

##### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	3.00
1-2年	20.00

2-3 年	40.00
3 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）长期股权投资



---

## 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

---

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 2021 年度

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

2. 2019-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

---

### （十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及排污权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43、50
软件系统	3
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

---

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

---

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十）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。

## (二十一) 收入

### 1. 2020-2021 年度

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日,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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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,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) 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) 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) 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) 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

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实



---

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### (3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入：

1) 内销：在货物交付到买方指定地点、买方签收后确认收入；

2) 外销：公司将货物报关出口或从香港港口直接出港，在取得海关报关单并获取货代签收单或提单等单据确认收入；

3) 寄售模式(适用内销和外销)：在客户领用公司产品并与公司确认领用商品数量及金额后，公司根据对账单确认销售收入。

4) 加工服务(适用内销)：公司根据合同约定完成受托物资加工后，交付至客户处并取得客户签收单后确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 收入确认的具体方法

1) 内销：在货物交付到买方指定地点、买方签收后确认收入；

2) 外销：公司将货物报关出口或从香港港口直接出港，在取得海关报关单并获取货代签收单或提单等单据确认收入；

3) 寄售模式(适用内销和外销)：在客户领用公司产品并与公司确认领用商品数量及金额后，公司根据对账单确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

---

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

---

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十五）租赁

### 1. 2021 年度

#### （1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 使用权资产

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。

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

#### 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作

---

为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的	17%、16%、13%

	进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%-30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	1 元/平方米、3 元/平方米、2.4 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
凯美诺 [注]	16.5%	8.25%	8.25%
金禄精密 [注]	8.25%	8.25%	8.25%
湖北金禄	15%	15%	25%

(二) 税收优惠

1. 土地使用税

根据国家税务总局湖北省税务局于 2021 年 11 月 30 日印发的《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发〔2021〕8 号)，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。湖北金禄 2021 年度按规定税额标准的 40%计缴土地使用税。

2. 企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的编号为 GR201944005970 的《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2019-2021 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

湖北金禄于 2020 年 12 月 1 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的编号为 GR202042004318 的《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2020-2022 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

凯美诺和金禄精密执行香港企业税收制度，根据 2017 年 12 月 29 日刊宪《2017 年税务

(修订)(第7号)条例草案》利得税实行两级制,即:企业首200万元的利得税税率将降至8.25%,其后的利润则继续按16.5%征税。凯美诺2019年-2020年按8.25%、2021年度按16.5%的税率计缴企业所得税,金禄精密2019年-2021年按8.25%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	1,366.70	1,060.10	635.70
银行存款	61,677,525.40	58,538,725.04	11,273,471.89
其他货币资金	21,779,406.36	9,408,289.36	2,442,998.40
合 计	83,458,298.46	67,948,074.50	13,717,105.99
其中:存放在境外的款项总额	2,028,169.46	7,036,322.20	1,600,630.41

##### (2) 其他说明

截至2019年12月31日,银行存款中3,903,040.97元系法院冻结资金、其他货币资金2,442,998.40元为银行承兑汇票保证金,合计6,346,039.37元货币资金使用受到限制。

截至2020年12月31日,银行存款中7,277,358.30元系法院冻结资金、其他货币资金9,408,289.36元系银行承兑汇票保证金,合计16,685,647.66元货币资金使用受到限制。

截至2021年12月31日,银行存款中6,380,000.00元系定期存款、其他货币资金中21,179,406.36元系银行承兑汇票保证金,600,000.00元系保函保证金,合计28,159,406.36元货币资金使用受到限制。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	14,390,984.85	100.00	359,114.47	2.50	14,031,870.38
其中：银行承兑汇票	2,420,502.46	16.82			2,420,502.46
商业承兑汇票	11,970,482.39	83.18	359,114.47	3.00	11,611,367.92
合 计	14,390,984.85	100.00	359,114.47	2.50	14,031,870.38

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,931,334.49	100.00	184,618.77	1.69	10,746,715.72
其中：银行承兑汇票	4,777,375.67	43.70			4,777,375.67
商业承兑汇票	6,153,958.82	56.30	184,618.77	3.00	5,969,340.05
合 计	10,931,334.49	100.00	184,618.77	1.69	10,746,715.72

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,462,324.45	100.00	123,378.58	2.76	4,338,945.87
其中：银行承兑汇票	349,705.00	7.84			349,705.00
商业承兑汇票	4,112,619.45	92.16	123,378.58	3.00	3,989,240.87
合 计	4,462,324.45	100.00	123,378.58	2.76	4,338,945.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,420,502.46			4,777,375.67		
商业承兑汇票组合	11,970,482.39	359,114.47	3.00	6,153,958.82	184,618.77	3.00
小 计	14,390,984.85	214,957.22	1.66	10,931,334.49	184,618.77	1.69

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



银行承兑汇票组合	349,705.00		
商业承兑汇票组合	4,112,619.45	123,378.58	3.00
小计	4,462,324.45	123,378.58	2.76

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	184,618.77	174,495.70					359,114.47	
小计	184,618.77	174,495.70					359,114.47	

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	123,378.58	61,240.19					184,618.77	
小计	123,378.58	61,240.19					184,618.77	

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	48,000.00	75,378.58					123,378.58	
小计	48,000.00	75,378.58					123,378.58	

(3) 公司已质押的应收票据情况

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	14,433,443.73		
小计	14,433,443.73		

(4) 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情况

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

银行承兑汇票			
商业承兑汇票		11,970,482.39	3,026,854.65
小 计		11,970,482.39	3,026,854.65

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,162,552.23
小 计		3,162,552.23

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。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对除此之外的商业承兑汇票已背书或贴现部分未终止确认。

(5) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票			500,000.00
商业承兑汇票			800,000.00
小 计			1,300,000.00

### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	344,580.88	0.08	344,580.88	100.00	
按组合计提坏账准备	406,800,144.61	99.92	12,989,497.19	3.19	393,810,647.42
合 计	407,144,725.49	100.00	13,334,078.07	3.28	393,810,647.42

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	654,041.94	0.24	654,041.94	100.00	
按组合计提坏账准备	276,258,259.22	99.76	8,951,794.26	3.24	267,306,464.96
合 计	276,912,301.16	100.00	9,605,836.20	3.47	267,306,464.96

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	262,089,639.40	100.00	8,702,813.94	3.32	253,386,825.46
合 计	262,089,639.40	100.00	8,702,813.94	3.32	253,386,825.46

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

### ① 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北建浩科技有限公司	303,525.39	303,525.39	100.00	客户已破产，预计无法收回
湖北荣宝电子科技有限公司	41,055.49	41,055.49	100.00	客户已进入破产清算阶段，预计无法收回
小 计	344,580.88	344,580.88	100.00	

### ② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳极智联合科技股份有限公司	350,516.55	350,516.55	100.00	客户已被列为失信被执行人，预计无法收回
湖北建浩科技有限公司	303,525.39	303,525.39	100.00	客户已破产，预计无法收回
小 计	654,041.94	654,041.94	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

### 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	405,921,789.36	12,177,653.68	3.00	274,087,868.25	8,222,636.04	3.00

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	83,139.68	16,627.94	20.00	1,375,175.40	275,035.08	20.00
2-3年				568,487.39	227,394.96	40.00
3年以上	795,215.57	795,215.57	100.00	226,728.18	226,728.18	100.00
小计	406,800,144.61	12,989,497.19	3.19	276,258,259.22	8,951,794.26	3.24

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	258,340,643.84	7,750,219.31	3.00
1-2年	2,735,017.98	547,003.60	20.00
2-3年	1,013,977.58	405,591.03	40.00
3年以上			
小计	262,089,639.40	8,702,813.94	3.32

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	405,921,789.36	274,391,393.64	258,340,643.84
1-2年	427,720.56	1,423,349.40	2,735,017.98
2-3年		870,829.94	1,013,977.58
3年以上	795,215.57	226,728.18	
合计	407,144,725.49	276,912,301.16	262,089,639.40

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	654,041.94	41,055.49			350,516.55			344,580.88
按组合计提坏账准备	8,951,794.26	4,037,702.93						12,989,497.19
合计	9,605,836.20	4,078,758.42			350,516.55			13,334,078.07

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		654,041.94						654,041.94
按组合计提坏账准备	8,702,813.94	331,264.57				82,284.25		8,951,794.26
合 计	8,702,813.94	985,306.51				82,284.25		9,605,836.20

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,778,067.37	1,924,746.57						8,702,813.94
合 计	6,778,067.37	1,924,746.57						8,702,813.94

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		82,284.25	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市双翼科技股份有限公司	33,554,194.44	8.24	1,006,625.83
精华电子(苏州)有限公司	20,082,891.49	4.93	602,486.74
上海剑桥科技股份有限公司	18,214,612.09	4.47	546,438.36
珠海英搏尔电气股份有限公司	15,736,713.69	3.87	472,101.41
四川天邑康和通信股份有限公司	15,320,455.86	3.76	459,613.69
小 计	102,908,867.57	25.27	3,087,266.03

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
精华电子(苏州)有限公司	18,955,691.68	6.85	568,670.75
深圳市双翼科技股份有限公司	17,998,640.40	6.50	539,959.21
深圳市世纪本原科技股份有限公司	15,549,559.85	5.62	466,486.80
深圳华盈展发电路科技有限公司	13,983,458.75	5.05	419,503.76

HY GLOBAL CO., LTD	13,263,780.99	4.79	397,913.43
小 计	79,751,131.67	28.81	2,392,533.95

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
精华电子(苏州)有限公司	32,290,636.86	12.32	968,719.11
上海剑桥科技股份有限公司	17,858,784.15	6.81	535,763.52
深圳市瑞昇云创供应链管理有限公司	15,310,644.12	5.84	459,319.32
DVS SRL	11,610,439.01	4.43	348,313.17
深圳市至诚合电子科技有限公司	10,683,415.77	4.08	320,502.47
小 计	87,753,919.91	33.48	2,632,617.59

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	41,786,304.74		54,978,630.09	
合 计	41,786,304.74		54,978,630.09	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	729,703.88	
合 计	729,703.88	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	405,287,808.19	193,256,508.04	104,189,141.05
小 计	405,287,808.19	193,256,508.04	104,189,141.05

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。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,979,736.29	63.75		2,979,736.29	2,349,047.68	99.97		2,349,047.68
1-2 年	1,693,849.05	36.24		1,693,849.05	726.50	0.03		726.50
2-3 年	324.90	0.01		324.90				
合计	4,673,910.24	100.00		4,673,910.24	2,349,774.18	100.00		2,349,774.18

(续上表)

账龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	474,383.96	100.00		474,383.96
合计	474,383.96	100.00		474,383.96

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	2,823,849.05	60.42
北京市中伦(广州)律师事务所	943,396.23	20.18
安陆嘉旭天然气有限公司	230,326.04	4.93
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	200,000.00	4.28
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	80,188.68	1.72
小计	4,277,760.00	91.53

#### 2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	1,603,773.59	68.25
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	200,000.00	8.51
安陆嘉旭天然气有限公司	146,453.09	6.23

清远港华燃气有限公司	108,563.41	4.62
湖北三环科技股份有限公司	50,574.33	2.15
小 计	2,109,364.42	89.76

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司广东清远石油分公司	112,155.33	23.64
国网湖北省电力有限公司孝感供电公司	100,000.00	21.08
清远港华燃气有限公司	44,444.88	9.37
清远市楚沅文化传播有限公司	40,000.00	8.43
湖北孝感石油分公司安陆经营部中心加油站	33,110.32	6.98
小 计	329,710.53	69.50

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,035,369.22	100.00	78,641.70	1.12	6,956,727.52
合 计	7,035,369.22	100.00	78,641.70	1.12	6,956,727.52

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	783,203.87	100.00	55,103.65	7.04	728,100.22
合 计	783,203.87	100.00	55,103.65	7.04	728,100.22

(续上表)



种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,699,971.81	100.00	71,917.21	2.66	2,628,054.60
合计	2,699,971.81	100.00	71,917.21	2.66	2,628,054.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税应收款项	6,040,472.18			287,029.89		
税收返还应收款项	430,595.73					
账龄组合	564,301.31	78,641.70	13.94	496,173.98	55,103.65	11.11
其中：1 年以内	491,847.02	14,755.41	3.00	379,643.09	11,389.29	3.00
1-2 年				14,490.00	2,898.00	20.00
2-3 年	14,280.00	5,712.00	40.00	102,040.89	40,816.36	40.00
3 年以上	58,174.29	58,174.29	100.00			
小计	7,035,369.22	78,641.70	1.12	783,203.87	55,103.65	7.04

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税应收款项	1,494,463.03		
账龄组合	1,205,508.78	71,917.21	5.97
其中：1 年以内	995,203.25	29,856.10	3.00
1-2 年	210,305.53	42,061.11	20.00
2-3 年			
小计	2,699,971.81	71,917.21	2.66

(2) 账龄情况

项目	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31

1年以内	6,962,914.93	666,672.98	2,489,666.28
1-2年		14,490.00	210,305.53
2-3年	14,280.00	102,040.89	
3年以上	58,174.29		
小计	7,035,369.22	783,203.87	2,699,971.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	11,389.29	2,898.00	40,816.36	55,103.65
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,856.00	2,856.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,366.12	-42.00	20,213.93	23,538.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,755.41		63,886.29	78,641.70

2) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	29,856.10	42,061.11		71,917.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-434.70	434.70		
--转入第三阶段		-20,408.18	20,408.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-18,032.11	-19,189.63	20,408.18	-16,813.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,389.29	2,898.00	40,816.36	55,103.65

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	12,469.43	2,053.60	23,216.00	37,739.03
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,309.17	6,309.17		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,695.84	33,698.34	-23,216.00	34,178.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,856.10	42,061.11		71,917.21

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
出口退税款	6,040,472.18	287,029.89	1,494,463.03
押金保证金	212,795.79	176,530.89	586,795.53
应收、暂付款	340,431.35	304,895.12	614,467.19
备用金及其他	11,074.17	14,747.97	4,246.06
税收返还款	430,595.73		
合 计	7,035,369.22	783,203.87	2,699,971.81

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省安陆市税务局	出口退税款、 税收返还款	4,362,201.89	1年以内	62.00	
国家税务总局广东清远高新技术产业开发区税务局	出口退税款	2,108,866.02	1年以内	29.98	
DSV AIR AND SEA LTD	押金保证金	90,871.42	1年以内、 3年以上	1.29	51,226.14
陈启新	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.71	1,500.00
平安养老保险股份有限公司广东分公司	应收、暂付款	38,733.93	1年以内	0.55	1,162.02
小 计		6,650,673.26		94.53	53,888.16

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局广东清远高新技术产业开发区税务局	出口退税款	264,482.20	1年以内	33.77	
清远市瑞茂通电子有限公司	应收、暂付款	186,117.38	1年以内	23.76	5,583.52
DSV AIR AND SEA LTD	押金保证金	92,082.00	2-3年	11.76	36,832.80
陈启新	押金保证金	50,000.00	1年以内	6.38	1,500.00
湖北省安陆市税务局	出口退税款	22,547.69	1年以内	2.88	
小 计		615,229.27		78.55	43,916.32

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局广东清远高新技术产业开发区税务局	出口退税款	1,494,463.03	1年以内	55.35	
海信(山东)空调有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	11.11	9,000.00
宁占威	应收、暂付款	205,348.37	1年以内	7.61	6,160.45
清远中航石油有限公司	应收、暂付款	107,111.12	1年以内	3.97	3,213.33
DSV AIR AND SEA LTD	押金保证金	94,789.00	1-2年	3.51	18,957.80
小 计		2,201,711.52		81.55	37,331.58

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	64,863,067.04	766,016.55	64,097,050.49	53,543,578.25		53,543,578.25
在产品	36,180,122.21	31,491.83	36,148,630.38	28,609,228.15		28,609,228.15
库存商品	79,405,472.18	7,345,815.10	72,059,657.08	39,400,595.60	6,416,999.50	32,983,596.10
发出商品	32,219,814.20	68,676.93	32,151,137.27	21,366,313.32		21,366,313.32
委托加工物资	2,220,019.23		2,220,019.23	1,525,172.90		1,525,172.90
合计	214,888,494.86	8,212,000.41	206,676,494.45	144,444,888.22	6,416,999.50	138,027,888.72

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,021,789.11		37,021,789.11
在产品	14,519,578.51		14,519,578.51
库存商品	37,454,390.98	5,473,184.88	31,981,206.10
发出商品	7,734,435.76		7,734,435.76
委托加工物资			
合计	96,730,194.36	5,473,184.88	91,257,009.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		777,526.85		11,510.30		766,016.55
在产品		31,491.83				31,491.83
库存商品	6,416,999.50	10,444,947.19		9,516,131.59		7,345,815.10
发出商品		68,676.93				68,676.93
合计	6,416,999.50	11,322,642.80		9,527,641.89		8,212,000.41

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,473,184.88	6,313,004.10		5,369,189.48		6,416,999.50

合 计	5,473,184.88	6,313,004.10		5,369,189.48		6,416,999.50
-----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	124,538.87			124,538.87		
库存商品	5,365,331.42	6,335,755.60		6,227,902.14		5,473,184.88
合 计	5,489,870.29	6,335,755.60		6,352,441.01		5,473,184.88

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2020-2021 年

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货报废清理
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的库存商品售出
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	

② 2019 年度

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	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的库存商品售出

8. 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税	183,998.80	21,018,487.33	12,095,457.03
预交税金	1,560,240.71	2,364,676.24	2,127,458.68
水质监测系统运维服务待摊费		81,840.98	
其他 [注]	74,347.85	151,723.84	322,642.73
合 计	1,818,587.36	23,616,728.39	14,545,558.44

[注] 其他主要系合并范围内关联方之间因收入确认与开具增值税发票存在时间差，故期末应收应付余额的税项差异计入其他流动资产列报

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数[注]	227,634,606.66	301,764,766.58	3,282,014.82	7,406,635.03	540,088,023.09
本期增加金额	14,976,764.07	87,533,949.04	122,389.38	581,122.58	103,214,225.07
1) 购置	14,500.00	25,706,475.67	122,389.38	581,122.58	26,424,487.63
2) 在建工程转入	14,962,264.07	45,420,913.44			60,383,177.51
3) 融资租赁到期转入		16,406,559.93			16,406,559.93
本期减少金额		6,992,314.40		9,636.99	7,001,951.39
1) 处置或报废		6,638,332.10		9,636.99	6,647,969.09
2) 其他		353,982.30			353,982.30
期末数	242,611,370.73	382,306,401.22	3,404,404.20	7,978,120.62	636,300,296.77
累计折旧					
期初数	23,665,149.85	67,288,801.74	2,324,033.98	3,209,501.85	96,487,487.42
本期增加金额	8,600,454.02	36,549,721.60	313,844.58	1,100,312.24	46,564,332.44
1) 计提	8,600,454.02	33,936,328.62	313,844.58	1,100,312.24	43,950,939.46
2) 融资租赁到期转入		2,613,392.98			2,613,392.98
本期减少金额		3,247,699.87		9,155.19	3,256,855.06
1) 处置或报废		3,228,083.35		9,155.19	3,237,238.54
2) 其他		19,616.52			19,616.52
期末数	32,265,603.87	100,590,823.47	2,637,878.56	4,300,658.90	139,794,964.80
账面价值					
期末账面价值	210,345,766.86	281,715,577.75	766,525.64	3,677,461.72	496,505,331.97
期初账面价值[注]	203,969,456.81	234,475,964.84	957,980.84	4,197,133.18	443,600,535.67

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)的差异详见本财务报表附注十三、(三)

之说明

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数	191,916,156.85	253,233,421.37	2,827,869.02	5,790,018.27	453,767,465.51
本期增加金额	36,262,051.96	110,485,586.56	454,145.80	1,616,616.76	148,818,401.08
1) 购置		99,828,041.42	454,145.80	1,616,616.76	101,898,803.98
2) 在建工程转入	36,262,051.96	10,657,545.14			46,919,597.10
本期减少金额	543,602.15	1,049,826.14			1,593,428.29
1) 处置或报废		1,049,826.14			1,049,826.14
2) 其他	543,602.15				543,602.15
期末数	227,634,606.66	362,669,181.79	3,282,014.82	7,406,635.03	600,992,438.30
累计折旧					
期初数	15,511,930.37	46,641,715.17	1,807,931.37	2,209,753.72	66,171,330.63
本期增加金额	8,208,662.02	27,280,116.54	516,102.61	999,748.13	37,004,629.30
1) 计提	8,208,662.02	27,280,116.54	516,102.61	999,748.13	37,004,629.30
本期减少金额	55,442.54	254,189.24			309,631.78
1) 处置或报废		254,189.24			254,189.24
2) 其他	55,442.54				55,442.54
期末数	23,665,149.85	73,667,642.47	2,324,033.98	3,209,501.85	102,866,328.15
账面价值					
期末账面价值	203,969,456.81	289,001,539.32	957,980.84	4,197,133.18	498,126,110.15
期初账面价值	176,404,226.48	206,591,706.20	1,019,937.65	3,580,264.55	387,596,134.88

3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初数	36,330,563.60	146,655,701.84	2,827,869.02	3,166,545.75	188,980,680.21
本期增加金额	158,482,944.53	109,121,003.42		2,652,738.42	270,256,686.37
1) 购置	2,527,356.36	95,324,677.92		2,652,738.42	100,504,772.70
2) 在建工程转入	155,955,588.17	13,796,325.50			169,751,913.67



本期减少金额	2,897,351.28	2,543,283.89		29,265.90	5,469,901.07
1) 处置或报废	2,897,351.28	2,543,283.89		29,265.90	5,469,901.07
期末数	191,916,156.85	253,233,421.37	2,827,869.02	5,790,018.27	453,767,465.51
累计折旧					
期初数	12,267,557.30	32,050,283.20	1,313,083.82	1,787,599.65	47,418,523.97
本期增加金额	3,559,657.33	16,513,027.76	494,847.55	431,402.20	20,998,934.84
1) 计提	3,559,657.33	16,513,027.76	494,847.55	431,402.20	20,998,934.84
本期减少金额	315,284.26	1,921,595.79		9,248.13	2,246,128.18
1) 处置或报废	315,284.26	1,921,595.79		9,248.13	2,246,128.18
期末数	15,511,930.37	46,641,715.17	1,807,931.37	2,209,753.72	66,171,330.63
账面价值					
期末账面价值	176,404,226.48	206,591,706.20	1,019,937.65	3,580,264.55	387,596,134.88
期初账面价值	24,063,006.30	114,605,418.64	1,514,785.20	1,378,946.10	141,562,156.24

(2) 融资租入固定资产

1) 2020年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	60,904,415.21	6,378,840.73		54,525,574.48
小 计	60,904,415.21	6,378,840.73		54,525,574.48

2) 2019年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	43,914,390.46	2,607,040.32		41,307,350.14
小 计	43,914,390.46	2,607,040.32		41,307,350.14

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖北金禄综合用房	6,108,698.98	正在办理中
湖北金禄锅炉房	1,790,378.86	正在办理中
小 计	7,899,077.84	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北金禄 2#厂房	59,134,284.82		59,134,284.82	24,123,199.60		24,123,199.60
待安装设备	33,033,300.54		33,033,300.54	11,657,841.40		11,657,841.40
湖北金禄 4#宿舍楼	5,908,011.63		5,908,011.63			
其他工程	1,401,900.42		1,401,900.42	601,554.19		601,554.19
合 计	99,477,497.41		99,477,497.41	36,382,595.19		36,382,595.19

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北金禄 2#厂房	39,261,179.34		39,261,179.34
待安装设备	1,635,956.05		1,635,956.05
其他工程	2,303,574.14		2,303,574.14
合 计	43,200,709.53		43,200,709.53

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年 12 月 31 日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖北金禄 2#厂房	250,000,000.00	24,123,199.60	44,642,983.17	9,631,897.95		59,134,284.82
清远厂房 C-压合车间改造	1,284,403.68		1,284,403.68	1,284,403.68		
湖北金禄 4#宿舍楼	8,500,000.00		5,908,011.63			5,908,011.63
废气处理工程	1,708,238.55		1,708,238.55	1,708,238.55		
待安装设备工程		11,657,841.40	69,646,917.31	48,271,458.17		33,033,300.54
小 计	261,492,642.23	35,781,041.00	123,190,554.34	60,895,998.35		98,075,596.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湖北金禄 2#厂房	79.84	79.84				自有
清远厂房 C-压合车间改造	100.00	100.00				自有
湖北金禄 4#宿舍楼	73.00	73.00				自有

废气处理工程	100.00	100.00				自有
待安装设备工程						自有
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖北金禄 2#厂房	250,000,000.00	39,261,179.34	16,162,714.62	31,300,694.36		24,123,199.60
制冷机房节能改造工程	1,600,000.00		1,415,015.02	1,415,015.02		
待安装设备工程		1,635,956.05	20,883,100.70	10,861,215.35		11,657,841.40
小 计	251,600,000.00	40,897,135.39	38,460,830.34	43,576,924.73		35,781,041.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湖北金禄 2#厂房	61.98	61.98				自有
制冷机房节能改造工程	88.44	100.00				自有
待安装设备工程						自有
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖北金禄 2#厂房	250,000,000.00	75,334,227.08	63,454,812.51	99,527,860.25		39,261,179.34
厂房 C 及消防室工程	15,061,115.77	1,519,798.66	13,541,317.11	15,061,115.77		
湖北金禄环保池工程	20,543,462.96	14,054,099.98	6,489,362.98	20,543,462.96		
清远污水池项目	3,790,078.90	3,445,242.25	344,836.65	3,790,078.90		
小 计	289,394,657.63	94,353,367.97	83,830,329.25	138,922,517.88		39,261,179.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湖北金禄 2#厂房	55.52	55.52				自有
厂房 C 及消防室工程	100.00	100.00				自有
湖北金禄环保池工程	100.00	100.00				自有
清远污水池项目	100.00	100.00				自有
小 计						

11. 使用权资产

2021 年度

项 目	机器设备	合 计
账面原值		
期初数[注]	60,904,415.21	60,904,415.21
本期增加金额	37,323,175.53	37,323,175.53
本期减少金额	16,406,559.93	16,406,559.93
1) 融资租赁到期转出	16,406,559.93	16,406,559.93
期末数	81,821,030.81	81,821,030.81
累计折旧		
期初数	6,378,840.73	6,378,840.73
本期增加金额	6,844,652.07	6,844,652.07
1) 计提	6,844,652.07	6,844,652.07
本期减少金额	2,613,392.98	2,613,392.98
1) 融资租赁到期转出	2,613,392.98	2,613,392.98
期末数	10,610,099.82	10,610,099.82
账面价值		
期末账面价值	71,210,930.99	71,210,930.99
期初账面价值	54,525,574.48	54,525,574.48

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注十三、(三)之说明

12. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件系统	排污权	合 计
账面原值				
期初数	47,685,721.53	3,208,721.22	2,389,280.64	53,283,723.39
本期增加金额	1,520,000.00	716,740.52		2,236,740.52

1) 购置	1,520,000.00	716,740.52		2,236,740.52
本期减少额				
期末数	49,205,721.53	3,925,461.74	2,389,280.64	55,520,463.91
累计摊销				
期初数	3,214,235.18	1,336,532.79	811,453.86	5,362,221.83
本期增加金额	1,116,448.21	1,102,720.03	540,969.24	2,760,137.48
1) 计提	1,116,448.21	1,102,720.03	540,969.24	2,760,137.48
本期减少额				
期末数	4,330,683.39	2,439,252.82	1,352,423.10	8,122,359.31
账面价值				
期末账面价值	44,875,038.14	1,486,208.92	1,036,857.54	47,398,104.60
期初账面价值	44,471,486.35	1,872,188.43	1,577,826.78	47,921,501.56

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件系统	排污权	合 计
账面原值				
期初数	47,624,921.53	2,585,022.91	2,389,280.64	52,599,225.08
本期增加金额	60,800.00	623,698.31		684,498.31
1) 购置	60,800.00	623,698.31		684,498.31
本期减少额				
期末数	47,685,721.53	3,208,721.22	2,389,280.64	53,283,723.39
累计摊销				
期初数	2,129,426.42	406,518.09	270,484.62	2,806,429.13
本期增加金额	1,084,808.76	930,014.70	540,969.24	2,555,792.70
1) 计提	1,084,808.76	930,014.70	540,969.24	2,555,792.70
本期减少额				
期末数	3,214,235.18	1,336,532.79	811,453.86	5,362,221.83
账面价值				
期末账面价值	44,471,486.35	1,872,188.43	1,577,826.78	47,921,501.56
期初账面价值	45,495,495.11	2,178,504.82	2,118,796.02	49,792,795.95

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件系统	排污权	合 计
账面原值				
期初数	47,624,921.53	454,291.77		48,079,213.30
本期增加金额		2,130,731.14	2,389,280.64	4,520,011.78
1) 购置		2,130,731.14	2,389,280.64	4,520,011.78
本期减少额				
期末数	47,624,921.53	2,585,022.91	2,389,280.64	52,599,225.08
累计摊销				
期初数	1,044,617.73	175,549.86		1,220,167.59
本期增加金额	1,084,808.69	230,968.23	270,484.62	1,586,261.54
1) 计提	1,084,808.69	230,968.23	270,484.62	1,586,261.54
本期减少额				
期末数	2,129,426.42	406,518.09	270,484.62	2,806,429.13
账面价值				
期末账面价值	45,495,495.11	2,178,504.82	2,118,796.02	49,792,795.95
期初账面价值	46,580,303.80	278,741.91		46,859,045.71

### 13. 长期待摊费用

#### (1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	519,317.07		270,948.00		248,369.07
压合钢板	638,397.25	278,761.06	288,569.28		628,589.03
厂区绿化	704,794.22		76,410.36		628,383.86
广告费	133,109.42		88,739.64		44,369.78
合 计	1,995,617.96	278,761.06	724,667.28		1,549,711.74

#### (2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	790,265.07		270,948.00		519,317.07
压合钢板		656,637.17	18,239.92		638,397.25

厂区绿化		756,184.85	51,390.63		704,794.22
广告费		177,479.23	44,369.81		133,109.42
合计	790,265.07	1,590,301.25	384,948.36		1,995,617.96

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		812,844.07	22,579.00		790,265.07
合计		812,844.07	22,579.00		790,265.07

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	21,905,192.95	3,323,800.39	14,461,918.24	2,169,287.74
内部交易未实现利润	5,319,779.53	836,496.66	2,303,716.19	345,557.43
可抵扣亏损			18,788,598.38	2,818,289.76
递延收益	60,188,545.68	9,028,281.85	57,838,413.91	8,675,762.09
诉讼赔偿准备			194,306.39	29,145.96
合计	87,413,518.16	13,188,578.90	93,586,953.11	14,038,042.98

(续上表)

项目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,534,330.42	1,886,329.04
内部交易未实现利润	3,814,222.66	572,133.40
可抵扣亏损	2,293,781.75	573,445.44
递延收益	56,830,383.93	14,207,595.98
合计	75,472,718.76	17,239,503.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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

固定资产加速折旧	136,962,562.76	20,544,384.41	129,871,698.43	19,480,754.76
合 计	136,962,562.76	20,544,384.41	129,871,698.43	19,480,754.76

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	88,421,718.21	17,575,255.79
合 计	88,421,718.21	17,575,255.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	78,641.70	1,800,639.88	1,836,964.19
可抵扣亏损	10,951,136.83	11,848,505.23	10,770,152.50
小 计	11,029,778.53	13,649,145.11	12,607,116.69

(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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
无固定期限	10,951,136.83	11,848,505.23	10,770,152.50
小 计	10,951,136.83	11,848,505.23	10,770,152.50

15. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付的设备购置款	7,660,825.41	5,737,240.63	4,393,441.78
融资租赁押金保证金	5,502,065.95	11,991,759.51	11,201,759.51
合 计	13,162,891.36	17,729,000.14	15,595,201.29

16. 短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证、抵押及质押借款	51,019,826.13		15,653,574.03
保证及质押借款	22,356,922.69	9,466,177.80	
保证及抵押借款	14,820,350.00	56,311,356.31	2,003,015.20
保证借款	57,818,704.52	25,440,612.17	25,646,155.23
合 计	146,015,803.34	91,218,146.28	43,302,744.46



17. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	100,384,319.20	50,573,018.98	12,214,925.40
合 计	100,384,319.20	50,573,018.98	12,214,925.40

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
物料采购	364,743,218.43	262,652,846.67	178,343,220.61
工程及设备款	110,157,999.67	89,252,146.34	98,635,767.30
外发加工费	32,912,692.55	29,308,767.75	26,252,664.91
应付费账款	7,620,594.53	8,396,949.44	4,804,230.99
合 计	515,434,505.18	389,610,710.20	308,035,883.81

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广东沁华智能环境技术股份有限公司	5,831,733.03	环保污水池工程款，按约定付款
超美精密工业（惠州）有限公司	1,808,744.90	存在品质纠纷
深圳市君宏信科技开发有限公司	997,047.21	尚未开票
惠州市宏胜机电设备有限公司	867,256.63	设备款，其中部分设备尚未开票，部分设备存在机器故障暂停结算货款
深圳市贝加电子材料有限公司	787,080.70	已签订延期支付协议，按协议约定付款
金阳节能环保科技（深圳）有限公司	583,836.23	尚未开票
苏州维嘉科技股份有限公司（原名：维嘉数控科技（苏州）有限公司）	568,513.32	设备款，按合同约定每月正常支付
东莞市久山智能设备有限公司	301,637.20	品质问题，正在协商处理
小 计	11,745,849.22	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广东沁华智能环境技术股份有限公司	7,208,549.71	湖北金禄新建厂房工程款及设备款，安装验收周期较长
武汉市瀚鼎节能系统工程有限公司	4,575,086.13	

重庆恒海科技有限公司	2,461,063.72	
苏州源卓光电科技有限公司	1,224,310.34	
湖北江汉铁人建筑工程有限公司	730,215.84	
杭州载力科技有限公司	624,137.93	
深圳市溢诚电子科技有限公司	3,309,293.47	存在诉讼，于2021年1月5日和解并结清
深圳市侨锋永业电子有限公司	3,798,482.41	存在诉讼，尚未结案
深圳市君宏信科技开发有限公司	964,411.26	尚未开票
小 计	24,895,550.81	

3) 2019年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
维嘉数控科技(苏州)有限公司	2,902,758.54	湖北金禄设备款，安装验收周期较长
杭州载力科技有限公司	1,374,137.93	
金阳节能环保科技(深圳)有限公司	1,215,410.35	
小 计	5,492,306.82	

19. 预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			164,593.92
合 计			164,593.92

20. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	1,252,436.59	273,382.35
合 计	1,252,436.59	273,382.35

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,247,099.71	170,702,480.42	169,600,549.99	12,349,030.14
离职后福利— 设定提存计划	33,100.63	9,875,276.26	9,908,376.89	
合 计	11,280,200.34	180,577,756.68	179,508,926.88	12,349,030.14

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,257,681.50	135,371,551.58	141,382,133.37	11,247,099.71
离职后福利— 设定提存计划		4,291,102.67	4,258,002.04	33,100.63
合 计	17,257,681.50	139,662,654.25	145,640,135.41	11,280,200.34

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,944,034.74	103,154,183.41	96,840,536.65	17,257,681.50
离职后福利— 设定提存计划		5,759,728.44	5,759,728.44	
合 计	10,944,034.74	108,913,911.85	102,600,265.09	17,257,681.50

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	10,774,399.04	153,432,637.27	152,264,599.17	11,942,437.14
职工福利费	390,814.00	9,653,164.16	9,647,685.16	396,293.00
社会保险费	52,081.67	5,060,300.82	5,112,382.49	
其中：医疗保险费	50,414.35	4,812,962.83	4,863,377.18	
工伤保险费	1,667.32	245,554.25	247,221.57	
生育保险费		1,783.74	1,783.74	
住房公积金	19,605.00	2,195,544.00	2,215,149.00	
工会经费和职工教育经 费	10,200.00	360,834.17	360,734.17	10,300.00
小 计	11,247,099.71	170,702,480.42	169,600,549.99	12,349,030.14

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,468,158.10	121,142,487.88	126,836,246.94	10,774,399.04
职工福利费	589,692.20	7,749,200.74	7,948,078.94	390,814.00
社会保险费		3,983,505.04	3,931,423.37	52,081.67
其中：医疗保险费		3,835,520.57	3,785,106.22	50,414.35
工伤保险费		147,046.39	145,379.07	1,667.32
生育保险费		938.08	938.08	
住房公积金	189,731.20	2,260,523.40	2,430,649.60	19,605.00
工会经费和职工教育经费	10,100.00	235,834.52	235,734.52	10,200.00
小 计	17,257,681.50	135,371,551.58	141,382,133.37	11,247,099.71

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,538,123.04	90,480,781.89	84,550,746.83	16,468,158.10
职工福利费	386,934.10	7,133,303.44	6,930,545.34	589,692.20
社会保险费		3,522,018.99	3,522,018.99	
其中：医疗保险费		2,974,227.58	2,974,227.58	
工伤保险费		149,483.12	149,483.12	
生育保险费		398,308.29	398,308.29	
住房公积金	8,777.60	1,821,120.20	1,640,166.60	189,731.20
工会经费和职工教育经费	10,200.00	196,958.89	197,058.89	10,100.00
小 计	10,944,034.74	103,154,183.41	96,840,536.65	17,257,681.50

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	32,310.20	9,598,423.76	9,630,733.96	
失业保险费	790.43	276,852.50	277,642.93	
小 计	33,100.63	9,875,276.26	9,908,376.89	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,185,520.44	4,153,210.24	32,310.20
失业保险费		105,582.23	104,791.80	790.43
小 计		4,291,102.67	4,258,002.04	33,100.63

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,558,339.15	5,558,339.15	
失业保险费		201,389.29	201,389.29	
小 计		5,759,728.44	5,759,728.44	

22. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	3,786,647.39	52,856.46	52,856.46
代扣代缴个人所得税	243,605.90	160,113.35	38,404.68
城市维护建设税	1,176.22	120,589.22	73,820.90
土地使用税	156,580.27	151,294.88	50,431.54
教育费附加	504.09	72,353.53	44,292.54
地方教育附加	336.06	48,235.69	29,528.36
印花税	43,850.85	66,076.00	16,417.80
房产税	315,879.04	238,982.48	
其他	15,585.27	4,962.39	
合 计	4,564,165.09	915,464.00	305,752.28

23. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付费用及其他	1,082,354.31	632,286.09	1,332,524.76
应付暂收款		8,361.00	122,498.00
合 计	1,082,354.31	640,647.09	1,455,022.76

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	34,870,295.95	3,000,000.00	11,500,000.00
一年内到期的长期应付款	16,163,507.12	53,722,610.50	44,454,069.11
一年内到期的租赁负债	24,152,749.76		
合 计	75,186,552.83	56,722,610.50	55,954,069.11

#### 25. 长期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	6,007,374.47	33,850,909.23	36,871,580.77
保证借款	1,799,470.67		
合 计	7,806,845.14	33,850,909.23	36,871,580.77

#### 26. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	10,730,497.14
减：未确认融资费用	905,203.49
合 计	9,825,293.65

#### 27. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
融资租赁应付款		11,614,371.04	16,498,660.80
售后回租应付款		17,415,062.67	48,365,754.39
合 计		29,029,433.71	64,864,415.19

#### 28. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
未决诉讼		194,306.39		详见本财务报表附注十三(五)之说明
合 计		194,306.39		

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	67,282,818.30	5,991,560.00	2,982,286.25	70,292,092.05	尚在受益期
合 计	67,282,818.30	5,991,560.00	2,982,286.25	70,292,092.05	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	63,400,469.70	6,130,000.00	2,247,651.40	67,282,818.30	尚在受益期
合 计	63,400,469.70	6,130,000.00	2,247,651.40	67,282,818.30	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,890,893.95	17,190,000.00	1,680,424.25	63,400,469.70	尚在受益期
合 计	47,890,893.95	17,190,000.00	1,680,424.25	63,400,469.70	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
湖北金禄印制电路板项目	57,838,413.91	3,941,560.00	1,591,428.23	60,188,545.68	与资产相关
印制电路板生产线 技术改造项目	2,867,827.84		444,426.24	2,423,401.60	与资产相关
多层汽车线路板生 产线设备改造项目	2,861,298.77		396,532.92	2,464,765.85	与资产相关
电路板生产线综合 技术升级改造项目	3,715,277.78		416,666.64	3,298,611.14	与资产相关
电路板生产线综合 技术升级改造项目 (第二批)		2,050,000.00	133,232.22	1,916,767.78	与资产相关
小 计	67,282,818.30	5,991,560.00	2,982,286.25	70,292,092.05	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
湖北金禄印制电路板项目	56,830,383.93	2,380,000.00	1,371,970.02	57,838,413.91	与资产相关
印制电路板生产线 技术改造项目	3,312,254.08		444,426.24	2,867,827.84	与资产相关
多层汽车线路板生 产线设备改造项目	3,257,831.69		396,532.92	2,861,298.77	与资产相关

电路板生产线综合技术升级改造项目		3,750,000.00	34,722.22	3,715,277.78	与资产相关
小 计	63,400,469.70	6,130,000.00	2,247,651.40	67,282,818.30	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
湖北金禄印制电路板项目	44,134,213.63	13,800,000.00	1,103,829.70	56,830,383.93	与资产相关
印制电路板生产线技术改造项目	3,756,680.32		444,426.24	3,312,254.08	与资产相关
多层汽车线路板生产线设备改造项目		3,390,000.00	132,168.31	3,257,831.69	与资产相关
小 计	47,890,893.95	17,190,000.00	1,680,424.25	63,400,469.70	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
李继林	32,720,000.00	32,720,000.00	32,720,000.00
叶劲忠	7,480,000.00	7,480,000.00	7,480,000.00
麦睿明	14,890,000.00	14,890,000.00	14,890,000.00
周敏	7,790,000.00	7,790,000.00	7,790,000.00
共青城凯美禄投资合伙企业(有限合伙)	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00
叶庆忠	12,020,000.00	12,020,000.00	12,020,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	10,866,667.00	10,866,667.00	8,200,000.00
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)	800,000.00	800,000.00	800,000.00
南宁红土邕深创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
厦门红土创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
广西桂深红土创业投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
广东红土创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市科金联道智盈投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)	2,666,667.00	2,666,667.00	
广州元睿创富创业投资中心(有限合伙)	2,666,667.00	2,666,667.00	



股东名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
广州睿兴一期股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00	400,000.00	
湖北高诚浓锋创业投资有限公司	1,333,300.00	1,333,300.00	
广东粤商高新科技股份有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	
深圳市睿兴二期电子产业投资合伙企业(有限合伙)	2,266,667.00	2,266,667.00	
合 计	113,349,968.00	113,349,968.00	100,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年

① 根据 2019 年 1 月 28 日股东会决议及董事会决议, 本公司注册资本由 24,177,232.00 元增加至 29,484,429.00 元, 并同意叶庆忠将其所持 589,689.00 元出资额转让给深圳市科金联道智盈投资合伙企业(有限合伙)、麦睿明将其所持 294,845.00 元出资额转让给深圳市科金联道智盈投资合伙企业(有限合伙)。

本次新增注册资本由深圳市创新投资集团有限公司认缴 294,844.00 元, 广西桂深红土创业投资有限公司认缴 884,533.00 元, 南宁红土邕深创业投资有限公司认缴 294,845.00 元, 广东红土创业投资有限公司认缴 294,844.00 元, 厦门红土创业投资有限公司认缴 294,844.00 元, 深圳市科金联道智盈投资合伙企业(有限合伙)认缴 589,689.00 元, 长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)认缴 2,417,723.00 元; 宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)认缴 235,875.00 元。本次增资公司收到股东以货币资金出资共计人民币 89,999,999.00 元, 其中计入实收资本 5,307,197.00 元、计入资本公积 84,692,802.00 元。

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验并出具《验资报告》(天健深验〔2019〕24 号)。

② 根据 2019 年 5 月 10 日股东会决议, 公司注册资本由人民币 29,484,429.00 元变更为人民币 100,000,000.00 元, 新增注册资本人民币 70,515,571.00 元全部以本公司资本公积转增。

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验并出具《验资报告》(天健深验〔2019〕25 号)。

③ 根据 2019 年 7 月 23 日股东会决议, 公司整体变更为股份公司, 以 2019 年 5 月 31 日经审计账面净资产 256,324,918.94 元(其中: 实收资本 100,000,000.00 元、资本公积 33,478,803.44 元、盈余公积 12,284,616.56 元、未分配利润 110,561,498.94 元)折为股份

有限公司股份 100,000,000 股(每股面值 1 元)及资本公积 156,324,918.94 元。

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验(2019)3-38 号)。

2) 2020 年度

根据 2020 年 1 月 9 日股东大会决议,本公司注册资本由 100,000,000.00 元增加至 113,349,968.00 元,其中由广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)认缴 2,666,667.00 元,广州元睿创富创业投资中心(有限合伙)认缴 2,666,667.00 元,深圳市睿兴二期电子产业投资合伙企业(有限合伙)认缴 2,266,667.00 元,广州睿兴一期股权投资合伙企业(有限合伙)认缴 400,000.00 元,湖北高诚灃锋创业投资有限公司认缴 1,333,300.00 元,广东粤商高新科技股份有限公司认缴 1,350,000.00 元,长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)认缴 2,666,667.00 元。本次增资公司收到股东以货币资金出资共计人民币 100,124,760.00 元,其中计入股本 13,349,968.00 元、计入资本公积 86,774,792.00 元。

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验(2020)3-21 号)。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	243,099,710.94	243,099,710.94	156,324,918.94
合 计	243,099,710.94	243,099,710.94	156,324,918.94

(2) 其他说明

- 1) 报告期内资本公积-股本溢价的变动详见本财务报告附注五(一)30(2)之说明。
- 2) 报告期内股份支付产生的资本公积 10,500,054.44 元详见本财务报表注十之说明。

32. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益	减:前期计入其他综合收益	减:所得税	税后归属于母公司	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益	用			
将重分类进 损益的其他 综合收益	-967,349.15	-140,458.49				-140,458.49		-1,107,807.64
其中：外币财 务报表折 算差 额	-967,349.15	-140,458.49				-140,458.49		-1,107,807.64
其他综合收 益合计	-967,349.15	-140,458.49				-140,458.49		-1,107,807.64

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司		税后归 属于少 数股东
将重分类进 损益的其他 综合收益	-380,571.82	-586,777.33				-586,777.33		-967,349.15
其中：外币财 务报表折 算差 额	-380,571.82	-586,777.33				-586,777.33		-967,349.15
其他综合收 益合计	-380,571.82	-586,777.33				-586,777.33		-967,349.15

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司		税后归 属于少 数股东
将重分类进 损益的其他 综合收益	-167,918.91	-212,652.91				-212,652.91		-380,571.82
其中：外币财 务报表折 算差 额	-167,918.91	-212,652.91				-212,652.91		-380,571.82
其他综合收 益合计	-167,918.91	-212,652.91				-212,652.91		-380,571.82

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	13,306,495.00	9,755,938.72	4,184,880.29

合 计	13,306,495.00	9,755,938.72	4,184,880.29
-----	---------------	--------------	--------------

(2) 其他说明

- 1) 各期盈余公积增加系按母公司各期净利润的 10%计提法定盈余公积。
- 2) 报告期内净资产折股减少盈余公积详见本财务报告附注五(一)30(2)之说明。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	65,584,574.12	13,760,576.16	80,954,029.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	65,584,574.12	13,760,576.16	80,954,029.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	100,285,721.47	67,395,056.39	49,148,155.14
减: 提取法定盈余公积	3,550,556.28	5,571,058.43	5,780,109.87
应付普通股股利		10,000,000.00	
净资产折股			110,561,498.94
期末未分配利润	162,319,739.31	65,584,574.12	13,760,576.16

(2) 其他说明

1) 2020 年 1 月, 公司召开 2020 年第一次临时股东大会决定向全体股东分配现金股利 1,000.00 万元, 上述现金股利已派发完毕。

2) 根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议, 公司首次公开发行股票前所形成的滚存利润由首次公开发行股票后的新老股东按照持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,284,853,206.02	1,068,892,066.90	773,725,378.56	602,964,756.59
其他业务	42,674,930.82	2,016,502.59	18,395,030.60	2,197,870.79

合 计	1,327,528,136.84	1,070,908,569.49	792,120,409.16	605,162,627.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,327,528,136.84	1,070,908,569.49	792,120,409.16	605,162,627.38

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	600,285,398.03	453,293,398.48
其他业务	9,117,232.54	210,062.33
合 计	609,402,630.57	453,503,460.81

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

集团名称	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司	Fineline[注 1]	189,662,107.31	14.29
	广州兴森快捷电路科技有限公司	11,672,733.03	0.88
	宜兴硅谷电子科技有限公司	2,221,397.90	0.17
	小 计	203,556,238.24	15.34
精华电子(苏州)有限公司		92,604,617.64	6.98
深圳市双翼科技股份有限公司		85,543,407.21	6.44
DVS [注 2]		70,359,278.06	5.30
Talent Force International Ltd.		46,795,000.89	3.52
合 计		498,858,542.04	37.58

2) 2020 年度

集团名称	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司[注 5]	Fineline [注 1]	90,903,778.65	11.48
	广州兴森快捷电路科技有限公司	3,802,015.71	0.48
	小计	94,705,794.36	11.96
精华电子(苏州)有限公司		53,782,346.55	6.79
DVS [注 2]		48,889,117.34	6.17
上海剑桥[注 4]		44,400,440.01	5.61

深圳市双翼科技股份有限公司	39,198,082.81	4.95
合 计	280,975,781.07	35.48

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Fineline [注 1]	71,857,864.95	11.79
精华电子(苏州)有限公司	51,127,611.43	8.39
DVS [注 2]	49,260,351.61	8.08
深圳市兴森云创供应链管理有限公司[注 3]	41,385,689.75	6.79
The EuroTech Group plc	28,534,135.88	4.68
小 计	242,165,653.62	39.73

[注 1] Fineline 是指与本公司有销售往来的 Fine Line Gesellschaft für Leiterplattentechnik mbH、Fineline VAR Ltd、新安捷贸易(上海)有限公司、FINELINE SPAIN, S.L.U.、Fineline France SAS、im-ex srl、FINELINE ASIA LTD、Aviv PCB & Technologies LTD、Q.P.I. Group B.V、FINELINE NORDIC AB、KBL Circuits GmbH & Co. KG、Fineline USA Inc、FINELINE Switzerland AG、FINELINE ITALY S.R.L.

[注 2] DVS 是指与本公司有销售往来的 DVS SRL、Vycom Global sources ltd、VYCOM Europe AG、深圳威康环球资源贸易有限公司

[注 3] 深圳市瑞昇云创科技有限公司曾用名深圳市瑞昇云创供应链管理有限公司、深圳市兴森云创供应链管理有限公司

[注 4] 上海剑桥是指与本公司有销售往来的上海剑桥科技股份有限公司、上海剑桥科技(武汉)有限公司

[注 5] Fineline、广州兴森快捷电路科技有限公司(以下简称广州兴森快捷)与宜兴硅谷电子科技有限公司(以下简称宜兴硅谷)同属于深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司子公司,广州兴森快捷属于生产商且 2020 年起才与公司有销售往来;宜兴硅谷属于生产商且 2021 年起才与公司有销售往来;Fineline 属于贸易商,报告期与公司均有合作,故 2019 年度以 Fineline 主体披露,2020-2021 年分开披露

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

单位: 万元

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
单/双面板	46,639.77	40,248.62	31,500.85	26,203.66	22,413.61	17,990.40
多层板	81,826.04	66,631.91	45,720.39	33,980.27	37,614.93	27,338.94
加工业务	19.51	8.68	151.30	112.55		
其他业务	4,267.49	201.65	1,839.50	219.79		
小 计	132,752.81	107,090.86	79,212.04	60,516.27	60,028.54	45,329.34

2) 收入按销售区域分解

单位：万元

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	77,826.73	60,812.39	48,762.82	37,528.67	33,656.51	26,005.84
境外	54,926.08	46,278.46	30,449.22	22,987.59	26,372.03	19,323.50
小 计	132,752.81	107,090.85	79,212.04	60,516.26	60,028.54	45,329.34

3) 收入按商品或服务转让时间分解

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度
商品(在某一时点确认收入)	132,733.31	79,060.75
服务(在某一时点确认收入)	19.51	151.29
小 计	132,752.82	79,212.04

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	273,382.35	145,658.34
小 计	273,382.35	145,658.34

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	761,266.00	1,116,604.29	1,684,186.64
教育费附加	456,546.06	669,962.59	1,010,499.20

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
地方教育附加	304,364.04	446,641.72	673,660.83
印花税	410,925.80	262,671.10	186,007.50
房产税	1,807,801.87	1,089,990.21	251,954.24
土地使用税	353,134.39	645,153.47	645,153.33
其他税费	83,771.48	40,944.71	56,027.84
合 计	4,177,809.64	4,271,968.09	4,507,489.58

### 3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,617,875.40	7,906,043.53	7,414,612.40
办公费	442,682.07	317,209.41	370,489.99
差旅费	457,563.68	404,193.86	681,056.23
招待费	682,638.92	641,406.55	954,453.90
运费及仓储费			11,426,619.04
市场开拓费	1,362,861.26		
报关费	271,827.70	208,289.44	200,775.64
其他	1,258,415.99	529,803.65	978,069.51
合 计	16,093,865.02	10,006,946.44	22,026,076.71

### 4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	26,553,084.17	19,551,656.92	18,505,264.12
维修费	10,494,401.28	8,547,280.57	6,503,441.24
办公费	2,613,258.61	2,384,466.39	3,284,813.77
折旧费及摊销	4,208,915.56	5,197,268.32	3,841,628.60
咨询及顾问费	2,829,295.65	2,463,982.86	2,274,083.15
业务招待费	664,092.29	925,915.59	1,325,367.65
差旅费及会议费	408,951.09	393,452.51	798,088.91
其他	2,087,290.05	1,733,342.78	1,461,461.76
合 计	49,859,288.70	41,197,365.94	37,994,149.20



5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	28,000,289.59	20,445,248.75	12,994,138.09
材料等费用	25,274,124.43	12,261,425.49	10,020,773.66
折旧及摊销	3,020,969.73	2,785,030.38	1,303,865.53
办公及差旅费	969,972.57	828,123.23	677,161.07
其他	244,083.70	173,934.83	235,839.97
合 计	57,509,440.02	36,493,762.68	25,231,778.32

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	11,168,806.28	12,558,922.19	9,308,770.63
减：利息收入	373,306.57	281,145.45	231,722.64
汇兑损益	3,115,701.57	3,805,284.69	-886,890.14
手续费及其他	370,519.58	466,178.66	398,108.43
合 计	14,281,720.86	16,549,240.09	8,588,266.28

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,982,286.25	2,247,651.40	1,680,424.25
与收益相关的政府补助[注]	4,336,480.40	5,315,719.99	1,690,589.28
代扣个人所得税手续费返还	45,526.56	12,798.89	30,443.54
合 计	7,364,293.21	7,576,170.28	3,401,457.07

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款项融资贴现损失	-511,595.42	-799,669.21	
合 计	-511,595.42	-799,669.21	

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-3,926,275.62	-1,029,733.14	-2,034,303.33
合 计	-3,926,275.62	-1,029,733.14	-2,034,303.33

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-11,322,642.80	-6,313,004.10	-6,335,755.60
合 计	-11,322,642.80	-6,313,004.10	-6,335,755.60

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-819,966.01	60,687.55	-49,374.65
合 计	-819,966.01	60,687.55	-49,374.65

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付款项	879,521.79		
罚没收入及其他	288,742.46	2,200.52	2,000.00
合 计	1,168,264.25	2,200.52	2,000.00

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	322,000.00	120,000.00	95,000.00
非流动资产毁损报废损失			25,377.97
诉讼赔偿准备	-194,306.39	194,306.39	
其他	26,590.32	82.13	
合 计	154,283.93	314,388.52	120,377.97

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,296,421.59	5,118,745.68	3,323,291.47
递延所得税费用	1,913,093.73	5,106,959.85	-56,391.42
合 计	6,209,515.32	10,225,705.53	3,266,900.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	106,495,236.79	77,620,761.92	52,415,055.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,974,285.52	11,643,114.29	7,862,258.28
子公司适用不同税率的影响	43,714.72	-18,910.22	-1,002,227.31
非应税收入的影响	-799,862.70	-131,352.21	-508,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	378,160.31	1,752,072.67	883,153.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-739,362.34	904,595.30	-1,010,756.93
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	-21,738.24	83,021.99	40,667.20
研究开发费用加计扣除	-8,555,629.16	-4,006,836.29	-2,997,695.09
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-70,052.79		
所得税费用	6,209,515.32	10,225,705.53	3,266,900.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到往来款	321,918.85	969,334.80	46,910.66
收回票据保证金及受限资金	19,926,509.74	9,971,763.93	21,295,809.27
利息收入	373,306.57	281,145.45	230,060.72
政府补助	10,328,040.40	11,445,719.99	18,880,589.28
营业外收入及其他	1,213,790.81	14,999.41	32,443.54
合 计	32,163,566.37	22,682,963.58	40,485,813.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售费用、管理费用、研发费用等付现支出	24,273,033.90	21,100,250.33	29,580,521.86
支付往来款	4,578,986.00	1,829,002.72	1,415,533.50
支付票据保证金及受限资金	25,020,268.44	20,311,372.22	9,306,115.28
手续费及其他	370,519.58	466,178.66	398,108.43
营业外支出	154,283.93	120,082.13	95,000.00
合 计	54,397,091.85	43,826,886.06	40,795,279.07

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回理财产品本金及收益			504,467.12
合 计			504,467.12

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品本金			502,805.20
支付定期存款	6,380,000.00		
合 计	6,380,000.00		502,805.20

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到股东与非金融单位借款			15,146,268.56
合 计			15,146,268.56

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付融资租赁费、租金及保证金	59,996,701.59	71,306,886.94	26,326,687.15
归还股东与非金融单位借款及利息		6,582.40	44,762,800.35
支付中介机构上市服务费	2,198,113.21	1,912,000.00	
合 计	62,194,814.80	73,225,469.34	71,089,487.50

### 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	100,285,721.47	67,395,056.39	49,148,155.14
加: 资产减值准备	15,248,918.42	7,342,737.24	8,370,058.93
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	43,950,939.46	37,004,629.30	20,998,934.84
使用权资产折旧	6,844,652.07		
无形资产摊销	2,760,137.48	2,072,312.78	912,635.00
长期待摊费用摊销	724,667.28	384,948.36	22,579.00
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)	819,966.01	-60,687.55	49,374.65
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)			25,377.97
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	14,284,507.85	16,364,206.88	8,420,218.57
投资损失(收益以“-”号填列)	511,595.42	799,669.21	
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	849,464.08	3,201,460.88	-4,902,129.15
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	1,063,629.65	1,905,498.97	4,845,737.73
存货的减少(增加以“-”号填 列)	-79,971,248.53	-53,083,883.34	-40,927,665.18
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-177,824,323.45	-166,544,205.02	-105,741,850.33
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	174,694,052.11	148,363,018.98	79,720,875.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	104,242,679.32	65,144,763.08	20,942,303.01
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	55,298,892.10	51,262,426.84	7,371,066.62
减: 现金的期初余额	51,262,426.84	7,371,066.62	20,604,500.60
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	4,036,465.26	43,891,360.22	-13,233,433.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	55,298,892.10	51,262,426.84	7,371,066.62
其中：库存现金	1,366.70	1,060.10	635.70
可随时用于支付的银行存款	55,297,525.40	51,261,366.74	7,370,430.92
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	55,298,892.10	51,262,426.84	7,371,066.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	580,433,112.34	269,646,236.73	241,412,187.56
其中：支付货款	518,664,753.57	217,160,595.14	199,183,169.44
支付固定资产等长期资产购置款	61,768,358.77	52,485,641.59	42,229,018.12

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	190,588,419.13	抵押
无形资产	45,660,169.72	抵押
货币资金	28,159,406.36	票据及保函保证金、定期存款
应收票据	14,433,443.73	票据质押
	11,970,482.39	票据背书担保
应收账款	14,805,805.92	质押取得借款
合 计	305,617,727.25	

## (2) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
固定资产	203,656,259.56	抵押
无形资产	3,613,419.76	抵押
货币资金	16,685,647.66	系法院冻结资金及票据保证金
应收票据	3,026,854.65	票据背书担保
应收账款	7,793,730.16	质押取得借款
合计	234,775,911.79	

## (3) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
固定资产	82,612,517.10	抵押
无形资产	25,646,393.42	抵押
货币资金	6,346,039.37	系法院冻结资金及票据保证金
应收票据	3,162,552.23	票据背书担保
合计	117,767,502.12	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,678,336.31
其中：美元	481,696.73	6.3757	3,071,153.84
欧元	5,307.40	7.2197	38,317.84
港币	695,773.76	0.8176	568,864.63
应收账款			118,892,404.78
其中：美元	18,625,007.76	6.3757	118,747,461.98
港币	177,278.38	0.8176	144,942.80
其他应收款			49,301.28
其中：港币	60,300.00	0.8176	49,301.28
短期借款			100,991,088.00

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	15,840,000.00	6.3757	100,991,088.00
应付账款			1,752,888.95
其中：港币	1,245,805.72	0.8176	1,018,570.76
美元	115,174.52	6.3757	734,318.19

(2) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			22,758,807.77
其中：美元	3,460,842.65	6.5249	22,581,652.21
欧元	5,307.34	8.0250	42,591.40
港币	159,890.88	0.8416	134,564.16
应收账款			85,376,835.74
其中：美元	13,084,773.06	6.5249	85,376,835.74
其他应收款			50,748.48
其中：港币	60,300.00	0.8416	50,748.48
短期借款			39,475,645.00
其中：美元	6,050,000.00	6.5249	39,475,645.00
应付账款			1,652,585.91
其中：港币	1,071,981.38	0.8416	902,222.41
美元	115,000.00	6.5249	750,363.50

(3) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			6,548,243.40
其中：美元	930,397.95	6.9762	6,490,642.18
欧元	3,408.30	7.8155	26,637.57
港币	34,566.13	0.8958	30,963.65
应收账款			71,908,025.66
其中：美元	10,302,785.84	6.9762	71,874,294.58
欧元	4,315.92	7.8155	33,731.07
短期借款			34,881,000.00



其中：美元	5,000,000.00	6.9762	34,881,000.00
应付账款			1,607,306.66
其中：美元	110,179.63	6.9762	768,635.13
港币	936,247.21	0.8958	838,671.53
其他应收款			54,015.53
其中：港币	60,300.00	0.8958	54,015.53

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2021 年度

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
湖北金禄印制电路板项目	57,838,413.91	3,941,560.00	1,591,428.23	60,188,545.68	其他收益	[注 1]
印制电路板生产线 技术改造项目	2,867,827.84		444,426.24	2,423,401.60	其他收益	[注 2]
多层汽车线路板生 产线设备改造项目	2,861,298.77		396,532.92	2,464,765.85	其他收益	[注 3]
电路板生产线综合 技术升级改造项目	3,715,277.78		416,666.64	3,298,611.14	其他收益	[注 4]
电路板生产线综合 技术升级改造项目 (第二批)		2,050,000.00	133,232.22	1,916,767.78	其他收益	[注 5]
小 计	67,282,818.30	5,991,560.00	2,982,286.25	70,292,092.05		

[注 1] 根据中共安陆市委办公室《关于进一步加大招商引资力度促进工业经济发展的意见》(安发(2017)12号)以及本公司与安陆市政府签订的《金禄印制电路板项目合同书》，湖北金禄分别于2018年4月、2018年5月、2019年3月、2020年9月、2021年7月、2021年12月收到安陆市财政局与资产相关的政府补助31,869,205.02元、12,630,813.13元、13,800,000.00元、2,380,000.00元、1,581,560.00元、2,360,000.00元，根据资产折旧摊销年限进行摊销，2019年摊销1,103,829.70元，2020年摊销1,371,970.02元，2021年摊销1,591,428.23元

[注 2] 根据清远市经济和信息化局、清远市财政局《关于下达2017年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目及技改项目评审经费计划的通知》(清经信(2018)98号)，本公司于2018年3月收到广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局与资产

相关的政府补助 4,090,000.00 元，根据资产折旧年限进行摊销，2019 年-2021 年每年摊销 444,426.24 元

[注 3] 根据广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(企业技术改造用途)的通知》(清高财(2019)56 号)、广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达 2019 年加大技术改造力度奖励资金的通知》(清高财(2019)99 号)，本公司分别于 2019 年 7 月、2019 年 12 月收到广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局与资产相关的政府补助 2,020,000.00 元、1,370,000.00 元，根据资产折旧年限进行摊销，2019 年摊销 132,168.31 元，2020 年摊销 396,532.92 元，2021 摊销 396,532.92 元

[注 4] 根据清远市工业和信息化局《转发广东省工业和信息化厅关于下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第一批)项目计划的通知》(清工信(2020)245 号)，本公司于 2020 年 12 月收到清远市财政局与资产相关的政府补助 3,750,000.00 元，根据资产折旧年限进行摊销，2020 年摊销 34,722.22 元，2021 年摊销 416,666.64 元

[注 5] 根据清远市工业和信息化局《关于下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第二批)项目计划的通知》(清工信(2021)77 号)，本公司于 2021 年 7 月收到清远市财政局与资产相关的政府补助 2,050,000.00 元，根据资产折旧年限进行摊销，2021 年度摊销 133,232.22 元。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
清远市金融工作局企业上市奖励	3,000,000.00	其他收益	清远市人民政府办公室《关于印发清远市扶持企业上市办法的通知》(清府办(2017)76 号)
以工代训补贴	868,500.00	其他收益	湖北省人力资源和社会保障厅《关于开展“以工代训百日攻坚行动”的通知》(鄂人社发(2020)19 号)、湖北省人力资源和社会保障厅《关于实施职业技能提升攻坚行动促进培训提质增效的通知》(鄂人社函(2020)197 号)
2020 年出口奖励资金	250,000.00	其他收益	中共安陆市委办公室《关于进一步加大招商引资力度促进工业经济发展的意见》(安发(2017)12 号)、《金禄印制电路板项目合同书》
2020 年清远高新区科技创新资金科技创新十六条	102,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局、科技信息局《关于下达 2020 年度清远高新区科技创新资金的通知》(清高财(2021)25 号)
稳岗补贴	85,255.40	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《清远市关于延续实施稳岗扩围政策的通知》(粤人社发(2021)28 号)；湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅《关于印发湖北省稳定岗位补贴实施办法的通知》(鄂人社规(2015)4 号)
2020 年度清远高新区科技创新资金知识产权	20,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局、科技信息局《关于下达 2020 年度清远高新区科技创新

			资金的通知》(清高财〔2021〕25号)
2021年清远市知识产权专项资金	8,725.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达2021年清远市知识产权专项资金的通知》(清高财〔2021〕66号)
劳动就业管理局补贴款	2,000.00	其他收益	湖北省人民政府《关于印发湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施的通知》(鄂政发〔2020〕6号)
小计	4,336,480.40		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
湖北金禄印制电路板项目	56,830,383.93	2,380,000.00	1,371,970.02	57,838,413.91	其他收益	[注]
印制电路板生产线技术改造项目	3,312,254.08		444,426.24	2,867,827.84	其他收益	[注]
多层汽车线路板生产线设备改造项目	3,257,831.69		396,532.92	2,861,298.77	其他收益	[注]
电路板生产线综合技术升级改造项目		3,750,000.00	34,722.22	3,715,277.78	其他收益	[注]
小计	63,400,469.70	6,130,000.00	2,247,651.40	67,282,818.30		

[注] 详见本财务报表附注五(四)3.(1)1)①之说明

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
广东省财政厅以工代训培训补贴	3,574,000.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知》(粤人社规〔2020〕38号)
专项资金外经贸发展项目	201,187.92	其他收益	广东省商务厅《关于2020年促进经济高质量发展专项资金(外贸方向)重点工作的通知》(粤商务贸函〔2019〕182号)、清远市商务局《关于2020年省级促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)分配方案的公示》
疫情防控期间相关就业补贴	58,480.00	其他收益	清远市人力资源和社会保障局《关于印发疫情防控期间相关就业补贴办事指南的通知》(清人社函〔2020〕19号)
稳岗补贴	176,883.88	其他收益	清远市人民政府办公室、市人力资源和社会保障厅《关于清远市失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》、湖北省人民政府《关于应对新冠肺炎疫情影响全力以赴做好稳就业工作的若干措施》(鄂政办发〔2020〕10号)
2019-2020年激励科技创新十条政策奖励	300,000.00	其他收益	清远市人民政府《关于印发清远市激励科技创新十条政策的通知》(清府〔2018〕5号)、清远市科学技术局《关于印发清远市激励科技创新十条政策实施细则的通知》(清科〔2018〕31号)
2020年清远市知识产权专项资金	8,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达2020年清远市知识产权专项资金的通知》(清高财〔2020〕75号)
清远高新区疫情防控期间	48,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局

项目	金额	列报项目	说明
促进企业复工复产专款			《关于下达清远高新区疫情防控期间促进企业复工复产专项资金的通知》(清高财〔2020〕92号)
清远市清城区2020年第六批线上适岗培训补贴	93,980.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于印发广东省职业技能提升培训补贴申领管理办法的通知》(粤人社规〔2019〕43号)
省级短期险保费扶持资金	115,188.19	其他收益	广东省商务厅《关于2019年业务年度促进经济高质量发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项(促进投保出口信用保险)项目计划的公示》、《关于印发2021年度促进经济高质量发展专项资金(外贸方向)促进外贸发展事项(促进投保出口信用保险)项目库申报指南的通知》(粤商务贸函〔2020〕40号)
社保补贴款	640,000.00	其他收益	湖北省财政厅、湖北省人力资源和社会保障厅《关于印发〈湖北省就业补助资金管理办法〉的通知》(鄂财社发〔2017〕102号)
2019年度支持工业经济发展和科技创新奖励资金	100,000.00	其他收益	安陆市科学技术局和经济信息化局《关于拨付2019年度支持工业经济发展和科技创新奖励资金的通知》(安科经信发〔2020〕5号)
小计	5,315,719.99		

### 3) 2019年度

#### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
湖北金禄印制电路板项目	44,134,213.63	13,800,000.00	1,103,829.70	56,830,383.93	其他收益	[注]
印制电路板生产线技术改造项目	3,756,680.32		444,426.24	3,312,254.08	其他收益	[注]
多层汽车线路板生产线设备改造项目		3,390,000.00	132,168.31	3,257,831.69	其他收益	[注]
小计	47,890,893.95	17,190,000.00	1,680,424.25	63,400,469.70		

[注] 详见本财务报表附注五(四)3.(1)1)①之说明

#### ② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
专项资金外经贸发展项目	136,091.24	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于清算清远市2018年省级促进经济发展专项资金外经贸发展用途款的通知》(清高财〔2019〕3号)
激励科技创新项目	500,000.00	其他收益	清远市人民政府《关于印发清远市激励科技创新十条政策的通知》(清府〔2018〕5号)
科技创新资金项目	66,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局、广东清远高新技术产业开发区管理委员会科技信息局《关于下达2019年度第一期清远高新区科技创新资金的通知》(清高财〔2019〕54号)
贯标企业资助款项目	50,000.00	其他收益	清远市市场监督管理局2018年贯标企业资助款
2019年知识产权专项资金项目	55,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达2019年知识产权专项资金的通知》(清高财

项目	金额	列报项目	说明
			( 2019 ) 71 号)
2018 年清远市市级企业研究开发财政补助	95,400.00	其他收益	清远市科学技术局《关于组织报 2019 年清远市市级企业研究开发财政补助资金的通知》(清科( 2019 ) 82 号)
2019 年清远市市级研究开发财政补助资金项目	76,941.20	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达 2019 年清远市市级企业研究开发财政补助资金的通知》(清高财( 2019 ) 82 号)
稳岗补贴	124,026.84	其他收益	清远市人民政府办公室、市人力资源和社会保障厅《关于清远市失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》
智能汽车控制系统及电路实现研究开发项目	500,000.00	其他收益	广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局《关于下达 2019 年清远市科技计划专项资金的通知》(清高财( 2019 ) 97 号)
市支持企业建立首席技师制度奖励政策	10,000.00	其他收益	清远市人力资源和社会保障局《关于印发清远市支持企业建立首席技师制度实施办法的通知》(清人社( 2019 ) 75 号)
2018 年度科技创新奖奖金	77,130.00	其他收益	安陆市人民政府《关于推进大众创业万众创新的意见》(安政发( 2016 ) 2 号)
小 计	1,690,589.28		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	7,318,766.65	7,563,371.39	3,371,013.53

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北金禄	湖北安陆	湖北安陆	制造业	100.00		设立
凯美诺	香港	香港	商业	100.00		设立
金禄精密	香港	香港	商业		100.00	同一控制下企业合并

## 七、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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五

(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的25.27%(2020年12月31日：28.81%；2019年12月31日：33.48%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银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. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	188,692,944.43	191,119,437.33	182,823,272.20	7,484,513.31	811,651.82
应付票据	100,384,319.20	100,384,319.20	100,384,319.20		
应付账款	515,434,505.18	515,434,505.18	515,434,505.18		
其他应付款	1,082,354.31	1,082,354.31	1,082,354.31		
租赁负债	9,825,293.65	10,730,497.14		10,730,497.14	
一年内到期非流动负债	40,316,256.88	42,113,887.68	42,113,887.68		

小 计	855,735,673.65	860,865,000.84	841,838,338.57	18,215,010.45	811,651.82
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	------------

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	128,069,055.51	137,606,919.07	102,161,959.95	35,444,959.12	
应付票据	50,573,018.98	50,573,018.98	50,573,018.98		
应付账款	389,610,710.20	389,610,710.20	389,610,710.20		
其他应付款	640,647.09	640,647.09	640,647.09		
长期应付款	29,029,433.71	34,056,968.52		34,056,968.52	
一年内到期非流动负债	53,722,610.50	57,139,534.49	57,139,534.49		
小 计	651,645,475.99	669,627,798.35	600,125,870.71	69,501,927.64	

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	91,674,325.23	95,207,267.30	55,668,535.44	39,538,731.85	
应付票据	12,214,925.40	12,214,925.40	12,214,925.40		
应付账款	308,035,883.81	308,035,883.81	308,035,883.81		
其他应付款	1,455,022.76	1,455,022.76	1,455,022.76		
长期应付款	64,864,415.19	73,943,377.96		72,478,587.96	1,464,790.00
一年内到期非流动负债	44,454,069.11	52,156,362.07	52,156,362.07		
小 计	522,698,641.50	543,012,839.30	429,530,729.48	112,017,319.81	1,464,790.00

### (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

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。



截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币188,692,944.43元(2020年12月31日：人民币128,069,055.51元；2019年12月31日：人民币91,181,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			41,786,304.74	41,786,304.74
持续以公允价值计量的资产总额			41,786,304.74	41,786,304.74

#### 2. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			54,978,630.09	54,978,630.09
持续以公允价值计量的资产总额			54,978,630.09	54,978,630.09

#### 3. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				

项 目	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
应收款项融资			729,703.88	729,703.88
持续以公允价值计量的资产总额			729,703.88	729,703.88

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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应收款项融资，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据账面成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人

自然人姓名	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李继林[注 1]	28.87%	28.87%
周敏[注 1]	6.87%	6.87%
麦睿明[注 2]	13.14%	13.14%
叶庆忠[注 2]	10.60%	10.60%
叶劲忠[注 2]	6.60%	6.60%

[注 1]李继林与周敏为配偶关系，李继林持有公司 28.87%股份，周敏持有公司 6.87%股份，李继林通过凯美禄投资控制公司 3.62%股份，李继林和周敏共同控制公司 39.36%股份，为公司共同实际控制人

[注 2]麦睿明、叶庆忠和叶劲忠分别持有公司 13.14%、10.60% 和 6.60% 股份，为加强李继林、周敏对公司的控制权，李继林、周敏于 2018 年 8 月 18 日与叶庆忠、麦睿明、叶劲忠签署《一致行动协议》，约定叶庆忠、麦睿明、叶劲忠就有关公司经营发展的事项向董事会、股东大会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时与李继林、周敏保持一致，若李继林、周敏未形成一致意见，则以李继林的意见为最终意见；一致行动协议的有效期自协议签署之日起至公司在证券交易所上市满三年之日止

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市铭扬实业投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市普能电子有限公司	副总经理李增才妹夫邓国伟控制的公司
湖北强鼎商贸有限公司	副总经理李增才妹夫邓国伟控制的公司
深圳凯世光研股份有限公司	董事、常务副总经理赵玉梅曾担任其董事[注]
苏州微影激光技术有限公司	关联方深圳凯世光研股份有限公司的全资子公司

[注]本公司董事、常务副总经理赵玉梅于 2018 年 5 月至 2020 年 6 月期间担任深圳凯世光研股份有限公司董事，深圳凯世光研股份有限公司及其下属公司于 2021 年 6 月末前属于公司的关联方

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市普能电子有限公司	电脑及耗材、网络、安防等设备		822,350.52	2,552,508.20
湖北强鼎商贸有限公司	设备、五金配件			996,069.99
深圳凯世光研股份有限公司	耗材及设备维保费	16,570.80	33,141.59	54,922.57
苏州微影激光技术有限公司	耗材及设备维保费	63,053.10	279,247.79	

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市普能电子有限公司	PCB		14,896.55	575,441.68

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李继林、周敏、麦睿明、叶庆忠、叶劲忠	5,000,000.00	5,000,000.00	2021 年 3 月	2022 年 3 月	否
	9,800,000.00	9,800,000.00	2021 年 4 月	2022 年 3 月	否
	10,000,000.00	10,000,000.00	2021 年 1 月	2022 年 1 月	否
	5,000,000.00	5,000,000.00	2021 年 1 月	2022 年 1 月	否
	5,000,000.00	5,000,000.00	2021 年 1 月	2022 年 1 月	否

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李继林、周敏、叶庆忠	10,000,000.00	10,000,000.00	2021年9月	2022年9月	否
	USD2,000,000.00	USD2,000,000.00	2021年8月	2022年2月	否
	USD2,000,000.00	USD2,000,000.00	2021年9月	2022年3月	否
李继林、周敏、叶庆忠、叶劲忠	USD2,880,000.00	USD2,880,000.00	2021年4月	2022年4月	否
	USD1,460,000.00	USD1,460,000.00	2021年7月	2022年1月	否
李继林、周敏、叶庆忠	USD1,500,000.00	USD1,500,000.00	2021年11月	2022年5月	否
	USD2,000,000.00	USD2,000,000.00	2021年11月	2022年5月	否
	USD2,000,000.00	USD2,000,000.00	2021年12月	2022年6月	否
	USD2,000,000.00	USD2,000,000.00	2021年12月	2022年6月	否
李继林、周敏、麦睿明、叶庆忠、叶劲忠	9,100,000.00	7,600,000.00	2019年5月	2022年4月	否
	14,000,000.00	12,000,000.00	2019年7月	2022年7月	否
	17,000,000.00	14,200,000.00	2019年9月	2022年8月	否
李继林	2,530,000.00	2,266,304.21	2021年5月	2026年5月	否
李继林、周敏、叶庆忠	6,552,556.13	6,552,556.13	2021年9月	2024年9月	否
	540,000,000.00	13,460,000.00	2021年9月	2024年9月	否
	50,000,000.00	33,000,000.00	2021年7月	2022年7月	否
	62,500,000.00	28,447,191.33	2021年8月	2026年8月	否
李继林、周敏、麦睿明、叶庆忠、叶劲忠	32,935,783.23	10,049,871.93	2019年12月	2022年11月	否
	22,985,849.91	6,118,766.64	2020年1月	2022年12月	否
李继林、周敏、叶庆忠、叶劲忠	5,250,100.00	3,283,274.83	2021年6月	2024年2月	否
李继林、周敏、麦睿明、叶庆忠、叶劲忠	13,803,593.40	1,052,561.11	2019年4月	2022年3月	否
	2,914,214.15	371,639.86	2019年6月	2022年5月	否
李继林、周敏、叶庆忠、叶劲忠	17,790,000.00	3,740,495.60	2020年10月	2022年7月	否
	5,870,100.00	2,386,697.31	2020年11月	2023年7月	否
	7,403,550.00	2,784,451.37	2021年2月	2022年12月	否
	830,100.00	408,743.37	2021年3月	2023年11月	否
	2,143,100.00	1,019,540.82	2021年6月	2023年3月	否
李继林、周敏、叶庆忠	7,000,000.00	4,259,290.39	2021年10月	2023年6月	否

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	21,000,000.00	12,777,876.11	2021年10月	2023年6月	否

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 拆入资金

关联方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
李继林	2019年度	21,942,262.21	4,500,000.00	26,442,262.21		
叶庆忠	2019年度	4,000,000.00		4,000,000.00		

#### (2) 与资金拆入相关的利息

关联方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
李继林	2019年度	1,499,683.80	570,780.96	2,070,464.76		
叶庆忠	2019年度	61,643.83	58,630.14	120,273.97		

#### (3) 拆出

关联方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市铭扬实业投资有限公司	2019年度		2,646,268.56	2,646,268.56	

### 4. 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	5,466,789.02	5,172,785.47	4,253,693.69

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	深圳市普能电子有限公司	52,417.49	1,572.52
小计		52,417.49	1,572.52

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2019.12.31
应付账款			
	深圳市普能电子有限公司		162,488.50

	湖北强鼎商贸有限公司		123,971.90
	深圳凯世光研股份有限公司	9,362.50	8,867.59
	苏州微影激光技术有限公司	23,750.00	
小 计		33,112.50	295,327.99

## 十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,500,054.44	10,500,054.44	10,500,054.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			

2018年10月，员工持股平台共青城凯美禄投资合伙企业(有限合伙)向公司增资人民币10,000,000.00元获得本公司1,208,862股股份，入股价格8.2722元/股，同期PE入股价格16.9581元/股，公司按差价确认股份支付金额10,500,054.44元。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

拟注销子公司金禄精密

因公司经营安排变化，本公司拟注销子公司金禄精密。截至本财务报表批准报出日，上述注销工作尚未完成。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司专业从事印制电路板（PCB）的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，此外公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品和区域分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## （二）执行新收入准则的影响

### 1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	164,593.92	-164,593.92	
合同负债		145,658.34	145,658.34
其他流动负债		18,935.58	18,935.58

## （三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2. 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	498,126,110.15	-54,525,574.48	443,600,535.67
使用权资产		54,525,574.48	54,525,574.48
租赁负债		11,614,371.04	11,614,371.04

长期应付款	29,029,433.71	-11,614,371.04	17,415,062.67
-------	---------------	----------------	---------------

(四) 租赁

公司作为承租人

1 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明;

2 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

3 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,030,573.62
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	59,996,701.59

4 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

与深圳市侨锋永业电子有限公司的加工合同纠纷

2019年11月15日,深圳市侨锋永业电子有限公司(以下简称侨锋永业)向深圳市宝安区人民法院提起诉讼,诉称其为本公司提供化金、电金、沉镍金、金手指等加工服务,并可根据本公司的要求送货上门,但本公司未及时付款,截至起诉之日拖欠其2019年2月份至2019年10月份加工款合计人民币3,903,040.97元。侨锋永业诉讼请求本公司支付上述加工款合计人民币3,903,040.97元及利息(按人民银行同期贷款利率从起诉之日起计至还清之日止),并承担本案诉讼费、保全费、保险费等。

2020年4月14日,深圳市宝安区人民法院作出(2019)粤0306民初38522号民事裁定书,裁定将该案移送清远市清城区人民法院审理。根据深圳市宝安区人民法院(2019)粤0306执保9024号执行裁定书,应侨锋永业申请,该法院冻结了公司银行存款3,903,040.97元。

2021年8月7日,公司与侨锋永业达成和解协议,双方一致同意公司向侨锋永业支付加工费3,500,000.00元(含税),公司支付该款项后,侨锋永业向法院撤回起诉并申请解除对公司银行存款3,903,040.97元的司法冻结,公司向法院撤回反诉。双方就其之间的委托加工合同关系不再存在任何争议。

2021年8月17日,清远市清城区人民法院作出民事裁定书[(2020)粤1802民初5671号之四],准许侨锋永业撤回起诉及公司撤回反诉。



#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	371,098,379.66	100.00	10,020,063.27	2.70	361,078,316.39
合 计	371,098,379.66	100.00	10,020,063.27	2.70	361,078,316.39

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	350,516.55	0.14	350,516.55	100.00	
按组合计提坏账准备	257,132,919.62	99.86	6,695,241.23	2.60	250,437,678.39
合 计	257,483,436.17	100.00	7,045,757.78	2.74	250,437,678.39

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	278,931,334.31	100.00	6,875,972.19	2.47	272,055,362.12
合 计	278,931,334.31	100.00	6,875,972.19	2.47	272,055,362.12

##### 2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

深圳极智联合科技股份有限公司	350,516.55	350,516.55	100.00	客户已被列为失信被执行人， 预计无法收回
小 计	350,516.55	350,516.55		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	307,952,843.01	10,020,063.27	3.25	201,176,053.98	6,695,241.23	3.33
合并范围内 关联方组合	63,145,536.65			55,956,865.64		
小 计	371,098,379.66	10,020,063.27	2.70	257,132,919.62	6,695,241.23	2.60

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	201,194,914.22	6,875,972.19	3.42
合并范围内关联方组合	77,736,420.09		
小 计	278,931,334.31	6,875,972.19	2.47

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	307,098,104.63	9,212,943.14	3.00	199,029,703.48	5,970,891.10	3.00
1-2年	59,522.81	11,904.56	20.00	1,351,134.93	270,226.99	20.00
2-3年				568,487.39	227,394.96	40.00
3年以上	795,215.57	795,215.57	100.00	226,728.18	226,728.18	100.00
小 计	307,952,843.01	10,020,063.27	3.25	201,176,053.98	6,695,241.23	3.33

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	197,445,918.66	5,923,377.56	3.00
1-2年	2,735,017.98	547,003.60	20.00
2-3年	1,013,977.58	405,591.03	40.00

3年以上			
小计	201,194,914.22	6,875,972.19	3.42

(2) 账龄情况

项目	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	356,861,351.31	241,424,549.04	261,269,674.80
1-2年	13,441,812.78	2,646,764.35	16,647,681.93
2-3年		13,185,394.60	1,013,977.58
3-4年	795,215.57	226,728.18	
合计	371,098,379.66	257,483,436.17	278,931,334.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	350,516.55				350,516.55			
按组合计提坏账准备	6,695,241.23	3,324,822.04						10,020,063.27
合计	7,045,757.78	3,324,822.04			350,516.55			10,020,063.27

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		350,516.55						350,516.55
按组合计提坏账准备	6,875,972.19	-134,027.97				46,702.99		6,695,241.23
合计	6,875,972.19	216,488.58				46,702.99		7,045,757.78

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,136,256.16	1,739,716.03						6,875,972.19
合计	5,136,256.16	1,739,716.03						6,875,972.19

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		46,702.99	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
凯美诺	46,979,948.14	12.66	
深圳市双翼科技股份有限公司	33,554,194.44	9.04	1,006,625.83
精华电子(苏州)有限公司	20,082,891.49	5.41	602,486.74
上海剑桥科技股份有限公司	18,214,612.09	4.91	546,438.36
珠海英搏尔电气股份有限公司	15,736,713.69	4.24	472,101.41
小 计	134,568,359.85	36.26	2,627,652.34

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
凯美诺	41,777,475.28	16.23	
精华电子(苏州)有限公司	18,955,691.68	7.36	568,670.75
深圳市双翼科技股份有限公司	17,998,640.40	6.99	539,959.21
深圳市世纪本原科技股份有限公司	15,549,559.85	6.04	466,486.80
金禄精密	14,179,390.36	5.51	
小 计	108,460,757.57	42.13	1,575,116.76

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
凯美诺	62,576,300.72	22.43	
精华电子(苏州)有限公司	32,290,636.86	11.58	968,719.11
上海剑桥科技股份有限公司	17,858,784.15	6.40	535,763.52
深圳市瑞昇云创供应链管理有限公司	13,320,638.24	4.78	399,619.15
金禄精密	15,160,119.37	5.44	
小 计	141,206,479.34	50.63	1,904,101.78

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,701,793.65	100.00	66,677.26	0.19	35,635,116.39
合 计	35,701,793.65	100.00	66,677.26	0.19	35,635,116.39

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,105,857.15	100.00	33,610.01	0.03	125,072,247.14
合 计	125,105,857.15	100.00	33,610.01	0.03	125,072,247.14

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,261,799.01	100.00	49,420.40	0.06	81,212,378.61
合 计	81,261,799.01	100.00	49,420.40	0.06	81,212,378.61

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	33,163,138.94			124,418,627.86		
出口退税应收款项	2,108,866.02			264,482.20		
账龄组合	429,788.69	66,677.26	15.51	422,747.09	33,610.01	7.95
其中：1年以内	365,508.69	10,965.26	3.00	358,467.09	10,754.01	3.00

1-2年				14,280.00	2,856.00	20.00
2-3年	14,280.00	5,712.00	40.00	50,000.00	20,000.00	40.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00			
小计	35,701,793.65	66,677.26	0.19	125,105,857.15	33,610.01	0.03

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	78,686,656.10		
出口退税应收款项	1,494,463.03		
账龄组合	1,080,679.88	49,420.40	4.57
其中：1年以内	980,679.88	29,420.40	3.00
1-2年	100,000.00	20,000.00	20.00
小计	81,261,799.01	49,420.40	0.06

(2) 账龄情况

项目	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	35,637,513.65	46,354,921.05	81,161,799.01
1-2年		78,700,936.10	100,000.00
2-3年	14,280.00	50,000.00	
3年以上	50,000.00		
小计	35,701,793.65	125,105,857.15	81,261,799.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	10,754.01	2,856.00	20,000.00	33,610.01
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,856.00	2,856.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	211.25		32,856.00	33,067.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,965.26		55,712.00	66,677.26

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	29,420.40	20,000.00		49,420.40
期初数在本期				
--转入第二阶段	-428.40	428.40		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,237.99	-7,572.40	10,000.00	-15,810.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,754.01	2,856.00	20,000.00	33,610.01

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	8,613.03	2,053.60	23,216.00	33,882.63
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,000.00	3,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,807.37	14,946.40	-23,216.00	15,537.77

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,420.40	20,000.00		49,420.40

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方组合	33,163,138.94	124,418,627.86	78,686,656.10
出口退税	2,108,866.02	264,482.20	1,494,463.03
押金保证金	117,780.00	114,280.00	464,280.00
应收、暂付款	300,934.52	293,719.12	612,153.82
备用金及其他	11,074.17	14,747.97	4,246.06
合计	35,701,793.65	125,105,857.15	81,261,799.01

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北金禄	合并范围内关联方组合	33,163,138.94	1年以内	92.89	
国家税务总局广东清远高新技术产业开发区税务局	出口退税	2,108,866.02	1年以内	5.91	
DSV AIR AND SEA LTD	押金保证金	50,000.00	3年以上	0.14	50,000.00
陈启新	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.14	1,500.00
深圳市展滔科技有限公司	押金保证金	14,280.00	2-3年	0.04	5,712.00
小计		35,386,284.96		99.12	57,212.00

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北金禄	合并范围内关联方组合	124,418,627.86	1年以内、1-2年	99.45	
国家税务总局广东清远高新技术产业开发区税务局	出口退税应收款项	264,482.20	1年以内	0.21	
清远市瑞茂通电子有限公司	应收、暂付款	186,117.38	1年以内	0.15	5,583.52
DSV AIR AND SEA LTD	押金保证金	50,000.00	2-3年	0.04	20,000.00



陈启新	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.04	1,500.00
小 计		124,969,227.44		99.89	27,083.52

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北金禄	合并范围内关联方组合	78,686,656.10	1年以内	96.83	
国家税务总局广东清远高新技术产业开发区税务局	出口退税应收款项说	1,494,463.03	1年以内	1.84	
海信(山东)空调有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	0.37	9,000.00
宁占威	应收、暂付款	205,348.37	1年以内	0.25	6,160.45
清远中航石油有限公司	应收、暂付款	107,111.12	1年以内	0.13	3,213.33
小 计		80,793,578.62		99.42	18,373.78

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,055,796.00		301,055,796.00	201,055,796.00		201,055,796.00
合 计	301,055,796.00		301,055,796.00	201,055,796.00		201,055,796.00

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,055,796.00		101,055,796.00
合 计	101,055,796.00		101,055,796.00

(2) 对子公司投资

1) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北金禄	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
凯美诺	1,055,796.00			1,055,796.00		
小 计	201,055,796.00	100,000,000.00		301,055,796.00		

2) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

湖北金禄	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
凯美诺	1,055,796.00			1,055,796.00		
小 计	101,055,796.00	100,000,000.00		201,055,796.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北金禄	56,121,000.00	43,879,000.00		100,000,000.00		
凯美诺	1,055,796.00			1,055,796.00		
小 计	57,176,796.00	43,879,000.00		101,055,796.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,039,111,379.75	915,469,249.19	719,460,954.56	581,993,663.16
其他业务	21,872,931.64	7,102,287.53	26,189,606.64	17,210,005.71
合 计	1,060,984,311.39	922,571,536.72	745,650,561.20	599,203,668.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,060,984,311.39	922,571,536.72	745,650,561.20	599,203,668.87

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	602,768,025.40	461,141,237.98
其他业务	13,582,811.58	5,922,615.58
合 计	616,350,836.98	467,063,853.56

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,767,087.47	14,634,858.86	12,127,770.58
材料等费用	13,930,530.41	7,976,503.57	8,608,743.12
办公及差旅费	708,538.53	669,185.07	677,161.07

折旧费用	1,956,278.40	1,944,480.47	1,048,770.18
摊销费用	161,678.52	199,426.94	145,430.64
其他	184,325.75	9,334.20	35,639.51
合计	33,708,439.08	25,433,789.11	22,643,515.10

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.85	17.66	22.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.46	17.11	21.07

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.61	0.49	0.88	0.61	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.59	0.46	0.83	0.59	0.46

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,285,721.47	67,395,056.39	49,148,155.14
非经常性损益	B	6,722,500.46	2,094,807.40	2,922,042.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	93,563,221.01	65,300,248.99	46,226,112.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	430,822,842.63	273,889,803.57	134,954,302.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		100,124,760.00	89,999,999.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		10	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		10,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		11	
其他综合收益的影响	I	-140,458.49	-586,777.33	-212,652.91
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12

项 目	序号	2021年度	2020年度	2019年度
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + \frac{I \times J}{K}$	480,895,474.12	381,564,576.43	219,422,052.79
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.85%	17.66%	22.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L1$	19.46%	17.11%	21.07%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,285,721.47	67,395,056.39	49,148,155.14
非经常性损益	B	6,722,500.46	2,094,807.40	2,922,042.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	93,563,221.01	65,300,248.99	46,226,112.40
期初股份总数	D	113,349,968.00	100,000,000.00	100,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	E		13,349,968.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F		10	
报告期月份数	G	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$H=D+E \times F/G$	113,349,968.00	111,124,973.33	100,000,000.00
基本每股收益	$I=A/H$	0.88	0.61	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$J=C/H$	0.83	0.59	0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,345.83	6,794.81	22.83%	主要系销售规模增长使得现金回款增加所致
应收票据	1,403.19	1,074.67	30.57%	主要系公司票据结算业务随销售规模增加而增加所致
应收账款	39,381.06	26,730.65	47.33%	主要系公司销售规模增加导致应收账款增加所致
应收款项融资	4,178.63	5,497.86	-24.00%	主要系采购规模增加，票据背书支付货款增加所致
其他应收款	695.67	72.81	8.55 倍	主要系出口收入规模增加导致出口退税增加所致
存货	20,667.65	13,802.79	49.74%	主要系 2021 年生产规模扩大且主要原材料价格大幅上涨致使原材料库存增加及部分客户因受芯片短缺影响要求公司对部分产品延迟交货所致

其他流动资产	181.86	2,361.67	-92.30%	主要系湖北金禄销售规模增加导致待抵扣增值税减少所致
在建工程	9,947.75	3,638.26	1.73 倍	主要系湖北金禄项目二期工程待安装设备增加所致
使用权资产	7,121.09			系根据新租赁准则，调整融资租赁设备列报所致
其他非流动资产	1,316.29	1,772.90	-25.75%	主要系根据合同约定部分融资租赁保证金冲抵最后几期租金所致
短期借款	14,601.58	9,121.81	60.07%	主要系业务规模增加，日常运营资金需求增加所致
应付票据	10,038.43	5,057.30	98.49%	主要系公司采购规模增加，票据结算业务增加所致
应付账款	51,543.45	38,961.07	32.29%	主要系生产经营规模扩大应付物料款增加及湖北金禄启动项目二期建设应付设备及工程款增加所致
应付职工薪酬	1,234.90	1,128.02	9.48%	主要系公司年度调薪以及销售规模增长导致职工人数增加所致
应交税费	456.42	91.55	3.99 倍	主要系湖北金禄营业利润增加应交企业所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	7,518.66	5,672.26	33.55%	主要系一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债增加所致
长期借款	780.68	3,385.09	-76.94%	主要系一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债增加所致
租赁负债	982.53			系根据新租赁准则，将满足条件的长期应付租赁款在租赁负债列报所致
长期应付款		2,902.94	-100.00%	系根据新租赁准则，将满足条件的长期应付租赁款在租赁负债列报所致
盈余公积	1,330.65	975.59	36.39%	系计提盈余公积金所致
未分配利润	16,231.97	6,558.46	1.48 倍	主要系 2021 年度盈利所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	132,752.81	79,212.04	67.59%	主要系湖北金禄产能完全释放以及 2021 年订单增加且产品价格提升销售规模扩大所致
营业成本	107,090.86	60,516.26	76.96%	主要系公司销量增加及材料价格上涨导致成本增加所致
销售费用	1,609.39	1,000.69	60.83%	主要系销售人员及工资增加以及市场开拓费增加所致
管理费用	4,985.93	4,119.74	21.03%	主要系销售规模增长管理人员薪酬增加所致
研发费用	5,750.94	3,649.38	57.59%	主要系公司加大研发投入力度、研发项目增多，研发人工及研发物料支出增加所致
信用减值损失	-392.63	-102.97	2.81 倍	主要系销售规模增长应收账款减值准备增加所致
资产减值损失	-1,132.26	-631.30	79.35%	主要系物料价格上涨导致成本增加，引起跌价准备增加所致
所得税费用	620.95	1,022.57	-39.28%	主要系公司加大研发投入导致研发加计扣除增加以及湖北金禄 2021 年盈利抵扣前期累计可弥补亏损所致

## 2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	1,074.67	433.89	1.48倍	主要系公司票据结算业务随销售规模增加所致
应收款项融资	5,497.86	72.97	74.34倍	主要系2020年12月31日尚未背书且未到期应收银行承兑汇票额增加所致
存货	13,802.79	9,125.70	51.25%	主要系销售规模增长备货相应增加,另湖北金禄2020年产能上升开始大批量生产导致存货增加
其他流动资产	2,361.67	1,454.56	62.36%	主要系湖北金禄2020年新购置资产与材料较多,待抵扣增值税增加所致
固定资产	49,812.61	38,759.61	28.52%	主要系生产规模扩大,厂房与生产设备增加所致
短期借款	9,121.81	4,330.27	110.65%	主要系业务规模增加,短期日常运营资金需求增加所致
应付票据	5,057.30	1,221.49	3.14倍	主要系采购规模增加,为满足日常资金经营所需,公司通过向银行申请票据方式支付货款金额增加所致
应付账款	38,961.07	30,803.59	26.48%	主要系湖北金禄投产,公司产能及销售规模增加,所需物料及外发加工费增加所致
应付职工薪酬	1,128.02	1,725.77	-34.64%	主要系2020年员工薪酬支付时间由原先的次月的次月发放调整为次月发放所致
长期应付款	2,902.94	6,486.44	-55.25%	主要系清远2个较大融资合同还清,且2020年融资租赁设备有所减少所致
股本	11,335.00	10,000.00	13.35%	系引入新股东出资所致
资本公积	24,309.97	15,632.49	55.51%	系新增股东溢价出资所致
盈余公积	975.59	418.49	1.33倍	系计提盈余公积金所致
未分配利润	6,558.46	1,376.06	3.77倍	主要系2020年度盈利所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	79,212.04	60,940.26	29.98%	主要系湖北金禄2019年新增产能完全释放及2020年新增产能逐步释放使得公司销售规模扩大所致
营业成本	60,516.26	45,350.35	33.44%	主要系公司销量增加导致成本增加所致,另根据新收入准则将运费调至营业成本所致
销售费用	1,000.69	2,202.61	-54.57%	主要系根据新收入准则将运费调至营业成本所致
研发费用	3,649.38	2,523.18	44.63%	主要系公司加大研发投入力度、研发项目增多,研发人工及研发物料支出增加所致
财务费用	1,654.92	858.83	92.69%	主要系融资及借款规模导致利息支出同步增加,另汇率波动导致2020年汇兑损失增加所致
其他收益	757.62	340.15	1.23倍	主要系2020年收到与收益相关政府补助增加所致
所得税费用	1,022.57	326.69	2.13倍	主要系湖北金禄2020年开始盈利导致所得税增加以及固定资产加速折旧导致可抵扣亏损增加所致





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1996年11月21日设立，2011年5月20日转制



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为金禄电子科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关  
仅为金禄电子科技股份有限公司IPO申报之目的提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。  
2021年3月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





姓名 李联  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1971-11-27  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
 Work unit  
 身份证号码 420108197111272417  
 Identity card No

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



330000015447  
 李联  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

仅为金禄电子科技股份有限公司 IPO 申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明李联是中国注册会计师。本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

330000015447

证书编号  
 No. of Certificate  
 天健会计师事务所  
 Tianjian Accounting Firm  
 深圳西丽注册会计师分会  
 Shenzhen Xili Branch of CPAs  
 2015 年 11 月 30 日  
 Date of Issue

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

2017年5月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

日 月 年



330000015446  
孙慧敏  
深圳市注册会计师协会



姓名 孙慧敏  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1982-04-10  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所，特别普通合伙  
Working unit  
身份证号码 410725198204100440  
Identity card No

仅为金禄电子科技股份有限公司 IPO 申报 的而提供文件的复印件，仅用于说明孙慧敏是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d