

格利尔数码科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG11220 号

# 格利尔数码科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11220 号

格利尔数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了格利尔数码科技股份有限公司（以下简称格利尔数码）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了格利尔数码 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于格利尔数码，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、 其他事项

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

格利尔数码管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估格利尔数码的持续经营能力，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。

治理层负责监督格利尔数码的财务报告过程。

#### 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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就格利尔数码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。

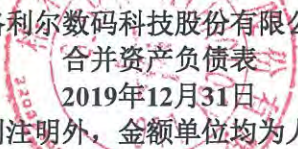
立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:



中国注册会计师:




2020年4月28日


  
 格利尔数码科技股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	66,750,928.40	68,580,913.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		11,533,747.70
应收账款	五、(三)	93,736,549.01	78,307,585.47
应收款项融资	五、(四)	20,120,858.86	
预付款项	五、(五)	5,746,360.53	3,441,897.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	1,699,520.26	2,210,428.75
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	83,199,078.41	88,825,983.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	1,542,461.66	4,502,891.68
<b>流动资产合计</b>		<b>272,795,757.13</b>	<b>257,403,448.01</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、(九)		3,512,935.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	760,620.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	26,864,015.81	29,769,835.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	3,336,838.27	3,430,670.11
开发支出			
商誉	五、(十三)		
长期待摊费用	五、(十四)	1,254,393.23	3,195,908.00
递延所得税资产	五、(十五)	3,264,083.19	3,752,175.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,479,950.67</b>	<b>43,661,524.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>308,275,707.80</b>	<b>301,064,972.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:






会计机构负责人:

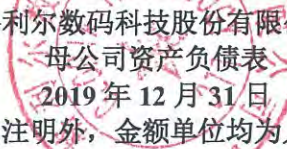



  
**格利尔数码科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2019年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	31,476,200.00	56,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	15,523,507.00	9,243,179.14
应付账款	五、（十八）	49,884,677.54	54,346,612.11
预收款项	五、（十九）	379,783.85	419,086.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	5,035,707.39	8,893,352.31
应交税费	五、（二十一）	1,959,791.90	1,992,865.58
其他应付款	五、（二十二）	1,073,373.86	1,124,857.01
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>105,333,041.54</b>	<b>132,519,952.63</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	11,820,495.39	10,545,486.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,820,495.39</b>	<b>10,545,486.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,153,536.93</b>	<b>143,065,438.74</b>
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	63,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	39,547,957.24	22,285,315.73
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十六）	524,246.28	142,496.00
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	14,089,908.33	10,783,403.72
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	62,436,277.10	53,541,241.09
归属于母公司所有者权益合计		179,598,388.95	146,752,456.54
少数股东权益		11,523,781.92	11,247,077.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>191,122,170.87</b>	<b>157,999,534.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>308,275,707.80</b>	<b>301,064,972.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：


  
**格利尔数码科技股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2019年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		56,186,710.61	56,904,794.46
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(一)		11,533,747.70
应收账款	八、(二)	104,415,586.39	106,545,915.57
应收款项融资	八、(三)	19,520,858.86	
预付款项		4,885,563.50	1,379,880.15
其他应收款	八、(四)	1,424,367.32	816,328.56
存货		45,885,094.55	41,285,537.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		373,532.60	1,631,692.29
<b>流动资产合计</b>		<b>232,691,713.83</b>	<b>220,097,895.97</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			3,512,935.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、(五)		
长期股权投资		34,700,465.25	31,352,138.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,488,512.01	18,625,423.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,861,435.02	1,912,903.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		280,498.00	1,471,355.26
递延所得税资产		955,927.84	884,833.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,286,838.12</b>	<b>57,759,588.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>286,978,551.95</b>	<b>277,857,484.93</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*  
周雪梅

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*  
周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		26,976,200.00	49,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,523,507.00	9,243,179.14
应付账款		59,129,194.31	60,374,342.99
预收款项		54,484.59	379,447.48
应付职工薪酬		4,207,011.04	8,233,021.51
应交税费		1,182,327.08	1,292,668.29
其他应付款		85,247.92	181,933.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		107,157,971.94	128,704,592.53
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,469,999.97	8,130,000.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,469,999.97	8,130,000.01
负债合计		116,627,971.91	136,834,592.54
所有者权益:			
股本		63,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		40,851,496.71	23,588,855.20
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,089,908.33	10,783,403.72
未分配利润		52,409,175.00	46,650,633.47
所有者权益合计		170,350,580.04	141,022,892.39
负债和所有者权益总计		286,978,551.95	277,857,484.93

企业法定代表人:

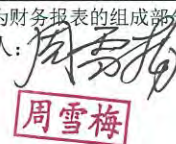


主管会计工作负责人:

  
周雪梅

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

会计机构负责人:

  
周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		355,722,888.11	400,795,698.83
其中: 营业收入	五、(二十九)	355,722,888.11	400,795,698.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,672,955.69	348,103,251.83
其中: 营业成本	五、(二十九)	250,819,282.12	291,713,568.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,306,273.16	2,913,289.00
销售费用	五、(三十一)	10,492,252.77	11,498,535.52
管理费用	五、(三十二)	31,549,527.55	31,739,982.31
研发费用	五、(三十三)	15,877,216.06	15,031,365.66
财务费用	五、(三十四)	-2,371,595.97	-4,793,489.07
其中: 利息费用		1,372,841.20	2,427,010.18
利息收入		76,689.18	69,731.17
加: 其他收益	五、(三十五)	3,719,179.47	3,816,593.69
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-77,706.83	-71,917.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-77,706.83	-71,917.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-3,132,525.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-1,042,530.41	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-351,987.90	-3,747,023.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十)		-11,844.86
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		46,164,361.75	52,678,255.36
加: 营业外收入	五、(四十一)	2,741,681.61	3,080,212.61
减: 营业外支出	五、(四十二)	37,488.89	11,196.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		48,868,554.47	55,747,271.77
减: 所得税费用	五、(四十三)	7,510,021.40	9,649,887.63
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,358,533.07	46,097,384.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,358,533.07	46,097,384.14
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		36,201,540.62	42,200,252.84
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,156,992.45	3,897,131.30
六、其他综合收益的税后净额		694,091.41	573,635.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		381,750.28	315,499.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		381,750.28	315,499.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		381,750.28	315,499.34
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		312,341.13	258,135.83
七、综合收益总额		42,052,624.48	46,671,019.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,583,290.90	42,515,752.18
归属于少数股东的综合收益总额		5,469,333.58	4,155,267.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.60	0.74
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.60	0.74



企业法定代表人:


*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*  
周雪梅

会计机构负责人:

*(Signature)*  
周雪梅

  
**格利尔数码科技股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2019年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(六)	285,621,883.53	356,301,946.39
减：营业成本	八、(六)	222,338,144.59	275,993,525.61
税金及附加		1,760,377.88	2,276,816.92
销售费用		9,375,419.75	10,512,857.50
管理费用		16,308,993.23	19,175,964.62
研发费用		11,875,999.61	13,132,656.64
财务费用		-2,602,919.09	-5,119,339.65
其中：利息费用		1,142,484.24	2,128,654.53
利息收入		54,437.98	56,727.51
加：其他收益		3,402,711.54	3,727,062.61
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(七)	9,481,556.42	9,211,862.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,132,525.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-514,336.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-351,987.90	-2,371,776.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,451,286.38	50,896,613.59
加：营业外收入		1,455,080.06	2,185,063.27
减：营业外支出		37,488.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,868,877.55	53,081,676.86
减：所得税费用		3,803,831.41	6,207,819.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,065,046.14	46,873,857.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,065,046.14	46,873,857.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
六、综合收益总额		33,065,046.14	46,873,857.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


格利尔数码科技股份有限公司  
合并现金流量表

2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		354,919,394.46	421,889,339.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,893,919.74	20,350,589.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	9,001,064.25	5,784,494.33
经营活动现金流入小计		380,814,378.45	448,024,423.13
购买商品、接受劳务支付的现金		262,688,808.97	344,528,144.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,206,382.19	41,890,250.68
支付的各项税费		16,065,777.34	21,286,838.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	11,882,081.70	13,666,081.19
经营活动现金流出小计		342,843,050.20	421,371,315.50
经营活动产生的现金流量净额		37,971,328.25	26,653,107.63
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		380,410.00	
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		12,118.41	29,671.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		392,528.41	29,671.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,536,133.01	4,039,395.65
投资支付的现金		838,327.00	200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,374,460.01	4,239,395.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,981,931.60	-4,209,723.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		20,640,000.00	13,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,376,200.00	65,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			529,488.14
筹资活动现金流入小计		67,016,200.00	79,779,488.14
偿还债务支付的现金		71,400,000.00	52,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,565,470.09	31,304,679.50
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		101,965,470.09	84,104,679.50
筹资活动产生的现金流量净额		-34,949,270.09	-4,325,191.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,489,034.80	8,069,488.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,529,161.36	26,187,680.81
加：期初现金及现金等价物余额		55,505,895.55	29,318,214.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,035,056.91	55,505,895.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*  
周雪梅

*(Handwritten signature)*  
周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,122,519.36	318,176,371.81
收到的税费返还		16,611,072.27	20,208,132.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	6,310,049.52	4,758,853.41
经营活动现金流入小计		317,043,641.15	343,143,357.90
购买商品、接受劳务支付的现金		241,880,779.41	292,550,658.38
支付给职工以及为职工支付的现金		35,690,196.73	29,227,303.03
支付的各项税费		7,369,886.07	8,523,852.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	9,013,714.83	7,516,166.16
经营活动现金流出小计		293,954,577.04	337,817,980.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,089,064.11</b>	<b>5,325,377.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		380,410.00	
取得投资收益收到的现金		9,481,556.42	9,283,780.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,861,966.42	9,283,780.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,228,168.50	773,355.21
投资支付的现金		3,348,327.00	3,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,576,495.50	4,473,355.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,285,470.92</b>	<b>4,810,425.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		20,640,000.00	11,950,000.00
取得借款收到的现金		41,876,200.00	58,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,516,200.00	70,250,000.00
偿还债务支付的现金		63,900,000.00	45,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,142,483.91	25,128,654.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,042,483.91	70,428,654.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,526,283.91</b>	<b>-178,654.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,792,811.27</b>	<b>7,550,143.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,641,062.39</b>	<b>17,507,291.85</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		43,829,776.73	26,322,484.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,470,839.12</b>	<b>43,829,776.73</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Signature)*

*(Signature)*  
周雪梅

*(Signature)*  
周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00				22,285,315.73		141,566.22		10,863,121.96		54,456,037.30	147,746,041.21	11,195,162.02	158,941,203.23
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并							929.78	-79,718.24			-914,796.21	-993,584.67	51,915.54	-941,669.13
其他														
二、本年初余额	60,000,000.00				22,285,315.73		142,496.00	10,783,403.72			53,541,241.09	146,752,456.54	11,247,077.56	157,999,534.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				17,262,641.51		381,750.28	3,306,504.61			8,895,036.01	32,845,932.41	276,704.36	33,122,636.77
(一) 综合收益总额							381,750.28				36,201,540.62	36,583,290.90	5,469,333.58	42,052,624.48
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				17,262,641.51							20,262,641.51		20,262,641.51
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00				17,262,641.51							20,262,641.51		20,262,641.51
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(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	63,000,000.00				39,547,957.24		524,246.28	14,089,908.33			62,436,277.10	179,598,388.95	11,523,781.92	191,122,170.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



格利尔数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额															
	归属于母公司所有者权益															
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	55,000,000.00				15,335,315.73			-144,073.27			6,358,429.45		40,672,584.94	117,222,256.85	10,624,475.86	127,846,732.71
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他								-28,930.07			-262,411.51		-1,644,210.91	-1,935,552.49	845,003.89	-1,090,548.60
二、本年年初余额	55,000,000.00				15,335,315.73			-173,003.34			6,096,017.94		39,028,374.03	115,286,704.36	11,469,479.75	126,756,184.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				6,950,000.00			315,499.34			4,687,385.78		14,512,867.06	31,465,752.18	-222,402.19	31,243,349.99
(一) 综合收益总额								315,499.34					42,200,252.84	42,515,752.18	4,155,267.13	46,671,019.31
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				6,950,000.00									11,950,000.00	1,500,000.00	13,450,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00				6,950,000.00									11,950,000.00	1,500,000.00	13,450,000.00
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																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者 (或股东) 的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	60,000,000.00				22,285,315.73			142,496.00			10,783,403.72		53,541,241.09	146,752,456.54	11,247,077.56	157,999,534.10



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

朱利从

主管会计工作负责人:

周雪梅

会计机构负责人:

周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	本期金额
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00					23,588,855.20				10,863,121.96	47,368,097.74	141,820,074.90	
加: 会计政策变更													
前期差错更正										-79,718.24	-717,464.27	-797,182.51	
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00					23,588,855.20				10,783,403.72	46,650,633.47	141,022,892.39	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00					17,262,641.51				3,306,504.61	5,758,541.53	29,327,687.65	
(一) 综合收益总额											33,065,046.14	33,065,046.14	
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00					17,262,641.51						20,262,641.51	
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00					17,262,641.51						20,262,641.51	
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										3,306,504.61	-27,306,504.61	-24,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										3,306,504.61	-3,306,504.61		
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、本期末余额	63,000,000.00					40,851,496.71				14,089,908.33	52,409,175.00	170,350,580.04	



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	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							
一、上年年末余额	55,000,000.00			16,638,855.20				6,358,429.45	29,825,865.11	107,823,149.76
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他								-262,411.51	-2,361,703.64	-2,624,115.15
二、本年期初余额	55,000,000.00			16,638,855.20				6,096,017.94	27,464,161.47	105,199,034.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00			6,950,000.00				4,687,385.78	19,186,472.00	35,823,857.78
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00			6,950,000.00						
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00			6,950,000.00						
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								4,687,385.78	-27,687,385.78	-23,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								4,687,385.78	-4,687,385.78	
3. 其他									-23,000,000.00	-23,000,000.00
(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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	60,000,000.00			23,588,855.20				10,783,403.72	46,650,633.47	141,022,892.39



后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 格利尔数码科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

格利尔数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2006年5月经徐州市对外贸易经济合作局作出“关于同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司的批复”(徐外经贸审[2006]39号),同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司,投资总额50,000,000.00元,注册资本25,000,000.00元,由朴镇殷、徐州格利尔科技有限公司(以下简称“格利尔科技”)共同出资组建,其中朴镇殷出资18,750,000.00元、占注册资本的75%,格利尔科技有限公司出资6,250,000.00元、占注册资本的25%。注册资本在合资企业营业执照签发之日起三个月内到位15%,其余一年内缴清。经过数次股权变更,截至2013年12月31日公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本比例(%)
天宝集团(香港)有限公司	16,665,000.00	33.00
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	55.00
宿迁徐港电子有限公司	5,050,000.00	10.00
李乐伟	1,010,000.00	2.00
合计	50,500,000.00	100.00

2014年2月28日,根据公司创立大会股东会决议和改制后公司章程(草案)的规定,公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为2013年12月31日。变更后注册资本为人民币50,500,000.00元,由徐州格利尔数码科技有限公司截至2013年12月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币56,341,855.20元,按1:0.89631412的比例折合股份总额50,500,000.00股,每股面值1元,共计股本人民币50,500,000.00元投入,由原股东按原比例分别持有。上述验资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第710430号验资报告予以审验。

2014年4月15日,根据2014年第二次临时股东大会和修改后的章程规定增加注册资本由原来50,500,000.00元增加至54,500,000.00元,由徐州国盛富瑞资产管理有限公司以货币出资5,000,000.00元,其中4,000,000.00元计入实收资本,1,000,000.00元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第710723号验资报告予以审验。增资后,徐州市科为商贸拓展有限公司出资为人民币27,775,000.00元,占注册资本的50.96%;天宝集团(香港)有限公司出资为人民币16,665,000.00元,占注册资本的30.58%;宿迁徐港电子有限公司出资为人民币5,050,000.00元,占注册资本的9.27%;徐州国盛富瑞资产管理有限公司出

为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.34%；李乐伟出资为人民币 1,010,000.00 元，占注册资本的 1.85%。

截至 2015 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	50.96
天宝集团（香港）有限公司	16,665,000.00	30.58
朱从利	3,800,000.00	6.97
周雪梅	1,600,000.00	2.94
夏永文	1,600,000.00	2.94
孙静	1,200,000.00	2.20
郑远辉	1,010,000.00	1.85
张莉	650,000.00	1.19
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.37
合计	54,500,000.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	15,315,000.00	27.85
徐州市科为商贸拓展有限公司	9,260,000.00	16.84
马成贤	8,425,000.00	15.32
赵秀娟	7,000,000.00	12.73
王杨	3,258,000.00	5.92
杨勇	2,557,000.00	4.65
罗重芬	2,225,000.00	4.04
周雪梅	1,800,000.00	3.27
夏永文	1,600,000.00	2.91
孙静	1,200,000.00	2.18
郑远辉	1,010,000.00	1.84
张莉	650,000.00	1.18
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.36
其他（自然人股东）	500,000.00	0.91
合计	55,000,000.00	100.00

2018 年 7 月 25 日格利尔数码科技股份有限公司召开 2018 年第二次临时股东大会，大会同意朱从利先生以每股 2.39 元的价格购入 500 万股普通股，募集资金 1195.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	43.6417
马成贤	8,425,000.00	14.0417
赵秀娟	8,000,000.00	13.3333
王杨	3,258,000.00	5.4300
周雪梅	2,520,000.00	4.2000
罗重芬	2,225,000.00	3.7083
夏永文	2,150,000.00	3.5833
孙静	2,030,000.00	3.3833
张莉	1,100,000.00	1.8333
郑远辉	1,010,000.00	1.6833
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.3333
其他自然人股东	2,897,000.00	4.8283
合计	60,000,000.00	100.00

2019年11月21日格利尔数码科技股份有限公司召开2019年第二次临时股东大会，大会同意徐州市交通控股集团有限公司以每股6.88元的价格购入300万股普通股，募集资金2064.00万元，其中计入股本（实收资本）300万元，扣除发行费用377,358.49元，余额17,262,641.51元计入资本公积（股本溢价）。变更后注册资本为6300万元，实收资本为6300万元。

截至2019年12月31日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	41.5635
马成贤	8,425,000.00	13.3730
赵秀娟	8,000,000.00	12.6984
王杨	3,258,000.00	5.1714
周雪梅	2,520,000.00	4.0000
罗重芬	2,225,000.00	3.5317
夏永文	2,150,000.00	3.4127
孙静	2,030,000.00	3.2222
张莉	1,100,000.00	1.7460
郑远辉	1,010,000.00	1.6032
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.3175
徐州市交通控股集团有限公司	3,000,000.00	4.7619
其他自然人股东	2,897,000.00	4.5984
合计	63,000,000.00	100.00

公司注册地址：徐州市铜山经济开发区昆仑路格利尔数码科技工业园；  
法定代表人：朱从利；

注册资本：人民币陆仟叁佰万圆整；  
实收资本：人民币陆仟叁佰万圆整；  
公司的统一社会信用代码：91320300788392512G；  
经营期限：2006年5月26日至\*\*\*\*\*  
公司类型：股份有限公司（非上市）  
所属行业：电气机械和器材制造业  
经营范围：本公司主要经营活动为：研发、生产智能控制系统、传感器、各种电子变压器、开关电源、全系列电子镇流器、逆变器；室内及室外照明灯具、防爆灯具、光伏发电设备、通信系统设备、矿工安全灯及其零部件的生产、安装及施工；光伏发电；销售自产产品，提供售后服务；提供安全防护系统集成服务、节能技术推广服务及城市外景照明管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）  
本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
徐州格利尔科技有限公司
江苏格利尔光电科技有限公司
惠州格利尔科技有限公司
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司
GloriaInternationalInc.
上海莱复信息科技有限公司
徐州智谷光频产业研究院有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

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

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在



丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（九）长期股权投资”

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值评价并对预期信用损失确认减值准备。

信用损失,是指本公司根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本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或已发生信用减值,如果信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

信用风险显著增加,是指本公司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相对变化,以评估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,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- ③现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产,是指本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;

- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### (2) 应收款项坏账准备

###### ① 单项计提坏账准备的应收款项：

- i. 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的款项。
- ii. 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

###### 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有明确依据可能产生坏账
坏账准备的计提方法	个别认定法

###### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
其他组合	按其他组合计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
内部关联方、职工备用金	0.00	0.00

#### ④本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地	50	法定使用年限	土地使用权证许可年限



每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的

公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 主营业务收入

#### (1) 主营业务收入的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。收入的金额能够可靠地计量。相关的经济利益很可能流入本公司。相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 具体原则

本公司销售商品收入确认原则为商品运抵客户后，客户验收确认无误，并在验收单据上确认签字。财务人员收到客户的验收单后确认销售收入。

本公司出口业务收入确认原则为出口销售在相应货物报关出口后确认销售收入实现。

## 2、 提供劳务收入

### （1）提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

○在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

○在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- i. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ii. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。



## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 11,533,747.70 元，“应收账款”上年年末余额 78,307,585.47 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 9,243,179.14 元，“应付账款”上年年末余额 54,346,612.11 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0 元 交易性金融资产（负债）：增加 0 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	其他流动资产：减少 0 元 交易性金融资产：增加 0 元 可供出售金融资产：减少 0 元 其他非流动金融资产：增加 0 元 其他综合收益：减少 0 元 留存收益：增 0 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0 元 其他权益工具投资：增加 0 元
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0 元 其他债权投资：增加 0 元
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 0 元 其他综合收益：减少 0 元 债权投资：增加 0 元 递延所得税负债：减少 0 元
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	董事会审批	持有至到期投资：减少 0 元 债权投资：增加 0 元
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会审批	应收票据：减少 11,533,747.70 元 应收款项融资：增加 11,533,747.70 元 其他综合收益：0 元 递延所得税资产/负债：0 元
(8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会审批	留存收益：减少 0 元 应收票据：减少 0 元 应收账款：减少 0 元 其他应收款：减少 0 元 债权投资：减少 0 元 其他综合收益：增加 0 元 递延所得税资产：增加 0 元

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	68,580,913.28	68,580,913.28			
结算备付金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	3,512,935.00		3,512,935.00	3,512,935.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	11,533,747.70		-11,533,747.70		-11,533,747.70
应收账款	78,307,585.47	78,307,585.47			
应收款项融资	不适用	11,533,747.70	11,533,747.70		11,533,747.70
预付款项	3,441,897.97	3,441,897.97			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,210,428.75	2,210,428.75			
买入返售金融资产					
存货	88,825,983.16	88,825,983.16			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,502,891.68	4,502,891.68			
<b>流动资产合计</b>	<b>257,403,448.01</b>	<b>260,916,383.01</b>		<b>3,512,935.00</b>	<b>3,512,935.00</b>
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	3,512,935.00	不适用		-3,512,935.00	-3,512,935.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	29,769,835.81	29,769,835.81			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,430,670.11	3,430,670.11			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,195,908.00	3,195,908.00			
递延所得税资产	3,752,175.91	3,752,175.91			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>43,661,524.83</b>	<b>40,148,589.83</b>			
<b>资产总计</b>	<b>301,064,972.84</b>	<b>301,064,972.84</b>			
流动负债：					
短期借款	56,500,000.00	56,500,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	9,243,179.14	9,243,179.14			
应付账款	54,346,612.11	54,346,612.11			
预收款项	419,086.48	419,086.48			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	8,893,352.31	8,893,352.31			
应交税费	1,992,865.58	1,992,865.58			
其他应付款	1,124,857.01	1,124,857.01			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>132,519,952.63</b>	<b>132,519,952.63</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	10,545,486.11	10,545,486.11			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,545,486.11</b>	<b>10,545,486.11</b>			
<b>负债合计</b>	<b>143,065,438.74</b>	<b>143,065,438.74</b>			
所有者权益：					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	22,285,315.73	22,285,315.73			
减：库存股					
其他综合收益	142,496.00	142,496.00			
专项储备					
盈余公积	10,783,403.72	10,783,403.72			
一般风险准备					
未分配利润	53,541,241.09	53,541,241.09			
归属于母公司所有者权益合计	146,752,456.54	146,752,456.53			
少数股东权益	11,247,077.56	11,247,077.57			
<b>所有者权益合计</b>	<b>157,999,534.10</b>	<b>157,999,534.10</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>301,064,972.84</b>	<b>301,064,972.84</b>			

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	56,904,794.46	56,904,794.46			
交易性金融资产	不适用	3,512,935.00		3,512,935.00	3,512,935.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	11,533,747.70		-11,533,747.70		-11,533,747.70
应收账款	106,545,915.57	106,545,915.57			
应收款项融资	不适用	11,533,747.70	11,533,747.70		11,533,747.70
预付款项	1,379,880.15	1,379,880.15			
其他应收款	816,328.56	816,328.56			
存货	41,285,537.24	41,285,537.24			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,631,692.29	1,631,692.29			
<b>流动资产合计</b>	<b>220,097,895.97</b>	<b>223,610,830.97</b>		<b>3,512,935.00</b>	<b>3,512,935.00</b>
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	3,512,935.00	不适用		-3,512,935.00	-3,512,935.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	31,352,138.25	31,352,138.25			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	18,625,423.22	18,625,423.22			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,912,903.26	1,912,903.26			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,471,355.26	1,471,355.26			
递延所得税资产	884,833.97	884,833.97			
其他非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	57,759,588.96	54,246,653.96			
资产总计	277,857,484.93	277,857,484.93			
流动负债：					
短期借款	49,000,000.00	49,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	9,243,179.14	9,243,179.14			
应付账款	60,374,342.99	60,374,342.99			
预收款项	379,447.48	379,447.48			
应付职工薪酬	1,292,668.29	1,292,668.29			
应交税费	181,933.12	181,933.12			
其他应付款	181,933.12	181,933.12			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	128,704,592.53	128,704,592.53			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,130,000.01	8,130,000.01			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	8,130,000.01	8,130,000.01			
负债合计	136,834,592.54	136,834,592.54			
所有者权益：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	60,000,000.00	60,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	23,588,855.20	23,588,855.20			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,783,403.72	10,783,403.72			
未分配利润	46,650,633.47	46,650,633.47			
所有者权益合计	141,022,892.39	141,022,892.39			
负债和所有者权益总计	277,857,484.93	277,857,484.93			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### 存在不同企业所得税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
格利尔数码科技股份有限公司	15%
徐州格利尔科技有限公司	25%
江苏格利尔光电科技有限公司	25%
惠州格利尔科技有限公司	15%
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	25%
徐州智谷光频产业研究院有限公司	25%
上海莱复信息科技有限公司	25%
GloriaInternationalInc.	21%



## (二) 税收优惠

根格利尔数码股份于 2017 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201732001955”，有效期三年。本公司 2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

惠州格利尔于 2017 年广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201744005027”，有效期三年。本公司 2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,250.82	8,546.29
银行存款	59,003,806.09	55,497,349.26
其他货币资金	7,715,871.49	13,075,017.73
合计	66,750,928.40	68,580,913.28
其中：存放在境外的款项总额	3,809,080.19	1,571,225.58

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇保证金	1,123,134.58	469,063.65
对外承包备用金保函	904,998.07	900,344.42
预付款保函保证金		5,558,285.86
履约保函保证金	2,639,964.79	5,147,023.80
票据保证金	3,047,774.05	1,000,300.00
合计	7,715,871.49	13,075,017.73

截止 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金全部属于受限资产。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		11,533,747.70
合计		11,533,747.70

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	94,300,447.54	81,340,675.37
1至2年	4,393,147.20	713,093.84
2至3年	404,881.21	499,498.72
3至4年	274,114.70	2,253,495.47
4至5年	1,708,863.96	345,584.02
5年以上	2,169,163.05	1,823,579.03
小计	103,250,617.66	86,975,926.45
减：坏账准备	9,514,068.65	8,668,340.98
合计	93,736,549.01	78,307,585.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,539,667.83	3.43	3,539,667.83	100.00	
按组合计提坏账准备	99,710,949.83	96.57	5,974,400.82	5.99	93,736,549.01
其中：					
账龄计提	99,710,949.83	96.57	5,974,400.82	5.99	93,736,549.01
合计	103,250,617.66	100.00	9,514,068.65		93,736,549.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,436,258.62	95.93	5,128,673.15	6.15	78,307,585.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,539,667.83	4.07	3,539,667.83	100.00	
合计	86,975,926.45	100.00	8,668,340.98		78,307,585.47

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山亿新能源股份有限公司	3,398,185.83	3,398,185.83	100.00	企业破产
徐州中巍置业有限公司	141,482.00	141,482.00	141,482.00	企业破产
合计	3,539,667.83	3,539,667.83	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,300,447.54	4,715,022.37	5.00
1 至 2 年	4,393,147.20	439,314.72	10.00
2 至 3 年	46,585.16	13,975.55	30.00
3 至 4 年	274,114.70	137,057.35	50.00
4 至 5 年	138,122.01	110,497.61	80.00
5 年以上	558,533.22	558,533.22	100.00
合计	99,710,949.83	5,974,400.82	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	3,539,667.83	3,539,667.83				3,539,667.83
账龄组合	5,128,673.15	5,128,673.15	962,028.48	21,132.7	95,168.11	5,974,400.82
合计	8,668,340.98	8,668,340.98	962,028.48	21,132.7	95,168.11	9,514,068.65

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波锦浪新能源科技股份有限公司	17,134,757.72	16.60	856,737.89
安徽动力源科技有限公司	17,032,965.16	16.50	851,648.26
Eaton Corporation	11,251,002.93	10.90	562,550.15
徐州市铜山区城市管理局	7,205,414.08	6.98	363,545.64
Flextronics Technologies San Luis S.A. de C.V.	5,153,158.76	4.99	257,657.94
合计	57,777,298.65	55.97	2,892,139.88

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	20,120,858.86
应收账款	
合计	20,120,858.86

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,478,917.00
合计	12,478,917.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,693,733.26	99.08	3,326,013.98	96.63
1至2年	44,166.73	0.77	10,199.40	0.30
2至3年	1,329.66	0.02	29,935.28	0.87
3年以上	7,130.88	0.13	75,749.31	2.20
合计	5,746,360.53	100.00	3,441,897.97	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏正元电缆有限公司	1,085,129.60	18.88
太龙智显科技(深圳)有限公司	899,100.00	15.65
中标照明集团有限公司	413,940.00	7.20
深圳市柯比亚灯具有限公司	223,912.94	3.90
苏州 UL 美华认证有限公司	206,700.00	3.60
合计	2,828,782.54	49.23

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,699,520.26	2,210,428.75
合计	1,699,520.26	2,210,428.75

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,482,526.08	2,076,066.64
1至2年	201,270.00	46,305.60
2至3年		109,811.20

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	111,619.20	200,000.00
4至5年	200,000.00	
5年以上		
小计	1,995,415.28	2,432,183.44
减：坏账准备	295,895.02	221,754.69
合计	1,699,520.26	2,210,428.75

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,995,415.28	100.00	295,895.02	14.82	1,699,520.26
其中：					
账龄组合	1,712,057.65	85.80	295,895.02	17.28	1,416,162.63
职工备用金组合	283,357.63	14.20			283,357.63
合计	1,995,415.28	100.00	295,895.02		1,699,520.26

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,432,183.44	100.00	221,754.69	9.12	2,210,428.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,432,183.44	100.00	221,754.69	9.12	2,210,428.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,199,168.45	59,958.42	5.00
1至2年	201,270.00	20,127.00	10.00
2至3年			
3至4年	111,619.20	55,809.60	50.00
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上			
合计	1,712,057.65	295,895.02	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金	283,357.63		
合计	283,357.63		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	221,754.69			221,754.69
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,501.93			80,501.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	6,361.60			6,361.60
其他变动				
期末余额	295,895.02			295,895.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	221,754.69	221,754.69	80,501.93		6,361.60	295,895.02
合计	221,754.69	221,754.69	80,501.93		6,361.60	295,895.02

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	15,124.57	46,607.06

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金及职工借款	1,566,600.00	1,928,575.50
代职工及其他单位垫付款项	283,357.63	331,319.68
其他	130,333.08	125,681.20
合计	1,995,415.28	2,432,183.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1年以内	30.07	30,000.00
苏州工业园区恒泰建设管理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	25.06	25,000.00
江苏省商务厅	保证金	200,000.00	4-5年	10.02	160,000.00
FGC Veronica,LLC	租房押金	111,619.20	3-4年	5.59	55,809.60
惠州华科明珠产业孵化投资有限公司	房租押金	108,600.00	1年以内、1-2年	5.44	9,280.00
合计		1,520,219.20		76.18	280,089.60

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,564,290.12		22,564,290.12	25,112,387.89		25,112,387.89
委托加工物资	4,626,925.41		4,626,925.41	3,708,407.58		3,708,407.58
在产品	3,208,209.64		3,208,209.64	2,618,578.98		2,618,578.98
库存商品	51,149,164.86	2,471,732.90	48,677,431.96	55,884,568.14	3,067,431.05	52,817,137.09
发出商品	918,586.24	351,987.90	566,598.34	955,049.91		955,049.91
在建开发项目	3,555,622.94		3,555,622.94	3,614,421.71		3,614,421.71
合计	86,022,799.21	2,823,720.80	83,199,078.41	91,893,414.21	3,067,431.05	88,825,983.16

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,067,431.05			595,698.15		2,471,732.90
发出商品		351,987.90				351,987.90
合计	3,067,431.05	351,987.90		595,698.15		2,823,720.80

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	494,383.80	1,918,496.55
预缴所得税	1,048,041.50	2,561,212.05
预缴增值税	36.36	23,183.08
合计	1,542,461.66	4,502,891.68

(九) 可供出售金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售债务工具		3,512,935.00
合计		3,512,935.00



(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末账面原值	减值准备期初余额	上年年末账面价值	本期增减变动			期末价值	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业								
Smart LED Private Limited	701,726.45	701,726.45		348,327.00			348,327.00	701,726.45
GLORIA LIGHTING GMBH				490,000.00		-77,706.83	412,293.17	
东莞智联光频科技有限公司								
合计	701,726.45	701,726.45		838,327.00		-77,706.83	760,620.17	701,726.45

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,864,015.81	29,769,835.81
固定资产清理		
合计	26,864,015.81	29,769,835.81

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	20,922,005.95	30,051,606.17	2,602,643.01	1,533,211.27	1,148,980.81	56,258,447.21
(2) 本期增加金额		3,249,920.38	72,741.38	99,208.19	111,286.03	3,533,155.98
—购置		3,249,920.38	72,741.38	99,208.19	111,286.03	3,533,155.98
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		725,271.90		3,162.40		728,434.30
—处置或报废		725,271.90		3,162.40		728,434.30
(4) 期末余额	20,922,005.95	32,576,254.65	2,675,384.39	1,629,257.06	1,260,266.84	59,063,168.89
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	6,797,797.11	17,346,259.80	692,658.68	985,372.15	666,523.66	26,488,611.40
(2) 本期增加金额	1,014,198.96	4,374,536.26	439,431.83	254,406.37	174,225.70	6,256,799.12
—计提	1,014,198.96	4,374,536.26	439,431.83	254,406.37	174,225.70	6,256,799.12
(3) 本期减少金额		543,460.38		2,797.06		546,257.44
—处置或报废		543,460.38		2,797.06		546,257.44
(4) 期末余额	7,811,996.07	21,177,335.68	1,132,090.51	1,236,981.46	840,749.36	32,199,153.08
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	13,110,009.88	11,398,918.97	1,543,293.88	392,275.60	419,517.48	26,864,015.81
(2) 上年年末账面价值	14,124,208.84	12,705,346.37	1,909,984.33	547,839.12	482,457.15	29,769,835.81

说明:

公司于 2019 年 10 月 11 日与中国银行铜山支行签订的编号为 150281057D1910, 借款金额为 500 万; 本公司子公司徐州格利尔科技有限公司于 2019 年 11 月 14 日与中国银行徐州铜山支行签订的编号为 150172287D191101, 借款金额为 450 万的流动资金借款属于中国银行股份有限公司徐州铜山支行与格利尔数码科技股份有限公司签署的编号为 150281057E171001 的《授信额度协议》和 150281057E181001 的《授信额度协议》, 两项借款均为抵押借款和担保借款。截至 2019 年 12 月 31 日徐州格利尔科技有限公司资产原值为 13,479,283.65, 净值为 7,318,947.55 元的资产属于受限资产(房产、土地), 格利尔数码科技股份有限公司资产(房产、土地)原值为 11,188,701.59, 净值为 8,713,656.77 元的资产属于受限资产。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,380,246.03	1,886,792.40	6,267,038.43
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	4,380,246.03	1,886,792.40	6,267,038.43
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	949,575.92	1,886,792.40	2,836,368.32
(2) 本期增加金额	93,831.84		93,831.84
—计提	93,831.84		93,831.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,043,407.76	1,886,792.40	2,930,200.16
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,336,838.27		3,336,838.27
(2) 上年年末账面价值	3,430,670.11		3,430,670.11

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏格利尔光电科技有限公司	1,372,953.16			1,372,953.16
上海莱复信息科技有限公司	332,155.18			332,155.18
小计	1,705,108.34			1,705,108.34
减值准备				
江苏格利尔光电科技有限公司	1,372,953.16			1,372,953.16
上海莱复信息科技有限公司	332,155.18			332,155.18
小计	1,705,108.34			1,705,108.34
账面价值				

#### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	3,195,908.00		1,941,514.77		1,254,393.23
合计	3,195,908.00		1,941,514.77		1,254,393.23

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,338,792.81	1,675,899.75	14,055,000.06	1,856,426.61
内部交易未实现利润	10,248,825.30	1,537,323.80	12,638,328.66	1,895,749.30
可抵扣亏损	1,017,192.73	50,859.64		
合计	25,604,810.84	3,264,083.19	26,693,328.72	3,752,175.91

##### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,017,192.73	
合计	1,017,192.73	

##### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019		473,990.54	
2020	398,026.79	2,508,331.34	
2021	619,165.94	712,487.78	
合计	1,017,192.73	3,694,809.66	

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	32,100,000.00
保证借款	26,476,200.00	24,400,000.00
合计	31,476,200.00	56,500,000.00

说明：

(1)、本公司于 2019 年 10 月 11 日与中国银行铜山支行签订的编号为 150281057D1910，借款金额为 500 万；徐州格利尔科技有限公司于 2019 年 11 月 14 日与中国银行徐州铜山支行签订的编号为 150172287D191101，借款金额为 450 万的流动资金借款属于中国银行股份有限公司徐州铜山支行与格利尔数码科技股份有限公司签署的编号为 150281057E171001 的《授信额度协议》和 150281057E181001 的《授信额度协议》，两项借款均为抵押借款和担保借款；由徐州格利尔科技有限公司以其原值为 13,479,283.65，净值为 7,318,947.55 元的资产作为抵押，格利尔数码科技股份有限公司以其原值为 11,188,701.59，净值为 8,713,656.77 元的资产作为抵押；由徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、朱从利夫妇提供最高额担保。

(2)、本公司于 2019 年 7 月 31 日与中国工商银行股份有限公司徐州淮海路支行签订的编号为：2019 年（淮东）字 00081 号，借款金额为 500 万。借款为担保借款，担保方朱从利、赵秀娟夫妇，徐州格利尔科技有限公司。

(3)、本公司于 2019 年 9 月 25 日与中国工商银行股份有限公司徐州淮海路支行签订的编号为：2019 年（淮东）字 00095 号，借款金额为 100 万美元（折合人民币为 697.62 万元）。借款为担保借款，担保方朱从利、赵秀娟夫妇，徐州格利尔科技有限公司。

(4) 本公司于 2019 年 9 月 12 日与中国邮政储蓄徐州铜山支行公司签订的编号为：32024780100219090005，借款金额为 1000 万元。借款为担保借款，担保方朱从利、赵秀娟夫妇。

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,523,507.00	9,243,179.14
合计	15,523,507.00	9,243,179.14

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	48,564,308.45	49,907,727.38
1-2年	1,032,160.89	940,828.43
2-3年	43,074.18	2,571,746.08
3年以上	245,134.02	926,310.22
合计	49,884,677.54	54,346,612.11

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	338,815.56	378,664.57
1-2年	2,229.29	
2-3年		14,266.91
3年以上	38,739.00	26,155.00
合计	379,783.85	419,086.48

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,893,352.31	44,219,152.52	48,076,797.44	5,035,707.39
离职后福利-设定提存计划		4,131,507.17	4,131,507.17	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,893,352.31	48,350,659.69	52,208,304.61	5,035,707.39

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,583,399.37	39,498,495.08	43,256,477.93	4,825,416.52
(2) 职工福利费	86,360.02	853,600.70	837,486.24	102,474.48
(3) 社会保险费	72,992.92	1,929,574.11	1,978,678.64	23,888.39
其中：医疗保险费		1,750,837.79	1,750,837.79	
工伤保险费	-12,610.10	34,639.38	34,639.38	-12,610.10
生育保险费	85,603.02	144,096.94	193,201.47	36,498.49
(4) 住房公积金	150,600.00	1,915,958.00	1,982,630.00	83,928.00
(5) 工会经费和职工教育经费		21,524.63	21,524.63	
合计	8,893,352.31	44,219,152.52	48,076,797.44	5,035,707.39



### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,981,084.91	3,981,084.91	
失业保险费		150,422.26	150,422.26	
合计		4,131,507.17	4,131,507.17	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	572,848.38	445,744.76
企业所得税	998,867.55	1,294,415.33
个人所得税	78,927.26	2,950.15
城市维护建设税	123,949.02	90,719.38
教育费附加	53,121.01	38,879.74
地方教育费附加	35,413.99	25,919.83
房产税	38,036.74	38,036.74
土地使用税	45,767.75	45,767.75
印花税	12,860.20	10,431.90
合计	1,959,791.90	1,992,865.58

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	55,899.92	55,899.92
其他应付款项	1,017,473.94	1,068,957.09
合计	1,073,373.86	1,124,857.01

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	55,899.92	55,899.92
合计	55,899.92	55,899.92

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非合并范围内关联方往来款	793,723.64	678,773.77
外部单位往来款项	151,130.65	211,892.67
保证金及押金	43,271.65	40,211.65

项目	期末余额	上年年末余额
其他	29,348.00	138,079.00
合计	1,017,473.94	1,068,957.09

### (二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,545,486.11	4,800,000.00	3,524,990.72	11,820,495.39	
合计	10,545,486.11	4,800,000.00	3,524,990.72	11,820,495.39	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 智能照明控制系统	1,913,333.34		960,000.00		953,333.34	与资产相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	4,800,000.00		1,599,999.96		3,200,000.04	与资产相关
节能减排	666,666.67		200,000.04		466,666.63	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	750,000.00		500,000.04		249,999.96	与资产相关
人才引进		4,800,000.00	200,000.00		4,600,000.00	与收益相关
基建补助	2,415,486.10		64,990.68		2,350,495.42	与资产相关
合计	10,545,486.11	4,800,000.00	3,524,990.72		11,820,495.39	

### (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	63,000,000.00

说明：2019年11月21日格利尔数码科技股份有限公司召开2019年第二次临时股东大会，大会同意徐州市交通控股集团有限公司以每股6.88元的价格购入300万股普通股，募集资金2064.00万元，其中计入股本（实收资本）300万元，扣除发行费用377,358.49元，余额17,262,641.51元计入资本公积（股本溢价）。

### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,285,315.73	17,262,641.51		39,547,957.24
合计	22,285,315.73	17,262,641.51		39,547,957.24

说明：资本公积本期变动说明详见本附注五、（二十四）股本

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额					期末余额	
			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
1. 将重分类进损益的其他综合收益	142,496.00	142,496.00	694,091.41				381,750.28	312,341.13	524,246.28
其中： 外币财务报表折算差额	142,496.00	142,496.00	694,091.41				381,750.28	312,341.13	524,246.28
其他综合收益合计	142,496.00	142,496.00	694,091.41				381,750.28	312,341.13	524,246.28

### (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,783,403.72	3,306,504.61		14,089,908.33
合计	10,783,403.72	3,306,504.61		14,089,908.33

### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	54,456,037.30	40,672,584.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-914,796.21	-1,644,210.91
调整后年初未分配利润	53,541,241.09	39,028,374.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,201,540.62	42,200,252.84
减：提取法定盈余公积	3,306,504.61	4,687,385.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	23,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,436,277.10	53,541,241.09

说明：本公司 2019 年对以前年度数据进行差错更正，调减 2018 年年初未分配利润 1,644,210.91 元，调减 2019 年年初未分配利润 914,796.21 元。

### (二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,985,966.30	246,374,262.60	392,372,746.57	285,348,223.81
其他业务	5,736,921.81	4,445,019.52	8,422,952.26	6,365,344.60
合计	355,722,888.11	250,819,282.12	400,795,698.83	291,713,568.41

#### 1、 主营业务收入按产品类别列示

项目		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
照明产品	照明产品销售	184,636,911.36	131,743,512.74	216,470,977.81	156,742,246.27
	工程承包服务	19,360,013.63	15,297,828.52	28,406,009.40	25,976,800.91
电子器件产品	电子器件产品销售	140,909,762.69	95,758,184.84	143,244,367.58	99,829,994.31
	线路板 OEM	5,079,278.62	3,574,736.50	4,251,391.78	2,799,182.32
合计		349,985,966.30	246,374,262.60	392,372,746.57	285,348,223.81

## 2、 主营业务收入按地区类别列示

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
国内	138,096,249.91	39.46	109,031,468.34	27.54
美洲	181,166,541.65	51.76	175,976,236.71	45.12
欧洲	28,250,920.94	8.07	33,644,874.71	8.72
亚洲	2,472,253.80	0.71	73,720,166.81	18.62
合计	349,985,966.30	100.00	392,372,746.57	100.00

## 3、 本年度销售前五名客户

单位名称	本期发生额	占总额比例 (%)
Eaton Enterprises	141,008,517.54	39.64
宁波锦浪新能源科技股份有限公司	48,472,054.73	13.63
Acuity Brands Lighting	30,719,562.23	8.64
OutsideIn Cambridge Limited	18,870,932.21	5.30
安徽动力源科技有限公司	15,440,466.29	4.34
合计	254,511,533.00	71.55

## 4、 本年度采购前五名供应商

单位名称	本期发生额	占总额比例 (%)
徐州傲天鹏电源有限公司	19,406,173.00	9.12
东莞市益达实业有限公司	15,882,671.12	7.47
深圳市铂科新材料股份有限公司	9,264,234.79	4.35
徐州荣耀电子产品有限公司	8,972,959.55	4.22
富昌电子(上海)有限公司	6,219,457.23	2.92
合计	59,745,495.69	28.08

## 5、 其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
销售材料	5,736,921.81	8,422,952.26
合计	5,736,921.81	8,422,952.26

## 6、 其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
销售材料	4,445,019.52	6,365,344.60
合计	4,445,019.52	6,365,344.60

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,074,998.57	1,368,383.29
教育费附加	460,720.57	586,183.36
地方教育费附加	307,142.27	390,788.92
房产税	152,146.96	152,146.88
土地使用税	183,071.00	183,071.00
车船使用税	5,340.00	7,485.60
印花税	92,212.80	128,817.44
其他税费	30,640.99	96,412.51
合计	2,306,273.16	2,913,289.00

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,366,647.09	3,784,819.21
职工薪酬	3,157,431.92	3,296,310.52
差旅费	1,166,653.50	2,712,545.83
修理费	781,677.25	494,675.24
其他	747,751.64	453,119.62
业务宣传费	488,588.08	169,281.52
办公费	464,194.94	307,437.88
会议费	270,235.25	245,552.33
装卸费	34,763.00	18,490.73
服务费	14,310.10	16,302.64
合计	10,492,252.77	11,498,535.52

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,198,301.00	16,523,860.87
折旧费	3,232,410.45	3,238,819.77
办公费	2,516,873.16	2,599,744.75
税费	2,172,390.97	2,099,604.33
其他	1,540,865.08	929,450.79
业务招待费	1,480,756.47	1,819,902.53
中介服务咨询费	1,326,876.92	1,869,274.52
差旅费	1,139,965.63	1,089,850.97
运杂费	498,760.02	898,038.96
房租物业费	232,082.66	283,500.71

项目	本期金额	上期金额
修理费	115,900.88	354,395.27
咨询、制作费	59,917.48	33,538.84
财产保险费	34,426.83	
合计	31,549,527.55	31,739,982.31

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,547,612.00	5,857,461.01
材料成本	3,374,519.26	2,517,364.34
中间阶段制造、购置、检验费用	2,523,665.76	2,879,998.04
办公费	1,238,501.35	1,170,757.30
差旅费	430,340.21	262,129.94
折旧费	403,232.84	311,313.84
动力成本	173,539.25	132,639.84
设计费、工艺规程指定费	171,789.73	1,078,490.92
咨询服务费	11,430.66	164,260.00
其他	2,585.00	656,950.43
合计	15,877,216.06	15,031,365.66

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,372,841.20	2,427,010.18
减：利息收入	76,689.18	69,731.17
汇兑损失	-2,132.09	
减：汇兑收益	3,774,678.44	7,480,270.02
手续费支出	109,062.54	329,501.94
合计	-2,371,595.97	-4,793,489.07

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,776,268.30	3,816,593.69
代扣个人所得税手续费	731.15	
债务重组	-57,819.98	
合计	3,719,179.47	3,816,593.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	1,599,999.96	1,800,000.00	与资产相关
LED智能照明控制系统	960,000.00	960,000.00	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	500,000.04	750,000.00	与资产相关
节能减排	200,000.04	199,999.98	与资产相关
人才引进	200,000.00		与收益相关
光伏发电项目增值税50%即征即退	531.48	11,562.63	与收益相关
高新区财政局2016年第二批专利奖励资助款		5,500.00	与收益相关
基建补助	64,990.68	64,990.68	与资产相关
光伏发电增值税即征即退税款	746.10	15,540.40	与收益相关
高新区2016年第二批专利奖励资金		5,000.00	与收益相关
高新区财政局2018年江苏省知识产权创造与运用专项资金		4,000.00	与收益相关
徐州市2019年推动科技创新专项资金	250,000.00		与收益相关
合计	3,776,268.30	3,816,593.69	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-77,706.83	-71,917.33
合计	-77,706.83	-71,917.33

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-3,132,525.00	
合计	-3,132,525.00	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	962,028.48
其他应收款坏账损失	80,501.93
合计	1,042,530.41



(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		543,564.68
存货跌价损失	351,987.90	2,478,938.28
可供出售金融资产减值损失		392,365.00
商誉减值损失		332,155.18
合计	351,987.90	3,747,023.14

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		-11,844.86	
合计		-11,844.86	

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		970.69	
债务重组利得		6,503.68	
与日常活动无关的政府补助	2,324,719.11	3,072,379.02	2,324,719.11
其他	416,962.50	359.22	416,962.50
合计	2,741,681.61	3,080,212.61	2,741,681.61

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局补助	1,057,300.00		与收益相关
徐州高新财政局补助	200,000.00		与收益相关
铜山区职工失业保险金稳岗补贴	58,280.06	44,063.27	与收益相关
高新开发区财政局 2017 年出口信用保险项目资金	40,000.00	50,700.00	与收益相关
2017 年高新区知识产权奖励资金	39,500.00		与收益相关
徐州高新区先进单位奖励	6,000.00		与收益相关
徐才工贸 (2017) 90 号涉外支出		12,400.00	与收益相关
2017 年引智经费		19,500.00	与收益相关
2017 区第二批“双创人才”资金		200,000.00	与收益相关
2014 区第三批“双创人才”资金 (陈育明)		60,000.00	与收益相关
高新区财政局 2018 年第一批高层次创新团队资助款		1,200,000.00	与收益相关
徐州高新区 2017 年度支持现代产业发展扶持资金		598,400.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政局军民融合发展引导资金		270,000.00	与收益相关
徐财工贸（2017）90号其他涉外收入		5,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,639.05	915.75	与收益相关
2017年支持现代产业发展扶持基金		2,000.00	与收益相关
知识产权奖励	50,000.00		与收益相关
新型研发机构备案奖补资金	500,000.00		与收益相关
高新技术企业服务中心第七界科技创业大赛奖金	10,000.00		与收益相关
东江高新科技产业园管委会2017年高企工作补助资金		100,000.00	与收益相关
惠州市惠城区财政局专项资金补助		50,000.00	与收益相关
惠城区科技工业和信息化局专利补助		2,000.00	与收益相关
政府拨付2017年度高企前期辅导经费		50,000.00	与收益相关
政府拨付2018年市级科技专项资金		100,000.00	与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局知识产权补助资金	2,000.00	5,400.00	与收益相关
高企补助款		300,000.00	与收益相关
新锐团队奖金	300,000.00		与收益相关
省“小升规”奖励金	60,000.00		与收益相关
高新区财政局2017年度支持现代产业发展扶持资金		2,000.00	与收益相关
合计	2,324,719.11	3,072,379.02	

#### (四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,982.59		29,982.59
其他	7,506.30	11,196.20	7,506.30
合计	37,488.89	11,196.20	37,488.89

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,021,928.68	10,227,142.61
递延所得税费用	488,092.72	-577,254.98
合计	7,510,021.40	9,649,887.63

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	48,868,554.47
按法定税率计算的所得税费用	7,330,283.17
子公司适用不同税率的影响	544,168.43
调整以前期间所得税的影响	-1,765,118.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,753.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,843.07
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	529,797.95
税法规定的额外可扣除费用	680,308.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	169,671.41
所得税费用	7,510,021.40

## (四十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	76,689.18	70,095.58
单位及个人往来	1,378,699.38	109,786.13
政府补助	7,376,727.84	5,602,945.33
其他	168,947.85	1,667.29
合计	9,001,064.25	5,784,494.33

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	109,062.87	30,550.91
付现的销售管理费用	10,634,889.48	9,549,542.34
往来款	1,116,762.21	3,176,665.87
其他	21,367.14	909,322.07
合计	11,882,081.70	13,666,081.19

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,358,533.07	46,097,384.14
加：信用减值损失	1,042,530.41	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	351,987.90	3,747,023.14
固定资产折旧	6,256,799.12	6,326,990.25
无形资产摊销	93,831.84	156,724.92
长期待摊费用摊销	1,941,514.77	1,891,641.94
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）		11,844.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	29,982.59	-970.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,132,525.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,401,837.24	-5,053,259.84
投资损失（收益以“—”号填列）	77,706.83	71,917.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	488,092.72	-577,254.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,870,615.00	8,033,891.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,770,194.50	-36,267,725.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,499,240.74	2,214,900.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,971,328.25	26,653,107.63
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	59,035,056.91	55,505,895.55
减：现金的期初余额	55,505,895.55	29,318,214.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,529,161.36	26,187,680.81

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	59,035,056.91	55,505,895.55
其中：库存现金	29,118.90	8,546.29
可随时用于支付的银行存款	59,005,938.01	55,497,349.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,035,056.91	55,505,895.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,715,871.49	13,075,017.73

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,715,871.49	保证金
应收票据	12,478,917.00	票据质押
固定资产	17,381,295.78	公司银行借款担保
无形资产	3,364,414.87	公司银行借款担保
合计	40,940,499.14	

#### (四十七) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,056,518.00
其中：美元	2,698,813.49	6.9762	18,827,462.67
英镑	131,892.11	9.1501	1,206,825.99
塔卡	50,314.00	0.0819	4,122.23
欧元	2,316.82	7.8155	18,107.11
应收账款			30,287,601.42
其中：美元	3,681,849.10	6.9762	25,685,315.69
英镑	502,976.55	9.1501	4,602,285.73
其他应收款			111,619.20
其中：美元	16,000.00	6.9762	111,619.20
短期借款			6,976,200.00
其中：美元	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00
应付账款			876,176.77
其中：美元	83,812.60	6.9762	584,693.46
塔卡	3,557,711.59	0.0819	291,483.31
其他付账款			793,721.62
其中：美元	113,775.64	6.9762	793,721.62

#### (四十八) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	3,399,999.96	递延收益	1,599,999.96	1,800,000.00	其他收益
LED 智能照明控制系统	1,920,000.00	递延收益	960,000.00	960,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
智慧城市分布式协 同感知系统研发及 产业化	1,250,000.04	递延收益	500,000.04	750,000.00	其他收益
节能减排	400,000.02	递延收益	200,000.04	199,999.98	其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
人才引进	200,000.00	200,000.00		其他收益
增值税即征即退	1,277.58	1,277.58	11,562.63	其他收益
高新区财政局 2016 年第二批专利奖励资助款	5,500.00		5,500.00	
基建补助	64,990.68	64,990.68	64,990.68	其他收益
高新区 2016 年第二批专利奖励资金	5,000.00		5,000.00	
高新区财政局 2018 年江苏省知识产权创造 与运用专项资金	4,000.00		4,000.00	
徐州市 2019 年推动科技创新专项资金	250,000.00	250,000.00		其他收益
徐州高新技术产业开发区财政局补助	1,057,300.00	1,057,300.00		营业外收入
徐州高新财政局补助	200,000.00	200,000.00		营业外收入
稳岗补贴	59,919.11	59,919.11	44,979.02	营业外收入
高新开发区财政局 2017 年出口信用保险项 目资金	40,000.00	40,000.00	50,700.00	营业外收入
2017 年高新区知识产权奖励资金	39,500.00	39,500.00		营业外收入
徐州高新区先进单位奖励	6,000.00	6,000.00		营业外收入
徐才工贸（2017）90 号涉外支出			12,400.00	
2017 年引智经费			19,500.00	
2017 区第二批“双创人才”资金			200,000.00	
2014 区第三批“双创人才”资金（陈育明）			60,000.00	
高新区财政局 2018 年第一批高层次创新团 队资助款			1,200,000.00	
徐州高新区 2017 年度支持现代产业发展扶 持资金			598,400.00	
财政局军民融合发展引导资金			270,000.00	
徐财工贸（2017）90 号其他涉外收入			5,000.00	
2017 年支持现代产业发展扶持基金			2,000.00	
知识产权奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
新型研发机构备案奖补资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
高新技术创业服务中心第七界科技创业大 赛奖金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
东江高新科技产业园管委会 2017 年高企工 作补助资金			100,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
惠州市惠城区财政局专项资金补助			50,000.00	
惠城区科技工业和信息化局专利补助			2,000.00	
政府拨付 2017 年度高企前期辅导经费			50,000.00	
政府拨付 2018 年市级科技专项资金			100,000.00	
惠州市惠城区科技工业和信息化局知识产权补助资金	2,000.00	2,000.00	5,400.00	营业外收入
高企补助款			300,000.00	
新锐团队奖金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
省“小升规”奖励金	60,000.00	60,000.00		营业外收入
高新区财政局 2017 年度支持现代产业发展扶持资金			2,000.00	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州格利尔科技有限公司	徐州	徐州	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
江苏格利尔光电科技有限公司	徐州	徐州	生产施工	100.00		非同一控制下企业合并
惠州格利尔科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00		设立
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	宿迁	宿迁	生产销售	100.00		设立
Gloria International Inc.	美国	美国	贸易	55.00		设立
徐州智谷光频产业研究院有限公司	徐州	徐州	研发销售	70.00		设立
上海莱复信息科技有限公司	上海	上海	技术研发	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	期初少数股东权益余额	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Gloria International Inc.	45.00	9,777,741.92	5,858,346.88	5,192,629.22	10,443,459.58
徐州智谷光频产业研究院有限公司	30.00	1,469,335.64	-389,013.30		1,080,322.34

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Gloria International Inc.	58,460,377.82	905,854.48	59,366,232.30	35,257,702.51		35,257,702.51	63,868,858.83	914,714.34	64,783,573.17	42,154,415.96		42,154,415.96
徐州智谷光频产业研究院有限公司	2,789,044.60	1,207,066.65	3,996,111.25	395,036.78		395,036.78	4,041,268.30	921,425.90	4,962,694.20	64,908.72		64,908.72

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Gloria International Inc.	178,957,195.10	12,324,457.22	13,018,548.63	13,225,111.34	168,819,589.29	8,728,434.81	9,302,069.98	12,889,403.25
徐州智谷光频产业研究院有限公司	1,648,284.68	-1,296,711.01	-1,296,711.01	-406,560.03	660,377.34	-102,214.52	-102,214.52	-896,991.35



(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
GLORIA LIGHTINGGMBH	德国	德国	销售及 服务	45.00		权益法核算	
Smart LEDPrivate Limited	印度	印度	生产 销售	40.00		权益法核算	

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人：

本公司的实际控制人是：朱从利、赵秀娟。朱从利在本单位担任：董事长兼总经理

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Smart LEDPrivate Limited	联营企业
Gloria Lighting GMBH	联营企业
东莞智联光频科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐州市科为商贸拓展有限公司	公司实际控制人朱从利、赵秀娟持股 100%的企业
马成贤	持有公司 13.37%股权
赵秀娟	持有公司 12.70%股权
夏永文	董事、高级管理人员
周雪梅	董事、高级管理人员
孙静	董事、高级管理人员
张艳娟	监事会主席
赵雷	监事
朱彩云	职工代表监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Smart LED Private Limited	采购商品		102,709.26

2、 关联担保情况

(1) 合并范围内的相互担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
格利尔数码科技股份有限公司	徐州格利尔科技有限公司	4,500,000.00	2019/11/14	2020/2/29	否
江苏格利尔光电科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.10.11	2020.10.8	否
徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.10.11	2020.10.8	否
徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.7.31	2020.7.31	否
徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	6,976,200.00	2019.9.25	2020.3.20	否

(2) 关联方为本公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.10.11	2020.10.8	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.7.31	2020.7.31	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	6,976,200.00	2019.9.25	2020.3.20	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2019.9.12	2020.9.10	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Ledora Electronics GmbH			129,476.81	6,743.84

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018年累计影响数	2017年累计影响数
1、对 Ledora Electronics GmbH 对外未实现销售重新确认	经 董 事 会 审 议 通 过	主营业务收入	-870,373.89	-321,375.99
		主营业务成本	-730,487.52	-224,562.39
		存货	955,047.91	224,562.39
		应收账款	-1,191,749.88	-321,375.99
		应收账款坏账准备	-72,584.86	-15,836.62
		财务费用	65,230.10	4,643.71
2、依据款项性质对往来款进行重分类	经 董 事 会 审 议 通 过	预付账款		-1,343,979.37
		其他应收款		-324,004.94
		应付账款		-1,667,984.31
		其他应收账款坏账准备		-15,184.73
3、母公司出口业务内部交易尚未实现的部分，内部抵消调整；非全资子公司 INTERNATIONALGLORIA INC 结转内部销售成本、毛利由综合比例法修正为个别认定法	经 董 事 会 审 议 通 过	存货	-2,641,008.09	-701,035.43
		主营业务收入	-2,641,008.09	-6,772,800.31
		主营业务成本	-701,035.43	-7,950,473.16
4、对 Ledora Electronics GmbH 金融工具组合性质的重新判断	经 董 事 会 审 议 通 过	可供出售金融资产	3,512,935.00	3,905,300.00
		长期股权投资	3,993,093.00	-3,905,300.00
		资产减值损失	392,365.00	
		投资收益	87,793.00	
5、对于发放以前年度职工薪酬的调整	经 董 事 会 审 议 通 过	应付职工薪酬	354,976.00	2,717,211.00
		管理费用	-1,295,953.37	1,907,099.22
		研发费用	-635,530.00	223,616.78
		销售费用	-376,459.00	586,495.00

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018年累计影响数	2017年累计影响数
6、依据上述综合影响重新测算后的所得税费用、可抵扣亏损确认相应递延所得税资产	经董事会审议通过	递延所得税资产	319,877.33	788,456.24
		所得税费用	-319,877.33	-788,456.24
		应交税费	-219,329.68	-163,217.70
		所得税费用	-219,329.68	-163,217.70
7、依据上述综合影响对盈余公积重新计算	经董事会审议通过	盈余公积	-79,718.24	-182,693.27
8、上述综合影响调整对未分配利润、其他综合收益、少数股东权益及少数股东损益的影响	经董事会审议通过	未分配利润	-914,796.21	-1,644,210.91
		其他综合收益	929.78	28,930.07
		少数股东权益	51,915.55	845,003.89
		少数股东损益	817,519.14	855,235.47

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		11,533,747.70
合计		11,533,747.70

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	102,531,074.07	105,977,018.77
1至2年	4,188,706.24	1,056,077.79
2至3年	997,154.41	2,340,323.54
3至4年	262,302.68	405,812.82
4至5年	86,144.39	
5年以上	1,555,249.85	1,555,249.85
小计	109,620,631.64	111,334,482.77
减：坏账准备	5,205,045.25	4,788,567.20
合计	104,415,586.39	106,545,915.57

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,469,147.83	1.33	1,469,147.83	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,151,483.81	98.66	3,735,897.42	3.45	104,415,586.39
其中:					
账龄计提	69,386,227.07	63.30	3,735,897.42	5.38	65,650,329.65
合并范围内关联方	38,765,256.74	35.36			38,765,256.74
合计	109,620,631.64	100.00	5,205,045.25		104,415,586.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,865,334.94	98.68	3,319,419.37	3.02	106,545,915.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,469,147.83	1.30	1,469,147.83	100.00	
合计	111,334,482.77	100.00	4,788,567.20		106,545,915.57

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山亿新能源股份有限公司	1,469,147.83	1,469,147.83	100.00	企业破产
合计	1,469,147.83	1,469,147.83		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,068,909.01	3,403,445.46	5.00
1至2年	976,338.31	97,633.83	10.00
2至3年	22,830.34	6,849.10	30.00
3至4年	145,903.00	72,951.50	50.00
4至5年	86,144.39	68,915.51	80.00
5年以上	86,102.02	86,102.02	100.00
合计	69,386,227.07	3,735,897.42	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,469,147.83	1,469,147.83				1,469,147.83
账龄计提	3,319,419.37	3,319,419.37	416,478.05			3,735,897.42
合计	4,788,567.20	4,788,567.20	416,478.05			5,205,045.25

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GloriaInternationalInc	34,462,165.06	31.44	
安徽动力源科技有限公司	17,032,965.16	15.54	851,648.26
宁波锦浪新能源科技股份有限公司	17,134,757.72	15.63	856,737.89
徐州市铜山区城市管理局	6,439,915.31	5.87	321,995.77
FlextronicsTechnologiesSanLuisS.A.deC.V.	5,153,158.76	4.70	257,657.94
合计	80,222,962.01	73.18	2,288,039.86

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	19,520,858.86
合计	19,520,858.86

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		61,757,557.12	42,236,698.26		19,520,858.86	
合计		61,757,557.12	42,236,698.26		19,520,858.86	

### 3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,047,774.05
合计	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,424,367.32	816,328.56
合计	1,424,367.32	816,328.56

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,433,601.51	737,024.56
1至2年	9,320.00	
2至3年		
3至4年		200,000.00
4至5年	200,000.00	
5年以上		
小计	1,642,921.51	937,024.56
减：坏账准备	218,554.19	120,696.00
合计	1,424,367.32	816,328.56

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,642,921.51	100.00	218,554.19	13.30	1,424,367.32
其中：					
账龄组合	1,361,763.88	82.89	218,554.19	16.05	1,143,209.69
职工备用金	281,157.63	17.11			281,157.63
合计	1,642,921.51	100.00	218,554.19		1,424,367.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	937,024.56	100.00	120,696.00	12.88	816,328.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	937,024.56	100.00	120,696.00		816,328.56

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,152,443.88	57,622.19	5.00
1 至 2 年	9,320.00	932.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上			
合计	1,361,763.88	218,554.19	

组合计提项目: 职工备用金及其他组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金组合	281,157.63		
合计	281,157.63		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	120,696.00			120,696.00
本期计提	97,858.19			97,858.19
期末余额	218,554.19			218,554.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	120,696.00	120,696.00	97,858.19			218,554.19
合计	120,696.00	120,696.00	97,858.19			218,554.19

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,345,000.00	600,000.00
备用金	281,157.63	323,104.56
其他应收及暂付款	16,763.88	13,920.00
合计	1,642,921.51	937,024.56



(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1年以内	36.52	30,000.00
苏州工业园区恒泰建设管理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	30.43	25,000.00
江苏省商务厅	保证金	200,000.00	4-5年	12.17	160,000.00
郝梓如	备用金	54,386.40	1年以内	3.31	
史天鹏	备用金	39,999.50	1年以内	2.43	
合计		1,394,385.90		84.86	215,000.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,573,575.04	221,436.79	34,352,138.25	31,573,575.04	221,436.79	31,352,138.25
对联营、合营企业投资	1,050,053.45	701,726.45	348,327.00	701,726.45	701,726.45	
合计	35,623,628.49	923,163.24	34,700,465.25	32,275,301.49	923,163.24	31,352,138.25

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏格利尔光电科技有限公司	9,892,594.01			9,892,594.01		
徐州格利尔科技有限公司	9,202,480.43			9,202,480.43		
GlorialInternationalInc.	978,500.60			978,500.60		
惠州格利尔科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海莱复信息科技有限公司	778,563.21			778,563.21		221,436.79
徐州智谷光频产业研究院有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	31,352,138.25	3,000,000.00		34,352,138.25		221,436.79

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 账面原值	减值准备 期初余额	上年年末 账面价值	本期增减变动							期末账面 价值	减值准备 期末余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			
1. 联营企业													
Smart LED Private Limited	701,726.45	701,726.45											701,726.45
GLORIA LIGHTINGMBH				348,327.00								348,327.00	
小计	701,726.45	701,726.45		348,327.00								348,327.00	701,726.45
合计	701,726.45	701,726.45		348,327.00								348,327.00	701,726.45

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,383,790.24	219,802,027.47	352,525,080.03	273,971,243.72
其他业务	4,238,093.29	2,536,117.12	3,776,866.36	2,022,281.89
合计	285,621,883.53	222,338,144.59	356,301,946.39	275,993,525.61

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-71,917.33
成本法核算的长期股权投资收益	9,481,556.42	9,283,780.25
合计	9,481,556.42	9,211,862.92

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,982.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,100,987.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-57,819.98	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,132,525.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	410,187.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,290,847.19	
所得税影响额	-839,398.89	
少数股东权益影响额(税后)	-228,219.35	
合计	2,223,228.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.10	0.6009	0.6009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.68	0.5640	0.5640



此证复印件不能作为报告附件使用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围  
审查企业会计报表,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、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】



登记机关

2019年06月28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日通过国家企业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

此证复印件仅作为报告附件  
不能作他用。

证书序号：000396

# 立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

中国证券监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

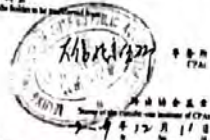
证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



姓名: 王娜  
Sex: 女  
出生日期: 1984-10-11  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所  
身份证号: M52825198410114029

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后应重新检验。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



网络注册  
注册编号: 410023200741

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后应重新检验。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注意事项

- 注册会计师执业准备，必需时请向委托单位出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或注销时，应持本证书向主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement on the newspaper.

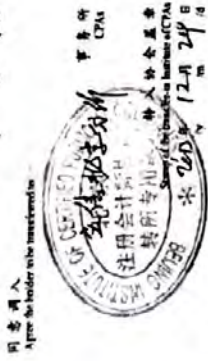
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后应重新检验。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: L50801500741  
注册日期: 2007年 7月 7日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名	马小婕
Sex	女
出生日期	1988-07-16
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)-北京分所
身份证号码	371421198807160043



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.



证书编号: 310000061514  
No. of Certificate

姓名: 马小婕  
证书编号: 310000061514

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 12月 15日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d





格利尔数码科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG11011 号

# 格利尔数码科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11011 号

格利尔数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了格利尔数码科技股份有限公司（以下简称格利尔数码）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了格利尔数码 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于格利尔数码，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、 其他信息

格利尔数码管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格利尔数码 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 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，管理层负责评估格利尔数码的持续经营能力，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。

治理层负责监督格利尔数码的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对格利尔数码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格利尔数码不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就格利尔数码中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：  
  
中国·上海

中国注册会计师  
王娜  
420003200741

中国注册会计师：

中国注册会计师  
王娜  
310000061637

2021年4月27日

格利尔数码科技股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	86,613,489.55	66,750,928.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	988,161.66	
应收账款	五(三)	82,087,607.82	93,736,549.01
应收款项融资	五(四)	25,317,238.41	20,120,858.86
预付款项	五(五)	5,941,419.94	5,746,360.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	1,631,864.58	1,699,520.26
买入返售金融资产			
存货	五(七)	104,041,038.62	83,199,078.41
合同资产	五(八)	2,008,983.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	3,596,773.00	1,542,461.66
流动资产合计		312,226,577.20	272,795,757.13
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	198,848.28	760,620.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	25,260,170.02	26,864,015.81
在建工程	五(十二)	2,196,006.89	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	3,243,006.43	3,336,838.27
开发支出			
商誉	五(十四)		
长期待摊费用	五(十五)	228,111.67	1,254,393.23
递延所得税资产	五(十六)	2,354,832.64	3,264,083.19
其他非流动资产	五(十七)	6,449,083.28	
非流动资产合计		39,930,059.21	35,479,950.67
资产总计		352,156,636.41	308,275,707.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
周雪梅

*[Handwritten signature]*  
周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	28,900,000.00	31,476,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	20,953,890.42	15,523,507.00
应付账款	五（二十）	78,843,199.06	49,884,677.54
预收款项	五（二十一）		379,783.85
合同负债	五（二十二）	6,565,100.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十三）	5,367,030.87	5,035,707.39
应交税费	五（二十四）	850,138.36	1,959,791.90
其他应付款	五（二十五）	536,357.30	1,073,373.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十六）	617,607.72	
流动负债合计		142,633,323.73	105,333,041.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	7,598,893.27	11,820,495.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,598,893.27	11,820,495.39
负债合计		150,232,217.00	117,153,536.93
所有者权益：			
股本	五（二十八）	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	39,547,957.24	39,547,957.24
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	-203,071.87	524,246.28
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	16,708,668.81	14,089,908.33
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	73,303,838.60	62,436,277.10
归属于母公司所有者权益合计		192,357,392.78	179,598,388.95
少数股东权益		9,567,026.63	11,523,781.92
所有者权益合计		201,924,419.41	191,122,170.87
负债和所有者权益总计		352,156,636.41	308,275,707.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*Handwritten signature of the legal representative.*

*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

*Handwritten signature of the accounting officer.*

格利尔数码科技股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		80,125,005.63	56,186,710.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		988,161.66	
应收账款	十一(一)	88,815,906.95	104,415,586.39
应收款项融资	十一(二)	25,317,238.41	19,520,858.86
预付款项		4,226,371.44	4,885,563.50
其他应收款	十一(三)	1,093,101.90	1,424,367.32
存货		62,125,201.66	45,885,094.55
合同资产		1,895,744.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,470,779.16	373,532.60
流动资产合计		266,057,510.81	232,691,713.83
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(四)	34,510,493.52	34,700,465.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,435,347.02	16,488,512.01
在建工程		2,196,006.89	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,809,966.78	1,861,435.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			280,498.00
递延所得税资产		659,055.25	955,927.84
其他非流动资产		4,961,173.78	
非流动资产合计		60,572,043.24	54,286,838.12
资产总计		326,629,554.05	286,978,551.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





格利尔数码科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		24,900,000.00	26,976,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,953,890.42	15,523,507.00
应付账款		88,835,355.09	59,129,194.31
预收款项			54,484.59
合同负债		5,343,416.39	
应付职工薪酬		2,635,171.61	4,207,011.04
应交税费		427,014.40	1,182,327.08
其他应付款		85,247.92	85,247.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		497,884.86	
流动负债合计		143,677,980.69	107,157,971.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,313,388.53	9,469,999.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,313,388.53	9,469,999.97
负债合计		148,991,369.22	116,627,971.91
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,851,496.71	40,851,496.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,708,668.81	14,089,908.33
未分配利润		57,078,019.31	52,409,175.00
所有者权益合计		177,638,184.83	170,350,580.04
负债和所有者权益总计		326,629,554.05	286,978,551.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







格利尔数码科技股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		370,574,524.96	355,722,888.11
其中: 营业收入	五(三十三)	370,574,524.96	355,722,888.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,304,010.93	308,672,955.69
其中: 营业成本	五(三十三)	273,466,063.44	250,819,282.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	2,071,236.51	2,306,273.16
销售费用	五(三十五)	9,178,964.13	10,492,252.77
管理费用	五(三十六)	27,862,484.98	31,549,527.55
研发费用	五(三十七)	15,101,467.70	15,877,216.06
财务费用	五(三十八)	3,623,794.17	-2,371,595.97
其中: 利息费用		162,628.45	1,372,841.20
利息收入		103,411.87	76,689.18
加: 其他收益	五(三十九)	6,913,069.21	3,719,179.47
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	-1,491,660.44	-77,706.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-561,771.89	-77,706.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)		-3,132,525.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	238,387.91	-1,042,530.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-831,399.46	-351,987.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,098,911.25	46,164,361.75
加: 营业外收入	五(四十四)	53,608.51	2,741,681.61
减: 营业外支出	五(四十五)	558,815.37	37,488.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,593,704.39	48,868,554.47
减: 所得税费用	五(四十六)	7,260,575.17	7,510,021.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,333,129.22	41,358,533.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,333,129.22	41,358,533.07
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,386,321.98	36,201,540.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,946,802.24	5,156,992.45
六、其他综合收益的税后净额		-1,322,396.64	694,091.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-727,318.15	381,750.28
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-727,318.15	381,750.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-727,318.15	381,750.28
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-595,078.49	312,341.13
七、综合收益总额		35,010,732.58	42,052,624.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,659,003.83	36,583,290.90
归属于少数股东的综合收益总额		3,351,728.75	5,469,333.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5141	0.6009
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5141	0.6009

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:   


主管会计工作负责人:   


会计机构负责人:   


格利尔数码科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(五)	303,545,919.21	285,621,883.53
减: 营业成本	十一(五)	244,565,384.77	222,338,144.59
税金及附加		1,506,255.56	1,760,377.88
销售费用		6,344,394.32	9,375,419.75
管理费用		16,152,024.40	16,308,993.23
研发费用		12,887,012.94	11,875,999.61
财务费用		3,499,863.32	-2,602,919.09
其中: 利息费用		53,970.81	1,142,484.24
利息收入		77,705.62	54,437.98
加: 其他收益		6,312,810.63	3,402,711.54
投资收益(损失以“-”号填列)	十一(六)	5,368,286.86	9,481,556.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-189,971.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-3,132,525.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-93,878.66	-514,336.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-253,767.53	-351,987.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,924,435.20	35,451,286.38
加: 营业外收入		0.06	1,455,080.06
减: 营业外支出		540,496.12	37,488.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,383,939.14	36,868,877.55
减: 所得税费用		3,196,334.35	3,803,831.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,187,604.79	33,065,046.14
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,187,604.79	33,065,046.14
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,187,604.79	33,065,046.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利来  
印从

周雪梅

周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		346,716,967.25	354,919,394.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,135,368.27	16,893,919.74
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	3,757,979.02	9,001,064.25
经营活动现金流入小计		362,610,314.54	380,814,378.45
购买商品、接受劳务支付的现金		224,481,594.84	262,688,808.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,042,594.58	52,206,382.19
支付的各项税费		12,225,590.55	16,065,777.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	20,679,427.01	11,882,081.70
经营活动现金流出小计		305,429,206.98	342,843,050.20
经营活动产生的现金流量净额		57,181,107.56	37,971,328.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			380,410.00
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			12,118.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			392,528.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,890,325.62	3,536,133.01
投资支付的现金			838,327.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,890,325.62	4,374,460.01
投资活动产生的现金流量净额		-9,890,325.62	-3,981,931.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,640,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,900,000.00	46,376,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,900,000.00	67,016,200.00
偿还债务支付的现金		31,506,600.00	71,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,334,247.16	30,565,470.09
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		5,308,484.04	5,192,629.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,840,847.16	101,965,470.09
筹资活动产生的现金流量净额		-27,940,847.16	-34,949,270.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,828,244.36	4,489,034.80
五、现金及现金等价物净增加额		17,521,690.42	3,529,161.36
加: 期初现金及现金等价物余额		59,035,056.91	55,505,895.55
六、期末现金及现金等价物余额		76,556,747.33	59,035,056.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
周雪梅

*[Handwritten signature]*  
周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		274,304,011.42	294,122,519.36
收到的税费返还		12,120,243.70	16,611,072.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,197,004.87	6,310,049.52
经营活动现金流入小计		289,621,259.99	317,043,641.15
购买商品、接受劳务支付的现金		193,707,229.82	241,880,779.41
支付给职工以及为职工支付的现金		31,470,850.08	35,690,196.73
支付的各项税费		4,499,415.24	7,369,886.07
支付其他与经营活动有关的现金		13,134,697.27	9,013,714.83
经营活动现金流出小计		242,812,192.41	293,954,577.04
经营活动产生的现金流量净额		46,809,067.58	23,089,064.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			380,410.00
取得投资收益收到的现金		6,488,112.46	9,481,556.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,488,112.46	9,861,966.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,311,577.05	2,228,168.50
投资支付的现金			3,348,327.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,311,577.05	5,576,495.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,823,464.59	4,285,470.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			20,640,000.00
取得借款收到的现金		24,900,000.00	41,876,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,900,000.00	62,516,200.00
偿还债务支付的现金		27,006,600.00	63,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,917,070.81	25,142,483.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,923,670.81	89,042,483.91
筹资活动产生的现金流量净额		-22,023,670.81	-26,526,283.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-364,507.89	3,792,811.27
五、现金及现金等价物净增加额		21,597,424.29	4,641,062.39
加: 期初现金及现金等价物余额		48,470,839.12	43,829,776.73
六、期末现金及现金等价物余额		70,068,263.41	48,470,839.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*  
周雪梅

*(Handwritten signature)*  
周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	63,000,000.00				39,547,957.24		524,246.28		14,089,908.33		62,436,277.10	179,598,388.95	11,523,781.92	191,122,170.87
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、本年年末余额	63,000,000.00				39,547,957.24		524,246.28		14,089,908.33		62,436,277.10	179,598,388.95	11,523,781.92	191,122,170.87
三、本期间变动金额 (减少以“-”号填列)							-727,318.15	2,618,760.48			10,867,561.50	12,759,003.83	-1,956,755.29	10,802,248.54
(一) 综合收益总额							-727,318.15				32,386,321.98	31,659,003.83	3,351,728.75	35,010,732.58
(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								2,618,760.48			-21,518,760.48	-18,900,000.00	-5,308,484.04	-24,208,484.04
2. 提取一般风险准备								2,618,760.48			-2,618,760.48			
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期间余额	63,000,000.00				39,547,957.24		-203,071.87	16,708,668.81			73,303,838.60	192,357,392.78	9,567,026.63	201,924,419.41

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。  
企业法定代表人: 朱从印

主管会计工作负责人: 周秀梅

会计机构负责人: 周秀梅



格利尔数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	60,000,000.00				22,285,315.73		142,496.00		10,783,403.72		53,541,241.09	146,752,456.54	11,247,077.56	157,999,534.10
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	60,000,000.00				22,285,315.73		142,496.00		10,783,403.72		53,541,241.09	146,752,456.54	11,247,077.56	157,999,534.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00				17,262,641.51		381,750.28		3,306,504.61		8,895,036.01	32,845,932.41	276,704.36	33,122,636.77
(一) 综合收益总额							381,750.28				36,201,540.62	36,583,290.90	5,469,333.58	42,052,624.48
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				17,262,641.51							20,262,641.51		20,262,641.51
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00				17,262,641.51							20,262,641.51		20,262,641.51
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									3,306,504.61		-27,306,504.61	-24,000,000.00	-5,192,629.22	-29,192,629.22
2. 提取一般风险准备									3,306,504.61		-3,306,504.61			
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-24,000,000.00	-24,000,000.00	-5,192,629.22	-29,192,629.22
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、本期期末余额	63,000,000.00				39,547,957.24		524,246.28		14,089,908.33		62,436,277.10	179,598,388.95	11,523,781.92	191,122,170.87



后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	63,000,000.00		40,851,496.71				14,089,908.33	52,409,175.00	170,350,580.04
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	63,000,000.00		40,851,496.71				14,089,908.33	52,409,175.00	170,350,580.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,618,760.48	4,668,844.31	7,287,604.79
(一) 综合收益总额								26,187,604.79	26,187,604.79
(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							2,618,760.48	-21,518,760.48	-18,900,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配							2,618,760.48	-2,618,760.48	
3. 其他								-18,900,000.00	-18,900,000.00
(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	63,000,000.00		40,851,496.71				16,708,668.81	57,078,019.31	177,638,184.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:   
利未 印从

主管会计工作负责人:   
梅雪梅

会计机构负责人:   
梅雪梅



裕利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)  
2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	60,000,000.00		23,588,855.20				10,783,403.72	141,022,892.39
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00		23,588,855.20				10,783,403.72	141,022,892.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00		17,262,641.51				3,306,504.61	29,327,687.65
(一)综合收益总额							33,065,046.14	33,065,046.14
(二)所有者投入和减少资本	3,000,000.00		17,262,641.51					20,262,641.51
1.所有者投入的普通股	3,000,000.00		17,262,641.51					20,262,641.51
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							3,306,504.61	-27,306,504.61
2.对所有者(或股东)的分配							3,306,504.61	-3,306,504.61
3.其他								-24,000,000.00
(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、本期末余额	63,000,000.00		40,851,496.71				14,089,908.33	170,350,580.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

格利尔数码科技股份有限公司  
二〇二〇年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

格利尔数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2006年5月经徐州市对外贸易经济合作局作出“关于同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司的批复”(徐外经贸审[2006]39号),同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司,投资总额50,000,000.00元,注册资本25,000,000.00元,由朴镇殷、徐州格利尔科技有限公司(以下简称“格利尔科技”)共同出资组建,其中朴镇殷出资18,750,000.00元、占注册资本的75%,格利尔科技有限公司出资6,250,000.00元、占注册资本的25%。注册资本在合资企业营业执照签发之日起三个月内到位15%,其余一年内缴清。

经过数次股权变更,截至2013年12月31日公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本比例(%)
天宝集团(香港)有限公司	16,665,000.00	33.00
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	55.00
宿迁徐港电子有限公司	5,050,000.00	10.00
李乐伟	1,010,000.00	2.00
合计	50,500,000.00	100.00

2014年2月28日,根据公司创立大会股东会决议和改制后公司章程(草案)的规定,公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为2013年12月31日。变更后注册资本为人民币50,500,000.00元,由徐州格利尔数码科技有限公司截至2013年12月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币56,341,855.20元,按1:0.89631412的比例折合股份总额50,500,000.00股,每股面值1元,共计股本人民币50,500,000.00元投入,由原股东按原比例分别持有。上述验资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第710430号验资报告予以审验。

2014年4月15日,根据2014年第二次临时股东大会和修改后的章程规定增加注册资本由原来50,500,000.00元增加至54,500,000.00元,由徐州国盛富瑞资产管理有限公司以货币出资5,000,000.00元,其中4,000,000.00元计入实收资本,1,000,000.00元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第710723号验资报告予以审验。增资后,徐州市科为商贸拓展有限公司出资为人民币27,775,000.00元,占注册资本的50.96%;天宝集团(香港)有限公司出资为人民币16,665,000.00元,占注册资本的30.58%;宿迁徐港电子有限公司出资为

人民币 5,050,000.00 元，占注册资本的 9.27%；徐州国盛富瑞资产管理有限公司出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.34%；李乐伟出资为人民币 1,010,000.00 元，占注册资本的 1.85%。

截至 2015 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	50.96
天宝集团（香港）有限公司	16,665,000.00	30.58
朱从利	3,800,000.00	6.97
周雪梅	1,600,000.00	2.94
夏永文	1,600,000.00	2.94
孙静	1,200,000.00	2.20
郑远辉	1,010,000.00	1.85
张莉	650,000.00	1.19
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.37
合计	54,500,000.00	100.00

经过数次的股权变更，截至 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	15,315,000.00	27.85
徐州市科为商贸拓展有限公司	9,260,000.00	16.84
马成贤	8,425,000.00	15.32
赵秀娟	7,000,000.00	12.73
王杨	3,258,000.00	5.92
杨勇	2,557,000.00	4.65
罗重芬	2,225,000.00	4.04
周雪梅	1,800,000.00	3.27
夏永文	1,600,000.00	2.91
孙静	1,200,000.00	2.18
郑远辉	1,010,000.00	1.84
张莉	650,000.00	1.18
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.36
其他自然人股东	500,000.00	0.91
合计	55,000,000.00	100.00

2018 年 7 月 25 日格利尔数码科技股份有限公司召开 2018 年第二次临时股东大会，大会同意朱从利先生以每股 2.39 元的价格购入 500 万股普通股，募集资金 1195.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	43.6417
马成贤	8,425,000.00	14.0417
赵秀娟	8,000,000.00	13.3333
王杨	3,258,000.00	5.4300
周雪梅	2,520,000.00	4.2000
罗重芬	2,225,000.00	3.7083
夏永文	2,150,000.00	3.5833
孙静	2,030,000.00	3.3833
张莉	1,100,000.00	1.8333
郑远辉	1,010,000.00	1.6833
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.3333
其他自然人股东	2,897,000.00	4.8285
合计	60,000,000.00	100.00

2019 年 11 月 21 日格利尔数码科技股份有限公司召开 2019 年第二次临时股东大会，大会同意徐州市交通控股集团有限公司以每股 6.88 元的价格购入 300 万股普通股，募集资金 2064.00 万元，其中计入股本（实收资本）300 万元，扣除发行费用 377,358.49 元，余额 17,262,641.51 元计入资本公积（股本溢价）。变更后注册资本为 6300 万元，实收资本为 6300 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	41.5635
马成贤	8,425,000.00	13.3730
赵秀娟	8,000,000.00	12.6984
徐州市交通控股集团有限公司	3,000,000.00	4.7619
徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司	3,000,000.00	4.7619
周雪梅	2,520,000.00	4.0000
罗重芬	2,225,000.00	3.5317
夏永文	2,150,000.00	3.4127
孙静	2,030,000.00	3.2222
张莉	1,100,000.00	1.7460
郑远辉	1,010,000.00	1.6032
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.3175
其他自然人股东	3,155,000.00	5.0080
合计	63,000,000.00	100.00

公司注册地址：徐州市铜山经济开发区昆仑路格利尔数码科技工业园；

法定代表人：朱从利；

注册资本：人民币陆仟叁佰万圆整；

实收资本：人民币陆仟叁佰万圆整；

公司的统一社会信用代码：91320300788392512G；

经营期限：2006年5月26日至\*\*\*\*\*

公司类型：股份有限公司（非上市）

所属行业：电气机械和器材制造业

经营范围：本公司主要经营活动为：研发、生产智能控制系统、传感器、各种电子变压器、开关电源、全系列电子镇流器、逆变器；室内及室外照明灯具、防爆灯具、光伏发电设备、通信系统设备、矿工安全灯及其零部件的生产、安装及施工；光伏发电；销售自产产品，提供售后服务；提供安全防护系统集成服务、节能技术推广服务及城市外景照明管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本财务报表业经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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



#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、自制半成品及在产品、发出商品、委托加工物资、在建开发项目等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权



投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00
合同能源管理项目	年限平均法	依据合同约定的项目周期确定摊销时长	0	/

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(月)	摊销方法	依据
土地使用权	600.00	平均年限法	土地使用权证许可年限
其他	60.00	平均年限法	合同规定

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修费	年限平均法	5年

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

- ①、本公司销售商品收入确认原则为商品运抵客户后，客户验收确认无误，并在验收单据上确认签字。财务人员收到客户的验收单后确认销售收入。
- ②、本公司出口业务收入确认原则为出口销售在相应货物报关出口后按照 FOB 价格确认销售收入实现。
- ③、本公司的寄售销售模式的收入确认原则为货物存放于客户仓，客户在每次取货之后提交取货报告，本公司按照客户取货明细确认收入。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,与合同相关的预收款项重分类至合同负债。		应收账款	-12,575,605.50	-4,386,133.20
		合同资产	10,442,605.50	4,386,133.20
		其他非流动资产	2,133,000.00	
		预收款项	-379,783.85	-54,484.59
		合同负债	332,467.66	54,227.77
		其他流动负债	47,316.19	256.82

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	2,008,983.62	1,895,744.00
应收账款	-4,882,816.90	-3,281,667.78
其他非流动资产	2,873,833.28	1,385,923.78
合同负债	6,565,100.00	5,343,416.39
预收款项	-7,182,707.72	-5,841,301.25
其他流动负债	617,607.72	497,884.86

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	3,487,797.42	2,961,604.35
销售费用	-3,487,797.42	-2,961,604.35
资产减值损失	831,399.46	253,767.53
信用减值损失	-831,399.46	-253,767.53

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	12,575,605.50		-12,575,605.50		-12,575,605.50
合同资产		10,442,605.50	10,442,605.50		10,442,605.50
其他非流动资产		2,133,000.00	2,133,000.00		2,133,000.00
预收款项	379,783.85		-379,783.85		-379,783.85
合同负债		332,467.66	332,467.66		332,467.66
其他流动负债		47,316.19	47,316.19		47,316.19

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	4,386,133.20		-4,386,133.20		-4,386,133.20
合同资产		4,386,133.20	4,386,133.20		4,386,133.20
预收款项	54,484.59		-54,484.59		-54,484.59
合同负债		54,227.77	54,227.77		54,227.77
其他流动负债		256.82	256.82		256.82

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13、6、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	21、20、15、11.5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
徐州格利尔科技有限公司	20
江苏格利尔光电科技有限公司	20
惠州格利尔科技有限公司	15
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	20
GloriaInternationalInc.	21、11.5
上海莱复信息科技有限公司	20
徐州智谷光频产业研究院有限公司	15



## (二) 税收优惠

本公司于 2020 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、国家税务总局江苏省税务局复审通过批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202032003214”，有效期三年，税收优惠期限为 2020 年至 2022 年，期间享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司惠州格利尔科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日已通过高新技术企业复审，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公示惠州市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单，本公司在名单之列，被认定为高新技术企业。高新技术企业批准证书编号为“GR202044001556”，惠州格利尔科技有限公司 2020 年享受高新技术企业的所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

本公司子公司徐州智谷光频产业研究院有限公司于 2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202032012050”，有效期三年，税收优惠期限为 2020 年至 2022 年，期间享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司：徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、宿迁格利尔智慧光电科技有限公司、徐州智谷光频产业研究院有限公司、上海莱复信息科技有限公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定：“2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	175,319.57	31,250.82
银行存款	76,381,427.76	59,003,806.09
其他货币资金	10,056,742.22	7,715,871.49
合计	86,613,489.55	66,750,928.40
其中：存放在境外的款项总额	2,113,487.73	3,809,080.19

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇保证金	400,509.00	1,123,134.58
对外承包备用金保函		904,998.07
履约保函保证金	3,013,041.76	2,639,964.79
票据保证金	6,643,191.46	3,047,774.05
合计	10,056,742.22	7,715,871.49

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,040,170.17	
减：坏账准备	52,008.51	
合计	988,161.66	

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,769,232.57	94,300,447.54
1 至 2 年	2,135,565.36	4,393,147.20
2 至 3 年	779,897.50	404,881.21
3 至 4 年	46,585.16	274,114.70
4 至 5 年	259,908.20	1,708,863.96
5 年以上	474,231.20	2,169,163.05
小计	87,465,419.99	103,250,617.66
减：坏账准备	5,377,812.17	9,514,068.65
合计	82,087,607.82	93,736,549.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	1,800.00		1,800.00	100.00	3,539,667.83	3.43	3,539,667.83	100.00
其中：								
单项计提	1,800.00		1,800.00	100.00	3,539,667.83	3.43	3,539,667.83	100.00
按组合计提坏账准备	87,463,619.99	100.00	5,376,012.17	6.15	99,710,949.83	96.57	5,974,400.82	5.99
其中：								
账龄组合	87,463,619.99	100.00	5,376,012.17	6.15	99,710,949.83	96.57	5,974,400.82	5.99
合计	87,465,419.99	100.00	5,377,812.17		103,250,617.66	100.00	9,514,068.65	
								93,736,549.01

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,041,743.24	4,152,087.11	5.00
1 至 2 年	2,863,054.69	286,305.47	10.00
2 至 3 年	779,897.50	233,969.25	30.00
3 至 4 年	46,585.16	23,292.58	50.00
4 至 5 年	259,908.20	207,926.56	80.00
5 年以上	472,431.20	472,431.20	100.00
合计	87,463,619.99	5,376,012.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			新收入准则执行对期初坏账的影响	计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	9,514,068.65	8,587,775.83	926,292.82	63,745.69	531,556.36	3,668,445.81	5,377,812.17
合计	9,514,068.65	8,587,775.83	926,292.82	63,745.69	531,556.36	3,668,445.81	5,377,812.17

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,668,445.81

#### 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山亿新能源股份有限公司	货款	3,048,993.13	企业破产,无法收回	总经理审批	否
上海兆能电力电子技术有限公司	货款	176,531.49	企业破产,无法收回	总经理审批	否
南通东惠通景观设计工程有限公司	货款	2,382.49	无法收回	总经理审批	否
中科恒源(益阳)新能源科技有限公司	货款	86,144.39	无法收回	总经理审批	否
河南杨刚建设集团有限公司	货款	83,719.53	无法收回	总经理审批	否
北京动力源科技股份有限公司	货款	237,553.28	无法收回	总经理审批	否
北京迪赛奇正科技有限公司	货款	33,121.50	无法收回	总经理审批	否
合计		3,668,445.81			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽动力源科技有限公司	19,383,298.61	22.16	969,164.93
OutsideInCambridgeLimited	10,791,229.01	12.34	539,561.45
锦浪科技股份有限公司	9,768,643.24	11.17	488,432.16
EatonCorporation	7,045,265.41	8.05	352,263.27
FlextronicsTechnologiesSanLuisS.A.deC.V.	5,246,577.54	6.00	262,328.88
合计	52,235,013.81	59.72	2,611,750.69

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	25,317,238.41	20,120,858.86
应收账款		
合计	25,317,238.41	20,120,858.86

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	20,120,858.86	104,628,097.91	99,431,718.36		25,317,238.41	
合计	20,120,858.86	104,628,097.91	99,431,718.36		25,317,238.41	

## 3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,322,358.41
商业承兑汇票	
合计	14,322,358.41

## 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,067,365.87	2,600,000.00
商业承兑汇票		
合计	26,067,365.87	2,600,000.00

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,516,647.61	92.85	5,693,733.26	99.09
1至2年	374,769.46	6.31	44,166.73	0.77
2至3年	43,803.42	0.74	1,329.66	0.02
3年以上	6,199.45	0.10	7,130.88	0.12
合计	5,941,419.94	100.00	5,746,360.53	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波杰品模具有限公司	591,318.54	9.95
江苏京煦光电科技有限公司	424,985.00	7.15
武汉博悦欣彤科技工程有限公司	365,403.30	6.15
江苏禧年光电科技有限公司	324,796.80	5.47
江苏尚科光电有限公司	307,379.46	5.17
合计	2,013,883.10	33.89

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,631,864.58	1,699,520.26
合计	1,631,864.58	1,699,520.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	889,764.29	1,482,526.08
1 至 2 年	670,200.00	201,270.00
2 至 3 年	192,950.00	
3 至 4 年		111,619.20
4 至 5 年	104,398.40	200,000.00
5 年以上	200,000.00	
小计	2,057,312.69	1,995,415.28
减：坏账准备	425,448.11	295,895.02
合计	1,631,864.58	1,699,520.26



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,057,312.69	100.00	425,448.11	1,631,864.58	1,995,415.28	295,895.02	1,699,520.26	
其中：								
账龄组合	1,511,036.22	73.45	425,448.11	1,085,588.11	1,712,057.65	295,895.02	1,416,162.63	
职工备用金组合	546,276.47	26.55		546,276.47	283,357.63		283,357.63	
合计	2,057,312.69	100.00	425,448.11	1,631,864.58	1,995,415.28	295,895.02	1,699,520.26	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	346,487.82	17,324.39	5.00
1至2年	667,200.00	66,720.00	10.00
2至3年	192,950.00	57,885.00	30.00
3至4年			
4至5年	104,398.40	83,518.72	80.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	1,511,036.22	425,448.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	295,895.02			295,895.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,553.09			129,553.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	425,448.11			425,448.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	295,895.02	129,553.09			425,448.11
合计	295,895.02	129,553.09			425,448.11

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		4,943.88
备用金	546,276.47	283,357.63
保证金	1,279,087.82	1,443,000.00
押金	231,948.40	248,989.20
其他		15,124.57
合计	2,057,312.69	1,995,415.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1-2年	36.77	60,000.00
江苏省商务厅	保证金	200,000.00	5年以上	12.26	200,000.00
惠州华科明珠产业孵化投资有限公司	押金	107,900.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	6.61	25,225.00
FGC VERONICA, L.L.C.	押金	104,398.40	4-5年	6.40	83,518.72
江苏省招标中心有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.13	5,000.00
合计		1,112,298.40		68.17	373,743.72

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,169,735.09	-	24,169,735.09	22,564,290.12	-	22,564,290.12
库存商品	52,630,748.48	2,061,476.49	50,569,271.99	51,149,164.86	2,471,732.90	48,677,431.96
自制半成品及在产品	4,083,900.34	-	4,083,900.34	3,208,209.64	-	3,208,209.64
发出商品	864,277.20	331,277.66	532,999.54	918,586.24	351,987.90	566,598.34
委托加工物资	6,829,002.13	-	6,829,002.13	4,626,925.41	-	4,626,925.41
在建开发项目	17,856,129.53	-	17,856,129.53	3,555,622.94	-	3,555,622.94
合计	106,433,792.77	2,392,754.15	104,041,038.62	86,022,799.21	2,823,720.80	83,199,078.41

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,471,732.90	2,471,732.90			410,256.41		2,061,476.49
发出商品	351,987.90	351,987.90			20,710.24		331,277.66
合计	2,823,720.80	2,823,720.80			430,966.65		2,392,754.15

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	2,114,719.60	105,735.98	2,008,983.62
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,114,719.60	105,735.98	2,008,983.62

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
其中：					
单项计提					
按组合计提减值准备	2,114,719.60	100.00	105,735.98	5.00	2,008,983.62
其中：					
账龄组合	2,114,719.60	100.00	105,735.98	5.00	2,008,983.62
合计	2,114,719.60	100.00	105,735.98		2,008,983.62

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,114,719.60	105,735.98	5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,114,719.60	105,735.98	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
计提坏账准备	926,292.82		820,556.84		105,735.98	
合计	926,292.82		820,556.84		105,735.98	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额	1,620,632.01	494,383.80
预缴所得税	1,976,140.99	1,048,041.50
预缴增值税		36.36
合计	3,596,773.00	1,542,461.66

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
2. 联营企业									
GLORIA LIGHTING GMBH	348,327.00			-189,971.73					158,355.27
东莞智联光频科技有限公 司	412,293.17			-371,800.16					40,493.01
小计	760,620.17			-561,771.89					198,848.28
合计	760,620.17			-561,771.89					198,848.28

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,260,170.02	26,864,015.81
固定资产清理		
合计	25,260,170.02	26,864,015.81



2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合同能源管理	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	20,922,005.95	32,576,254.65	2,675,384.39	1,629,257.06	1,260,266.84		59,063,168.89
(2) 本期增加金额	12,598.98	1,598,434.52		235,843.83	656,066.99	1,588,997.75	4,091,942.07
—购置	12,598.98	1,598,434.52		235,843.83	656,066.99		2,502,944.32
—在建工程转入						1,588,997.75	1,588,997.75
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		1,907,240.05		101,487.17	19,316.24		2,028,043.46
—处置或报废		1,907,240.05		101,487.17	19,316.24		2,028,043.46
(4) 期末余额	20,934,604.93	32,267,449.12	2,675,384.39	1,763,613.72	1,897,017.59	1,588,997.75	61,127,067.50
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	7,811,996.07	21,177,335.68	1,132,090.51	1,236,981.46	840,749.36		32,199,153.08
(2) 本期增加金额	1,014,260.98	3,885,327.67	373,857.16	173,090.38	118,409.18	26,483.30	5,591,428.67
—计提	1,014,260.98	3,885,327.67	373,857.16	173,090.38	118,409.18	26,483.30	5,591,428.67
(3) 本期减少金额		1,811,483.73		95,327.20	16,873.34		1,923,684.27
—处置或报废		1,811,483.73		95,327.20	16,873.34		1,923,684.27
(4) 期末余额	8,826,257.05	23,251,179.62	1,505,947.67	1,314,744.64	942,285.20	26,483.30	35,866,897.48
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							

格利尔数码科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合同能源管理	合计
一、处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	12,108,347.88	9,016,269.50	1,169,436.72	448,869.08	954,732.39	1,562,514.45	25,260,170.02
(2) 上年年末账面价值	13,110,009.88	11,398,918.97	1,543,293.88	392,275.60	419,517.48		26,864,015.81

说明：

本公司于 2020 年 9 月 23 日与中国银行股份有限公司支行签订的编号为：150281057D200601 号借款合同金额为 500 万人民币；该借款为抵押及担保借款，担保人方：朱从利赵秀娟夫妇；徐州格利尔科技有限公司；江苏格利尔光电科技有限公司，抵押物为：本公司的子公司徐州格利尔科技有限公司的房产及土地，本公司的房产及土地。截至 2020 年 12 月 31 日徐州格利尔科技有限公司资产原值为 13,479,283.65 元，净值为 6,694,677.43 元的资产属于受限资产（房产、土地），格利尔数码科技股份有限公司资产（房产、土地）原值为 11,188,701.59 元，净值为 8,232,862.49 元的资产属于受限资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,196,006.89	
工程物资		
合计	2,196,006.89	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理模式项目	2,196,006.89		2,196,006.89			
合计	2,196,006.89		2,196,006.89			

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,380,246.03	1,886,792.40	6,267,038.43
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	4,380,246.03	1,886,792.40	6,267,038.43
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,043,407.76	1,886,792.40	2,930,200.16
(2) 本期增加金额	93,831.84		93,831.84
—计提	93,831.84		93,831.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,137,239.60	1,886,792.40	3,024,032.00
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,243,006.43		3,243,006.43
(2) 上年年末账面价值	3,336,838.27		3,336,838.27

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
江苏格利尔光电科技有限公司	1,372,953.16			1,372,953.16
上海莱复信息科技有限公司	332,155.18			332,155.18
小计	1,705,108.34			1,705,108.34
减值准备				
江苏格利尔光电科技有限公司	1,372,953.16			1,372,953.16
上海莱复信息科技有限公司	332,155.18			332,155.18
小计	1,705,108.34			1,705,108.34
账面价值				

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	1,254,393.23		1,026,281.56		228,111.67
合计	1,254,393.23		1,026,281.56		228,111.67

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,784,530.74	1,267,537.67	14,338,792.81	1,675,899.75
内部交易未实现利润	7,248,633.10	1,087,294.97	10,248,825.30	1,537,323.80
可抵扣亏损			1,017,192.73	50,859.64
合计	18,033,163.84	2,354,832.64	25,604,810.84	3,264,083.19

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,478,959.75	1,017,192.73
合计	3,478,959.75	1,017,192.73

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021	26,895.05	398,026.79	
2022	373,798.65	619,165.94	
2023	299,523.15		
2024	2,778,742.90		
合计	3,478,959.75	1,017,192.73	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,575,250.00		3,575,250.00			
合同资产	2,873,833.28		2,873,833.28			
合计	6,449,083.28		6,449,083.28			

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	23,900,000.00	26,476,200.00
合计	28,900,000.00	31,476,200.00

#### 短期借款分类的说明：

- 1)、本公司于 2020 年 9 月 23 日与中国银行股份有限公司支行签订的编号为：150281057D200601 号借款金额为 500 万人民币，该借款为抵押及担保借款，担保方：朱从利赵秀娟夫妇；徐州格利尔科技有限公司；江苏格利尔光电科技有限公司，抵押物为：本公司的子公司徐州格利尔科技有限公司的房产及土地，本公司的房产及土地。
- 2) 本公司于 2020 年 9 月 22 日与中国邮政储蓄徐州铜山支行公司签订的编号为：32024780100620092301，借款金额为 1000 万元，借款为担保借款，担保方朱从利、赵秀娟夫妇。

3) 本公司于 2020 年 8 月 12 日与中国工商银行徐州铜山支行公司签订的编号为:2020 年(淮东)字 00139 号, 借款金额为 990 万元, 借款为担保借款, 担保方朱从利、赵秀娟夫妇和徐州格利尔科技有限公司。

4) 本公司子公司徐州格利尔科技有限公司于 2020 年 5 月 26 日与中国银行铜山支行签订的编号为 150172287E20200521, 借款金额为 400 万人民币, 该借款为担保借款, 担保人为: 朱从利、赵秀娟夫妇、格利尔数码科技股份有限公司, 担保合同号为: 150172287E2020052101、150172287E2020052102。

#### (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,953,890.42	15,523,507.00
商业承兑汇票		
合计	20,953,890.42	15,523,507.00

#### (二十) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,453,871.61	48,564,308.45
1-2 年	221,747.85	1,032,160.89
2-3 年	913,535.73	43,074.18
3 年以上	254,043.87	245,134.02
合计	78,843,199.06	49,884,677.54

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Creative Machine LLC	546,868.83	未结算
B.M.ENTERPRisE	273,054.36	未结算
扬州新思路电子电器有限公司	163,341.00	未结算
合计	983,264.19	

#### (二十一) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		338,815.56
1-2 年		2,229.29
2-3 年		

项目	期末余额	上年年末余额
3年以上		38,739.00
合计		379,783.85

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内	6,368,664.12
1-2年	194,463.06
2-3年	1,972.82
3年以上	
合计	6,565,100.00

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,035,707.39	47,001,965.81	46,672,945.53	5,364,727.67
离职后福利-设定提存计划		2,092,543.67	2,090,240.47	2,303.20
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,035,707.39	49,137,759.48	48,806,436.00	5,367,030.87

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,825,416.52	41,396,812.49	41,121,382.06	5,100,846.95
(2) 职工福利费	102,474.48	996,658.66	991,181.57	107,951.57
(3) 社会保险费	23,888.39	2,413,552.16	2,370,281.40	67,159.15
其中：医疗保险费		2,231,999.36	2,229,126.96	2,872.40
工伤保险费	-12,610.10	20,165.90	-18,196.80	25,752.60
生育保险费	36,498.49	161,386.90	159,351.24	38,534.15
(4) 住房公积金	83,928.00	2,169,720.00	2,164,878.00	88,770.00
(5) 工会经费和职工教育经费		25,222.50	25,222.50	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,035,707.39	47,001,965.81	46,672,945.53	5,364,727.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,000,326.77	1,998,159.07	2,167.70
失业保险费		92,216.90	92,081.40	135.50
企业年金缴费				
合计		2,092,543.67	2,090,240.47	2,303.20

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	53,479.10	572,848.38
企业所得税	580,702.67	998,867.55
个人所得税	90,838.06	78,927.26
城市维护建设税	18,288.69	123,949.02
房产税	38,036.72	38,036.74
教育费附加	7,838.01	53,121.01
地方教育费附加	5,225.34	35,413.99
土地使用税	45,767.75	45,767.75
印花税	9,962.02	12,860.20
合计	850,138.36	1,959,791.90

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	55,899.92	55,899.92
其他应付款项	480,457.38	1,017,473.94
合计	536,357.30	1,073,373.86

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	55,899.92	55,899.92
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	55,899.92	55,899.92

重要的超过一年未支付的应付股利，未支付原因：

格利尔数码于2013年12月以未分配利润3,085,999.87元，作出利润分配决定，其中天宝集团（香港）有限公司分配1,080,099.95元，其中105万转作实收资



本，余款付至天宝公司；徐州市科为商贸有限公司分配 1,697,299.93 元，其中 165 万转作实收资本，余 47,299.93 元尚未支付；宿迁徐港电子有限公司分配 308,599.99 元，其中 30 万转作实收资本，余 8,599.99 元尚未支付。由于对方银行账户已成不动户，格利尔数码付款均被退回，所以一直未支付。

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	62,408.00	72,619.65
押金	-	59,400.00
外部单位往来款	418,049.38	885,454.29
合计	480,457.38	1,017,473.94

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	617,607.72	
合计	617,607.72	

### (二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,820,495.39		4,221,602.12	7,598,893.27	
合计	11,820,495.39		4,221,602.12	7,598,893.27	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 智能照明控制系统	953,333.34		953,333.34			与收益相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	3,200,000.04		1,600,000.02		1,600,000.02	与收益相关
节能减排	466,666.63		200,000.04		266,666.59	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	249,999.96		249,999.96			与收益相关
人才引进	4,600,000.00		1,153,278.08		3,446,721.92	与收益相关
土地补偿金	2,350,495.42		64,990.68		2,285,504.74	与资产相关
合计	11,820,495.39		4,221,602.12		7,598,893.27	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,000,000.00						63,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	29,750,957.24			29,750,957.24
其他资本公积	9,797,000.00			9,797,000.00
合计	39,547,957.24			39,547,957.24

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	524,246.28	-1,322,396.64					-727,318.15	-203,071.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	524,246.28	-1,322,396.64					-727,318.15	-203,071.87
其他综合收益合计	524,246.28	-1,322,396.64					-727,318.15	-203,071.87

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,089,908.33	14,089,908.33	2,618,760.48		16,708,668.81
合计	14,089,908.33	14,089,908.33	2,618,760.48		16,708,668.81

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	62,436,277.10	54,456,037.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-914,796.21
调整后年初未分配利润	62,436,277.10	53,541,241.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,386,321.98	36,201,540.62
减：提取法定盈余公积	2,618,760.48	3,306,504.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,900,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	73,303,838.60	62,436,277.10

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,192,223.08	267,907,786.16	349,985,966.30	246,374,262.60
其他业务	8,382,301.88	5,558,277.28	5,736,921.81	4,445,019.52
合计	370,574,524.96	273,466,063.44	355,722,888.11	250,819,282.12

1、 主营业务收入按产品类别列示

项目		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
照明产品	照明产品销售	173,909,787.52	129,861,573.04	184,636,911.36	131,743,512.74
	工程承包服务	19,653,199.32	14,530,672.62	19,360,013.63	15,297,828.52
电子器件产品	电子器件产品销售	165,576,369.93	121,502,155.56	140,909,762.69	95,758,184.84
	线路板 OEM	3,052,866.31	2,013,384.94	5,079,278.62	3,574,736.50
合计		362,192,223.08	267,907,786.16	349,985,966.30	246,374,262.60

## 2、主营业务收入按地区类别列示

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
国内	158,096,050.68	43.65	138,096,249.91	39.46
美洲	165,257,393.23	45.63	181,166,541.65	51.76
欧洲	36,191,392.75	9.99	28,250,920.94	8.07
亚洲	2,051,523.03	0.57	2,472,253.80	0.71
大洋洲	595,863.39	0.16		
合计	362,192,223.08	100.00	349,985,966.30	100.00

## 3、本年度销售前五名客户

单位名称	本期发生额	占总额比例 (%)
Eaton Corporation	109,477,764.26	30.23
锦浪科技股份有限公司	73,702,175.82	20.35
OutsideIn Cambridge Limited	29,181,307.69	8.06
安徽动力源科技有限公司	22,027,693.01	6.08
Acuity Brands Lighting	21,389,029.91	5.91
合计	255,777,970.69	70.63

## 4、本年度采购前五名客户

单位名称	本期发生额	占总额比例 (%)
徐州傲天鹏电源有限公司	18,451,718.95	6.13
苏州市开拓者电工材料有限公司	15,360,360.87	5.10
徐州荣耀电子产品有限公司	11,705,357.21	3.89
深圳市铂科新材料股份有限公司	9,837,466.38	3.27
东莞市益达实业有限公司	9,176,780.49	3.05
合计	64,531,683.90	21.44

## 5、其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
销售材料	8,382,301.88	5,736,921.81
合计	8,382,301.88	5,736,921.81

## 6、其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
销售材料	5,558,277.28	4,445,019.52
合计	5,558,277.28	4,445,019.52

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	918,611.82	1,074,998.57
教育费附加	394,769.74	460,720.57
地方教育费附加	263,179.84	307,142.27
房产税	152,146.94	152,146.96
土地使用税	183,071.00	183,071.00
车船使用税	5,340.00	5,340.00
印花税	92,727.62	92,212.80
其他税费	61,389.55	30,640.99
合计	2,071,236.51	2,306,273.16

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,293,818.11	3,157,431.92
差旅费	669,386.40	1,166,653.50
运输费		3,366,647.09
广告宣传费	349,775.77	488,588.08
办公费	339,464.39	464,194.94
其它	1,072,237.42	747,751.64
修理费	699,992.18	781,677.25
参展费	322,990.34	270,235.25
装卸费	57,702.60	34,763.00
服务费	2,373,596.92	14,310.10
合计	9,178,964.13	10,492,252.77

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,808,136.23	17,198,301.00
业务招待费	3,005,712.46	1,480,756.47
其他	776,865.12	1,540,865.08
办公费	1,464,598.13	2,516,873.16
折旧、摊销	2,926,648.69	3,232,410.45
中介服务咨询费	1,482,253.76	1,326,876.92
税费		2,172,390.97
维修费	171,247.73	115,900.88
财产保险费	23,442.41	34,426.83
交通运输费	56,505.10	498,760.02

项目	本期金额	上期金额
差旅费	896,900.84	1,139,965.63
房租物业费	231,306.59	232,082.66
咨询、制作费	18,867.92	59,917.48
合计	27,862,484.98	31,549,527.55

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,534,670.04	3,374,519.26
职工薪酬	8,143,445.86	7,547,612.00
折旧与摊销费	477,902.06	403,232.84
中间试验费	2,730,109.79	2,523,665.76
其他相关费用	15,680.00	2,585.00
差旅费	273,591.44	430,340.21
办公费	380,564.65	1,238,501.35
动力成本	106,226.69	173,539.25
咨询服务费	228,040.69	11,430.66
设计费、工艺规程指定费	211,236.48	171,789.73
合计	15,101,467.70	15,877,216.06

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	162,628.45	1,372,841.20
减：利息收入	103,411.87	76,689.18
汇兑损益	3,421,007.71	-3,776,810.53
其中：汇兑损失	3,421,007.71	
减：汇兑收益		3,776,810.53
手续费支出	143,569.88	109,062.54
合计	3,623,794.17	-2,371,595.97

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,881,478.74	3,776,268.30
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	31,590.47	731.15
债务重组收益		-57,819.98
合计	6,913,069.21	3,719,179.47



计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
LED 智能照明控制系统	953,333.34	960,000.00	与收益相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	1,600,000.02	1,599,999.96	与收益相关
节能减排	200,000.04	200,000.04	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	249,999.96	500,000.04	与收益相关
人才引进	1,153,278.08	200,000.00	与收益相关
光伏发电项目增值税 50%即征即退		1,277.58	与收益相关
徐州高新技术开发区财政局政府补助	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	148,976.62		与收益相关
现代化产业发展专项扶持资金	687,000.00		与收益相关
高新开发区财政局 2017 年出口信用保险项目资金			与收益相关
商务发展专项资金第五批 徐州高新区财政局	990,000.00		与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局补助款	74,500.00		与收益相关
2017 年高新区知识产权奖励资金	15,500.00		与收益相关
徐州市铜山区职工失业保险基金-以工代训	59,000.00		与收益相关
2018 年度开放型经济发展奖励（徐政发 2019-25 号）	20,000.00		与收益相关
2018 第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,700.00		与收益相关
铜山区人力资源和社会保障局机关中央专项奖补资金	58,000.00		与收益相关
土地补偿金	64,990.68	64,990.68	与资产相关
高新区财政局知识产权专项资金	60,000.00		与收益相关
2019 年第四批商务发展资金	50,000.00		与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局补助	10,700.00		与收益相关
研发费用财政补助	10,000.00		与收益相关
徐州市 2019 年推动科技创新专项资金	250,000.00	250,000.00	与收益相关
2019 年度江苏省高新技术企业培育资金	117,500.00		与收益相关
徐州高新区 2019 年知识产权发展专项资金	6,000.00		与收益相关
合计	6,881,478.74	3,776,268.30	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-561,771.89	-77,706.83
债务重组产生的投资收益	-929,888.55	
合计	-1,491,660.44	-77,706.83

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-3,132,525.00
合计		-3,132,525.00

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	52,008.51	
应收账款坏账损失	-419,949.51	962,028.48
其他应收款坏账损失	129,553.09	80,501.93
合计	-238,387.91	1,042,530.41

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		351,987.90
合同取得成本减值损失	831,399.46	
合计	831,399.46	351,987.90

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		2,324,719.11	
其他	53,608.51	416,962.50	48,950.65
合计	53,608.51	2,741,681.61	48,950.65

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局补助		1,057,300.00	与收益相关
徐州高新财政局补助		200,000.00	与收益相关
铜山区职工失业保险金稳岗补贴		58,280.06	与收益相关
高新开发区财政局 2017 年出口信用保险项目资金		40,000.00	与收益相关
2017 年高新区知识产权奖励资金		39,500.00	与收益相关
徐州高新区先进单位奖励		6,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,639.05	与收益相关
知识产权奖励		50,000.00	与收益相关
新型研发机构备案奖补资金		500,000.00	与收益相关
高新技术创业服务中心第七届科技创业大赛奖金		10,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局知识产权补助资金		2,000.00	与收益相关
新锐团队奖金		300,000.00	与收益相关
省“小升规”奖励金		60,000.00	与收益相关
合计		2,324,719.11	

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,792.01	29,982.59	58,792.01
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
其他	23.36	7,506.30	23.36
合计	558,815.37	37,488.89	558,815.37

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,742,066.23	8,787,407.70
递延所得税费用	909,250.55	488,092.72
汇算清缴	-1,390,741.61	-1,765,479.02
合计	7,260,575.17	7,510,021.40

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	43,593,704.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,539,055.66
子公司适用不同税率的影响	1,095,344.55
调整以前期间所得税的影响	-1,390,741.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,555.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,571.42
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	25,302.75
税法规定的额外可扣除费用	801,629.40
所得税费用	7,260,575.17

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,386,321.98	36,201,540.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,000,000.00	60,250,000.00
基本每股收益	0.5141	0.6009
其中：持续经营基本每股收益	0.5141	0.6009
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,386,321.98	36,201,540.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,000,000.00	60,250,000.00
稀释每股收益	0.5141	0.6009
其中：持续经营稀释每股收益	0.5141	0.6009
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	103,411.87	76,689.18
政府补助	3,654,567.09	7,376,727.84
保证金		
单位及个人往来		1,378,699.38
其他	0.06	168,947.85
合计	3,757,979.02	9,001,064.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	17,836.93	109,062.87
付现费用	13,317,054.17	10,634,889.48
单位往来款	3,419,389.27	1,116,762.21
其他	500,000.00	21,367.14

项目	本期金额	上期金额
备用金	1,084,275.91	
保证金	2,340,870.73	
合计	20,679,427.01	11,882,081.70

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,333,129.22	41,358,533.07
加：信用减值损失	-238,387.91	1,042,530.41
资产减值准备	831,399.46	351,987.90
固定资产折旧	5,591,428.67	6,256,799.12
油气资产折耗		
无形资产摊销	93,831.84	93,831.84
长期待摊费用摊销	1,026,281.56	1,941,514.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	58,792.01	29,982.59
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		3,132,525.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,125,728.45	-2,401,837.24
投资损失（收益以“—”号填列）	1,491,660.44	77,706.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	909,250.55	488,092.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,980,026.91	5,870,615.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,946,636.38	-23,770,194.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,991,383.80	3,499,240.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,181,107.56	37,971,328.25
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	76,556,747.33	59,035,056.91
减：现金的期初余额	59,035,056.91	55,505,895.55
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	17,521,690.42	3,529,161.36

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	76,556,747.33	59,035,056.91
其中：库存现金	175,319.57	29,118.90
可随时用于支付的银行存款	76,381,427.76	59,005,938.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,556,747.33	59,035,056.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,056,742.22	保证金
应收票据	14,322,358.41	应收票据质押拆分应付票据
固定资产	11,684,533.49	抵押借款
无形资产	3,125,768.43	抵押借款
合计	39,189,402.55	

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,065,060.05
其中：美元	8,890,039.57	6.5249	58,006,619.19
英镑	5,389.71	8.8903	47,916.14
塔卡	50,314.00	0.0768	3,861.60
欧元	829.65	8.0250	6,657.94
法郎	0.70	7.4006	5.18
应收账款			30,326,655.97
其中：美元	2,993,981.05	6.5249	19,535,426.95
英镑	1,213,820.57	8.8903	10,791,229.01
其他应收款			104,398.40
其中：美元	16,000.00	6.5249	104,398.40
应付账款			1,581,585.28
其中：美元	200,544.21	6.5249	1,308,530.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
塔卡	3,557,711.59	0.0768	273,054.36
其他付账款			340,680.88
其中：美元	52,212.43	6.5249	340,680.88

## (五十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
节能减排	400,000.08	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
土地补偿金	129,981.36	递延收益	64,990.68	64,990.68	其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的科目
		本期金额	上期金额	
LED 智能照明控制系统	1,913,333.34	953,333.34	960,000.00	其他收益
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	3,199,999.98	1,600,000.02	1,599,999.96	其他收益
节能减排	400,000.08	200,000.04	200,000.04	其他收益
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	750,000.00	249,999.96	500,000.04	其他收益
人才引进	1,353,278.08	1,153,278.08	200,000.00	其他收益
光伏发电项目增值税 50%即征即退	1,277.58	-	1,277.58	其他收益
对外承包工程贷款贴息	963,100.00	963,100.00	-	财务费用
徐州高新技术产业开发区财政局政府补助	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	148,976.62	148,976.62	-	其他收益
现代化产业发展专项扶持资金	687,000.00	687,000.00	-	其他收益
高新区财政局 2017 年出口信用保险项目资金	40,000.00	-	40,000.00	营业外收入
商务发展专项资金第五批 徐州高新区财政局	990,000.00	990,000.00	-	其他收益
徐州高新技术产业开发区财政局补助款	74,500.00	74,500.00	-	其他收益
2017 年高新区知识产权奖励资金	15,500.00	15,500.00	-	其他收益
徐州高新财政局补助	200,000.00	-	200,000.00	营业外收入
徐州市铜山区职工失业保险基金-以工代训	59,000.00	59,000.00	-	其他收益
2018 年度开放型经济发展奖励（徐政发 2019-25 号）	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
2018 第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,700.00	2,700.00	-	其他收益
铜山区人力资源和社会保障局机关中央专项奖补资金	58,000.00	58,000.00	-	其他收益
土地补偿金	129,981.36	64,990.68	64,990.68	其他收益
高新区财政局知识产权专项资金	60,000.00	60,000.00	-	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的科目
		本期金额	上期金额	
2019年第四批商务发展资金	50,000.00	50,000.00	-	其他收益
惠州市惠城区科技工业和信息化局补助	10,700.00	10,700.00	-	其他收益
研发费用财政补助	10,000.00	10,000.00	-	其他收益
徐州市2019年推动科技创新专项资金	500,000.00	250,000.00	250,000.00	其他收益
2019年度江苏省高新技术企业培育资金	117,500.00	117,500.00	-	其他收益
徐州高新区2019年知识产权发展专项资金	6,000.00	6,000.00	-	其他收益
徐州高新技术产业开发区财政局补助	1,057,300.00		1,057,300.00	营业外收入
铜山区职工失业保险稳岗补贴	58,280.06		58,280.06	营业外收入
2017年高新区知识产权奖励资金	39,500.00		39,500.00	营业外收入
徐州高新区先进单位奖励	6,000.00		6,000.00	营业外收入
稳岗补贴	1,639.05		1,639.05	营业外收入
知识产权奖励	50,000.00		50,000.00	营业外收入
新型研发机构备案奖励资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
高新技术创业服务中心第七届科技创业大赛奖金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
惠州市惠城区科技工业和信息化局知识产权补助资金	2,000.00		2,000.00	营业外收入
新锐团队奖金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
省“小升级”奖励金	60,000.00		60,000.00	营业外收入

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州格利尔科技有限公司	徐州	徐州	生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
江苏格利尔光电科技有限公司	徐州	徐州	生产施工	100.00		非同一控制下企业合并
惠州格利尔科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100.00		设立
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	宿迁	宿迁	生产销售	100.00		设立
Gloria International Inc.	美国	美国	贸易	55.00		设立
徐州智谷光频产业研究院有限公司	徐州	徐州	研发销售	70.00		设立
上海莱复信息科技有限公司	上海	上海	技术研发	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Gloria International Inc.	45.00%	3,289,528.88	5,308,484.04	8,424,504.42
徐州智谷光频产业研究院有限公司	30.00%	62,199.87		1,142,522.21

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	Gloria International Inc.	45,011,892.87	652,798.43	45,664,691.30	26,042,728.50		26,042,728.50	58,460,377.82	905,854.48	59,366,232.30	35,257,702.51	
徐州智谷光频产业研究院有限公司	3,501,463.26	663,028.34	4,164,491.60	356,084.22		356,084.22	2,789,044.60	1,207,066.65	3,996,111.25	395,036.78		395,036.78

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	Gloria International Inc.	141,948,230.98	8,632,460.83	6,714,985.69	11,563,755.29	178,957,195.10	12,324,457.22	13,018,548.63
徐州智谷光频产业研究院有限公司	3,561,859.76	207,332.91	207,332.91	-982,026.59	1,648,284.68	-1,296,711.01	-1,296,711.01	-406,560.03

注：本公司子公司江苏格利尔光电科技有限公司在2020年设立了非全资子公司南京照通智慧科技有限公司，但截至目前该公司只办理了工商登记，实际未开始营业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 66,046.53 元（2019 年 12 月 31 日：59,679.17 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元	英镑	塔卡	欧元	法郎	
货币资金	58,006,619.19	47,916.14	3,861.60	6,657.94	5.18	58,065,060.05
应收账款	19,535,426.95	10,791,229.01				30,326,655.97
其他应收款	104,398.40					104,398.40
资产合计	77,646,444.54	10,839,145.15	3,861.60	6,657.94	5.18	88,496,114.42

项目	期末余额					合计
	美元	英镑	塔卡	欧元	法郎	
应付账款	1,308,530.92		273,054.36			1,581,585.28
其他付账款	340,680.88					340,680.88
负债合计	1,649,211.80		273,054.36			1,922,266.16

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、英镑、塔卡、欧元、法郎升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润865,738.48元（2019年12月31日：402,198.38元）。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是：朱从利、赵秀娟夫妇

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
GLORIA LIGHTING GMBH	本公司联营单位
东莞智联光频科技有限公司	本公司子公司联营单位

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐州市科为商贸拓展有限公司	公司实际控制人朱从利、赵秀娟持股100%的企业
马成贤	持有公司13.37%股权
赵秀娟	持有公司12.70%股权
夏永文	高级管理人员
周雪梅	董事、高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙静	高级管理人员
张艳娟	高级管理人员
赵雷	监事
朱彩云	监事会主席

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
格利尔数码科技股份有限公司	徐州格利尔科技有限公司	4,500,000.00	2019.11.14	2020.2.29	是
朱从利、赵秀娟	徐州格利尔科技有限公司	4,500,000.00	2019.11.14	2020.2.29	是
格利尔数码科技股份有限公司	徐州格利尔科技有限公司	4,000,000.00	2020.5.26	2021.5.25	否
朱从利、赵秀娟	徐州格利尔科技有限公司	4,000,000.00	2020.5.26	2021.5.25	否
江苏格利尔光电科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.10.11	2020.10.8	是
徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.10.11	2020.10.8	是
徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2019.7.31	2020.7.31	是
徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	6,976,200.00	2019.9.25	2020.3.20	是
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2019.9.12	2020.9.10	是
徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、朱从利	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2020.9.23	2021.9.22	否
朱从利、赵秀娟、徐州格利尔科技有限公司	格利尔数码科技股份有限公司	9,900,000.00	2020.8.12	2021.8.11	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2020.9.22	2021.9.21	否

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司 2021 年 3 月 19 日通过公开拍卖取得徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司价值 24,436,712.00 元的资产，其中包括房屋建筑物 11,757,840.00 元，土地使用权 9,361,662.00 元，机器设备 3,317,210.00 元。以上资产交易价格依据江苏恒盛房地产土地资产评估有限公司出具的评估报告书编号：苏恒盛评报字[2020]第 024 号定价，并已经徐州市人民政府国有资产监督管理委员会核准（备案）。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	89,304,373.94	102,531,074.07
1至2年	2,483,752.52	4,188,706.24
2至3年	147,717.19	997,154.41
3至4年	22,830.34	262,302.68
4至5年	145,903.00	86,144.39
5年以上		1,555,249.85
小计	92,104,576.99	109,620,631.64
减：坏账准备	3,288,670.04	5,205,045.25
合计	88,815,906.95	104,415,586.39



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					1,469,147.83	1.34	1,469,147.83	100.00		
其中：										
单项计提					1,469,147.83	1.34	1,469,147.83	100.00		
按组合计提坏账准备	92,104,576.99	100.00	3,288,670.04	3.57	88,815,906.95	98.66	108,151,483.81	3.45	104,415,586.39	
其中：										
账龄组合	60,994,602.34	66.22	3,288,670.04	5.39	57,705,932.30	63.30	69,386,227.07	5.38	65,650,329.65	
合并范围内关联方组 合	31,109,974.65	33.78			31,109,974.65	35.36	38,765,256.74		38,765,256.74	
合计	92,104,576.99	100.00	3,288,670.04		88,815,906.95	100.00	109,620,631.64		104,415,586.39	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,031,957.31	2,951,597.86	5.00
1 至 2 年	1,646,194.50	164,619.45	10.00
2 至 3 年	147,717.19	44,315.16	30.00
3 至 4 年	22,830.34	11,415.17	50.00
4 至 5 年	145,903.00	116,722.40	80.00
5 年以上			
合计	60,994,602.34	3,288,670.04	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			新收入准则 执行对期初 坏账的影响	收回或转回	转销或核销	
计提坏账 准备	5,205,045.25	4,974,196.13	230,849.12	20,545.05	1,895,830.16	3,288,670.04
合计	5,205,045.25	4,974,196.13	230,849.12	20,545.05	1,895,830.16	3,288,670.04

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,895,830.16

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因 关联交易产 生
山亿新能源股份有限公司	货款	1,309,498.98	企业破产, 无法收回	总经理审批	否
上海兆能电力电子技术有限公司	货款	176,531.49	企业破产, 无法收回	总经理审批	否
南通东惠通景观设计工程有限公司	货款	2,382.49	无法收回	总经理审批	否
中科恒源(益阳)新能源科技有限公司	货款	86,144.39	无法收回	总经理审批	否
河南杨刚建设集团有限公司	货款	83,719.53	无法收回	总经理审批	否
北京动力源科技股份有限公司	货款	237,553.28	无法收回	总经理审批	否
合计		1,895,830.16			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GloriaInternationalInc	23,100,976.63	25.08	
安徽动力源科技有限公司	19,383,298.61	21.04	969,164.93
OutsideInCambridgeLimited	10,791,229.01	11.72	539,561.45
锦浪科技股份有限公司	9,768,643.24	10.61	488,432.16
江苏格利尔光电科技有限公司	8,008,998.02	8.70	
合计	71,053,145.51	77.15	1,997,158.54

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	25,317,238.41	19,520,858.86
应收账款		
合计	25,317,238.41	19,520,858.86

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	19,520,858.86	104,628,097.91	97,791,548.19		26,357,408.58	
合计	19,520,858.86	104,628,097.91	97,791,548.19		26,357,408.58	

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,093,101.90	1,424,367.32
合计	1,093,101.90	1,424,367.32

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	530,471.29	1,433,601.51
1 至 2 年	638,600.00	9,320.00

格利尔数码科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	5,000.00	
3至4年		
4至5年		200,000.00
5年以上	200,000.00	
小计	1,374,071.29	1,642,921.51
减：坏账准备	280,969.39	218,554.19
合计	1,093,101.90	1,424,367.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额		金额	计提比例 (%)				
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	1,374,071.29	280,969.39	100.00	20.45	1,093,101.90	1,642,921.51	218,554.19	100.00	13.30	1,424,367.32		
其中：												
账龄组合	1,158,787.82	280,969.39	84.33	24.25	877,818.43	1,361,763.88	218,554.19	82.89	16.05	1,143,209.69		
职工备用金组合	215,283.47		15.67		215,283.47	281,157.63		17.11		281,157.63		
合计	1,374,071.29	280,969.39	100.00		1,093,101.90	1,642,921.51	218,554.19	100.00		1,424,367.32		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,187.82	15,909.39	5.00
1 至 2 年	635,600.00	63,560.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	1,158,787.82	280,969.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	218,554.19			218,554.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,415.20			62,415.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	280,969.39			280,969.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	218,554.19	62,415.20	-	-	280,969.39
合计	218,554.19	62,415.20			280,969.39

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		4,943.88

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	215,283.47	281,157.63
保证金	1,156,087.82	1,345,000.00
押金	2,700.00	11,820.00
合计	1,374,071.29	1,642,921.51

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
南京市建筑业施工企业民工 工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1-2 年	54.89	60,000.00
江苏省商务厅	保证金	200,000.00	5 年以上	18.3	200,000.00
江苏省招标中心有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.15	5,000.00
杨希	备用金	80,000.40	1 年以内	7.32	
徐州市公共资源交易中心	保证金	50,000.00	1 年以内	4.57	2,500.00
合计		1,030,000.40		94.23	267,500.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,573,575.04	221,436.79	34,352,138.25	34,573,575.04	221,436.79	34,352,138.25
对联营、合营企 业投资	860,081.72	701,726.45	158,355.27	1,050,053.45	701,726.45	348,327.00
合计	35,433,656.76	923,163.24	34,510,493.52	35,623,628.49	923,163.24	34,700,465.25

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
徐州格利尔科技有限公司	9,202,480.43			9,202,480.43		
江苏格利尔光电科技有限公司	9,892,594.01			9,892,594.01		
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
惠州格利尔科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
徐州智谷光频产业研究院有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海莱复信息科技有限公司	778,563.21			778,563.21		
GloriaInternationalINC	978,500.60			978,500.60		
合计	34,352,138.25			34,352,138.25		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动						减值准备 期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减值 准备	其他
2. 联营企业										
GLORIALIGHTINGMBH	348,327.00			-189,971.73						158,355.27
小计	348,327.00			-189,971.73						158,355.27
合计	348,327.00			-189,971.73						158,355.27



(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,807,761.97	239,710,644.10	281,383,790.24	219,802,027.47
其他业务	5,738,157.24	4,854,740.67	4,238,093.29	2,536,117.12
合计	303,545,919.21	244,565,384.77	285,621,883.53	222,338,144.59

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,488,147.14	9,481,556.42
权益法核算的长期股权投资收益	-189,971.73	
债务重组产生的投资收益	-929,888.55	
合计	5,368,286.86	9,481,556.42

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,792.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,844,578.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-929,888.55	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,824.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,441,073.80	
所得税影响额	-905,601.50	
少数股东权益影响额(税后)	-112,996.46	
合计	5,422,475.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.17	0.5141	0.5141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.30	0.4280	0.4280

格利尔数码科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十七日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,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,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;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】

登记机关



2021年02月19日

此证复印件仅作为报告附件使用,不能作他用。

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

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

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：朱建弟  
 主任会计师：  
 经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用

证书序号：000336

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号：34

发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会



姓名: 王娜  
性别: 女  
出生日期: 1984-10-11  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分公司  
身份证号码: 152625198410114014



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 03003200741  
注册日期: 2007年11月

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
2010年12月24日

注意事项

- 注册会计师应在每年12月31日前完成年度检验。
- 注册会计师应在检验合格之日起6个月内，向所在会计师事务所或财政部门申请换发新证书。
- 注册会计师应在检验合格之日起6个月内，向所在会计师事务所或财政部门申请换发新证书。
- 注册会计师应在检验合格之日起6个月内，向所在会计师事务所或财政部门申请换发新证书。

NOTES

- 注册会计师应在每年12月31日前完成年度检验。
- 注册会计师应在检验合格之日起6个月内，向所在会计师事务所或财政部门申请换发新证书。
- 注册会计师应在检验合格之日起6个月内，向所在会计师事务所或财政部门申请换发新证书。
- 注册会计师应在检验合格之日起6个月内，向所在会计师事务所或财政部门申请换发新证书。



年 月 日



年 月 日



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
2010年12月24日

注册会计师年度检验合格  
CPA's Annual Renewal Registration

同意变更  
2010年12月24日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王娜  
证书编号: 03003200741

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名	王楠
Sex	女
Date of birth	1989-07-09
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Identity card No.	130223198907090026



### 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.




证书编号: 310000061637  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 18 日  
Date of Issuance

姓名 王楠  
证书编号: 310000061637



关于格利尔数码科技股份有限公司

前期会计差错更正事项

专项审核报告

信会师报字[2022]第 ZE10151 号





防 伪 编 码: 31000006202244242F

被审计单位名称: 格利尔数码科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZE10151号

签字注册会计师: 梁谦海

注 师 编 号: 420003204825

签字注册会计师: 邵泽文

注 师 编 号: 310000061804

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼



---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于格利尔数码科技股份有限公司  
前期会计差错更正事项  
的专项审核报告

	目 录	页 次
一、	审核报告	1-2
二、	格利尔数码科技股份有限公司前期会计差错更正 事项说明	1-11

## 关于格利尔数码科技股份有限公司 前期会计差错更正事项 的专项审核报告

信会师报字[2022]第 ZE10151 号

格利尔数码科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的格利尔数码科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的前期会计差错更正事项说明。

### 一、 管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》，完整地编制《格利尔数码科技股份有限公司前期会计差错更正事项说明》（以下简称“上述说明”）是贵公司管理层的责任。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、 审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的《格利尔数码科技股份有限公司前期会计差错更正事项说明》，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。贵公司对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息



披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》相关规定。

本专项审核报告仅供贵公司必要时对外披露之用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



梁谦海

中国注册会计师:



邵泽文

二〇二二年四月二十一日

# 格利尔数码科技股份有限公司

## 前期会计差错更正事项说明

格利尔数码科技股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，现将本公司2019年度、2020年度财务报告会计差错更正事项的有关情况说明如下：

### 一、主要会计差错更正原因及会计处理

**1、根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定，对公司开展的远期结汇、掉期业务的会计处理进行调整。**

公司将已完成交割的远期结汇、掉期业务产生的损益由财务费用调整计入投资收益，资产负债表日尚未完成交割的远期结汇合约，根据其公允价值确认为交易性金融资产或负债。调整了2019-2020年的交易性金融资产、交易性金融负债、公允价值变动损益、投资收益、财务费用以及2019年年初未分配利润。

**2. 根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定，对应收票据进行重分类。**

公司将商业承兑汇票和信用等级较低的银行承兑汇票，由应收款项融资重分类至应收票据，同时在背书、贴现时不终止确认，到期后终止确认；对满足终止确认条件的票据贴现或融资利息，由财务费用调整计入投资收益。调整了2019-2020年的应收票据、应收票据-坏账准备、应收款项融资、其他流动负债、应付票据、短期借款、信用减值损失、投资收益、财务费用。

**3、明确收入确认时点，重新梳理合并抵销数据，调整收入成本金额。**

公司内销根据销售合同约定将货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入；外销包括境内公司的出口销售和境外子公司在所在地的销售，其中境内公司出口销售在将货物交付承运方并完成报关出口时，按照出口报关单的出口日期作为控制权转移的时点，确认销售收入；境外子公司在货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入。寄售模式根据与客户签订的合同，将货物送达客户指定地点，待客户实际领用后，根据客户领用清单确认收入。工程项目收入在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入。重新梳理客户对账单、出口报关单、客户领用清单、工程项目验收单调整收入成本确认金额及合并抵销金额。根据上述收入确认原则调整了2019-2020年应

收账款、其他应收款、预收款项、合同负债、应付账款、预付账款、存货、营业收入、营业成本、财务费用、信用减值损失、销售费用、管理费用、研发费用及 2019 年年初未分配利润。

**4.对存货可变现净值进行评估，确定存货跌价准备。**

公司对存货可变现净值进行评估并计提存货跌价准备，调整了 2019-2020 年资产减值损失、存货跌价准备、营业成本及 2019 年年初未分配利润。

**5. 根据权益法调整 GLORIA LIGHTING GMBH 投资收益。**

公司根据联营企业 GLORIA LIGHTING GMBH 的 2019 年及 2020 年年度财务报告，调整了 2019-2020 年长期股权投资、投资收益。

**6. 根据《企业会计准则第 14 号——收入》有关规定，对应收账款质保金、预收款项进行重分类。**

公司全面梳理与客户签订的业务合同，对应收账款质保金重分类到合同资产，对工程项目暂估收入调整至应收账款，将结算期一年以上的合同资产调整至其他非流动资产，对预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。调整了 2020 年合同资产、应收账款、其他非流动资产、合同负债、其他流动负债、应收账款坏账准备、合同资产减值准备、资产减值损失、信用减值损失。

**7. 根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》有关规定，调整政府补助摊销额。**

公司全面梳理政府补助明细，明确政府补助的性质，与资产相关的政府补助在资产剩余可使用寿命期内重新测算摊销。调整了 2019-2020 年递延收益、其他收益、营业外收入及 2019 年年初未分配利润。

**8.调整股份支付。**

公司股份支付金额补记账，调整了 2019 年年初未分配利润、资本公积。

**9.调整现金折扣记账科目有误。**

公司给予客户的现金折扣，由冲减营业收入调整为实际发生时计入财务费用。调整了 2019 年应收账款、财务费用、营业收入、其他综合收益、2019 年年初未分配利润及 2020 年财务费用。

#### **10.调整研发费用-模具费及其他费用计入营业成本。**

公司重新梳理研发费用中模具费及其他费用对应的收入合同，调整对应的模具费及其他费用计入营业成本。调整了 2019-2020 年营业成本、研发费用及 2019 年年初未分配利润。

#### **11.调整劳务费及工资奖金跨期。**

公司调整劳务外包计入应付账款，调整劳务费及工资奖金跨期，调整了 2019-2020 年营业成本、销售费用、研发费用、管理费用、应付账款、应付职工薪酬及 2019 年年初未分配利润。

#### **12.调整废料收入及费用记账。**

公司全面梳理 2019 年及 2020 年出售废料产生收入及其收到的款项直接用于公司各项活动支出，调整了 2019-2020 年年其他业务收入、应交税费、管理费用、销售费用、研发费用。

**13.根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》财会〔2017〕7 号及应用指南、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》有关规定，调整短期借款利息列报方式。**

公司全面梳理短期借款合同，调整银行结息日与报表日之间的借款利息计入短期借款—利息调整。调整了 2019-2020 年短期借款、财务费用。

#### **14.调整关税计入税金及附加，调整运费计入销售费用。**

根据《企业会计准则第 1 号—存货》规定，调整 2019 年境内公司出口至格利尔国际，再向境外客户销售过程中支付的海运费、关税，计入销售费用及税金及附加。调整了 2019-2020 年税金及附加、营业成本、存货、销售费用及 2019 年年初未分配利润。

#### **15.调整部分经济业务记账有误。**

公司重新梳理了个税手续费返还记账、债务重组损益处理、残保金列报、长期挂账预付款项、期间费用分类等经济业务，部分存在记账错误并调整了其他收益、投资收益、预付款项、税金及附加、管理费用、销售费用、研发费用。

**16、依据上述综合影响重新测算后的坏账准备、应交税费、所得税费用、递延所得税资产。**

公司依据以上事项重新测算后，调整了坏账准备、递延所得税资产、应交税费、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用等科目。

**17、上述综合影响调整对未分配利润、盈余公积、其他综合收益、少数股东权益及少数股东损益的影响。**

公司依据上述调整事项，对未分配利润、其他综合收益、少数股东权益及少数股东损益重新计算。

**18、2019-2020 年度现金流量表调整。**

公司根据 2019-2020 年现金流量表及发生的经济业务，重新对经营活动、筹资活动、投资活动现金流及汇率变动对现金等价物的影响等多个现流明细项目进行重新复核，根据复核结果调整了现金流量表。

**二、前期差错更正对相关财务报表的影响**

本公司已按相应会计准则要求对上述会计处理按照追溯重述法进行更正。前期差错更正事项影响 2019 年度、2020 年度合并财务报表项目及金额情况如下：



## 1、资产负债表项目

项目	2020 年期末				2019 年期末			
	调整前	调整后	调整金额	主要调整原因	调整前	调整后	调整金额	调整原因
交易性金融资产	-	-	-		-	656,800.00	656,800.00	事项 1
应收票据	988,161.66	28,614,840.47	27,626,678.81	事项 2	-	9,704,098.65	9,704,098.65	事项 2
应收账款	87,465,419.99	91,532,161.89	4,066,741.90	事项 3、6、9	103,250,617.66	102,656,435.67	-594,181.99	事项 3、9
减：应收账款坏账准备	5,377,812.17	5,966,329.39	588,517.22	事项 3、6、9	9,514,068.65	9,471,044.69	-43,023.96	事项 3、9
应收账款净值	82,087,607.82	85,565,832.50	3,478,224.68	事项 3、6、9	93,736,549.01	93,185,390.98	-551,158.03	事项 3、9
应收款项融资	25,317,238.41	12,822,358.41	-12,494,880.00	事项 2	20,120,858.86	18,290,858.86	-1,830,000.00	事项 2
预付款项	5,941,419.94	5,748,130.24	-193,289.70	事项 15	5,746,360.53	5,770,004.53	23,644.00	事项 3
其他应收款	2,057,312.69	2,057,312.69	-		1,995,415.28	1,956,415.28	-39,000.00	事项 3
减：其他应收款坏账准备	425,448.11	425,448.11	-		295,895.02	295,895.02	-	
其他应收款净值	1,631,864.58	1,631,864.58	-		1,699,520.26	1,660,520.26	-39,000.00	事项 3
存货	106,433,792.77	105,945,839.80	-487,952.97	事项 3	86,022,799.21	89,547,249.22	3,524,450.01	事项 3、14
减：存货跌价准备	2,392,754.15	7,185,731.07	4,792,976.92	事项 4	2,823,720.80	6,653,225.99	3,829,505.19	事项 4
存货净值	104,041,038.62	98,760,108.73	-5,280,929.89		83,199,078.41	82,894,023.23	-305,055.18	
合同资产净额	2,008,983.62	683,838.02	-1,325,145.60	事项 6	-	-	-	
其他流动资产	3,596,773.00	3,524,488.49	-72,284.51	根据上述差错更正事项相应调整	1,542,461.66	1,522,306.83	-20,154.83	根据上述差错更正事项相应调整
长期股权投资	198,848.28	275,159.83	76,311.55	事项 5	760,620.17	732,447.27	-28,172.90	事项 5
递延所得税资产	2,354,832.64	4,923,299.79	2,568,467.15	根据上述差错	3,264,083.19	6,113,136.59	2,849,053.40	根据上述差错



项目	2020 年期末				2019 年期末			
	调整前	调整后	调整金额	主要调整原因	调整前	调整后	调整金额	调整原因
盈余公积	16,708,668.81	15,648,499.11	-1,060,169.70	根据上述差错更正事项相应调整	14,089,908.33	13,254,647.54	-835,260.79	根据上述差错更正事项相应调整
未分配利润	73,303,838.60	63,642,926.73	-9,660,911.87	根据上述差错更正事项相应调整	62,436,277.10	53,509,198.57	-8,927,078.53	根据上述差错更正事项相应调整
归属于母公司所有者权益合计	192,357,392.78	188,958,189.54	-3,399,203.24	根据上述差错更正事项相应调整	179,598,388.95	177,167,034.37	-2,431,354.58	根据上述差错更正事项相应调整
少数股东权益	9,567,026.63	9,597,968.82	30,942.19	根据上述差错更正事项相应调整	11,523,781.92	11,736,270.45	212,488.53	根据上述差错更正事项相应调整

## 2、利润表项目

项目	2020 年度				2019 年度			
	调整前	调整后	调整金额	调整原因	调整前	调整后	调整金额	调整原因
营业收入	370,574,524.96	371,885,801.72	1,311,276.76	事项 3、12	355,722,888.11	362,494,159.96	6,771,271.85	事项 3、9、12
营业成本	273,466,063.44	273,065,727.40	-400,336.04	事项 3、4、10、11、12	250,819,282.12	243,335,693.85	-7,483,588.27	事项 3、4、10、11、12
税金及附加	2,071,236.51	2,022,272.01	-48,964.50	事项 15	2,306,273.16	13,266,754.72	10,960,481.56	事项 14、15
销售费用	9,178,964.13	9,767,535.13	588,571.00	事项 3、11、12、15	10,492,252.77	16,786,548.71	6,294,295.94	事项 3、11、12、14、15

管理费用	27,862,484.98	28,107,662.93	245,177.95	事项 3、11、12、14、15	31,549,527.55	28,087,139.50	-3,462,388.05	事项 3、11、12、15
研发费用	15,101,467.70	14,371,996.40	-729,471.30	事项 3、10、12、15	15,877,216.06	15,459,497.57	-417,718.49	事项 3、10、11、12、15
财务费用	3,623,794.17	6,776,489.38	3,152,695.21	事项 1、2、3、13	-2,371,595.97	1,829,313.49	4,200,909.46	事项 1、3、9、13
其他收益	6,913,069.21	6,008,726.51	-904,342.70	事项 7	3,719,179.47	4,798,525.51	1,079,346.04	事项 7、15
投资收益	-1,491,660.44	1,534,273.77	3,025,934.21	事项 1、2、5	-77,706.83	1,262,323.09	1,340,029.92	事项 1、5、15
公允价值变动收益	-	-745,828.00	-745,828.00	事项 1	-3,132,525.00	-2,535,965.00	596,560.00	事项 1
信用减值损失	238,387.91	-339,156.63	-577,544.54	事项 2、3、6	-1,042,530.41	-933,536.13	108,994.28	事项 3
资产减值损失	-831,399.46	-1,193,469.78	-362,070.32	事项 4、6	-351,987.90	-848,855.66	-496,867.76	事项 4
营业外收入	53,608.51	53,608.51	-		2,741,681.61	416,962.50	-2,324,719.11	事项 7
所得税费用	7,260,575.17	7,333,166.16	72,590.99	根据上述差错更正事项相应调整	7,510,021.40	9,362,440.24	1,852,418.84	根据上述差错更正事项相应调整
净利润	36,333,129.22	35,200,291.32	-1,132,837.90	根据上述差错更正事项相应调整	41,358,533.07	36,488,737.30	-4,869,795.77	根据上述差错更正事项相应调整
归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	32,386,321.98	31,427,579.73	-958,742.25	根据上述差错更正事项相应调整	36,201,540.62	32,242,728.76	-3,958,811.86	根据上述差错更正事项相应调整
少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	3,946,807.24	3,772,711.59	-174,095.65	根据上述差错更正事项相应调整	5,156,992.45	4,246,008.54	-910,983.91	根据上述差错更正事项相应调整

### 3、现金流量表项目

项目	2020 年度			2019 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金	346,716,967.25	355,249,185.67	8,532,218.42	354,919,394.46	326,405,967.45	-28,513,427.01
收到的税费返还	12,135,368.27	12,120,243.70	-15,124.57	16,893,919.74	15,038,132.88	-1,855,786.86
收到其他与经营活动有关的现金	3,757,979.02	4,289,905.80	531,926.78	9,001,064.25	15,773,273.41	6,772,209.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	362,610,314.54	371,659,335.17	9,049,020.63	380,814,378.45	357,217,373.74	-23,597,004.71
购买商品、接受劳务支付的现金	224,481,594.84	222,107,768.33	-2,373,826.51	262,688,808.97	212,127,120.68	-50,561,688.29
支付给职工以及为职工支付的现金	48,042,594.58	48,811,096.36	768,501.78	52,206,382.19	52,673,375.72	466,993.53
支付的各项税费	12,225,590.55	25,192,159.06	12,966,568.51	16,065,777.34	22,627,950.24	6,562,172.90
支付其他与经营活动有关的现金	20,679,427.01	21,892,936.49	1,213,509.48	11,882,081.70	27,778,568.54	15,896,486.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	305,429,206.98	318,003,960.24	12,574,753.26	342,843,050.20	315,207,015.18	-27,636,035.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	57,181,107.56	53,655,374.93	-3,525,732.63	37,971,328.25	42,010,358.56	4,039,030.31
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>						
取得投资收益收到的现金	-	2,964,415.76	2,964,415.76	-	1,426,022.80	1,426,022.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	12,118.41	12,118.43	0.02
收到其他与投资活动有关的现金	-	722,625.58	722,625.58	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	3,687,041.34	3,687,041.34	392,528.41	1,818,551.23	1,426,022.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,890,325.62	9,327,358.01	-562,967.61	3,536,133.01	3,703,058.98	166,925.97
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	654,070.93	654,070.93
<b>投资活动现金流出小计</b>	9,890,325.62	9,327,358.01	-562,967.61	4,374,460.01	5,195,456.91	820,996.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-9,890,325.62	-5,640,316.67	4,250,008.95	-3,981,931.60	-3,376,905.68	605,025.92

项目	2020 年度			2019 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>						
取得借款收到的现金	28,900,000.00	28,900,000.00	-	46,376,200.00	46,487,900.00	111,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	28,900,000.00	30,900,000.00	2,000,000.00	67,016,200.00	67,127,900.00	111,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,334,247.16	25,291,246.48	-43,000.68	30,565,470.09	30,807,844.73	242,374.64
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	377,358.49	377,358.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>	56,840,847.16	56,797,846.48	-43,000.68	101,965,470.09	102,585,203.22	619,733.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-27,940,847.16	-25,897,846.48	2,043,000.68	-34,949,270.09	-35,457,303.22	-508,033.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-1,828,244.36	-4,595,521.36	-2,767,277.00	4,489,034.80	353,008.95	-4,136,025.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	17,521,690.42	17,521,690.42	0.00	3,529,161.36	3,529,158.61	-2.75
加：期初现金及现金等价物余额	59,035,056.91	59,035,056.91	-	55,505,895.55	55,505,898.30	2.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	76,556,747.33	76,556,747.33	0.00	59,035,056.91	59,035,056.91	-0.00

注：现金流调整原因因为公司对现金流表各个项目进行详细复核后做的现金流调整。

本公司对上述会计政策变更、会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的规定,更正后,公司的财务信息能够更加真实、公允地反映公司的实际经营状况。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,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、法律、法规培训、会计系统内的技术支持服务;【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01月24日

营业期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年12月28日



证书序号: 0001247

# 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。

《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》。

此证复印件不能作为换证依据，不能作其他用途。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 梁谦海  
 Full name: 梁谦海  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-08-25  
 Date of birth: 1979-08-25  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙人)  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙人)  
 身份证号码: 420222197908250060  
 Identity card No.: 420222197908250060



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

证书编号(420003204825)

2011年已通过



年  
 ter

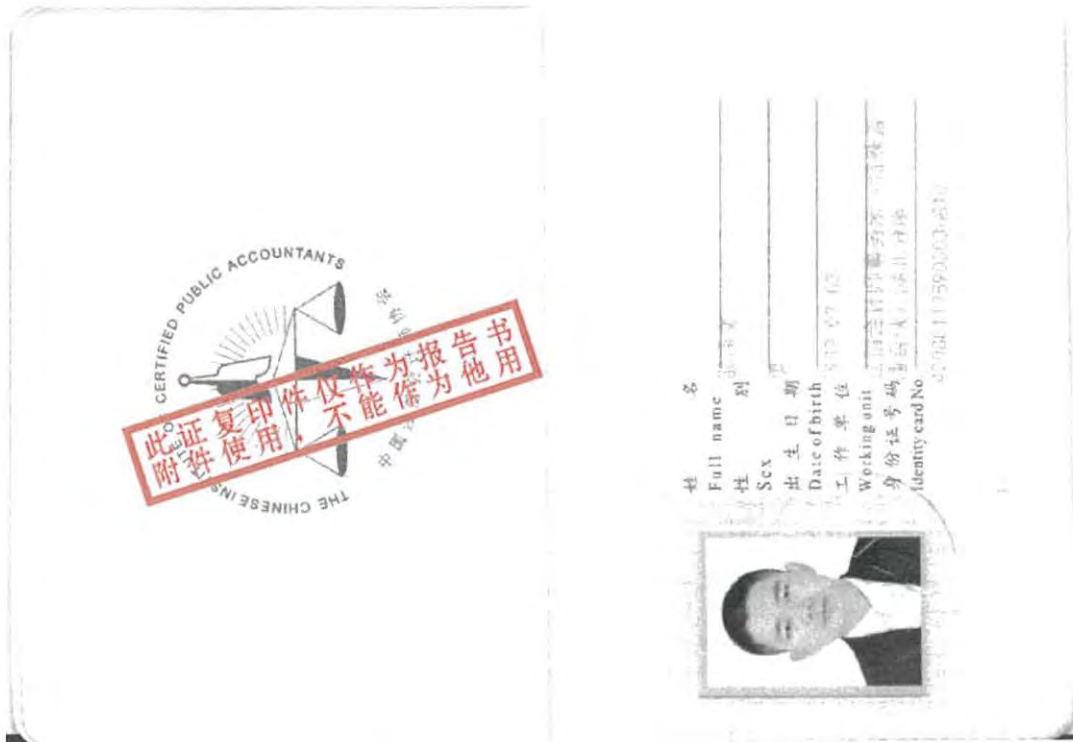
证书编号:  
 No. of Certificate 420003204825

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2006 年 09 月 19 日



日



年度检验登记

Annual Renewal Registration



注册号 (310000061804)

2022年已通过



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:            年    月    日  
Date of Issuance    /    /   



格利尔数码科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZE10159 号

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202227043J

被审计单位名称： 格利尔数码科技股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZE10159号

签字注册会计师： 梁谦海

注 师 编 号： 420003204825

签字注册会计师： 邵泽文

注 师 编 号： 310000061804

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 格利尔数码科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZE10159 号

格利尔数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了格利尔数码科技股份有限公司（以下简称格利尔）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了格利尔 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格利尔，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，认为分别对 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>相关会计年度：2021 年。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、(二十六)、五、(三十六)。2021 年度营业收入 50,372.19 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2021 年度财务报表审计中与评价收入确认相关的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 检查主要客户合同或订单、对账单、验收单、报关单、发票等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬、控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(5) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收的对账单等支撑性文件，以确认收入是否记录在适当的会计期间；</p> <p>(7) 对部分主要客户走访，核实收入是否真实；</p>

#### 四、 其他信息

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



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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

格利尔管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估格利尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督格利尔的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对格利尔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格利尔不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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)就格利尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

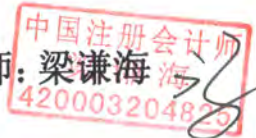
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文

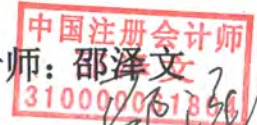
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 梁谦海  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 邵泽文



2022年4月21日



格利尔数码科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	51,901,896.12	86,613,489.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	273,240.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	27,493,546.98	28,614,840.47
应收账款	五、(四)	153,651,288.04	85,565,832.50
应收款项融资	五、(五)	57,256,829.52	12,822,358.41
预付款项	五、(六)	3,972,393.36	5,748,130.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	1,581,334.26	1,631,864.58
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	156,753,221.84	98,760,108.73
合同资产	五、(九)	504,386.00	683,838.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	2,201,209.22	3,524,488.49
<b>流动资产合计</b>		<b>455,589,345.34</b>	<b>323,964,950.99</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十一)	116,760.48	275,159.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	41,580,295.21	25,260,170.02
在建工程	五、(十三)	144,093.64	2,196,006.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	2,699,239.49	
无形资产	五、(十五)	11,958,361.40	3,243,006.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	50,523.19	228,111.67
递延所得税资产	五、(十七)	6,269,237.05	4,923,299.79
其他非流动资产	五、(十八)	8,519,045.94	4,313,708.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,337,556.40</b>	<b>40,439,463.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>526,926,901.74</b>	<b>364,404,414.15</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 朱从利

主管会计工作负责人: 周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅

朱从利  
利印

周雪梅

周雪梅



**格利尔数码科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2021年12月31日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十九）	56,062,404.70	30,934,883.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（二十）		89,028.00
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	57,186,829.59	20,953,890.42
应付账款	五、（二十二）	132,390,304.50	79,637,386.58
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	2,614,044.86	6,531,237.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	7,560,623.41	5,028,851.47
应交税费	五、（二十五）	4,303,170.06	374,386.58
其他应付款	五、（二十六）	592,340.57	536,357.30
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	1,198,491.13	
其他流动负债	五、（二十八）	27,305,818.26	13,784,114.53
<b>流动负债合计</b>		<b>289,214,027.08</b>	<b>157,870,135.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	1,619,520.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	6,805,698.91	7,978,119.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,425,219.64</b>	<b>7,978,119.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>297,639,246.72</b>	<b>165,848,255.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十一）	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	46,119,057.24	46,119,057.24
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	236,377.24	547,706.46
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	18,615,580.98	15,648,499.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	90,814,931.82	63,642,926.73
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>218,785,947.28</b>	<b>188,958,189.54</b>
少数股东权益		10,501,707.74	9,597,968.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>229,287,655.02</b>	<b>198,556,158.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>526,926,901.74</b>	<b>364,404,414.15</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：朱从利

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：周雪梅

朱从利  
周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		40,726,551.97	80,125,005.63
交易性金融资产		273,240.00	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	27,493,546.98	28,614,840.47
应收账款	十二、(二)	164,279,205.36	91,350,950.19
应收款项融资	十二、(三)	57,256,829.52	12,822,358.41
预付款项		2,739,047.79	4,033,081.74
其他应收款	十二、(四)	1,233,240.96	1,093,101.90
存货		90,129,627.05	57,835,362.88
合同资产		385,019.83	290,010.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,084,931.57	1,379,203.62
<b>流动资产合计</b>		<b>386,601,241.03</b>	<b>277,543,915.36</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(五)	33,631,648.66	34,586,805.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,040,923.49	16,435,347.02
在建工程		144,093.64	2,196,006.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		377,394.67	
无形资产		10,567,685.35	1,809,966.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,520,905.42	1,932,214.46
其他非流动资产		4,550,101.42	3,832,711.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,832,752.65</b>	<b>60,793,051.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>471,433,993.68</b>	<b>338,336,967.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

利尔数码  
 公司负责人: 朱从利

主管会计工作负责人: 周雪梅 会计机构负责人: 周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		50,055,774.16	26,930,439.37
交易性金融负债			89,028.00
衍生金融负债			
应付票据		57,186,829.59	20,953,890.42
应付账款		128,025,873.88	89,963,406.35
预收款项			
合同负债		747,207.62	4,878,495.79
应付职工薪酬		4,367,063.00	2,293,085.34
应交税费		1,772,799.81	144,070.19
其他应付款		36,912.79	85,247.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,860.15	
其他流动负债		27,228,003.65	13,699,100.81
流动负债合计		269,563,324.65	159,036,764.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		307,077.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,585,184.85	5,692,615.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,892,262.43	5,692,615.22
负债合计		274,455,587.08	164,729,379.41
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,422,596.71	47,422,596.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,615,580.98	15,648,499.11
未分配利润		67,940,228.91	47,536,492.03
所有者权益合计		196,978,406.60	173,607,587.85
负债和所有者权益总计		471,433,993.68	338,336,967.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务负责人：朱从利

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：周雪梅

朱从利

周雪梅

周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		503,721,895.00	371,885,801.72
其中: 营业收入	五、(三十六)	503,721,895.00	371,885,801.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		454,411,842.49	334,111,683.25
其中: 营业成本	五、(三十六)	386,644,344.00	273,065,727.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十七)	1,268,791.12	2,022,272.01
销售费用	五、(三十八)	12,244,248.19	9,767,535.13
管理费用	五、(三十九)	33,848,325.24	28,107,662.93
研发费用	五、(四十)	15,561,989.40	14,371,996.40
财务费用	五、(四十一)	4,844,144.54	6,776,489.38
其中: 利息费用		2,363,913.26	115,669.43
利息收入		101,820.18	103,417.61
加: 其他收益	五、(四十二)	3,585,856.07	6,008,726.51
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	2,323,094.38	1,534,273.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-581,743.15	-457,287.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		59,052.40	-929,888.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	362,268.00	-745,828.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-5,267,569.70	-339,156.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-1,076,595.32	-1,193,469.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	95,351.39	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,332,457.33	43,038,664.34
加: 营业外收入	五、(四十八)	227,685.28	53,608.51
减: 营业外支出	五、(四十九)	3,664.89	558,815.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,556,477.72	42,533,457.48
减: 所得税费用	五、(五十)	7,596,766.32	7,333,166.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,959,711.40	35,200,291.32
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,959,711.40	35,200,291.32
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		36,439,086.96	31,427,579.73
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,520,624.44	3,772,711.59
六、其他综合收益的税后净额		-566,053.11	-1,338,953.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-311,329.22	-736,424.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-311,329.22	-736,424.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-311,329.22	-736,424.56
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-254,723.89	-602,529.19
七、综合收益总额		41,393,658.29	33,861,337.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,127,757.74	30,691,155.17
归属于少数股东的综合收益总额		5,265,900.55	3,170,182.40
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十一)	0.58	0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.58	0.50

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人: 朱利

主管会计工作负责人: 周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅





格利尔数码科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2021 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(六)	428,752,443.48	306,248,926.98
减：营业成本	十二、(六)	354,659,656.17	247,689,840.52
税金及附加		648,447.85	1,495,097.43
销售费用		8,154,115.04	6,253,025.89
管理费用		21,111,260.58	16,821,546.79
研发费用		13,639,894.84	12,157,447.57
财务费用		4,491,881.89	6,426,464.05
其中：利息费用		2,047,507.77	8,004.89
利息收入		87,243.54	77,705.62
加：其他收益		2,664,837.30	5,408,467.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(七)	8,254,794.31	8,394,221.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-599,937.00	-85,487.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		59,052.40	-929,888.55
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）		362,268.00	-745,828.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,040,496.10	-230,735.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,799,884.29	-1,075,020.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,719.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,531,425.47	27,156,609.56
加：营业外收入		147,228.35	0.06
减：营业外支出		2,000.00	540,496.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,676,653.82	26,616,113.50
减：所得税费用		3,005,835.07	2,677,597.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,670,818.75	23,938,515.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,670,818.75	23,938,515.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,670,818.75	23,938,515.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：朱从利

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,939,726.47	355,249,185.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,124,564.00	12,120,243.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	2,954,326.08	4,289,905.80
经营活动现金流入小计		385,018,616.55	371,659,335.17
购买商品、接受劳务支付的现金		294,491,382.25	222,107,768.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,084,366.41	48,811,096.36
支付的各项税费		18,098,429.98	25,192,159.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	21,918,701.32	21,892,936.49
经营活动现金流出小计		390,592,879.96	318,003,960.24
经营活动产生的现金流量净额		-5,574,263.41	53,655,374.93
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,793,333.41	
取得投资收益收到的现金		3,013,455.39	2,964,415.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,303.00	
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			722,625.58
投资活动现金流入小计		10,189,091.80	3,687,041.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,452,236.41	9,327,358.01
投资支付的现金		7,423,343.80	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	10,887.88	
投资活动现金流出小计		43,886,468.09	9,327,358.01
投资活动产生的现金流量净额		-33,697,376.29	-5,640,316.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	
取得借款收到的现金		56,000,000.00	28,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		56,450,000.00	30,900,000.00
偿还债务支付的现金		28,900,000.00	31,506,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,345,274.19	25,291,246.48
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		4,812,161.63	5,308,484.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	1,724,794.10	
筹资活动现金流出小计		43,970,068.29	56,797,846.48
筹资活动产生的现金流量净额		12,479,931.71	-25,897,846.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-895,850.84	-4,595,521.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,687,558.83	17,521,690.42
加: 期初现金及现金等价物余额		76,556,747.33	59,035,056.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,869,188.50	76,556,747.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 朱从利

主管会计工作负责人: 周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
2021 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,566,059.92	287,580,938.73
收到的税费返还		19,124,564.00	12,120,243.70
收到其他与经营活动有关的现金		2,132,488.30	3,728,925.91
经营活动现金流入小计		288,823,112.22	303,430,108.34
购买商品、接受劳务支付的现金		256,905,012.96	206,595,021.56
支付给职工以及为职工支付的现金		35,981,108.43	31,510,162.56
支付的各项税费		1,830,249.37	4,473,471.17
支付其他与经营活动有关的现金		18,655,954.76	16,679,894.66
经营活动现金流出小计		313,372,325.52	259,258,549.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,549,213.30</b>	<b>44,171,558.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,793,333.41	
取得投资收益收到的现金		8,306,799.03	8,803,716.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
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			722,625.58
投资活动现金流入小计		15,155,132.44	9,526,341.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,751,996.95	8,790,847.29
投资支付的现金		9,623,343.80	
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		10,887.88	
投资活动现金流出小计		40,386,228.63	8,790,847.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,231,096.19</b>	<b>735,494.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,800,000.00	24,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,800,000.00	26,900,000.00
偿还债务支付的现金		24,900,000.00	27,006,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,348,723.68	19,874,104.81
支付其他与筹资活动有关的现金		586,258.51	-
筹资活动现金流出小计		33,834,982.19	46,880,704.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,965,017.81</b>	<b>-19,980,704.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-559,127.38</b>	<b>-3,328,923.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-32,374,419.06</b>	<b>21,597,424.29</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		70,068,263.41	48,470,839.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,693,844.35</b>	<b>70,068,263.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李从斌

主管会计工作负责人: 周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅

李从斌

周雪梅

周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,000,000.00				39,547,957.24				16,708,668.81		73,303,838.60	192,357,392.78	9,367,026.63	201,924,419.41
加:会计政策变更														
前期差错更正					6,571,100.00			750,778.33	-1,960,169.70		-9,680,911.87	-3,399,203.24	30,942.19	-3,368,261.05
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	63,000,000.00				46,119,057.24			547,706.46	15,648,499.11		63,642,926.73	188,958,189.54	9,397,968.82	198,556,158.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(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(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	63,000,000.00				46,119,057.24			236,377.24	18,615,580.98		90,814,931.82	218,785,947.28	10,501,797.74	229,287,655.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人: 周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	上期金额													
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 普通股	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	63,000,000.00				39,547,957.24		524,246.28		14,089,908.33		62,436,277.10	179,898,388.95	11,523,781.92	191,422,170.87
加: 会计政策变更														
前期差错更正					6,571,100.00		759,884.74		-835,260.79		-8,927,078.53	-2,431,354.58	212,488.53	-2,218,866.05
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	63,000,000.00				46,119,057.24		1,284,131.02		13,254,647.54		53,509,198.57	177,467,034.37	11,736,270.45	188,903,304.82
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)							-736,424.56		2,393,851.57		10,133,728.16	11,791,155.17	-2,138,301.63	9,652,853.54
(一) 综合收益总额							-736,424.56				31,427,579.73	30,691,155.17	3,170,182.40	33,861,337.57
(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 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	63,000,000.00				46,119,057.24		547,706.46		15,648,499.11		63,642,926.73	188,958,189.54	9,597,968.82	198,556,158.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 朱从利

主管会计工作负责人: 周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	63,000,000.00				40,851,496.71				16,708,668.81	57,078,019.31	177,638,184.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他					6,571,100.00				-1,060,169.70	-9,541,527.28	-4,030,596.98
二、本年期初余额	63,000,000.00				47,422,596.71				15,648,499.11	47,536,492.03	173,607,587.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,967,081.87	20,403,736.88	23,370,818.75
(一) 综合收益总额										29,670,818.75	29,670,818.75
(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									2,967,081.87	-9,267,081.87	-6,300,000.00
1. 提取盈余公积									2,967,081.87	-2,967,081.87	
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,300,000.00	-6,300,000.00
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、本期末余额	63,000,000.00				47,422,596.71				18,615,580.98	67,940,228.91	196,978,406.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 朱从利

朱从利

主管会计工作负责人: 周雪梅

周雪梅

会计机构负责人: 周雪梅

周雪梅

格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				资本公积	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
	股本	其他权益工具 其他	其他综合收益	其他综合收益							
一、上年年末余额	63,000,000.00			40,851,496.71					14,089,908.33	52,409,175.00	170,350,580.04
加：会计政策变更											
前期差错更正				6,571,100.00					-835,260.79	-7,517,347.14	-1,781,507.93
其他											
二、本年期初余额	63,000,000.00			47,422,596.71					13,254,647.54	44,891,827.86	168,569,073.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,393,851.57	2,644,664.17	5,038,515.74
（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									2,393,851.57	-21,293,851.57	-18,900,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									2,393,851.57	-2,393,851.57	
3. 其他										-18,900,000.00	-18,900,000.00
（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	63,000,000.00			47,422,596.71					15,648,499.11	47,536,492.03	173,607,587.85

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：朱利来

主管会计工作负责人：周雪梅

周雪梅

会计机构负责人：周雪梅

周雪梅

## 格利尔数码科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

格利尔数码科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2006 年 5 月经徐州市对外贸易经济合作局作出“关于同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司的批复”（徐外经贸审[2006]39 号），同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司，投资总额 50,000,000.00 元，注册资本 25,000,000.00 元，由朴镇殷、徐州格利尔科技有限公司（以下简称“格利尔科技”）共同出资组建，其中朴镇殷出资 18,750,000.00 元、占注册资本的 75%，格利尔科技有限公司出资 6,250,000.00 元、占注册资本的 25%。注册资本在合资企业营业执照签发之日起三个月内到位 15%，其余一年内缴清。经过数次股权变更，截至 2013 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
天宝集团（香港）有限公司	16,665,000.00	33.00
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	55.00
宿迁徐港电子有限公司	5,050,000.00	10.00
李乐伟	1,010,000.00	2.00
合计	50,500,000.00	100.00

2014 年 2 月 28 日，根据公司创立大会股东会决议和改制后公司章程（草案）的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2013 年 12 月 31 日。变更后注册资本为人民币 50,500,000.00 元，由徐州格利尔数码科技有限公司截至 2013 年 12 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 56,341,855.20 元，按 1: 0.89631412 的比例折合股份总额 50,500,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 50,500,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有。上述验资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 710430 号验资报告予以审验。

2014 年 4 月 15 日，根据 2014 年第二次临时股东大会和修改后的章程规定增加注册资本由原来 50,500,000.00 元增加至 54,500,000.00 元，由徐州国盛富瑞资产管理有限公司以货币出资 5,000,000.00 元，其中 4,000,000.00 元计入实收资本，1,000,000.00 元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 710723 号验资报告予以审验。增资后，徐州市科为商贸拓展有限公司出



资为人民币 27,775,000.00 元，占注册资本的 50.96%；天宝集团（香港）有限公司出资为人民币 16,665,000.00 元，占注册资本的 30.58%；宿迁徐港电子有限公司出资为人民币 5,050,000.00 元，占注册资本的 9.27%；徐州国盛富瑞资产管理有限公司出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.34%；李乐伟出资为人民币 1,010,000.00 元，占注册资本的 1.85%。

截至 2015 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	50.96
天宝集团（香港）有限公司	16,665,000.00	30.58
朱从利	3,800,000.00	6.97
周雪梅	1,600,000.00	2.94
夏永文	1,600,000.00	2.94
孙静	1,200,000.00	2.20
郑远辉	1,010,000.00	1.85
张莉	650,000.00	1.19
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.37
合计	54,500,000.00	100.00

经过数次的股权变更，截至 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	15,315,000.00	27.85
徐州市科为商贸拓展有限公司	9,260,000.00	16.84
马成贤	8,425,000.00	15.32
赵秀娟	7,000,000.00	12.73
王杨	3,258,000.00	5.92
杨勇	2,557,000.00	4.65
罗重芬	2,225,000.00	4.04
周雪梅	1,800,000.00	3.27
夏永文	1,600,000.00	2.91
孙静	1,200,000.00	2.18
郑远辉	1,010,000.00	1.84
张莉	650,000.00	1.18

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.36
其他股东	500,000.00	0.91
合计	55,000,000.00	100.00

2018年7月25日格利尔数码科技股份有限公司召开2018年第二次临时股东大会，大会同意朱从利先生以每股2.39元的价格购入500万股普通股，募集资金1195.00万元。

截至2018年12月31日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	43.6417
马成贤	8,425,000.00	14.0417
赵秀娟	8,000,000.00	13.3333
王杨	3,258,000.00	5.4300
周雪梅	2,520,000.00	4.2000
罗重芬	2,225,000.00	3.7083
夏永文	2,150,000.00	3.5833
孙静	2,030,000.00	3.3833
张莉	1,100,000.00	1.8333
郑远辉	1,010,000.00	1.6833
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.3333
其他股东	2,897,000.00	4.8285
合计	60,000,000.00	100.00

2019年11月21日格利尔数码科技股份有限公司召开2019年第二次临时股东大会，大会同意徐州市交通控股集团有限公司以每股6.88元的价格购入300万股普通股，募集资金2064.00万元，其中计入股本（实收资本）300万元，扣除发行费用377,358.49元，余额17,262,641.51元计入资本公积（股本溢价）。变更后注册资本为6300万元，实收资本为6300万元。

截至2021年12月31日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	41.5635

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
马成贤	8,425,000.00	13.373
赵秀娟	8,000,000.00	12.6984
徐州市交通控股集团有限公司	3,000,000.00	4.7619
徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司	3,000,000.00	4.7619
孙静	2,030,000.00	3.2222
周雪梅	1,890,000.00	3
夏永文	1,613,830.00	2.5616
张莉	1,100,000.00	1.746
罗重芬	1,025,000.00	1.627
郑远辉	1,010,000.00	1.6032
马柱贤	800,000.00	1.2698
其他股东	4,921,170.00	7.8115
合计	63,000,000.00	100.00

公司注册地址：徐州市铜山经济开发区昆仑路格利尔数码科技工业园；

法定代表人：朱从利；

注册资本：人民币陆仟叁佰万圆整；

实收资本：人民币陆仟叁佰万圆整；

公司的统一社会信用代码：91320300788392512G；

经营期限：2006年5月26日至\*\*\*\*\*

公司类型：股份有限公司（非上市）

所属行业：电气机械和器材制造业

经营范围：本公司主要经营活动为：研发、生产智能控制系统、传感器、各种电子变压器、开关电源、全系列电子镇流器、逆变器；室内及室外照明灯具、防爆灯具、光伏发电设备、通信系统设备、矿工安全灯及其零部件的生产、安装及施工；光伏发电；销售自产产品，提供售后服务；提供安全防护系统集成服务、节能技术推广服务及城市外景照明管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本财务报表业经公司董事会于2022年4月21日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。



通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00
合同能源管理项目	年限平均法	依据合同约定的项目 周期确定摊销时长	0	/

### 3、 固定资产处置

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

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(月)	摊销方法	依据
土地使用权	600.00	平均年限法	土地使用权证许可年限
其他	60.00	平均年限法	合同规定

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修费	年限平均法	5年

#### (二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十六) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按



照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 公司适用收入确认和计量所采用的会计政策

### ①销售商品收入

#### A. 一般销售模式：

a、内销根据销售合同约定将货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入；

b、外销包括境内公司的出口销售和境外子公司在所在地的销售，其中境内公司出口销售在将货物交付承运方并完成报关出口时，按照出口报关单的出口日期作为控制权转移的时点，确认销售收入；境外子公司在货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入。

B.寄售模式：根据与客户签订的合同，将货物送达客户指定地点，待客户实际领用后，根据客户领用清单确认收入。

②工程项目收入

在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入。

③合同能源管理

按照合同能源管理合同约定计算节能效益，根据与客户确认的收益分享结算单确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发

生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(3) 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (三十一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 审 批	使用权资产	3,114,951.12	518,917.67
		租赁负债	2,156,197.18	293,679.22
		一年到期的非流动负债	958,753.94	225,238.45

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6、9、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	32.5 (联邦 21、州 11.5)、 20、15
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
徐州格利尔科技有限公司	20
江苏格利尔光电科技有限公司	20
惠州格利尔科技有限公司	15
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	20
GloriaInternationalInc.	32.5 (联邦 21、州 11.5)
上海莱复信息科技有限公司	20
徐州智谷光频产业研究院有限公司	20

##### (二) 税收优惠

本公司于 2020 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、国家税务总局江苏省税务局复审通过批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202032003214”，有效期三年，税收优惠期限为 2020 年至 2022 年，期间享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司惠州格利尔科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日已通过高新技术企业复审，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，公示惠州市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单，本公司在名单之列，被认定为高新技术企业。高新技术企业批准证书编号为

“GR202044001556”，惠州格利尔科技有限公司 2020 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

本公司子公司：徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、宿迁格利尔智慧光电科技有限公司、徐州智谷光频产业研究院有限公司、上海莱复信息科技有限公司根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件规定：“2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	184,019.39	175,319.57
银行存款	48,684,537.92	76,381,427.76
其他货币资金	3,033,338.81	10,056,742.22
合计	51,901,896.12	86,613,489.55
其中：存放在境外的款项总额	6,052,868.15	2,113,487.73

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇保证金	411,396.88	400,509.00
履约保函保证金	2,413,817.51	3,013,041.76
票据保证金	826.64	6,643,191.46
期货保证金	206,666.59	
合计	3,032,707.62	10,056,742.22

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,240.00	
其中：衍生金融资产	273,240.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	273,240.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,618,546.98	25,631,678.81
商业承兑汇票	12,500,000.00	3,140,170.17
减：坏账准备	625,000.00	157,008.51
合计	27,493,546.98	28,614,840.47

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,354,748.00
商业承兑汇票		2,500,000.00
合计		17,854,748.00

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,267,323.57
合计	2,267,323.57

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	154,106,706.28	84,604,184.77
1至2年	5,370,625.20	4,556,416.60
2至3年	2,511,188.03	1,451,153.96
3至4年	1,307,519.06	46,585.16
4至5年	23,816.14	259,908.20
5年以上	97,665.00	613,913.20
小计	163,417,519.71	91,532,161.89
减：坏账准备	9,766,231.67	5,966,329.39
合计	153,651,288.04	85,565,832.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备					141,482.00	0.15	141,482.00	100.00
按组合计提坏账准备	163,417,519.71	100.00	9,766,231.67	153,651,288.04	91,390,679.89	99.85	5,824,847.39	6.37
其中：								
账龄组合	163,417,519.71		9,766,231.67	153,651,288.04	91,390,679.89		5,824,847.39	
合计	163,417,519.71	100.00	9,766,231.67	153,651,288.04	91,532,161.89	100.00	5,966,329.39	
								85,565,832.50
								85,565,832.50



按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,106,706.28	7,705,335.31	5.00
1 至 2 年	5,370,625.20	537,062.51	10.00
2 至 3 年	2,511,188.03	753,356.41	30.00
3 至 4 年	1,307,519.06	653,759.53	50.00
4 至 5 年	23,816.14	19,052.91	80.00
5 年以上	97,665.00	97,665.00	100.00
合计	163,417,519.71	9,766,231.67	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	外币报表折算	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,966,329.39	4,881,300.57	-26,029.95	1,055,368.34	9,766,231.67
合计	5,966,329.39	4,881,300.57	-26,029.95	1,055,368.34	9,766,231.67

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,055,368.34

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏中昇安装工程有限公司	货款	116,722.40	债务重组	总经理办公会审批	否
江苏徐港置业有限公司	工程款	118,000.00	难以收回	总经理办公会审批	否
徐州中巍置业有限公司	工程款	141,482.00	营业执照被吊销	总经理办公会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宿迁市运河湾自然农园有限责任公司	工程款	354,431.20	难以收回	总经理办公会审批	否
宿迁锦瑞电子科技有限公司	货款	324,732.74	破产清算	总经理办公会审批	是
合计		1,055,368.34			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
锦浪科技股份有限公司	54,941,695.47	33.62	2,747,084.77
Cooper Lighting Solutions	25,919,907.93	15.86	1,295,995.40
安徽动力源科技有限公司	12,051,192.63	7.37	602,559.63
徐州市硕源交通投资发展集团有限公司	8,279,423.00	5.07	413,971.15
AcuityBrandsLighting	6,588,525.07	4.03	329,426.25
合计	107,780,744.10	65.95	5,389,037.20

#### (五) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	57,256,829.52	12,822,358.41
应收账款		
减：坏账准备		
合计	57,256,829.52	12,822,358.41

##### 2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,186,829.52
合计	57,186,829.52

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,779,983.05	
商业承兑汇票		
合计	11,779,983.05	

**(六) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,605,993.55	90.77	5,534,229.32	96.28
1至2年	318,784.89	8.03	163,139.52	2.84
2至3年	8,190.16	0.21	44,483.70	0.77
3年以上	39,424.76	0.99	6,277.70	0.11
合计	3,972,393.36	100.00	5,748,130.24	100.00

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏汉兴电缆有限公司	427,123.90	10.75
四川瑞果科技有限公司	300,000.00	7.55
上海市锦天城律师事务所	283,018.87	7.12
国网江苏省电力有限公司徐州市铜山区供电分公司	172,970.02	4.35
徐州千帆标识系统工程有限公司	164,500.00	4.14
合计	1,347,612.79	33.91

**(七) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,581,334.26	1,631,864.58
合计	1,581,334.26	1,631,864.58

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,094,295.82	889,764.29
1 至 2 年	106,401.63	670,200.00
2 至 3 年	610,200.00	192,950.00
3 至 4 年	10,000.00	
4 至 5 年		104,398.40
5 年以上	102,011.20	200,000.00
小计	1,922,908.65	2,057,312.69
减：坏账准备	341,574.39	425,448.11
合计	1,581,334.26	1,631,864.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备									
其中：									
组合 1 (账龄组合)	1,683,974.98	87.57	341,574.39	20.28	1,511,036.22	73.45	425,448.11	28.16	1,085,588.11
组合 2 (备用金组合)	238,933.67	12.43			546,276.47	26.55			546,276.47
合计	1,922,908.65	100.00	341,574.39	20.28	2,057,312.69	100.00	425,448.11	28.16	1,631,864.58

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	893,463.78	44,673.19	5.00
1 至 2 年	68,300.00	6,830.00	10.00
2 至 3 年	610,200.00	183,060.00	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	102,011.20	102,011.20	100.00
合计	1,683,974.98	341,574.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	425,448.11			425,448.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-83,873.72			-83,873.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	341,574.39			341,574.39

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	2,057,312.69			2,057,312.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-134,404.04			-134,404.04
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,922,908.65			1,922,908.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	外币报表折算	转销或核销	
其他应收款坏账准备	425,448.11	-81,722.36	-2,151.36		341,574.39
合计	425,448.11	-81,722.36	2,151.36		341,574.39

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	238,933.67	546,276.47
保证金	1,428,863.78	1,279,087.82
押金	255,111.20	231,948.40
合计	1,922,908.65	2,057,312.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企	保证金	600,000.00	2-3 年	31.20	180,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
业民工工资保障金管 理办公室					
徐州市公共资源交易 中心	保证金	530,000.00	1年以内	27.56	26,500.00
惠州华科明珠产业孵 化投资有限公司	租房押金	130,700.00	1年以内、 1-2年、2-3 年	6.80	7,850.00
FGC Vernoica, LLC	租房押金	102,011.20	5年以上	5.31	102,011.20
安徽南玻新能源材料 科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.20	5,000.00
合计		1,462,711.20		76.07	321,361.20

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	40,685,940.88	3,568,583.45	37,117,357.43	23,488,509.59	3,159,878.32	20,328,631.27
库存商品	56,015,851.67	4,288,417.95	51,727,433.72	38,448,122.35	4,025,852.75	34,422,269.60
自制半成 品及在产 品	8,397,607.27		8,397,607.27	4,073,306.84		4,073,306.84
发出商品	27,240,145.67		27,240,145.67	16,945,421.68		16,945,421.68
委托加工 物资	18,818,466.66		18,818,466.66	6,829,001.95		6,829,001.95
合同履约 成本	13,452,211.09		13,452,211.09	16,161,477.39		16,161,477.39



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	164,610,223.24	7,857,001.40	156,753,221.84	105,945,839.80	7,185,731.07	98,760,108.73

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,159,878.32	808,499.82		399,794.69		3,568,583.45
库存商品	4,025,852.75	354,537.51		91,972.31		4,288,417.95
合计	7,185,731.07	1,163,037.33		491,767.00		7,857,001.40

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
质保金	550,182.28	45,796.28	870,018.63	186,180.61
合计	550,182.28	45,796.28	870,018.63	186,180.61

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额		上年年末余额			
	账面余额		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提减值准备	550,182.28	100.00	870,018.63	100.00	186,180.61	21.40
其中：						

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	550,182.28	100.00	45,796.28	8.32	870,018.63	100.00	186,180.61	21.40	683,838.02
合计	550,182.28	100.00	45,796.28		870,018.63	100.00	186,180.61		683,838.02

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	184,438.86	9,221.94	5.00
1至2年	365,743.42	36,574.34	10.00
合计	550,182.28	45,796.28	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	186,180.61		140,384.33		45,796.28	
合计	186,180.61		140,384.33		45,796.28	

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	2,095,838.65	1,270,263.08
预缴企业所得税	105,370.57	2,254,225.41
合计	2,201,209.22	3,524,488.49

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备		
1. 联营企业										
GLORIA LIGHTING GMBH	234,666.82	423,343.80		-599,937.00						58,073.62
东莞智联光频科技有限公司	40,493.01			18,193.85						58,686.86
小计	275,159.83	423,343.80		-581,743.15						116,760.48
合计	275,159.83	423,343.80		-581,743.15						116,760.48

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,580,295.21	25,260,170.02
固定资产清理		
合计	41,580,295.21	25,260,170.02

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	20,934,604.93	32,267,449.12	2,634,694.85	1,763,613.72	3,526,704.88		61,127,067.50
(2) 本期增加金额	11,294,674.98	6,337,894.82	673,121.97	121,870.35	474,936.50	4,229,574.48	23,132,073.10
—购置	11,294,674.98	6,337,894.82	691,068.56	121,870.35	476,412.97		18,921,921.68
—在建工程转入						4,229,574.48	4,229,574.48
—外币报表折算影响			-17,946.59		-1,476.47		-19,423.06
(3) 本期减少金额	302,537.72	537,041.88	262,258.00				1,101,837.60
—处置或报废	302,537.72	537,041.88	262,258.00				1,101,837.60
(4) 期末余额	31,926,742.19	38,068,302.06	3,045,558.82	1,885,484.07	4,001,641.38	4,229,574.48	83,157,303.00
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	8,826,257.05	23,251,179.62	1,505,986.23	1,314,744.64	968,729.94		35,866,897.48
(2) 本期增加金额	1,313,975.72	3,905,229.86	435,907.09	133,304.41	431,087.81	264,348.42	6,483,853.31
—计提	1,313,975.72	3,905,229.86	445,020.60	133,304.41	431,523.03	264,348.42	6,493,402.04
—外币报表折算影响			-9,113.51		-435.22		-9,548.73
(3) 本期减少金额	56,359.87	468,238.03	249,145.10				773,743.00
—处置或报废	56,359.87	468,238.03	249,145.10				773,743.00
(4) 期末余额	10,083,872.90	26,688,171.45	1,692,748.22	1,448,049.05	1,399,817.75	264,348.42	41,577,007.79
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

格利尔数码科技股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合同能源管理项目	合计
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	21,842,869.29	11,380,130.61	1,352,810.60	437,435.02	2,601,823.63	3,965,226.06	41,580,295.21
(2) 上年年末账面价值	12,108,347.88	9,016,269.50	1,128,708.62	448,869.08	2,557,974.94		25,260,170.02

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	144,093.64	2,196,006.89
工程物资		
合计	144,093.64	2,196,006.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理 模式项目	144,093.64		144,093.64	2,196,006.89		2,196,006.89
合计	144,093.64		144,093.64	2,196,006.89		2,196,006.89



3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2021年徐州市合同能源管理模式进行路灯节能改造项目(一标段)	7,100,000.00		144,093.64			144,093.64	2.03%	在建				自有资金
2020年徐州市合同能源管理模式进行路灯节能改造项目(一标段)	4,400,000.00	2,196,006.89	2,033,567.59	4,229,574.48			96.12%	已完结				自有资金
合计	11,500,000.00	2,196,006.89	2,177,661.23	4,229,574.48		144,093.64						

#### (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,114,951.12	3,114,951.12
(2) 本期增加金额	737,596.41	737,596.41
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,852,547.53	3,852,547.53
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,153,308.04	1,153,308.04
—计提	1,153,308.04	1,153,308.04
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,153,308.04	1,153,308.04
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,699,239.49	2,699,239.49
(2) 年初账面价值	3,114,951.12	3,114,951.12

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,380,246.03	1,886,792.40	6,267,038.43
(2) 本期增加金额	8,961,397.37		8,961,397.37
—购置	8,961,397.37		8,961,397.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	13,341,643.40	1,886,792.40	15,228,435.80
2. 累计摊销			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额	1,137,239.60	1,886,792.40	3,024,032.00
(2) 本期增加金额	246,042.40		246,042.40
—计提	246,042.40		246,042.40
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,383,282.00	1,886,792.40	3,270,074.40
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,958,361.40		11,958,361.40
(2) 上年年末账面价值	3,243,006.43		3,243,006.43

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	228,111.67	62,718.45	240,306.93		50,523.19
合计	228,111.67	62,718.45	240,306.93		50,523.19

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款(坏账准备)	9,766,231.67	1,567,174.63	5,966,329.39	814,905.14
其他应收款(坏账准备)	338,103.69	67,677.52	425,448.11	74,859.49
应收票据(坏账准备)	625,000.00	93,750.00	157,008.51	23,551.28
存货(跌价准备)	7,857,001.40	927,404.71	7,185,731.07	890,412.86
合同资产(减值准备)	138,604.83	14,194.69	225,046.84	15,714.05
交易性金融资产/负	3,524,890.00	528,733.50	3,613,918.00	542,087.70

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
债（计税基础与账面差异）				
新租赁准则费用差异	66,062.22	9,909.33		
可用以后年度税前利润弥补的亏损			748,983.25	112,347.49
内部未实现交易	9,969,684.57	3,101,378.67	7,886,285.26	2,449,421.78
合计	32,285,578.38	6,310,223.05	26,208,750.43	4,923,299.79

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产/负债（计税基础与账面差异）	273,240.00	40,986.00		
合计	273,240.00	40,986.00		

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	40,986.00	6,269,237.05		4,923,299.79
递延所得税负债	40,986.00			
合计		6,269,237.05		4,923,299.79

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,805,935.25	2,990,942.83
其他应收款坏账准备	3,470.70	
合计	2,809,405.95	2,990,942.83

### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		26,895.05	
2022年	373,798.65	373,798.65	
2023年	270,691.74	444,225.39	
2024年	1,782,077.67	2,027,871.63	
2025年	63,106.88	118,152.11	
2026年	316,260.31		
合计	2,805,935.25	2,990,942.83	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,154,672.05		7,154,672.05	3,575,250.00		3,575,250.00
合同资产	1,457,182.45	92,808.56	1,364,373.89	777,324.76	38,866.23	738,458.53
合计	8,611,854.50	92,808.56	8,519,045.94	4,352,574.76	38,866.23	4,313,708.53

### (十九) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款	10,200,000.00	5,000,000.00
保证借款	43,800,000.00	23,900,000.00
票据重分类		2,000,000.00
利息调整	62,404.70	34,883.77
合计	56,062,404.70	30,934,883.77

短期借款分类的说明：

1)、本公司于 2021 年 9 月 5 日与中国银行股份有限公司铜山支行签订的编号为：150281057D210906 号借款金额为 1020 万人民币，该借款为抵押及担保借款，担保方：朱从利赵秀娟夫妇；徐州格利尔科技有限公司；江苏格利尔光电科技有限公司，抵押物为：本公司的子公司徐州格利尔科技有限公司的房产及土地，本公司的

房产及土地。

2)、本公司于 2021 年 1 月 26 日与交通银行徐州分行公司签订的编号为：Z2101LN15666505，借款金额为 600 万元，借款为保证借款，保证方朱从利、赵秀娟夫妇。

3)、本公司于 2021 年 9 月 22 日与中国工商银行股份有限公司徐州淮海东路支行签订的编号分别为：2021 年（淮东）字 00026 号、2021 年（淮东）字 00232 号，借款金额为 1980 万元，借款为保证借款，保证方朱从利、赵秀娟夫妇和徐州格利尔科技有限公司。

4)、本公司于 2021 年 5 月 26 日与南京银行股份有限公司徐州分行签订的编号 Ba166212105260022 号，借款金额 1400 万元，借款为保证借款，保证方为：朱从利、赵秀娟夫妇。

5)、本公司子公司徐州格利尔科技有限公司于 2021 年 5 月 25 日与中国银行股份有限公司徐州铜山支行签订的编号为 150172287 借 202101，借款金额为 400 万人民币，该借款为保证借款，保证方为：朱从利、赵秀娟夫妇、格利尔数码科技股份有限公司。

6)本公司子公司徐州格利尔科技有限公司于 2021 年 8 月 10 日与南京银行股份有限公司徐州分行签订的国内有追索权保理业务合同，借款金额为 50 万人民币，该借款为应收账款保理借款，应收账款为对本公司的债权 69.94 万元。

7)本公司子公司江苏格利尔光电科技有限公司于 2021 年 8 月 10 日与南京银行股份有限公司徐州铜山支行签订的国内有追索权保理业务合同，借款金额为 150 万元，该借款为应收账款保理借款，应收账款为对本公司的债权 200.68 万元。

## (二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		89,028.00
其中：衍生金融负债		89,028.00
合计		89,028.00

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	57,186,829.59	20,953,890.42
商业承兑汇票		
合计	57,186,829.59	20,953,890.42

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	131,733,911.54	78,248,059.13
1-2年	324,256.54	504,273.03
2-3年	108,002.88	626,185.59
3年以上	224,133.54	258,868.83
合计	132,390,304.50	79,637,386.58

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及工程款	2,614,044.86	6,531,237.18
合计	2,614,044.86	6,531,237.18

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,026,548.27	54,908,781.58	52,382,460.14	7,552,869.71
离职后福利-设定提存计划	2,303.20	3,770,276.59	3,764,826.09	7,753.70
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,028,851.47	58,679,058.17	56,147,286.23	7,560,623.41

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,762,667.55	48,474,288.89	45,822,752.95	7,414,203.49
(2) 职工福利费	95,341.47	2,171,634.15	2,186,770.48	80,205.14
(3) 社会保险费	79,769.25	2,691,366.84	2,716,931.01	54,205.08
其中：医疗保险费	2,872.40	2,390,585.11	2,389,960.01	3,497.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	38,362.70	120,037.79	145,740.69	12,659.80
生育保险费	38,534.15	180,743.94	181,230.31	38,047.78
(4) 住房公积金	88,770.00	1,527,988.20	1,612,502.20	4,256.00
(5) 工会经费和职工教育经费		43,503.50	43,503.50	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,026,548.27	54,908,781.58	52,382,460.14	7,552,869.71

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,167.70	3,669,635.05	3,664,359.25	7,443.50
失业保险费	135.50	100,641.54	100,466.84	310.20
企业年金缴费				
合计	2,303.20	3,770,276.59	3,764,826.09	7,753.70

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	837,818.15	53,479.10
企业所得税	2,716,908.71	104,950.89
个人所得税	153,757.88	90,838.06
城市维护建设税	59,708.43	18,288.69
教育费附加	25,639.28	7,838.01
地方教育费附加	17,092.84	5,225.34
房产税	76,102.24	38,036.72
土地使用税	81,722.87	45,767.75
印花税	13,661.26	9,962.02
其他	320,758.40	
合计	4,303,170.06	374,386.58

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	8,599.99	55,899.92
其他应付款项	583,740.58	480,457.38
合计	592,340.57	536,357.30

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	8,599.99	55,899.92
合计	8,599.99	55,899.92

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	583,740.58	480,457.38
合计	583,740.58	480,457.38

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,198,491.13	
合计	1,198,491.13	

### (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	141,070.26	547,315.72
已背书未到期未终止确认应收票据	17,854,748.00	13,236,798.81
公司签发的建信融通融信凭证	9,000,000.00	
已转让未终止确认的建信融通融信凭证	310,000.00	
合计	27,305,818.26	13,784,114.53

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
租金	1,619,520.73
合计	1,619,520.73

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,978,119.96		1,172,421.05	6,805,698.91	
合计	7,978,119.96		1,172,421.05	6,805,698.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	1,563,225.14		700,000.00		863,225.14	与资产相关
节能减排	266,666.61		200,000.04		66,666.57	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	264,815.04		98,985.00		165,830.04	与资产相关
基于高速可见光通信的井下安全信息保障平台研发及产业化项目	151,186.51		108,445.33		42,741.18	与资产相关
人才引进	3,446,721.92				3,446,721.92	与收益相关
土地补偿金	2,285,504.74		64,990.68		2,220,514.06	与资产相

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
						关
合计	7,978,119.96		1,172,421.05		6,805,698.91	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,000,000.00						63,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	39,547,957.24	46,119,057.24			46,119,057.24
其他资本公积					
合计	39,547,957.24	46,119,057.24			46,119,057.24

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	上年年末余额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额	期末余额
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-203,071.87	547,706.46	-566,053.11						236,377.24
其中：外币财务报表折算差额	-203,071.87	547,706.46	-566,053.11						236,377.24
其他综合收益合计	-203,071.87	547,706.46	-566,053.11						236,377.24

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,708,668.81	15,648,499.11	2,967,081.87		18,615,580.98
合计	16,708,668.81	15,648,499.11	2,967,081.87		18,615,580.98

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	73,303,838.60	62,436,277.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,660,911.87	-8,927,078.53
调整后年初未分配利润	63,642,926.73	53,509,198.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,439,086.96	31,427,579.73
减：提取法定盈余公积	2,967,081.87	2,393,851.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,300,000.00	18,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,814,931.82	63,642,926.73

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,186,441.83	376,398,386.43	361,919,831.72	266,180,923.81
其他业务	15,535,453.17	10,245,957.57	9,965,970.00	6,884,803.59
合计	503,721,895.00	386,644,344.00	371,885,801.72	273,065,727.40

(1) 主营业务收入列示

合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
商品类型：				
照明业务	199,904,357.95	147,122,862.25	166,541,618.07	115,024,666.44
磁性器件业务	278,845,519.35	222,605,376.06	188,071,027.08	146,199,699.61
其他	9,436,564.53	6,670,148.12	7,307,186.57	4,956,557.76
合计	488,186,441.83	376,398,386.43	361,919,831.72	266,180,923.81

合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
按经营地区分类：				
境内	268,423,278.64	225,452,025.48	159,469,120.50	130,422,906.66
境外	219,763,163.19	150,946,360.95	202,450,711.22	135,758,017.15
合计	488,186,441.83	376,398,386.43	361,919,831.72	266,180,923.81

### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	362,686.43	918,611.82
教育费附加	138,925.91	394,769.74
地方教育费附加	120,279.84	263,179.84
房产税	240,966.45	152,146.94
土地使用税	266,966.29	183,071.00
车船使用税	3,830.00	5,340.00
印花税	128,550.94	92,727.62
其他	6,585.26	12,425.05
合计	1,268,791.12	2,022,272.01

### (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,641,877.87	3,714,707.43
销售服务费	2,954,063.33	2,454,060.23
办公费	1,183,335.83	749,954.39
差旅费	736,035.84	627,327.58
修理费	488,804.02	674,992.17
招待费	446,167.11	404,172.99
广告宣传费	407,205.10	634,652.90
其他	290,568.32	490,940.59
折旧摊销费	96,190.77	16,726.85
合计	12,244,248.19	9,767,535.13

### (三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,148,798.59	16,007,555.43
折旧摊销费	4,180,292.57	3,306,433.32
招待费	3,640,167.68	2,861,592.56
咨询服务费	1,771,489.94	1,327,260.56
办公费	1,718,909.94	1,729,209.23
差旅费	754,992.83	897,813.12
财产保险费	604,168.58	742,526.96
其他	408,659.38	508,309.49
维修费	292,885.99	171,247.73
租赁费	105,892.06	222,033.58
认证费	139,545.34	222,532.58
通讯费	82,522.34	111,148.37
合计	33,848,325.24	28,107,662.93

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,875,756.69	8,166,800.86
材料及动力费	3,276,435.63	3,376,418.94
咨询服务费	726,523.65	105,041.90
办公费	641,652.25	534,810.45
中间试验费	567,090.98	127,958.93
认证费	503,346.57	844,835.71
折旧摊销费	486,061.10	571,401.38
差旅费	241,829.46	273,591.44
其他	243,293.07	266,944.32
房租物业费	-	104,192.47
合计	15,561,989.40	14,371,996.40

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,363,913.26	115,669.43
其中：租赁负债利息费用	150,579.70	

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	101,820.18	103,417.61
汇兑损益	2,428,313.49	6,393,574.36
手续费支出	153,737.97	370,663.20
合计	4,844,144.54	6,776,489.38

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,401,679.71	5,977,136.04
进项税加计抵减	48,766.95	
代扣个人所得税手续费	24,022.99	31,590.47
债务重组	111,386.42	
合计	3,585,856.07	6,008,726.51

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
LED 智能照明控制系统		953,333.34	与资产相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	700,000.00	700,000.00	与资产相关
节能减排	200,000.04	200,000.06	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	98,985.00	98,985.00	与资产相关
基于高速可见光通信的井下安全信息保障平台研发及产业化项目	108,445.33	146,672.26	与资产相关
人才引进		1,153,278.08	与收益相关
高新技术企业政府补助	821,783.62	307,500.00	与收益相关
稳岗补贴	50,695.04	148,976.62	与收益相关
现代化产业发展专项扶持资金		687,000.00	与收益相关
专项资金补贴	585,380.00	1,308,700.00	与收益相关
徐州市铜山区职工失业保险基金-以工代训		59,000.00	与收益相关
2018 年度开放型经济发展奖励（徐		20,000.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政发 2019-25 号)			
铜山区人力资源和社会保障局机关中央专项奖补资金		58,000.00	与收益相关
徐州市铜山区职工失业保险基金补助	610,000.00		与收益相关
土地补偿金	64,990.68	64,990.68	与资产相关
2019 年第四批商务发展资金		50,000.00	与收益相关
惠州市惠城区科技工业和信息化局补助		10,700.00	与收益相关
高企补助款	150,000.00		与收益相关
研发费用财政补助	8,000.00	10,000.00	与收益相关
2020 年市级专利资助	3,400.00		与收益相关
合计	3,401,679.71	5,977,136.04	

#### (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-581,743.15	-457,287.44
以摊余成本计量的金融资产的投资收益	59,052.39	-929,888.55
掉期和远期结售汇投资收益、期货合约投资收益	3,013,455.39	2,964,415.76
票据贴现投资收益	-167,670.25	-42,966.00
合计	2,323,094.38	1,534,273.77

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	362,268.00	-745,828.00
合计	362,268.00	-745,828.00

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-467,991.49	-157,008.51
应收账款坏账损失	-4,881,300.57	-47,186.07

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	81,722.36	-134,962.05
合计	-5,267,569.70	-339,156.63

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,163,037.33	-1,046,986.25
合同资产减值损失	86,442.01	-146,483.53
合计	-1,076,595.32	-1,193,469.78

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	95,351.39		95,351.39
合计	95,351.39		95,351.39

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	28.39		28.39
其他	227,656.89	53,608.51	227,656.89
合计	227,685.28	53,608.51	227,685.28

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,456.37	58,792.01	1,456.37
对外捐赠	2,000.00	500,000.00	2,000.00
罚款及违约金	208.52	23.36	208.52
合计	3,664.89	558,815.37	3,664.89

(五十) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,953,780.94	6,160,800.51
递延所得税费用	-1,357,014.62	1,172,365.65
合计	7,596,766.32	7,333,166.16

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	49,556,477.72
按适用/适用税率计算的所得税费用	7,433,471.66
子公司适用不同税率的影响	1,410,818.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,892.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,868.94
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	7,820.61
税法规定的额外可扣除费用	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	96,010.77
研发加计扣除	-2,235,069.42
境外公司分红所缴企业所得税	588,155.29
权益法核算的投资收益	89,535.70
所得税费用	7,596,766.32

## (五十一) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	36,439,086.96	31,427,579.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,000,000.00	63,000,000.00
基本每股收益	0.58	0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.50
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	36,439,086.96	31,427,579.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,000,000.00	63,000,000.00
稀释每股收益	0.58	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.50
终止经营稀释每股收益		

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	101,820.18	103,417.61
政府补助	2,253,281.65	2,691,467.09
保证金	599,224.25	531,921.10
财政贴息	-	963,100.00
合计	2,954,326.08	4,289,905.80

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	153,737.97	370,663.20
付现费用	21,764,963.35	21,522,273.29
合计	21,918,701.32	21,892,936.49

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结汇保证金		722,625.58
合计		722,625.58

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
远期结汇保证金	10,887.88	
合计	10,887.88	

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	1,294,794.10	
上市中介费用	430,000.00	
合计	1,724,794.10	

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,959,711.40	35,200,291.32
加：资产减值准备	1,076,595.32	1,193,469.78
信用减值损失	5,267,569.70	339,156.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,493,402.04	5,612,768.33
使用权资产折旧	1,153,308.04	
无形资产摊销	246,042.40	93,831.84
长期待摊费用摊销	240,306.93	1,026,281.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-95,351.39	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,456.37	58,792.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-362,268.00	745,828.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,929,571.29	4,440,184.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,431,712.24	-2,507,128.32

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,345,937.26	1,189,836.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,156,150.44	-16,913,071.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,176,907.34	-12,697,913.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,626,099.77	35,873,047.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,574,263.41	53,655,374.93
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	48,869,188.50	76,556,747.33
减：现金的期初余额	76,556,747.33	59,035,056.91
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	-27,687,558.83	17,521,690.42

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	48,869,188.50	76,556,747.33
其中：库存现金	184,019.39	175,319.57
可随时用于支付的银行存款	48,685,169.11	76,381,427.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,869,188.50	76,556,747.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,032,707.62	保证金
应收票据	57,186,829.52	质押
固定资产	10,700,877.53	抵押
无形资产	3,149,174.59	抵押
合计	74,069,589.26	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,417,221.61		35,939,898.51
其中：美元	4,596,089.55	6.38	29,303,316.19
欧元	817.12	7.22	5,899.36
英镑	769,998.15	8.61	6,626,912.08
塔卡	50,314.00	0.07	3,751.41
法郎	2.79	6.98	19.47
应收账款	7,243,368.40		47,495,560.07
其中：美元	6,653,663.58	6.38	42,421,762.89
欧元	1,037.27	7.22	7,488.78
英镑	588,667.55	8.61	5,066,308.40
塔卡			
应付账款	137,866.35		878,994.49
其中：美元	137,866.35	6.38	878,994.49
其他应收款	16,000.00		102,011.20
其中：美元	16,000.00	6.38	102,011.20
其他应付款	87,116.36		555,427.78
其中：美元	87,116.36	6.38	555,427.78

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
LED 智能 照明控制 系统	953,333.34	递延收益		953,333.34	其他收益
智慧矿山 可见光通 信安全保 障系统研 发及产业 化	7,000,000.00	递延收益	700,000.00	700,000.00	其他收益
节能减排	1,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.06	其他收益
智慧城市 分布式协 同感知系 统研发及 产业化	1,500,000.00	递延收益	98,985.00	98,985.00	其他收益
基于高速 可见光通 信的井下 安全信息 保障平台 研发及产 业化项目	1,000,000.00	递延收益	108,445.33	146,672.26	其他收益
土地补偿 金	3,249,534.00	递延收益	64,990.68	64,990.68	其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
人才引进	1,153,278.08		1,153,278.08	与收益相关



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
徐州高新技术开发区财政局政府补助	100,000.00		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	199,671.66	50,695.04	148,976.62	与收益相关
现代化产业发展专项扶持资金	687,000.00		687,000.00	与收益相关
2019年商务发展专项资金(第二批)	990,000.00		990,000.00	与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局补助款	74,500.00		74,500.00	与收益相关
2019年高新区知识产权奖励资金	15,500.00		15,500.00	与收益相关
徐州市铜山区职工失业保险基金-以工代训	59,000.00		59,000.00	与收益相关
2018年度开放型经济发展奖励(徐政发2019-25号)	20,000.00		20,000.00	与收益相关
2018第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,700.00		2,700.00	与收益相关
铜山区人力资源和社会保障局机关中央专项奖补资金	58,000.00		58,000.00	与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局-第五六批市级知识产权专项资金	1,560.00	1,560.00		与收益相关
徐州高新技术产业开发区财政局-2020年度外经企业奖励	301,300.00	301,300.00		与收益相关
徐州高新区技术产业开发区财政局-徐高管2020-35号	100,000.00	100,000.00		与收益相关
徐州高新区技术产业开发区财政局-2020年商务发展专项资金(第五批)	141,000.00	141,000.00		与收益相关
徐州高新技术产业开发区财	120,000.00	120,000.00		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政局-兑现在站博士后科研资助和生活补助政策				
徐州高新区 2020 年知识产权发展专项资金	83,800.00	83,800.00		与收益相关
高新区财政局 2021 年审计商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知	22,900.00	22,900.00		与收益相关
国家税务总局徐州高新技术产业开发区税务局退支付 UL 手续费	483.62	483.62		与收益相关
徐州市铜山区职工失业保险基金补助	610,000.00	610,000.00		与收益相关
高新区财政局知识产权专项资金	60,000.00		60,000.00	与收益相关
2019 年第四批商务发展资金	50,000.00		50,000.00	与收益相关
2020 年第五、六批市级知识产权专项资金，徐财工贸（2020）106	1,320.00	1,320.00		与收益相关
徐州高新区 2020 年度知识产权专项资金	3,800.00	3,800.00		与收益相关
高新区财政局补助 2020 年度知识产权发展专项资金	40,000.00	40,000.00		与收益相关
专利资助	10,700.00		10,700.00	与收益相关
高企补助款	150,000.00	150,000.00		与收益相关
研发费用财政补助	18,000.00	8,000.00	10,000.00	与收益相关
2020 年市级专利资助	3,400.00	3,400.00		与收益相关
2021 年工业化、信息化专项资金	281,500.00	281,500.00		与收益相关
徐州市 2019 年推动科技创新专项资金	250,000.00		250,000.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		2019年度江苏省高新技术企业培育资金	117,500.00	
徐州高新区2019年知识产权发展专项资金	6,000.00	6,000.00	与收益相关	
2020年度国家高新技术企业奖励资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关	
2020年第五六批市场级知识产权专项资金	5,000.00	5,000.00	与收益相关	
2020年度知识产权专项资金	4,500.00	4,500.00	与收益相关	

#### (五十七) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	150,579.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	105,892.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,400,686.16

#### 六、 合并范围的变更

本年度公司新设子公司西安丝路光电科技有限公司，持股 65%，将其纳入报表合并范围内。

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
徐州格利尔科技有限公司	徐州	徐州	生产销售	100		非同一 控制下 企业合 并
江苏格利尔光电科技有限公司	徐州	徐州	生产施工	100		非同一 控制下 企业合 并
惠州格利尔科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100		设立
宿迁格利尔智慧光电科技有限 公司	宿迁	宿迁	生产销售	100		设立
Gloria International Inc.	美国	美国	贸易	55		设立
徐州智谷光频产业研究院有限 公司	徐州	徐州	研发销售	70		设立
上海莱复信息科技有限公司	上海	上海	技术研发	100		设立
西安丝路光电科技有限公司	西安	西安	销售	65		设立
南京照通智慧科技有限公司	南京	南京	销售		55	设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
Gloria International Inc.	45.00%	5,411,108.08	4,812,161.63	8,803,054.49

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
Gloria International Inc.	85,390,564.02	1,241,640.92	86,632,204.94	65,982,290.87	186,728.95	66,169,019.82	45,011,892.87	729,081.75	45,740,974.62	26,042,728.50	26,042,728.50

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
Gloria International Inc.	154,921,662.19	12,024,684.63	15,364,552.00	142,061,474.95	8,243,559.29	11,303,692.46
			11,458,631.52		6,904,605.54	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还

债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是：朱从利、赵秀娟夫妇

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
GLORIA LIGHTING GMBH	联营企业
东莞智联光频科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宿迁锦瑞电子科技有限公司	实际控制人朱从利的兄弟朱崇国直接持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
铜山区德天货物配送服务部	实际控制人朱从利的兄弟朱从波实际控制的个体工商户
徐州傲天鹏电源有限公司	公司重要子公司的少数股东闫征宇担任副董事长的企业
徐州爱特普电子有限公司	公司重要子公司的少数股东闫征宇担任副董事长的企业
徐州市交通控股集团有限公司	本公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宿迁锦瑞电子科技有限公司	出租注塑机	161,522.12	161,522.12
徐州爱特普电子有限公司	销售商品	719,201.97	574,726.71
徐州市交通控股集团有限公司	工程业务	1,993,221.30	

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
铜山区德天货物配送服务部	物流配送	2,514,791.29	2,108,623.39
徐州傲天鹏电源有限公司	采购商品	18,297,122.49	17,313,091.48
宿迁锦瑞电子科技有限公司	采购商品	0.00	1,144,224.27
徐州爱特普电子有限公司	采购商品	4,594.10	3,474.48



## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	10,200,000.00	2021.9.7	2022.9.5	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2020.9.23	2021.9.23	是
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	6,000,000.00	2021.1.26	2022.1.25	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	9,900,000.00	2021.2.2	2022.1.27	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	9,900,000.00	2021.8.11	2022.8.10	否
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	9,900,000.00	2020.8.12	2021.8.12	是
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2020.9.22	2021.9.21	是
朱从利、赵秀娟	格利尔数码科技股份有限公司	14,000,000.00	2021.5.27	2022.5.18	否
朱从利、赵秀娟	徐州格利尔科技有限公司	4,000,000.00	2020.5.26	2021.5.25	是
朱从利、赵秀娟	徐州格利尔科技有限公司	4,000,000.00	2021.5.27	2022.5.25	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
公司董监高	6,499,987.24	3,368,462.80

## 4、 其他事项

公司子公司格利尔国际为 Toppower Inc 代收代付房租，每年金额为 24,000.00 美元；2021 年，公司通过永秀工程有限公司向香港贸易发展局支付展会费 61,024.00 港币。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宿迁锦瑞电子科技有限公司			321,087.20	16,054.36
	徐州爱特普电子有限公司	24,289.77	1,214.49	114,292.69	5,714.63
	徐州市交通控股集团有限公司	760,032.88	38,001.64		
合同资产					
	徐州市交通控股集团有限公司	65,178.34	3,258.92		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宿迁锦瑞电子科技有限公司		57,812.62
	铜山区德天货物配送服务部	1,252,762.54	916,788.21
	徐州傲天鹏电源有限公司	9,239,237.47	7,915,887.44
	徐州爱特普电子有限公司	6,633.12	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司重要未决诉讼为宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程施工项目，被告方为宿州苏宁置业有限公司（以下简称“苏宁置业”）。

#### 1、 重要未决法律诉讼

2020 年 5 月 29 日被告发布招标文件，就“宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程”（以下简称苏宁照明工程或涉案工程）公开招标，2020 年 6 月 19 日，原、被告签订《宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程施工合同》（以下简称施工合同），约定由原告承接苏宁照明工程，合同价 8,251,988.68 元（施工过程中经签证增项实际变更为 9,059,860.53 元），该工程于 2021 年 6 月 22 日完成工程验收。

##### (1) 票据诉讼

被告向公司支付了 4,272,934.67 元，其中以商业承兑汇票方式支付的 2,967,493.74 元逾期未兑付。2021 年 9 月，公司向宿州市埇桥区人民法院提起诉讼，要求宿州苏宁置业有限公司向公司支付逾期应付票据到期应付款。2022 年 1 月 21 日，宿州市埇桥区人民法院判决宿州苏宁置业有限公司向公司支付 700,170.17 元及利息，驳回公司其他诉讼请求。2022 年 2 月，就上述被驳回的诉讼请求，公司向南京市中级人民法院提起诉讼，要求苏宁置业集团有限公司支付其出具的逾期应付票据 2,267,323.57 元及利息。

(2) 未支付工程款诉讼

2021 年 12 月，公司向宿州市埇桥区人民法院提起诉讼，请求判令被告宿州苏宁置业有限公司向公司支付工程款本金及对应利息及保证金 4,644,316.11 元。截至目前，该诉讼尚在审理中。

## 十一、其他重要事项

### (一) 会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

前期差错更正事项影响 2019 年度、2020 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、资产负债表项目

项目	2020 年期末			2019 年期末		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
交易性金融资产	-	-	-	-	656,800.00	656,800.00
应收票据	988,161.66	28,614,840.47	27,626,678.81	-	9,704,098.65	9,704,098.65
应收账款	87,465,419.99	91,532,161.89	4,066,741.90	103,250,617.66	102,656,435.67	-594,181.99
减：应收账款坏账准备	5,377,812.17	5,966,329.39	588,517.22	9,514,068.65	9,471,044.69	-43,023.96
应收账款净值	82,087,607.82	85,565,832.50	3,478,224.68	93,736,549.01	93,185,390.98	-551,158.03
应收款项融资	25,317,238.41	12,822,358.41	-12,494,880.00	20,120,858.86	18,290,858.86	-1,830,000.00
预付款项	5,941,419.94	5,748,130.24	-193,289.70	5,746,360.53	5,770,004.53	23,644.00
其他应收款	2,057,312.69	2,057,312.69	-	1,995,415.28	1,956,415.28	-39,000.00
减：其他应收款坏账准备	425,448.11	425,448.11	-	295,895.02	295,895.02	-
其他应收款净值	1,631,864.58	1,631,864.58	-	1,699,520.26	1,660,520.26	-39,000.00
存货	106,433,792.77	105,945,839.80	-487,952.97	86,022,799.21	89,547,249.22	3,524,450.01
减：存货跌价准备	2,392,754.15	7,185,731.07	4,792,976.92	2,823,720.80	6,653,225.99	3,829,505.19
存货净值	104,041,038.62	98,760,108.73	-5,280,929.89	83,199,078.41	82,894,023.23	-305,055.18
合同资产净额	2,008,983.62	683,838.02	-1,325,145.60	-	-	-
其他流动资产	3,596,773.00	3,524,488.49	-72,284.51	1,542,461.66	1,522,306.83	-20,154.83
长期股权投资	198,848.28	275,159.83	76,311.55	760,620.17	732,447.27	-28,172.90
递延所得税资产	2,354,832.64	4,923,299.79	2,568,467.15	3,264,083.19	6,113,136.59	2,849,053.40
其他非流动资产	6,449,083.28	4,313,708.53	-2,135,374.75	-	-	-

项目	2020 年期末			2019 年期末		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
<b>资产合计</b>	352,156,636.41	364,404,414.15	12,247,777.74	308,275,707.80	318,735,762.91	10,460,055.11
短期借款	28,900,000.00	30,934,883.77	2,034,883.77	31,476,200.00	31,515,076.79	38,876.79
交易性金融负债	-	89,028.00	89,028.00	-	-	-
应付票据	20,953,890.42	20,953,890.42	-	15,523,507.00	14,923,507.00	-600,000.00
应付账款	78,843,199.06	79,637,386.58	794,187.52	49,884,677.54	50,674,902.06	790,224.52
预收款项	-	-	-	379,783.85	2,328,321.02	1,948,537.17
合同负债	6,565,100.00	6,531,237.18	-33,862.82	-	-	-
应付职工薪酬	5,367,030.87	5,028,851.47	-338,179.40	5,035,707.39	7,516,309.98	2,480,602.59
应交税费	850,138.36	374,386.58	-475,751.78	1,959,791.90	2,320,665.25	360,873.35
其他应付款	536,357.30	536,357.30	-	1,073,373.86	784,197.96	-289,175.90
其他流动负债	617,607.72	13,784,114.53	13,166,506.81	-	8,474,098.65	8,474,098.65
递延收益	7,598,893.27	7,978,119.96	379,226.69	11,820,495.39	11,295,379.38	-525,116.01
<b>负债合计</b>	150,232,217.00	165,848,255.79	15,616,038.79	117,153,536.93	129,832,458.09	12,678,921.16
资本公积	39,547,957.24	46,119,057.24	6,571,100.00	39,547,957.24	46,119,057.24	6,571,100.00
其他综合收益	-203,071.87	547,706.46	750,778.33	524,246.28	1,284,131.02	759,884.74
盈余公积	16,708,668.81	15,648,499.11	-1,060,169.70	14,089,908.33	13,254,647.54	-835,260.79
未分配利润	73,303,838.60	63,642,926.73	-9,660,911.87	62,436,277.10	53,509,198.57	-8,927,078.53
<b>归属于母公司所有者权益</b>	192,357,392.78	188,958,189.54	-3,399,203.24	179,598,388.95	177,167,034.37	-2,431,354.58
<b>合计</b>						

项目	2020 年期末			2019 年期末		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
	少数股东权益	9,567,026.63	9,597,968.82	30,942.19	11,523,781.92	11,736,270.45

## 2、利润表项目

项目	2020 年度			2019 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
	营业收入	370,574,524.96	371,885,801.72	1,311,276.76	355,722,888.11	362,494,159.96
营业成本	273,466,063.44	273,065,727.40	-400,336.04	250,819,282.12	243,335,693.85	-7,483,588.27
税金及附加	2,071,236.51	2,022,272.01	-48,964.50	2,306,273.16	13,266,754.72	10,960,481.56
销售费用	9,178,964.13	9,767,535.13	588,571.00	10,492,252.77	16,786,548.71	6,294,295.94
管理费用	27,862,484.98	28,107,662.93	245,177.95	31,549,527.55	28,087,139.50	-3,462,388.05
研发费用	15,101,467.70	14,371,996.40	-729,471.30	15,877,216.06	15,459,497.57	-417,718.49
财务费用	3,623,794.17	6,776,489.38	3,152,695.21	-2,371,595.97	1,829,313.49	4,200,909.46
其他收益	6,913,069.21	6,008,726.51	-904,342.70	3,719,179.47	4,798,525.51	1,079,346.04
投资收益	-1,491,660.44	1,534,273.77	3,025,934.21	-77,706.83	1,262,323.09	1,340,029.92
公允价值变动收益	-	-745,828.00	-745,828.00	-3,132,525.00	-2,535,965.00	596,560.00
信用减值损失	238,387.91	-339,156.63	-577,544.54	-1,042,530.41	-933,536.13	108,994.28
资产减值损失	-831,399.46	-1,193,469.78	-362,070.32	-351,987.90	-848,855.66	-496,867.76
营业外收入	53,608.51	53,608.51	-	2,741,681.61	416,962.50	-2,324,719.11
所得税费用	7,260,575.17	7,333,166.16	72,590.99	7,510,021.40	9,362,440.24	1,852,418.84

项目	2020 年度			2019 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
营业收入	370,574,524.96	371,885,801.72	1,311,276.76	355,722,888.11	362,494,159.96	6,771,271.85
营业成本	273,466,063.44	273,065,727.40	-400,336.04	250,819,282.12	243,335,693.85	-7,483,588.27
税金及附加	2,071,236.51	2,022,272.01	-48,964.50	2,306,273.16	13,266,754.72	10,960,481.56
销售费用	9,178,964.13	9,767,535.13	588,571.00	10,492,252.77	16,786,548.71	6,294,295.94
管理费用	27,862,484.98	28,107,662.93	245,177.95	31,549,527.55	28,087,139.50	-3,462,388.05
研发费用	15,101,467.70	14,371,996.40	-729,471.30	15,877,216.06	15,459,497.57	-417,718.49
财务费用	3,623,794.17	6,776,489.38	3,152,695.21	-2,371,595.97	1,829,313.49	4,200,909.46
净利润	36,333,129.22	35,200,291.32	-1,132,837.90	41,358,533.07	36,488,737.30	-4,869,795.77
归属于母公司股东的净利润						
利润(净亏损)以“+”号填列)	32,386,321.98	31,427,579.73	-958,742.25	36,201,540.62	32,242,728.76	-3,958,811.86
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	3,946,807.24	3,772,711.59	-174,095.65	5,156,992.45	4,246,008.54	-910,983.91

### 3. 现金流量表项目

项目	2020 年度			2019 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
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	346,716,967.25	355,249,185.67	8,532,218.42	354,919,394.46	326,405,967.45	-28,513,427.01

项目	2020 年度			2019 年度		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
收到的税费返还	12,135,368.27	12,120,243.70	-15,124.57	16,893,919.74	15,038,132.88	-1,855,786.86
收到其他与经营活动有关的现金	3,757,979.02	4,289,905.80	531,926.78	9,001,064.25	15,773,273.41	6,772,209.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>362,610,314.54</b>	<b>371,659,335.17</b>	<b>9,049,020.63</b>	<b>380,814,378.45</b>	<b>357,217,373.74</b>	<b>-23,597,004.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	224,481,594.84	222,107,768.33	-2,373,826.51	262,688,808.97	212,127,120.68	-50,561,688.29
支付给职工以及为职工支付的现金	48,042,594.58	48,811,096.36	768,501.78	52,206,382.19	52,673,375.72	466,993.53
支付的各项税费	12,225,590.55	25,192,159.06	12,966,568.51	16,065,777.34	22,627,950.24	6,562,172.90
支付其他与经营活动有关的现金	20,679,427.01	21,892,936.49	1,213,509.48	11,882,081.70	27,778,568.54	15,896,486.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>305,429,206.98</b>	<b>318,003,960.24</b>	<b>12,574,753.26</b>	<b>342,843,050.20</b>	<b>315,207,015.18</b>	<b>-27,636,035.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>57,181,107.56</b>	<b>53,655,374.93</b>	<b>-3,525,732.63</b>	<b>37,971,328.25</b>	<b>42,010,358.56</b>	<b>4,039,030.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>						
取得投资收益收到的现金	-	2,964,415.76	2,964,415.76	-	1,426,022.80	1,426,022.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-	12,118.41	12,118.43	0.02
收到其他与投资活动有关的现金	-	722,625.58	722,625.58	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>3,687,041.34</b>	<b>3,687,041.34</b>	<b>392,528.41</b>	<b>1,818,551.23</b>	<b>1,426,022.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,890,325.62	9,327,358.01	-562,967.61	3,536,133.01	3,703,058.98	166,925.97
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	654,070.93	654,070.93
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>9,890,325.62</b>	<b>9,327,358.01</b>	<b>-562,967.61</b>	<b>4,374,460.01</b>	<b>5,195,456.91</b>	<b>820,996.90</b>



项目	2020 年度		2019 年度		调整金额
	调整前	调整后	调整前	调整后	
投资活动产生的现金流量净额	-9,890,325.62	-5,640,316.67	-3,981,931.60	-3,376,905.68	605,025.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金	28,900,000.00	28,900,000.00	46,376,200.00	46,487,900.00	111,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计	28,900,000.00	30,900,000.00	67,016,200.00	67,127,900.00	111,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,334,247.16	25,291,246.48	30,565,470.09	30,807,844.73	242,374.64
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	377,358.49	377,358.49
筹资活动现金流出小计	56,840,847.16	56,797,846.48	101,965,470.09	102,585,203.22	619,733.13
筹资活动产生的现金流量净额	-27,940,847.16	-25,897,846.48	-34,949,270.09	-35,457,303.22	-508,033.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,828,244.36	-4,595,521.36	4,489,034.80	353,008.95	-4,136,025.85
五、现金及现金等价物净增加额	17,521,690.42	17,521,690.42	3,529,161.36	3,529,158.61	-2.75
加：期初现金及现金等价物余额	59,035,056.91	59,035,056.91	55,505,895.55	55,505,898.30	2.75
六、期末现金及现金等价物余额	76,556,747.33	76,556,747.33	59,035,056.91	59,035,056.91	-0.00

## (二) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：磁性器件业务、照明业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

### 2、 报告分部的财务信息

项目	磁性器件业务	照明业务	合计
对外交易收入	278,845,519.35	199,904,357.95	478,749,877.30
分部间交易收入	560,686.93	-	560,686.93
对联营和合营企业的投资 收益	-	-581,743.15	-581,743.15
信用减值损失	-2,834,770.29	-2,432,799.41	-5,267,569.70
资产减值损失	-413,116.38	-663,478.93	-1,076,595.31
折旧费和摊销费	2,402,758.15	3,686,443.27	6,089,201.42
利润总额	27,897,155.75	13,603,409.97	41,500,565.72
所得税费用	6,018,834.13	2,934,946.81	8,953,780.94
净利润	21,878,321.62	10,668,463.16	32,546,784.78
资产总额	327,799,293.62	179,832,322.09	507,631,615.71
负债总额	199,307,891.79	98,331,354.94	297,639,246.73

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,618,546.98	25,631,678.81

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	12,500,000.00	3,140,170.17
减：坏账准备	625,000.00	157,008.51
合计	27,493,546.98	28,614,840.47

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,186,829.52
商业承兑汇票	
合计	57,186,829.52

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,504,983.05	15,354,748.00
商业承兑汇票		2,500,000.00
合计	11,504,983.05	17,854,748.00

## 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,267,323.57
合计	2,267,323.57

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	166,900,105.57	90,942,230.60
1 至 2 年	1,498,832.70	3,593,974.62
2 至 3 年	1,791,288.58	118,973.65
3 至 4 年	54,739.30	22,830.34
4 至 5 年	22,830.34	145,903.00
5 年以上		
小计	170,267,796.49	94,823,912.21
减：坏账准备	5,988,591.13	3,472,962.02
合计	164,279,205.36	91,350,950.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备									
其中：									
账龄组合	108,633,352.27	63.80	5,988,591.13	5.51	63,713,937.56	67.19	3,472,962.02	5.45	60,240,975.54
关联方组合	61,634,444.22	36.20			31,109,974.65	32.81			31,109,974.65
合计	170,267,796.49	100.00	5,988,591.13	5.51	94,823,912.21	100.00	3,472,962.02	5.45	91,350,950.19

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,472,962.02	2,632,351.51		116,722.40	5,988,591.13
合计	3,472,962.02	2,632,351.51		116,722.40	5,988,591.13

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116,722.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏中昇安装工程有限公司	工程款	116,722.40	债务重组	总经理办公会审批	否
合计		116,722.40			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GloriaInternationalInc	61,482,530.36	36.11	3,074,126.52
锦浪科技股份有限公司	54,941,695.47	32.27	2,747,084.77
安徽动力源科技有限公司	11,841,192.63	6.95	592,059.63
徐州市硕源交通投资发展集团有限公司	8,279,423.00	4.86	413,971.15
OutsideInCambridgeLimited	5,066,308.40	2.98	253,315.42
合计	141,611,149.86	83.17	7,080,557.49

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	57,256,829.52	12,822,358.41
应收账款		
减：坏账准备		
合计	57,256,829.52	12,822,358.41

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,233,240.96	1,093,101.90
合计	1,233,240.96	1,093,101.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	760,661.82	530,471.29
1 至 2 年	88,101.63	638,600.00
2 至 3 年	605,600.00	5,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		200,000.00
小计	1,454,363.45	1,374,071.29
减：坏账准备	221,122.49	280,969.39
合计	1,233,240.96	1,093,101.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
其中：								
组合 1 (账龄组合)	1,344,449.78	92.44	221,122.49	1,123,327.29	1,158,787.82	84.33	280,969.39	877,818.43
组合 2 (职工备用金等其他关联方组合)	109,913.67	7.56		109,913.67	215,283.47	15.67		215,283.47
合计	1,454,363.45	100.00	221,122.49	1,233,240.96	1,374,071.29	100.00	280,969.39	1,093,101.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	280,969.39			280,969.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-59,846.90			-59,846.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	221,122.49			221,122.49

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,374,071.29			1,374,071.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,825,286.27			25,825,286.27
本期终止确认	25,744,994.11			25,744,994.11
其他变动				



账面余额	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)	
期末余额	1,454,363.45			1,454,363.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	280,969.39	-59,846.90			221,122.49
合计	280,969.39	-59,846.90			221,122.49

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	109,913.67	215,283.47
保证金	1,344,449.78	1,156,087.82
押金		2,700.00
合计	1,454,363.45	1,374,071.29

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	2-3 年	41.26	180,000.00
徐州市公共资源交易中心	保证金	530,000.00	1 年以内	36.44	26,500.00
安徽南玻新能源材料科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.88	50,000.00
恒大地产集团合肥有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.44	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
司					
蔡亚运	房租押金	38,101.63	1-2 年	2.62	3,810.16
合计		1,318,101.63		90.64	265,310.16

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,352,138.25	778,563.21	33,573,575.04	34,352,138.25		34,352,138.25
对联营、合营企业投 资	58,073.62		58,073.62	234,666.82		234,666.82
合计	34,410,211.87	778,563.21	33,631,648.66	34,586,805.07		34,586,805.07

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
徐州格利尔科技有限公司	9,202,480.43			9,202,480.43		
江苏格利尔光电科技有限公 司	9,892,594.01			9,892,594.01		
宿迁格利尔智慧光电科技有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
惠州格利尔科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
徐州智谷光频产业研究院有 限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海莱复信息科技有限公司	778,563.21			778,563.21	778,563.21	778,563.21
GloriaInternationalINC	978,500.60			978,500.60		
合计	34,352,138.25			34,352,138.25	778,563.21	778,563.21

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备 期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减值 准备	其他
1. 合营企业										
2. 联营企业										
GLORIA LIGHTING	234,666.82	423,343.80		-599,937.00						58,073.62
GMBH										
小计	234,666.82	423,343.80		-599,937.00						58,073.62
合计	234,666.82	423,343.80		-599,937.00						58,073.62

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,450,021.31	345,527,131.78	299,880,352.23	242,061,220.61
其他业务	13,302,422.17	9,132,524.39	6,368,574.75	5,628,619.91
合计	428,752,443.48	354,659,656.17	306,248,926.98	247,689,840.52

(1) 主营业务收入列示

合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
商品类型:				
照明业务	172,820,957.56	141,539,825.77	119,539,402.91	93,048,735.47
磁性器件业务	233,697,437.21	196,707,790.85	174,248,591.00	144,276,169.10
其他	8,931,626.54	7,279,515.16	6,092,358.32	4,736,316.04
合计	415,450,021.31	345,527,131.78	299,880,352.23	242,061,220.61
按经营地区分类:				
境内	221,589,602.31	194,219,734.32	138,385,988.16	119,415,721.29
境外	193,860,419.00	151,307,397.46	161,494,364.07	122,645,499.32
合计	415,450,021.31	345,527,131.78	299,880,352.23	242,061,220.61

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-599,937.00	-85,487.28
以摊余成本计量的金融资产的投资收益	59,052.40	-929,888.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,013,455.39	2,964,415.76
处置其他债权投资取得的投资收益	-99,307.36	-42,966.00
成本法核算的长期股权投资发放的股利	5,881,530.88	6,488,147.14
合计	8,254,794.31	8,394,221.07

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	93,895.02	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,401,679.71	
债务重组损益	170,438.82	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,375,723.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,476.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,022.99	
小计	7,291,236.69	
所得税影响额	-1,023,859.13	
少数股东权益影响额（税后）	-90,846.08	
合计	6,176,531.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.86	0.5784	0.5784
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.83	0.4804	0.4804





# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,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、法律、法规规定的其他业务;法律、法规规定的其他项目,经相关部门批准后方可开展经营活动【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01月24日

营业期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年12月28日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

# 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。

《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》。

此证复印件作为其他用途使用，不能作会计师事务所执业证书使用。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途



姓名: 梁谦海  
 Full name: 梁谦海  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-08-25  
 Date of birth: 1979-08-25  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙企业)湖北分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙企业)湖北分所  
 身份证号码: 420222197908250060  
 Identity card No.: 420222197908250060



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

梁谦海(420003204825)



2021年已通过

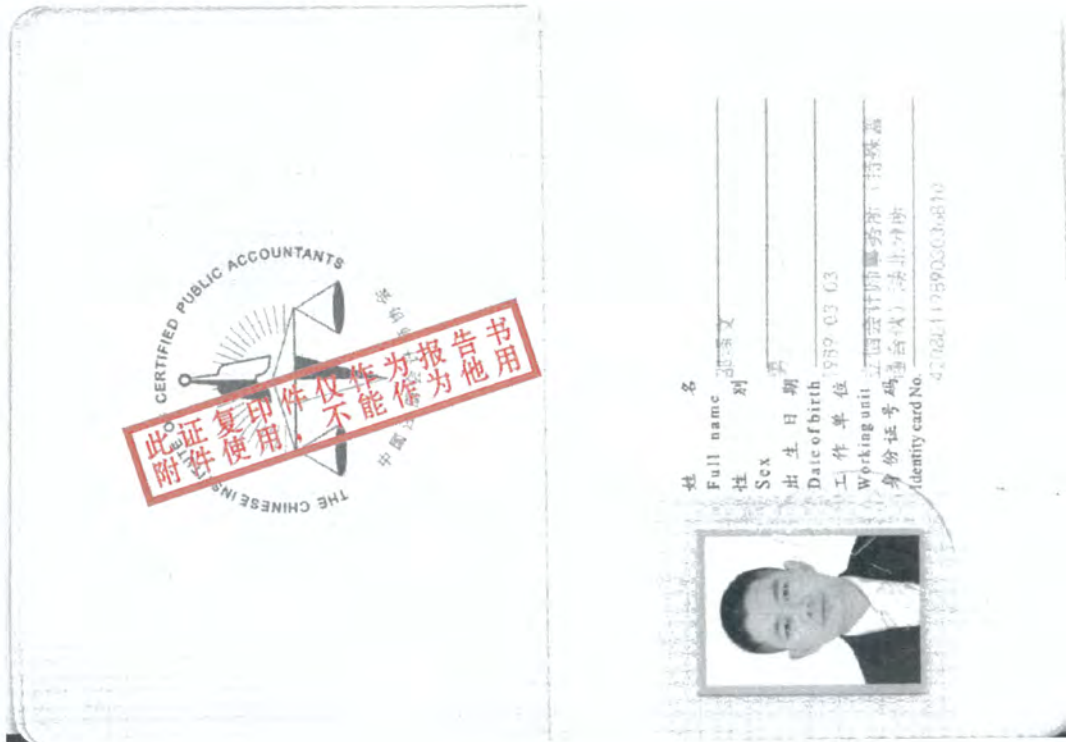
证书编号:  
 No. of Certificate 420003204825

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2006 年 09 月 19 日







年度检验登记

Annual Renewal Registration



注册号 (310000061804)



2022年已通过

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:                      年                      月                      日  
Date of Issuance                      /                      /                     



格利尔数码科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年半年度

信会师报字[2022]第 ZE10605 号



# 格利尔数码科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZE10605 号

格利尔数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了格利尔数码科技股份有限公司（以下简称格利尔）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月期间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，公允反映了格利尔 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月期间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，我们独立于格利尔，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>相关会计年度：2022 年半年度。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、(二十六)、五、(三十六)。2022 年半年度营业收入 32,466.81 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2022 年半年度财务报表审计中与评价收入确认相关的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 检查主要客户合同或订单、对账单、验收单、报关单、发票等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬、控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(5) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收的对账单等支撑性文件，以确认收入是否记录在适当的会计期间；</p> <p>(7) 对部分主要客户走访，核实收入是否真实；</p>

#### 四、 其他信息



格利尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格利尔 2022 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估格利尔的持续经营能力，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。

治理层负责监督格利尔的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(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,就可能对格利尔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格利尔不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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)就格利尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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





此页无正文



中国注册会计师：梁谦海  
(项目合伙人)



梁谦海

中国注册会计师：邵泽文



邵泽文

中国·上海

2022年9月29日







格利尔数码科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	61,580,050.34	51,901,896.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	516,621.76	273,240.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	14,063,522.00	27,493,546.98
应收账款	五、(四)	184,925,746.06	153,651,288.04
应收款项融资	五、(五)	103,297,954.94	57,256,829.52
预付款项	五、(六)	4,636,331.79	3,972,393.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	9,097,706.54	1,581,334.26
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	157,482,911.02	156,753,221.84
合同资产	五、(九)	680,638.22	504,386.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	1,325,384.45	2,201,209.22
流动资产合计		537,606,867.12	455,589,345.34
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十一)	222,028.41	116,760.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	39,811,586.62	41,580,295.21
在建工程	五、(十三)	4,899,499.73	144,093.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	2,115,293.23	2,699,239.49
无形资产	五、(十五)	11,797,287.55	11,958,361.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	40,070.11	50,523.19
递延所得税资产	五、(十七)	6,917,388.78	6,269,237.05
其他非流动资产	五、(十八)	13,648,927.93	8,519,045.94
非流动资产合计		79,452,082.36	71,337,556.40
资产总计		617,058,949.48	526,926,901.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





格利尔数码科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	67,574,713.29	56,062,404.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（二十）	2,198,128.93	
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	107,813,700.78	57,186,829.59
应付账款	五、（二十二）	119,993,582.26	132,390,304.50
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	4,686,862.55	2,614,044.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	6,077,237.46	7,560,623.41
应交税费	五、（二十五）	8,220,406.68	4,303,170.06
其他应付款	五、（二十六）	919,454.59	592,340.57
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	1,236,749.07	1,198,491.13
其他流动负债	五、（二十八）	18,673,919.67	27,305,818.26
<b>流动负债合计</b>		<b>337,394,755.28</b>	<b>289,214,027.08</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	1,003,522.42	1,619,520.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	6,295,511.57	6,805,698.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,299,033.99</b>	<b>8,425,219.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>344,693,789.27</b>	<b>297,639,246.72</b>
所有者权益：			
股本	五、（三十一）	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	46,119,057.24	46,119,057.24
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	1,027,769.59	236,377.24
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	18,615,580.98	18,615,580.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	128,219,689.70	90,814,931.82
归属于母公司所有者权益合计		256,982,097.51	218,785,947.28
少数股东权益		15,383,062.70	10,501,707.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>272,365,160.21</b>	<b>229,287,655.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>617,058,949.48</b>	<b>526,926,901.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

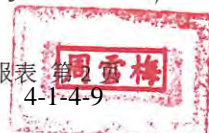


*Handwritten signature of the company representative.*

*Handwritten signature of the chief accountant.*

*Handwritten signature of the accounting officer.*

报表 第2页  
4-1-4-9



格利尔数码科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		36,748,976.21	40,726,551.97
交易性金融资产		516,621.76	273,240.00
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	14,063,522.00	27,493,546.98
应收账款	十二、(二)	188,302,750.13	164,279,205.36
应收款项融资	十二、(三)	103,297,954.94	57,256,829.52
预付款项		3,636,028.47	2,739,047.79
其他应收款	十二、(四)	8,751,303.94	1,233,240.96
存货		95,999,964.36	90,129,627.05
合同资产		564,111.67	385,019.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,202,317.37	2,084,931.57
<b>流动资产合计</b>		<b>453,083,550.85</b>	<b>386,601,241.03</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(五)	33,738,113.30	33,631,648.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,346,184.63	33,040,923.49
在建工程		4,899,499.73	144,093.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		306,633.19	377,394.67
无形资产		10,427,793.30	10,567,685.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,132,115.03	2,520,905.42
其他非流动资产		4,715,302.64	4,550,101.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,565,641.82</b>	<b>84,832,752.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>541,649,192.67</b>	<b>471,433,993.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










格利尔数码科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		60,066,468.60	50,055,774.16
交易性金融负债		2,198,128.93	
衍生金融负债			
应付票据		108,898,700.78	57,186,829.59
应付账款		115,127,987.69	128,025,873.88
预收款项			
合同负债		2,532,175.08	747,207.62
应付职工薪酬		2,732,405.60	4,367,063.00
应交税费		3,358,822.26	1,772,799.81
其他应付款		100,899.83	36,912.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,649.37	142,860.15
其他流动负债		18,550,657.10	27,228,003.65
<b>流动负债合计</b>		<b>313,711,895.24</b>	<b>269,563,324.65</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		233,053.07	307,077.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,107,492.85	4,585,184.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,340,545.92</b>	<b>4,892,262.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>318,052,441.16</b>	<b>274,455,587.08</b>
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,422,596.71	47,422,596.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,615,580.98	18,615,580.98
未分配利润		94,558,573.82	67,940,228.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>223,596,751.51</b>	<b>196,978,406.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>541,649,192.67</b>	<b>471,433,993.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



格利尔数码科技股份有限公司  
合并利润表  
2022年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		324,668,075.50	208,226,601.80
其中: 营业收入	五、(三十六)	324,668,075.50	208,226,601.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		273,723,044.20	190,568,144.86
其中: 营业成本	五、(三十六)	241,690,193.75	162,501,209.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十七)	651,464.89	651,029.38
销售费用	五、(三十八)	7,759,439.25	5,420,740.65
管理费用	五、(三十九)	17,923,152.51	13,836,088.88
研发费用	五、(四十)	8,863,556.88	6,634,587.83
财务费用	五、(四十一)	-3,164,763.08	1,524,488.65
其中: 利息费用	五、(四十一)	1,522,884.90	1,026,084.72
利息收入	五、(四十一)	19,054.50	46,415.34
加: 其他收益	五、(四十二)	4,734,486.68	1,707,635.17
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	453,896.83	1,524,488.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十三)	-213,241.17	-36,845.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-1,954,747.17	-69,755.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-2,484,617.93	-2,375,090.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-848,824.97	-1,074,115.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)		95,351.39
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,845,224.74	16,204,042.62
加: 营业外收入	五、(四十八)	2,229.29	5.03
减: 营业外支出	五、(四十九)	321,813.66	1,278.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,525,640.37	16,202,769.13
减: 所得税费用	五、(五十)	8,887,030.34	3,241,898.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,638,610.03	12,960,870.93
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,638,610.03	12,960,870.93
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		37,404,757.88	10,700,765.67
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,233,852.15	2,260,105.26
六、其他综合收益的税后净额		1,438,895.16	-195,609.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		791,392.35	-107,585.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		791,392.35	-107,585.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		791,392.35	-107,585.20
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		647,502.81	-88,024.26
七、综合收益总额		43,077,505.19	12,765,261.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,196,150.23	10,593,180.47
归属于少数股东的综合收益总额		4,881,354.96	2,172,081.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十一)	0.59	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十一)	0.59	0.17

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周雪梅

周雪梅



格利尔数码科技股份有限公司

母公司利润表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(六)	245,609,879.45	174,018,175.67
减: 营业成本	十二、(六)	195,855,756.32	149,150,030.15
税金及附加		367,603.62	367,729.03
销售费用		4,917,462.25	3,756,089.63
管理费用		11,652,129.70	7,828,868.63
研发费用		6,330,598.14	4,541,953.47
财务费用		-3,330,507.90	1,365,450.70
其中: 利息费用		1,341,079.65	874,361.59
利息收入		14,371.05	38,485.51
加: 其他收益		4,583,316.22	980,483.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	十二、(七)	455,093.54	292,389.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-212,044.46	-55,274.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-1,954,747.17	-69,755.33
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,299,368.46	-1,754,406.89
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-832,716.12	-1,320,704.01
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			42,719.14
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		30,768,415.33	5,178,779.93
加: 营业外收入		2,229.29	4.99
减: 营业外支出		320,068.35	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		30,450,576.27	5,178,784.92
减: 所得税费用		3,832,231.36	243,667.97
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,618,344.91	4,935,116.95
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,618,344.91	4,935,116.95
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,618,344.91	4,935,116.95
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周雪梅

周雪梅





格利尔数码科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,701,953.27	159,531,536.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,754,606.79	6,446,468.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	4,243,353.84	1,162,941.96
经营活动现金流入小计		277,699,913.90	167,140,946.86
购买商品、接受劳务支付的现金		199,972,666.88	123,916,688.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,944,904.54	26,902,295.53
支付的各项税费		16,278,730.12	8,828,910.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	13,482,464.18	12,975,106.08
经营活动现金流出小计		263,678,765.72	172,623,000.68
经营活动产生的现金流量净额		14,021,148.18	-5,482,053.82
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		728,338.00	305,487.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	381,503.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		731,838.00	686,990.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,314,217.75	28,341,491.97
投资支付的现金		9,503,868.44	1,662,908.21
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	21,004.29	2,047,219.71
投资活动现金流出小计		19,839,090.48	32,051,619.89
投资活动产生的现金流量净额		-19,107,252.48	-31,364,629.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		47,200,000.00	33,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)		
筹资活动现金流入小计		47,200,000.00	33,900,000.00
偿还债务支付的现金		35,700,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,567,623.92	956,552.65
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	1,120,692.76	561,670.21
筹资活动现金流出小计		38,388,316.68	10,518,222.86
筹资活动产生的现金流量净额		8,811,683.32	23,381,777.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,963,686.81	-665,940.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,689,265.83	-14,130,846.87
加: 期初现金及现金等价物余额		48,869,188.50	76,556,747.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,558,454.33	62,425,900.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*[Handwritten Signature]*

主管会计工作负责人:

*[Handwritten Signature]*

周雪梅

会计机构负责人:

*[Handwritten Signature]*

周雪梅





格利尔数码科技股份有限公司

母公司现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,075,482.87	126,801,389.31
收到的税费返还		7,754,606.79	7,915,663.82
收到其他与经营活动有关的现金		4,119,995.27	460,356.03
经营活动现金流入小计		197,950,084.93	135,177,409.16
购买商品、接受劳务支付的现金		161,493,753.18	124,777,805.96
支付给职工以及为职工支付的现金		23,410,017.45	18,447,973.46
支付的各项税费		3,461,794.77	347,590.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,997,378.51	4,935,729.08
经营活动现金流出小计		200,362,943.91	148,509,098.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,412,858.98	-13,331,689.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		728,338.00	305,487.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		728,338.00	360,487.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,245,108.24	26,745,704.79
投资支付的现金		9,185,359.34	1,122,145.70
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		21,004.29	2,047,219.71
投资活动现金流出小计		15,451,471.87	29,915,070.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,723,133.87	-29,554,582.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,900,000.00	29,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,900,000.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金		29,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,323,491.26	872,524.95
支付其他与筹资活动有关的现金		678,129.24	
筹资活动现金流出小计		31,901,620.50	5,872,524.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,998,379.50	24,027,475.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,171,149.20	-51,394.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,966,464.15	-18,910,192.13
加: 期初现金及现金等价物余额		37,693,844.35	70,068,263.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,727,380.20	51,158,071.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature: 周雪梅)*

*(Handwritten signature: 周雪梅)*





**格利尔数码科技股份有限公司**  
合并所有者权益变动表  
2022年1-6月  
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额											所有者权益合计				
	股本				归属于母公司所有者权益			少数股东权益			小计		所有者权益合计			
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				少数股东权益		
一、上年年末余额				63,000,000.00			46,119,057.24		236,377.24			18,615,580.98		90,814,931.82	10,501,707.74	229,287,655.02
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额				63,000,000.00			46,119,057.24		236,377.24			18,615,580.98		90,814,931.82	10,501,707.74	229,287,655.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额									791,392.35					37,404,757.88	4,881,354.96	43,077,505.19
(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(或股东)的分配																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期末余额				63,000,000.00			46,119,057.24		1,027,769.59			18,615,580.98		128,219,689.70	15,383,062.70	272,365,160.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股		
一、上年年末余额	63,000,000.00		47,422,596.71		67,940,228.91	196,978,406.60
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	63,000,000.00		47,422,596.71		67,940,228.91	196,978,406.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					26,618,344.91	26,618,344.91
(一) 综合收益总额					26,618,344.91	26,618,344.91
(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. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	63,000,000.00		47,422,596.71		94,558,573.82	223,596,751.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*朱利从*



主管会计工作负责人:

*周雪梅*



会计机构负责人:

*周雪梅*



格利尔数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	63,000,000.00			40,851,496.71				16,708,668.81	57,078,019.31	177,638,184.83
加：会计政策变更										
前期差错更正				6,571,100.00				-1,060,169.70	-9,541,527.28	-4,030,596.98
其他										
二、本年初余额	63,000,000.00			47,422,596.71				15,648,499.11	47,536,492.03	173,607,587.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,967,081.87	20,403,736.88	23,370,818.75
（一）综合收益总额									29,670,818.75	29,670,818.75
（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								2,967,081.87	-9,267,081.87	-6,300,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								2,967,081.87	-2,967,081.87	
3. 其他									-6,300,000.00	-6,300,000.00
（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	63,000,000.00			47,422,596.71				18,615,580.98	67,940,228.91	196,978,406.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：  会计机构负责人： 



## 格利尔数码科技股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

格利尔数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2006年5月经徐州市对外贸易经济合作局作出“关于同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司的批复”(徐外经贸审[2006]39号),同意设立合资企业徐州格利尔数码科技有限公司,投资总额50,000,000.00元,注册资本25,000,000.00元,由朴镇殷、徐州格利尔科技有限公司(以下简称“格利尔科技”)共同出资组建,其中朴镇殷出资18,750,000.00元、占注册资本的75%,格利尔科技有限公司出资6,250,000.00元、占注册资本的25%。注册资本在合资企业营业执照签发之日起三个月内到位15%,其余一年内缴清。经过数次股权变更,截至2013年12月31日公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本比例(%)
天宝集团(香港)有限公司	16,665,000.00	33.00
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	55.00
宿迁徐港电子有限公司	5,050,000.00	10.00
李乐伟	1,010,000.00	2.00
合计	50,500,000.00	100.00

2014年2月28日,根据公司创立大会股东会决议和改制后公司章程(草案)的规定,公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为2013年12月31日。变更后注册资本为人民币50,500,000.00元,由徐州格利尔数码科技有限公司截至2013年12月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币56,341,855.20元,按1:0.89631412的比例折合股份总额50,500,000.00股,每股面值1元,共计股本人民币50,500,000.00元投入,由原股东按原比例分别持有。上述验资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第710430号验资报告予以审验。

2014年4月15日,根据2014年第二次临时股东大会和修改后的章程规定增加注册资本由原来50,500,000.00元增加至54,500,000.00元,由徐州国盛富瑞资产管理有限公司以货币出资5,000,000.00元,其中4,000,000.00元计入实收资本,1,000,000.00元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第710723号验资报告予以审验。增资后,徐州市科为商贸拓展有限公司出



资为人民币 27,775,000.00 元，占注册资本的 50.96%；天宝集团（香港）有限公司出资为人民币 16,665,000.00 元，占注册资本的 30.58%；宿迁徐港电子有限公司出资为人民币 5,050,000.00 元，占注册资本的 9.27%；徐州国盛富瑞资产管理有限公司出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.34%；李乐伟出资为人民币 1,010,000.00 元，占注册资本的 1.85%。

截至 2015 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
徐州市科为商贸拓展有限公司	27,775,000.00	50.96
天宝集团（香港）有限公司	16,665,000.00	30.58
朱从利	3,800,000.00	6.97
周雪梅	1,600,000.00	2.94
夏永文	1,600,000.00	2.94
孙静	1,200,000.00	2.20
郑远辉	1,010,000.00	1.85
张莉	650,000.00	1.19
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.37
合计	54,500,000.00	100.00

经过数次的股权变更，截至 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	15,315,000.00	27.85
徐州市科为商贸拓展有限公司	9,260,000.00	16.84
马成贤	8,425,000.00	15.32
赵秀娟	7,000,000.00	12.73
王杨	3,258,000.00	5.92
杨勇	2,557,000.00	4.65
罗重芬	2,225,000.00	4.04
周雪梅	1,800,000.00	3.27
夏永文	1,600,000.00	2.91
孙静	1,200,000.00	2.18
郑远辉	1,010,000.00	1.84
张莉	650,000.00	1.18



股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.36
其他股东	500,000.00	0.91
合计	55,000,000.00	100.00

2018年7月25日格利尔数码科技股份有限公司召开2018年第二次临时股东大会，大会同意朱从利先生以每股2.39元的价格购入500万股普通股，募集资金1195.00万元。

截至2018年12月31日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	43.6417
马成贤	8,425,000.00	14.0417
赵秀娟	8,000,000.00	13.3333
王杨	3,258,000.00	5.4300
周雪梅	2,520,000.00	4.2000
罗重芬	2,225,000.00	3.7083
夏永文	2,150,000.00	3.5833
孙静	2,030,000.00	3.3833
张莉	1,100,000.00	1.8333
郑远辉	1,010,000.00	1.6833
徐州国盛富瑞资产管理有限公司	200,000.00	0.3333
其他股东	2,897,000.00	4.8285
合计	60,000,000.00	100.00

2019年11月21日格利尔数码科技股份有限公司召开2019年第二次临时股东大会，大会同意徐州市交通控股集团有限公司以每股6.88元的价格购入300万股普通股，募集资金2064.00万元，其中计入股本（实收资本）300万元，扣除发行费用377,358.49元，余额17,262,641.51元计入资本公积（股本溢价）。变更后注册资本为6300万元，实收资本为6300万元。

截至2022年6月30日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
朱从利	26,185,000.00	41.5635



股东名称	出资金额（元）	占注册资本比例（%）
马成贤	8,425,000.00	13.373
赵秀娟	8,000,000.00	12.6984
徐州市交通控股集团有限公司	3,000,000.00	4.7619
徐州高新技术产业开发区创业发展有限公司	3,000,000.00	4.7619
孙静	2,030,000.00	3.2222
周雪梅	1,890,000.00	3.000
夏永文	1,613,830.00	2.5616
张莉	1,100,000.00	1.746
罗重芬	1,025,000.00	1.627
合计	56,268,830.00	89.3155

公司注册地址：徐州市铜山经济开发区昆仑路格利尔数码科技工业园；

法定代表人：朱从利；

注册资本：人民币陆仟叁佰万圆整；

实收资本：人民币陆仟叁佰万圆整；

公司的统一社会信用代码：91320300788392512G；

经营期限：2006年5月26日至\*\*\*\*\*

公司类型：股份有限公司（非上市）

所属行业：电气机械和器材制造业

经营范围：本公司主要经营活动为：研发、生产智能控制系统、传感器、各种电子变压器、开关电源、全系列电子镇流器、逆变器；室内及室外照明灯具、防爆灯具、光伏发电设备、通信系统设备、矿工安全灯及其零部件的生产、安装及施工；光伏发电；销售自产产品，提供售后服务；提供安全防护系统集成服务、节能技术推广服务及城市外景照明管理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本财务报表经公司董事会于2022年9月29日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。





## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小



于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并



财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调



整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资  
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。



处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。



2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计



入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能





收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。



## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。



## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。



## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，



分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综



合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产



各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00
合同能源管理项目	年限平均法	依据合同约定的项目 周期确定摊销时长	0	/

### 3、 固定资产处置

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

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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



借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。





## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(月)	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证许可年限	平均年限法	土地使用权证许可年限
其他	60.00	平均年限法	合同规定

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修费	年限平均法	5年

## (二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为



合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。



在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的



公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可



变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、公司适用收入确认和计量所采用的会计政策

### ①销售商品收入

#### A. 一般销售模式：

a、内销根据销售合同约定将货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入；



b、外销包括境内公司的出口销售和境外子公司在所在地的销售，其中境内公司出口销售在将货物交付承运方并完成报关出口时，按照出口报关单的出口日期作为控制权转移的时点，确认销售收入；境外子公司在货物运达客户指定地点，在客户收到货物，双方完成对账后确认收入。

B.寄售模式：根据与客户签订的合同，将货物送达客户指定地点，待客户实际领用后，根据客户领用清单确认收入。

②工程项目收入

在工程项目已实际安装完成并经客户验收后确认收入。

③合同能源管理

按照合同能源管理合同约定计算节能效益，根据与客户确认的收益分享结算单确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。





递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了



在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修



订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应



收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资



产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十一) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。



(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6、9、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	32.5（联邦 21、州 11.5）、20、15
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
格利尔数码科技股份有限公司	15
徐州格利尔科技有限公司	20
江苏格利尔光电科技有限公司	20
惠州格利尔科技有限公司	15
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	20
GloriaInternationalInc.	32.5（联邦 21、州 11.5）
上海莱复信息科技有限公司	20
徐州智谷光频产业研究院有限公司	20

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、国家税



务总局江苏省税务局复审通过批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR202032003214”，有效期三年，税收优惠期限为2020年至2022年，期间享受15%的优惠税率。

本公司子公司惠州格利尔科技有限公司于2020年12月1日已通过高新技术企业复审，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公示惠州市2020年第二批拟认定高新技术企业名单，本公司在名单之列，被认定为高新技术企业。高新技术企业批准证书编号为“GR202044001556”，惠州格利尔科技有限公司2020年享受高新技术企业的所得税税率为15%的税收优惠政策。

本公司子公司：徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、宿迁格利尔智慧光电科技有限公司、徐州智谷光频产业研究院有限公司、上海莱复信息科技有限公司、西安金丝路光电科技有限公司根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2022年第3号）文件规定享受“六税两费”减免优惠。

本公司子公司：徐州格利尔科技有限公司、江苏格利尔光电科技有限公司、宿迁格利尔智慧光电科技有限公司、徐州智谷光频产业研究院有限公司、上海莱复信息科技有限公司根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）文件规定：“2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	172,352.71	184,019.39
银行存款	54,385,437.19	48,684,537.92
其他货币资金	7,022,260.44	3,033,338.81
合计	61,580,050.34	51,901,896.12
其中：存放在境外的款项总额	21,975,055.41	6,052,868.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境





外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇保证金	432,401.17	411,396.88
保函保证金	2,818,820.00	2,413,817.51
票据保证金	2,101,116.41	826.64
期货保证金	1,669,258.43	206,666.59
合计	7,021,596.01	3,032,707.62

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	516,621.76	273,240.00
其中：衍生金融资产	516,621.76	273,240.00
合计	516,621.76	273,240.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,246,368.00	15,618,546.98
商业承兑汇票	9,817,154.00	11,875,000.00
合计	14,063,522.00	27,493,546.98

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,846,368.00
合计		3,846,368.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,777,079.45	154,106,706.28
1 至 2 年	9,542,157.90	5,370,625.20
2 至 3 年	3,759,069.68	2,511,188.03
3 至 4 年	2,009,717.36	1,307,519.06



账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	66,855.34	23,816.14
5 年以上	98,650.80	97,665.00
小计	197,253,530.53	163,417,519.71
减：坏账准备	12,327,784.47	9,766,231.67
合计	184,925,746.06	153,651,288.04



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	197,253,530.53	100.00	12,327,784.47	6.25	184,925,746.06	163,417,519.71	100.00	9,766,231.67	5.98	153,651,288.04
其中：										
账龄组合	197,253,530.53	100.00	12,327,784.47	6.25	184,925,746.06	163,417,519.71	100.00	9,766,231.67	5.98	153,651,288.04
关联方组合										
合计	197,253,530.53	100.00	12,327,784.47		184,925,746.06	163,417,519.71	100.00	9,766,231.67		153,651,288.04



按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,777,079.45	9,088,854.02	5.00
1 至 2 年	9,542,157.90	954,215.79	10.00
2 至 3 年	3,759,069.68	1,127,720.91	30.00
3 至 4 年	2,009,717.36	1,004,858.68	50.00
4 至 5 年	66,855.34	53,484.27	80.00
5 年以上	98,650.80	98,650.80	100.00
合计	197,253,530.53	12,327,784.47	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动	转销或核销	
计提坏账准备	9,766,231.67	2,455,839.91	105,712.89		12,327,784.47
合计	9,766,231.67	2,455,839.91	105,712.89		12,327,784.47

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
锦浪科技股份有限公司	57,148,868.61	28.97	2,857,443.43
Cooper Lighting Solutions	39,425,408.84	19.99	1,971,270.44
安徽动力源科技有限公司	22,280,531.40	11.30	1,114,026.57
惠州迪芬尼声学科技股份有限公司	6,507,546.94	3.30	325,377.35
AcuityBrandsLighting	6,153,359.71	3.12	307,667.99
合计	131,515,715.50	66.68	6,575,785.78

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	103,297,954.94	57,256,829.52
合计	103,297,954.94	57,256,829.52

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	102,117,837.04
合计	102,117,837.04

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,048,322.00	
合计	15,048,322.00	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,519,532.97	97.48	3,605,993.55	90.77
1至2年	71,755.60	1.55	318,784.89	8.03
2至3年	34,794.19	0.75	8,190.16	0.21
3年以上	10,249.03	0.22	39,424.76	0.99
合计	4,636,331.79	100.00	3,972,393.36	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	507,358.50	10.94
上海市锦天城律师事务所	471,698.12	10.17
中山市柯比亚灯具有限公司	397,472.94	8.57
ADSTEEL LIMITED	227,690.96	4.91
Value Sources Limited	188,711.82	4.07



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
合计	1,792,932.34	38.66

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,097,706.54	1,581,334.26
合计	9,097,706.54	1,581,334.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,570,021.43	1,094,295.82
1至2年	237,734.00	106,401.63
2至3年	55,000.00	610,200.00
3至4年	607,600.00	10,000.00
4至5年	4,000.00	
5年以上	107,382.40	102,011.20
小计	9,581,737.83	1,922,908.65
减：坏账准备	484,031.29	341,574.39
合计	9,097,706.54	1,581,334.26



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,581,737.83	100.00	484,031.29	5.05	9,097,706.54	1,922,908.65	100.00	341,574.39	17.76	1,581,334.26
其中：										
账龄组合	1,622,846.18	16.94	484,031.29	29.83	1,138,814.89	1,683,974.98	87.57	341,574.39	20.28	1,342,400.59
其他组合	7,958,891.65	83.06			7,958,891.65	238,933.67	12.43			238,933.67
合计	9,581,737.83	100.00	484,031.29		9,097,706.54	1,922,908.65	100.00	341,574.39		1,581,334.26



按组合计提坏账准备:

账龄计提:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	634,749.78	31,737.49	5.00
1 至 2 年	214,114.00	21,411.40	10.00
2 至 3 年	55,000.00	16,500.00	30.00
3 至 4 年	607,600.00	303,800.00	50.00
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80.00
5 年以上	107,382.40	107,382.40	100.00
合计	1,622,846.18	484,031.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	341,574.39			341,574.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,085.70			137,085.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
汇率变动	5,371.20			5,371.20
期末余额	484,031.29			484,031.29

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,922,908.65			1,922,908.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,658,829.18			7,658,829.18
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,581,737.83			9,581,737.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动	转销或核销	
其他应收款	341,574.39	137,085.70	5,371.20		484,031.29
合计	341,574.39	137,085.70	5,371.20		484,031.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	236,124.15	238,933.67
保证金	9,020,357.28	1,428,863.78
押金	325,256.40	255,111.20
合计	9,581,737.83	1,922,908.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
华泰期货有限公司	期货保证金	7,722,767.50	1年以内	80.60	
南京市建筑业施工 企业民工工资保障 金管理办公室	保证金	600,000.00	3-4年	6.26	300,000.00
徐州市公共资源交 易中心	保证金	330,000.00	1年以内	3.44	16,500.00
惠州华科明珠产业 孵化投资有限公司	押金	130,700.00	1-2年、 3-4年	1.36	13,470.00
江苏海外集团国际 工程咨询有限公司 徐州分公司	保证金	130,000.00	1年以内	1.36	6,500.00
合计		8,913,467.50		93.02	336,470.00

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	37,176,567.58	4,225,133.21	32,951,434.37	40,685,940.88	3,568,583.45	37,117,357.43
库存商品	69,261,638.86	2,466,234.22	66,795,404.64	56,015,851.67	4,288,417.95	51,727,433.72
自制半成品及 在产品	5,853,288.34		5,853,288.34	8,397,607.27		8,397,607.27
发出商品	20,683,896.13		20,683,896.13	27,240,145.67		27,240,145.67
委托加工物资	16,361,231.60		16,361,231.60	18,818,466.66		18,818,466.66
合同履约成本	14,837,655.94		14,837,655.94	13,452,211.09		13,452,211.09
合计	164,174,278.45	6,691,367.43	157,482,911.02	164,610,223.24	7,857,001.40	156,753,221.84



## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,568,583.45	656,549.76				4,225,133.21
库存商品	4,288,417.95	164,474.01		1,986,657.74		2,466,234.22
合计	7,857,001.40	821,023.77		1,986,657.74		6,691,367.43

## (九) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	755,515.53	74,877.31	680,638.22	550,182.28	45,796.28	504,386.00
合计	755,515.53	74,877.31	680,638.22	550,182.28	45,796.28	504,386.00

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	755,515.53	100.00	74,877.31	9.91	680,638.22	550,182.28	100.00	45,796.28	8.32	504,386.00



类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：										
账龄组合	755,515.53	100.00	74,877.31	9.91	680,638.22	550,182.28	100.00	45,796.28	8.32	504,386.00
合计	755,515.53	100.00	74,877.31		680,638.22	550,182.28	100.00	45,796.28		504,386.00



按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	13,485.00	674.25	5.00
1-2年	742,030.53	74,203.06	10.00
合计	755,515.53	74,877.31	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产	45,796.28	29,081.03			74,877.31	按账龄计提
合计	45,796.28	29,081.03			74,877.31	

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	1,220,013.88	2,095,838.65
预缴企业所得税	105,370.57	105,370.57
合计	1,325,384.45	2,201,209.22



(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
GLORIA LIGHTING GMBH	58,073.62	318,509.10		-212,044.46						164,538.26	
东莞智联光频科技有限公司	58,686.86			-1,196.71						57,490.15	
小计	116,760.48	318,509.10		-213,241.17						222,028.41	
合计	116,760.48	318,509.10		-213,241.17						222,028.41	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,811,586.62	41,580,295.21
固定资产清理		
合计	39,811,586.62	41,580,295.21



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合同能源管理项目	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	31,926,742.19	38,068,302.06	3,045,558.82	1,885,484.07	4,001,641.38	4,229,574.48	83,157,303.00
(2) 本期增加金额		1,225,467.93	203,053.28	89,729.73	157,929.84		1,676,180.78
—购置		1,225,467.93	162,673.46	89,729.73	154,607.77		1,632,478.89
—汇率变动影响			40,379.82		3,322.07		43,701.89
(3) 本期减少金额			51,500.00	27,032.42	37,606.84		116,139.26
—处置或报废			51,500.00	27,032.42	37,606.84		116,139.26
—汇率变动影响							
(4) 期末余额	31,926,742.19	39,293,769.99	3,197,112.10	1,948,181.38	4,121,964.38	4,229,574.48	84,717,344.52
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	10,083,872.90	26,688,171.45	1,692,748.22	1,448,049.05	1,399,817.75	264,348.42	41,577,007.79
(2) 本期增加金额	768,462.00	1,728,042.39	376,716.02	59,258.78	237,869.70	264,348.42	3,434,697.31
—计提	768,462.00	1,728,042.39	349,787.43	59,258.78	236,362.04	264,348.42	3,406,261.06
—汇率变动影响			26,928.59		1,507.66		28,436.25
(3) 本期减少金额			46,350.00	23,870.70	35,726.50		105,947.20
—处置或报废			46,350.00	23,870.70	35,726.50		105,947.20
—汇率变动影响							
(4) 期末余额	10,852,334.90	28,416,213.84	2,023,114.24	1,483,437.13	1,601,960.95	528,696.84	44,905,757.90



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合同能源管理项目	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	21,074,407.29	10,877,556.15	1,173,997.86	464,744.25	2,520,003.43	3,700,877.64	39,811,586.62
(2) 上年年末账面价值	21,842,869.29	11,380,130.61	1,352,810.60	437,435.02	2,601,823.63	3,965,226.06	41,580,295.21





(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,899,499.73	144,093.64
工程物资		
合计	4,899,499.73	144,093.64

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理 模式项目	4,899,499.73		4,899,499.73	144,093.64		144,093.64
合计	4,899,499.73		4,899,499.73	144,093.64		144,093.64



### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2021年徐州市合同能源管理模式进行路灯节能改造项目(一标段)	7,100,000.00	144,093.64	4,755,406.09			4,899,499.73	69.01	在建				自有资金
合计		144,093.64	4,755,406.09			4,899,499.73						



(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,852,547.53	3,852,547.53
(2) 本期增加金额	25,698.37	25,698.37
—汇率波动影响	25,698.37	25,698.37
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,878,245.90	3,878,245.90
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,153,308.04	1,153,308.04
(2) 本期增加金额	609,644.63	609,644.63
—计提	606,784.50	606,784.50
—汇率波动影响	2,860.13	2,860.13
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,762,952.67	1,762,952.67
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,115,293.23	2,115,293.23
(2) 上年年末账面价值	2,699,239.49	2,699,239.49

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	13,341,643.40	1,886,792.40	15,228,435.80
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,341,643.40	1,886,792.40	15,228,435.80
2. 累计摊销			



项目	土地使用权	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额	1,383,282.00	1,886,792.40	3,270,074.40
(2) 本期增加金额	161,073.85		161,073.85
—计提	161,073.85		161,073.85
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,544,355.85	1,886,792.40	3,431,148.25
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,797,287.55		11,797,287.55
(2) 上年年末账面价值	11,958,361.40		11,958,361.40

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	50,523.19		10,453.08		40,070.11
合计	50,523.19		10,453.08		40,070.11

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款（坏账准备）	12,327,784.47	2,005,981.59	9,766,231.67	1,567,174.63
其他应收款（坏账准备）	477,089.89	89,315.41	338,103.69	67,677.52
应收票据（坏账准备）	516,692.32	77,503.85	625,000.00	93,750.00
存货（跌价准备）	6,691,367.43	999,438.42	7,857,001.40	927,404.71
合同资产（减值准备）	166,406.03	16,351.27	138,604.83	14,194.69
交易性金融资产/负债（计税基础与账面差）	5,723,018.93	858,452.84	3,524,890.00	528,733.50



项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
异)				
融资租赁固定资产(折旧及未确认融资费用)	68,141.05	10,221.16	66,062.22	9,909.33
内部未实现交易	9,467,504.46	2,937,617.50	9,969,684.57	3,101,378.67
合计	35,438,004.58	6,994,882.04	32,285,578.38	6,310,223.05

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产/负债(计税基础与账面差异)	516,621.76	77,493.26	273,240.00	40,986.00
合计	516,621.76	77,493.26	273,240.00	40,986.00

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	77,493.26	6,917,388.78	40,986.00	6,269,237.05
递延所得税负债	77,493.26		40,986.00	

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,478,321.39	2,805,935.25
其他应收款坏账准备	6,941.40	3,470.70
合计	5,485,262.79	2,809,405.95



### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	361,670.97	373,798.65	
2023 年	270,691.74	270,691.74	
2024 年	1,782,077.67	1,782,077.67	
2025 年	63,106.88	63,106.88	
2026 年	316,260.31	316,260.31	
2027 年	2,684,513.82		
合计	5,478,321.39	2,805,935.25	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期 资产购置 款	12,618,343.05		12,618,343.05	7,154,672.05		7,154,672.05
合同资产	1,122,113.60	91,528.72	1,030,584.88	1,457,182.45	92,808.56	1,364,373.89
合计	13,740,456.65	91,528.72	13,648,927.93	8,611,854.50	92,808.56	8,519,045.94

### (十九) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	10,200,000.00	10,200,000.00
保证借款	55,300,000.00	43,800,000.00
利息调整	74,713.29	62,404.70
合计	67,574,713.29	56,062,404.70

短期借款分类的说明：

1) 本公司于 2021 年 9 月 5 日与中国银行股份有限公司铜山支行签订的编号为：150281057D210906 号借款金额为 1020 万人民币，该借款为抵押及担保借款，担保方：朱从利赵秀娟夫妇；徐州格利尔科技有限公司；江苏格利尔光电科技有限公司，抵押物为：本公司的子公司徐州格利尔科技有限公司的房产及土地，本公司的房产及土地。



2) 本公司于 2022 年 1 月 11 日与交通银行徐州分行公司签订的编号为: Z2201LN15635144, 借款金额为 600 万元, 借款为保证借款, 保证方朱从利、赵秀娟夫妇。

3) 本公司于 2022 年 1 月 17 日、2021 年 9 月 22 日与中国工商银行股份有限公司徐州淮海东路支行签订的编号分别为: 2022 年(淮东)字 00029 号、2021 年(淮东)字 00232 号, 借款金额为 1980 万元, 借款为保证借款, 保证方朱从利、赵秀娟夫妇和徐州格利尔科技有限公司。

4) 本公司于 2022 年 5 月 17 日与南京银行股份有限公司徐州分行签订的编号 Ba166212205240038 号, 借款金额 1400 万元, 借款为保证借款, 保证方为: 朱从利、赵秀娟夫妇。

5) 本公司于 2021 年 12 月 20 日与江苏银行股份有限公司签订的编号 JK082821000766 号, 借款金额 1000 万元, 借款为保证借款, 保证方为: 朱从利、赵秀娟夫妇。

6) 本公司子公司徐州格利尔科技有限公司于 2021 年 5 月 25 日与中国银行股份有限公司徐州铜山支行签订的编号为 150172287 借 202101, 借款金额为 400 万人民币, 该借款为保证借款, 保证方为: 朱从利、赵秀娟夫妇、格利尔数码科技股份有限公司。

7) 本公司子公司惠州格利尔科技有限公司于 2022 年 1 月 2 日与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订的小微快贷借款合同, 借款编号为 440009115667143395 号, 借款金额 150 万元, 该借款为信用保证借款。

8) 本公司子公司徐州格利尔科技有限公司于 2021 年 8 月 10 日与南京银行股份有限公司徐州分行签订的国内有追索权保理业务合同, 借款金额为 50 万人民币, 该借款为应收账款保理借款, 应收账款为对本公司的债权 69.94 万元。

9) 本公司子公司江苏格利尔光电科技有限公司于 2021 年 8 月 10 日与南京银行股份有限公司徐州铜山支行签订的国内有追索权保理业务合同, 借款金额为 150 万元, 该借款为应收账款保理借款, 应收账款为对本公司的债权 200.68 万元。

## (二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	2,198,128.93	
其中: 衍生金融负债	2,198,128.93	
合计	2,198,128.93	



(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	107,813,700.78	57,186,829.59
商业承兑汇票		
合计	107,813,700.78	57,186,829.59

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	118,085,033.25	131,733,911.54
1-2年	1,583,927.75	324,256.54
2-3年	101,151.74	108,002.88
3年以上	223,469.52	224,133.54
合计	119,993,582.26	132,390,304.50

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及工程款	4,686,862.55	2,614,044.86
合计	4,686,862.55	2,614,044.86

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,552,869.71	30,043,183.29	31,518,815.54	6,077,237.46
离职后福利-设定提存计划	7,753.70	2,424,241.66	2,431,995.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,560,623.41	32,467,424.95	33,950,810.90	6,077,237.46

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	7,414,203.49	26,268,607.89	27,778,150.04	5,904,661.34





项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费	80,205.14	1,064,441.32	1,002,499.78	142,146.68
(3) 社会保险费	54,205.08	1,662,561.94	1,686,337.58	30,429.44
其中：医疗保险费	3,497.50	1,461,713.24	1,465,210.74	
工伤保险费	12,659.80	81,945.78	81,995.48	12,610.10
生育保险费	38,047.78	118,902.92	139,131.36	17,819.34
(4) 住房公积金	4,256.00	1,046,972.14	1,051,228.14	
(5) 工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,552,869.71	30,043,183.29	31,518,815.54	6,077,237.46

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,443.50	2,358,976.43	2,366,419.93	
失业保险费	310.20	65,265.23	65,575.43	
企业年金缴费				
合计	7,753.70	2,424,241.66	2,431,995.36	

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,437,813.62	2,716,908.71
增值税	2,229,907.66	837,818.15
个人所得税	159,664.24	153,757.88
城市维护建设税	143,043.79	59,708.43
教育费附加	61,304.51	25,639.28
地方教育费附加	40,869.66	17,092.84
房产税	65,134.82	76,102.24
土地使用税	68,945.25	81,722.87
印花税	13,723.13	13,661.26
其他		320,758.40



税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,220,406.68	4,303,170.06

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		8,599.99
其他应付款项	919,454.59	583,740.58
合计	919,454.59	592,340.57

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	919,454.59	583,740.58
合计	919,454.59	583,740.58

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,236,749.07	1,198,491.13
合计	1,236,749.07	1,198,491.13

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	123,773.28	141,070.26
已背书未到期未终止确认应收票据	3,846,368.00	17,854,748.00
公司签发的建信融通融信凭证	14,703,778.39	9,000,000.00
已转让未终止确认的建信融通融信凭证		310,000.00
合计	18,673,919.67	27,305,818.26

## (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租金	1,003,522.42	1,619,520.73



项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,003,522.42	1,619,520.73

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,805,698.91		510,187.34	6,295,511.57	
合计	6,805,698.91		510,187.34	6,295,511.57	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	863,225.16		331,123.47		532,101.69	与资产相关
节能减排	66,666.55		66,666.55			与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	165,830.04		49,492.50		116,337.54	与资产相关
基于高速可见光通信的井下安全信息保障平台研发及产业化项目	42,741.18		30,409.48		12,331.70	与资产相关
人才引进	3,446,721.92				3,446,721.92	与收益相关
土地补偿	2,220,514.06		32,495.34		2,188,018.72	与资产相关



负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
金						
合计	6,805,698.91		510,187.34		6,295,511.57	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	63,000,000.00						63,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	46,119,057.24			46,119,057.24
其他资本公积				
合计	46,119,057.24			46,119,057.24



(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		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	
1. 将重分类进损益的其他综合 收益	236,377.24	1,438,895.16				791,392.35	647,502.81	1,027,769.59
外币财务报表折算差额	236,377.24	1,438,895.16				791,392.35	647,502.81	1,027,769.59
其他综合收益合计	236,377.24	1,438,895.16				791,392.35	647,502.81	1,027,769.59



(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,615,580.98	18,615,580.98			18,615,580.98
合计	18,615,580.98	18,615,580.98			18,615,580.98

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	90,814,931.82	73,303,838.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,664,130.42
调整后年初未分配利润	90,814,931.82	63,639,708.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,404,757.88	10,700,765.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,300,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,219,689.70	68,040,473.85

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,451,908.20	238,279,136.87	200,115,054.82	156,396,012.15
其他业务	4,216,167.30	3,411,056.88	8,111,546.98	6,105,197.32
合计	324,668,075.50	241,690,193.75	208,226,601.80	162,501,209.47

(1) 主营业务收入列示

合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
商品类型：				
照明业务	121,109,726.74	86,564,424.52	85,171,139.84	62,508,698.22
磁性器件业务	194,072,406.60	147,723,205.90	111,250,446.77	91,042,485.44
其他	5,269,774.86	3,991,506.45	3,693,468.21	2,844,828.49
合计	320,451,908.20	238,279,136.87	200,115,054.82	156,396,012.15



合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
按经营地区分类：				
境内	177,683,728.70	138,719,355.15	108,120,919.87	92,604,629.03
境外	142,768,179.50	99,559,781.72	91,994,134.95	63,791,383.12
合计	320,451,908.20	238,279,136.87	200,115,054.82	156,396,012.15

### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	159,273.72	230,787.73
教育费附加	68,200.72	98,945.49
地方教育费附加	45,467.14	65,963.67
房产税	130,269.62	88,761.99
土地使用税	137,890.52	103,520.54
车船使用税	2,550.00	3,320.00
印花税	104,843.17	56,645.28
其他税费	2,970.00	3,084.68
合计	651,464.89	651,029.38

### (三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,217,897.62	1,904,309.88
销售服务费	1,626,132.62	1,899,715.33
办公费	656,897.07	532,241.75
修理费	371,395.36	88,970.39
差旅费	291,445.87	404,532.46
招待费	254,612.64	224,422.68
广告宣传费	122,713.05	194,595.73
租赁费	110,281.14	96,289.58
折旧摊销费	83,292.07	29,211.45
其他	24,771.81	46,451.40
合计	7,759,439.25	5,420,740.65



**(三十九) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,170,444.96	7,803,728.01
折旧摊销费	2,203,622.34	1,738,968.80
招待费	2,042,461.85	1,487,722.36
服务费	1,020,225.78	441,679.53
办公费	951,592.31	868,148.73
财产保险费	649,892.43	579,271.66
差旅费	421,543.99	248,826.19
其他	195,322.31	259,879.84
维修费	92,228.89	166,279.39
认证费	84,370.67	119,148.27
租赁费	47,128.43	78,112.00
通讯费	44,318.55	44,324.10
合计	17,923,152.51	13,836,088.88

**(四十) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,045,105.75	3,536,851.84
材料及动力费	2,291,985.52	1,347,304.62
折旧摊销费	497,475.14	485,287.11
中间试验费	256,720.06	292,876.97
其他	224,396.36	68,792.89
差旅费	215,426.06	244,388.04
认证费	205,546.49	299,062.81
办公费	70,498.11	237,111.33
咨询服务费	56,403.39	122,912.22
合计	8,863,556.88	6,634,587.83

**(四十一) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,522,884.90	1,026,084.72
其中：租赁负债利息费用	57,047.61	78,291.49





项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	19,054.50	46,415.34
汇兑损益	-4,737,496.52	482,825.24
手续费支出	68,903.04	61,994.03
合计	-3,164,763.08	1,524,488.65

#### (四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,714,467.34	1,635,188.55
进项税加计抵减		48,766.95
代扣个人所得税手续费	20,019.34	23,679.67
合计	4,734,486.68	1,707,635.17

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北交所申报奖励款	2,000,000.00		与收益相关
2021年推动科技创新专项资金	1,000,000.00		与收益相关
二批创新创业人才项目资助资金	800,000.00		与收益相关
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	331,123.47	350,000.00	与资产相关
稳岗返还	155,780.00		与收益相关
2021年外经贸发展专项资金	146,500.00		与收益相关
收徐州高新区2020年度十佳创新企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
节能减排	66,666.55	100,000.00	与资产相关
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	49,492.50	49,492.50	与资产相关
土地补偿金	32,495.34	32,495.34	与资产相关
基于高速可见光通信的井下安全信息保障平台研发及产业化项目	30,409.48	59,120.71	与资产相关
2019年徐州高新区支持现代化	2,000.00		与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业发展扶持资金			
第五六批市级知识产权专项资金		7,880.00	与收益相关
2020 年度外经企业奖励		301,300.00	与收益相关
徐州高新区技术产业开发区财政局-徐高管 2020-35 号		100,000.00	与收益相关
2020 年度国家高新技术企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
市级专利资助		3,400.00	与收益相关
高企认定补贴		50,000.00	与收益相关
工业化、信息化专项资金		281,500.00	与收益相关
合计	4,714,467.34	1,635,188.55	

#### (四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-213,241.17	-36,845.10
以摊余成本计量的金融资产的投资收益		74,052.40
掉期和远期结售汇投资收益、期货合约投资收益	728,338.00	305,487.43
票据贴现投资收益	-61,200.00	-81,133.55
合计	453,896.83	261,561.18

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,954,747.17	-69,755.33
合计	-1,954,747.17	-69,755.33

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	108,307.68	-378,507.67
应收账款坏账损失	-2,455,839.91	-1,889,297.45
其他应收款坏账损失	-137,085.70	-107,285.72
合计	-2,484,617.93	-2,375,090.84



(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-821,023.77	-677,761.30
合同资产减值损失	-27,801.20	-396,354.59
合计	-848,824.97	-1,074,115.89

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		95,351.39	
合计		95,351.39	

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,229.29	5.03	2,229.29
合计	2,229.29	5.03	2,229.29

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,760.02	1,100.00	6,760.02
滞纳金及违约金	228,569.93	3.68	228,569.93
其他	86,483.71	174.84	86,483.71
合计	321,813.66	1,278.52	321,813.66

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,500,038.95	2,818,981.86
递延所得税费用	-613,008.61	422,916.34
合计	8,887,030.34	3,241,898.20



## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	50,525,640.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,578,846.06
子公司适用不同税率的影响	2,248,128.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,224.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,911.29
研发费用加计扣除	-1,212,916.48
其他	31,836.58
所得税费用	8,887,030.34

### (五十一) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	37,404,757.88	10,700,765.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,000,000.00	63,000,000.00
基本每股收益	0.59	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.59	0.17
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	37,404,757.88	10,700,765.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,000,000.00	63,000,000.00
稀释每股收益	0.59	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.59	0.17



项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	19,054.50	46,415.34
政府补助	4,224,299.34	1,116,526.62
合计	4,243,353.84	1,162,941.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	68,903.04	61,994.03
付现费用	13,008,558.65	12,345,717.05
保函保证金	405,002.49	567,395.00
合计	13,482,464.18	12,975,106.08

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结汇保证金	21,004.29	2,047,219.71
合计	21,004.29	2,047,219.71

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市中介费用	600,000.00	
租金	520,692.76	561,670.21
合计	1,120,692.76	561,670.21

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,638,610.03	12,960,870.93



补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	2,484,617.93	2,375,090.84
资产减值准备	848,824.97	1,074,115.89
固定资产折旧	3,406,261.06	2,905,947.39
无形资产摊销	161,073.85	84,968.56
使用权资产折旧	606,784.50	489,432.52
长期待摊费用摊销	10,453.08	229,853.85
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）		94,251.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,760.02	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,954,747.17	69,755.33
财务费用（收益以“－”号填列）	350,590.44	360,143.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-515,096.83	-268,642.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-648,151.73	427,141.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,550,712.95	-20,925,183.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-68,055,150.95	-53,234,137.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,321,537.59	47,874,337.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,021,148.18	-5,482,053.82
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	54,558,454.33	62,425,900.46
减：现金的期初余额	48,869,188.50	76,556,747.33
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	5,689,265.83	-14,130,846.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年 630 余额
----	------	-----------



项目	期末余额	上年 630 余额
一、现金	54,558,454.33	76,556,747.33
其中：库存现金	172,352.71	175,319.57
可随时用于支付的银行存款	54,385,437.19	76,381,427.76
可随时用于支付的其他货币资金	664.43	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,558,454.33	76,556,747.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,021,596.01	保证金
应收款项融资	102,117,837.04	质押
固定资产	10,209,049.55	抵押
无形资产	3,102,258.67	抵押
合计	122,450,741.27	

#### (五十五) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,384,525.62
其中：美元	5,232,422.48	6.7114	35,116,880.24
欧元	106.32	7.0085	745.14
英镑	394,652.55	8.1365	3,211,090.48
塔卡	50,314.00	0.0717	3,607.01
法郎	2.95	7.0305	20.74
港币	60,804.02	0.8582	52,182.01
应收账款			61,501,507.33



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	8,247,044.48	6.7114	55,349,214.32
英镑	756,135.07	8.1365	6,152,293.01
其他应收款			107,382.40
其中：美元	16,000.00	6.7114	107,382.40
其他应付款			818,554.76
其中：美元	121,964.83	6.7114	818,554.76

## (五十六) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
LED 智能照明控制系统	953,333.34	递延收益			其他收益
智慧矿山可见光通信安全保障系统研发及产业化	7,000,000.00	递延收益	331,123.47	350,000.00	其他收益
节能减排	1,000,000.00	递延收益	66,666.55	100,000.00	其他收益
智慧城市分布式协同感知系统研发及产业化	1,500,000.00	递延收益	49,492.50	49,492.50	其他收益
基于高速可见光通信的井下安全信息保障平台	1,000,000.00	递延收益	30,409.48	59,120.71	其他收益





种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
研发及产 业化项目					
土地补偿 金	3,249,534.00	递延收益	32,495.34	32,495.34	其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
北交所申报奖励 款	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2021年推动科技 创新专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
二批创新创业人 才项目资助资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
稳岗返还	155,780.00	155,780.00		其他收益
2021年外经贸发 展专项资金	146,500.00	146,500.00		其他收益
收徐州高新区 2020年度十佳创 新企业奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2019年徐州高新 区支持现代化产 业发展扶持资金	2,000.00	2,000.00		其他收益
第五六批市级知 识产权专项资金	7,880.00		7,880.00	其他收益
2020年度外经企 业奖励	301,300.00		301,300.00	其他收益
徐州高新区技术 产业开发区财政	100,000.00		100,000.00	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
局-徐高管 2020-35 号				
2020 年度国家高 新技术企业奖励 资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
市级专利资助	3,400.00		3,400.00	其他收益
高企认定补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
工业化、信息化专 项资金	281,500.00		281,500.00	其他收益

#### (五十七) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	57,047.61	78,291.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	157,409.57	174,401.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	678,102.33	736,071.79

#### 六、 合并范围的变更

本年度无合并范围变更。



## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州格利尔科技有限公司	徐州	徐州	生产销售	100		非同一控制下企业合并
江苏格利尔光电科技有限公司	徐州	徐州	生产施工	100		非同一控制下企业合并
惠州格利尔科技有限公司	惠州	惠州	生产销售	100		设立
宿迁格利尔智慧光电科技有限公司	宿迁	宿迁	生产销售	100		设立
Gloria International Inc.	美国	美国	贸易	55		设立
徐州智谷光频产业研究院有限公司	徐州	徐州	研发销售	70		设立
上海莱复信息科技有限公司	上海	上海	技术研发	100		设立
西安金丝路光电科技有限公司	西安	西安	销售	65		设立
南京照通智慧科技有限公司	南京	南京	销售		55	设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Gloria International Inc.	45.00%	4,574,231.69		14,024,789.00



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
Gloria International Inc.	104,699,059.73	1,321,427.75	106,020,487.48	73,843,910.45	109,537.43	73,953,447.88	85,390,564.02	1,241,640.92	86,632,204.94	65,982,290.87	186,728.95	66,169,019.82

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
Gloria International Inc.	118,800,136.68	10,164,959.32	11,603,854.48	15,153,255.47	68,901,335.34	4,974,966.99	4,867,381.79	4,793,208.29



## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还



债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是：朱从利、赵秀娟夫妇

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。



(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
GLORIA LIGHTING GMBH	联营企业
东莞智联光频科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宿迁锦瑞电子科技有限公司	实际控制人朱从利的兄弟朱崇国直接持股 100% 并担任执行董事兼总经理的企业
铜山区德天货物配送服务部	实际控制人朱从利的兄弟朱从波实际控制的个体工商户
徐州傲天鹏电源有限公司	公司重要子公司的少数股东闫征宇担任副董事长的企业
徐州爱特普电子有限公司	公司重要子公司的少数股东闫征宇担任副董事长的企业
徐州市交通控股集团有限公司	本公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
铜山区德天货物配送服务部	物流配送	1,421,439.09	1,220,339.82
徐州傲天鹏电源有限公司	采购商品	12,395,065.79	6,354,802.24
徐州爱特普电子有限公司	采购商品	3,500.28	2,951.37

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐州爱特普电子有限公司	销售商品	466,842.20	393,150.63
徐州市交通控股集团有限公司	工程业务	130,597.78	
徐州傲天鹏电源有限公司	销售商品	2,654.87	



## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱从利、赵秀娟	10,200,000.00	2021.9.7	2022.8.15	否
朱从利、赵秀娟	6,000,000.00	2021.1.26	2022.1.10	是
朱从利、赵秀娟	9,900,000.00	2021.2.2	2022.1.13	是
朱从利、赵秀娟	9,900,000.00	2021.8.11	2022.8.10	否
朱从利、赵秀娟	14,000,000.00	2021.5.27	2022.5.17	是
朱从利、赵秀娟	9,900,000.00	2022.1.25	2023.1.20	否
朱从利、赵秀娟	6,000,000.00	2022.1.11	2023.1.10	否
朱从利、赵秀娟	10,000,000.00	2022.1.1	2022.12.15	否
朱从利、赵秀娟	14,000,000.00	2022.5.25	2023.5.23	否
朱从利、赵秀娟	4,000,000.00	2022.5.20	2023.5.19	否

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,382,748.57	1,853,480.24

## 4、 其他事项

公司子公司格利尔国际为 Toppower Inc 代收代付房租，本期金额为 12,000.00 美元；因展会取消，公司本期通过永秀工程有限公司收到香港贸易发展局退回展会费 61,024.00 港币。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	徐州爱特普电子有限公司	141,016.43	7,050.82	24,289.77	1,214.49
	徐州市交通控股集团有限公司	898,100.00	44,905.00	760,032.88	38,001.64





项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	徐州市交通控股集团有限公司	69,462.80	3,473.14	65,178.34	3,258.92

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	铜山区德天货物配送服务部	1,715,362.00	1,252,762.54
	徐州傲天鹏电源有限公司	8,791,634.34	9,239,237.47
	徐州爱特普电子有限公司	4,212.27	6,633.12

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司重要未决诉讼为宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程施工项目，被告方为宿州苏宁置业有限公司（以下简称“苏宁置业”）。

#### 1、 重要未决法律诉讼

2020 年 5 月 29 日被告发布招标文件，就“宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程”（以下简称苏宁照明工程或涉案工程）公开招标，2020 年 6 月 19 日，原、被告签订《宿州苏宁广场 3#楼泛光照明工程施工合同》（以下简称施工合同），约定由原告承接苏宁照明工程，合同价 8,251,988.68 元（施工过程中经签证增项实际变更为 9,059,860.53 元），该工程于 2021 年 6 月 22 日完成工程验收。

##### (1) 票据诉讼

被告向公司支付了 4,272,934.67 元，其中以商业承兑汇票方式支付的 2,967,493.74 元逾期未兑付。2021 年 9 月，公司向宿州市埇桥区人民法院提起诉讼，要求宿州苏宁置业有限公司向公司支付逾期应付票据到期应付款。2022 年 2 月，就上述被驳回的诉讼请求，公司向南京市中级人民法院提起诉讼，要求苏宁置业集团有限公司支付其出具的逾期应付票据 2,267,323.57 元及利息。

##### (2) 未支付工程款诉讼

2021 年 12 月，公司向宿州市埇桥区人民法院提起诉讼，请求判令被告宿州苏宁置业有限公司向公司支付工程款本金及对应利息及保证金 4,644,316.11 元。截至目前，该诉讼尚在审理中。



## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：磁性器件业务、照明业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### 2、报告分部的财务信息

项目	磁性器件业务	照明业务	合计
对外交易收入	194,072,406.60	121,109,726.74	315,182,133.34
分部间交易收入	200,586.03		200,586.03
对联营和合营企业的投资收益		-213,241.17	-213,241.17
信用减值损失	-934,309.85	-1,550,308.08	-2,484,617.93
资产减值损失	-1,050,352.51	201,527.54	-848,824.97
折旧费和摊销费	1,514,728.18	1,533,240.36	3,047,968.54
利润总额（亏损总额）	30,044,243.43	18,398,018.10	48,442,261.53
所得税费用	5,312,278.90	3,315,095.93	8,627,374.83
净利润（净亏损）	24,731,964.53	15,082,922.17	39,814,886.70
资产总额	404,473,769.26	187,281,659.33	591,755,428.59
负债总额	237,621,838.42	107,071,950.85	344,693,789.27

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,246,368.00	15,618,546.98



项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	9,817,154.00	11,875,000.00
合计	14,063,522.00	27,493,546.98

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,846,368.00
合计		3,846,368.00

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	186,176,315.31	166,900,105.57
1 至 2 年	7,327,050.36	1,498,832.70
2 至 3 年	1,873,482.09	1,791,288.58
3 至 4 年	128,519.30	54,739.30
4 至 5 年	66,855.34	22,830.34
5 年以上		
小计	195,572,222.40	170,267,796.49
减：坏账准备	7,269,472.27	5,988,591.13
合计	188,302,750.13	164,279,205.36



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	195,572,222.40	100.00	7,269,472.27	3.72	188,302,750.13	170,267,796.49	100.00	5,988,591.13	3.52	164,279,205.36
其中：										
账龄组合	126,535,480.66	64.70	7,269,472.27		119,266,008.39	108,633,352.27	63.80	5,988,591.13		102,644,761.14
关联方组合	69,036,741.74	35.30			69,036,741.74	61,634,444.22	36.20			61,634,444.22
合计	195,572,222.40	100.00	7,269,472.27		188,302,750.13	170,267,796.49	100.00	5,988,591.13		164,279,205.36



按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,139,573.57	5,856,978.68	5.00
1 至 2 年	7,327,050.36	732,705.04	10.00
2 至 3 年	1,873,482.09	562,044.63	30.00
3 至 4 年	128,519.30	64,259.65	50.00
4 至 5 年	66,855.34	53,484.27	80.00
5 年以上			
合计	126,535,480.66	7,269,472.27	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,988,591.13	1,280,881.14			7,269,472.27
合计	5,988,591.13	1,280,881.14			7,269,472.27

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GloriaInternationInc	69,036,741.74	35.30	
锦浪科技股份有限公司	57,148,868.61	29.22	2,857,443.43
安徽动力源科技有限公司	22,280,531.40	11.39	1,114,026.57
Outside In Cambridge Limited	6,152,293.00	3.15	307,614.65
徐州市硕源交通投资发展集团有限公司	4,279,423.00	2.19	213,971.15
合计	158,897,857.75	81.25	4,493,055.80

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	103,297,954.94	57,256,829.52



项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
合计	103,297,954.94	57,256,829.52

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	102,117,837.04
合计	102,117,837.04

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,048,322.00	
合计	15,048,322.00	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,751,303.94	1,233,240.96
合计	8,751,303.94	1,233,240.96

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,443,621.43	760,661.82
1至2年		88,101.63
2至3年	55,000.00	605,600.00
3至4年	600,600.00	
4至5年		
5年以上		
小计	9,099,221.43	1,454,363.45
减：坏账准备	347,917.49	221,122.49
合计	8,751,303.94	1,233,240.96



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,099,221.43	100.00	347,917.49	3.82	8,751,303.94	1,454,363.45	100.00	221,122.49	15.20	1,233,240.96
其中：										
账龄组合	1,277,949.78	14.04	347,917.49	27.22	930,032.29	1,344,449.78	92.44	221,122.49	16.45	1,123,327.29
其他组合	7,821,271.65	85.96			7,821,271.65	109,913.67	7.56			109,913.67
合计	9,099,221.43	100.00	347,917.49		8,751,303.94	1,454,363.45	100.00	221,122.49		1,233,240.96



按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	622,349.78	31,117.49	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	55,000.00	16,500.00	30.00
3 至 4 年	600,600.00	300,300.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,277,949.78	347,917.49	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	221,122.49			221,122.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	126,795.00			126,795.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	347,917.49			347,917.49

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,454,363.45			1,454,363.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,644,857.98			7,644,857.98
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,099,221.43			9,099,221.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	221,122.49	126,795.00			347,917.49
合计	221,122.49	126,795.00			347,917.49

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	98,504.15	109,913.67
保证金	9,000,717.28	1,344,449.78
合计	9,099,221.43	1,454,363.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
华泰期货有限公司	期货保证金	7,722,767.50	1 年以内	84.87	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京市建筑业施工 企业民工工资保障 金管理办公室	保证金	600,000.00	3-4 年	6.59	300,000.00
徐州市公共资源交 易中心	保证金	330,000.00	1 年以内	3.63	16,500.00
江苏海外集团国际 工程咨询有限公司 徐州分公司	保证金	130,000.00	1 年以内	1.43	6,500.00
安徽南玻能源材料 科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.10	5,000.00
合计		8,882,767.50		97.62	328,000.00

#### (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,352,138.25	778,563.21	33,573,575.04	34,352,138.25	778,563.21	33,573,575.04
对联营、合营企业投 资	164,538.26		164,538.26	58,073.62		58,073.62
合计	34,516,676.51	778,563.21	33,738,113.30	34,410,211.87	778,563.21	33,631,648.66

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
徐州格利尔科技有限公司	9,202,480.43			9,202,480.43		
江苏格利尔光电科技有限 公司	9,892,594.01			9,892,594.01		
宿迁格利尔智慧光电科技 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
惠州格利尔科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
徐州智谷光频产业研究院	3,500,000.00			3,500,000.00		



格利尔数码科技股份有限公司  
二〇二二年半年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
上海莱复信息科技有限公司	778,563.21			778,563.21		778,563.21
GloriaInternationalINC	978,500.60			978,500.60		
合计	34,352,138.25			34,352,138.25		778,563.21



## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
GLORIA LIGHTING GMBH	58,073.62	318,509.10		-212,044.46						164,538.26	
小计	58,073.62	318,509.10		-212,044.46						164,538.26	
合计	58,073.62	318,509.10		-212,044.46						164,538.26	



## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,752,141.76	192,437,894.47	166,717,774.65	143,616,802.97
其他业务	3,857,737.69	3,417,861.85	7,300,401.02	5,533,227.18
合计	245,609,879.45	195,855,756.32	174,018,175.67	149,150,030.15

### (1) 主营业务收入列示

合同分类	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
商品类型：				
照明业务	84,900,190.41	68,679,293.56	66,597,945.09	56,128,500.68
磁性器件业务	152,417,666.78	120,385,840.75	95,753,964.55	83,918,607.35
其他	4,434,284.57	3,372,760.16	4,365,865.01	3,569,694.94
合计	241,752,141.76	192,437,894.47	166,717,774.65	143,616,802.97
按经营地区分类：				
境内	140,251,254.63	112,265,033.74	93,037,445.39	83,925,432.96
境外	101,500,887.13	80,172,860.73	73,680,329.26	59,691,370.01
合计	241,752,141.76	192,437,894.47	166,717,774.65	143,616,802.97

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-212,044.46	-55,274.85
以摊余成本计量的金融资产的投资收益		74,052.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	728,338.00	305,487.43
票据贴现投资收益	-61,200.00	-31,875.75
合计	455,093.54	292,389.23

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,760.02	



项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,714,467.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,226,409.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,824.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,019.34	
小计	3,188,493.14	
所得税影响额	-459,891.32	
少数股东权益影响额（税后）	-29,883.98	
合计	2,698,717.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.75	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.61	0.55	0.55

格利尔数码科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二二年九月二十九日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

营业期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证年检印作报告书用  
合用印作不能作他用

## 经营范围

审查企业会计报表,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,出具相关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询;企业管理咨询;信息技术培训;信息系统集成;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】

登记机关

2021年12月28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日通过国家企业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

证书序号:0001247

# 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。

《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》。

此证复印件不能作为会计师事务所行政案件使用



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他报告使用



姓名 梁谦海  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-08-25  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit  
 身份证号码 420222197908256600  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

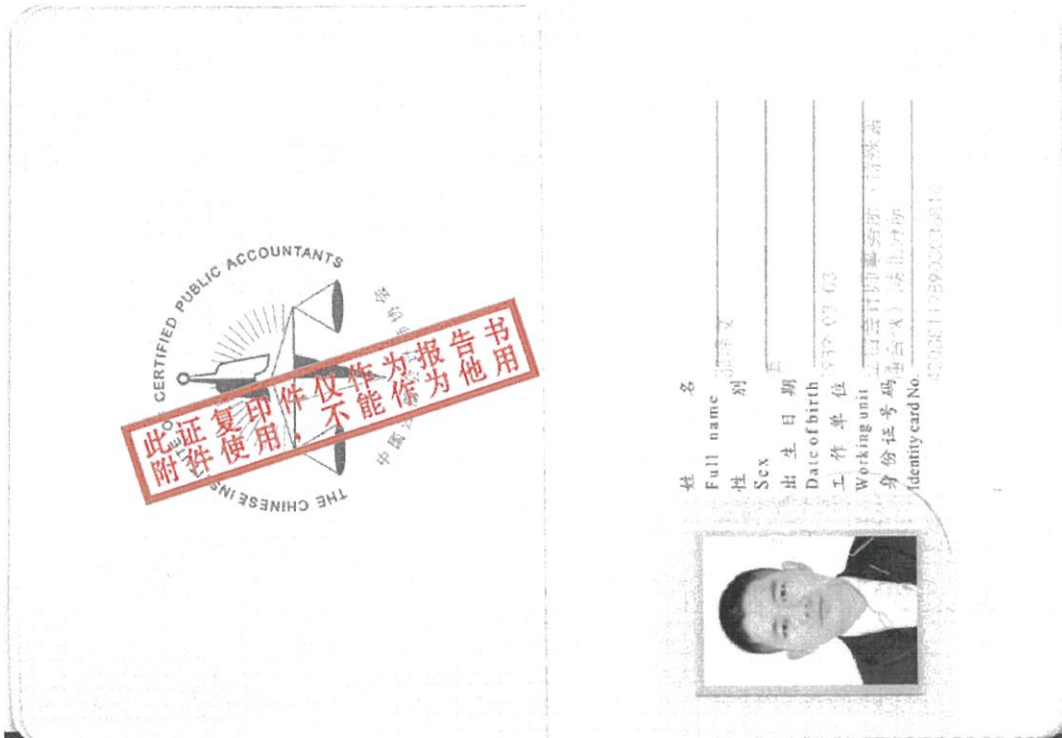


证书编号:  
 No. of Certificate 420003204825

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2006 年 09 月 19 日

梁谦海 日 d



年检检验登记  
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 its renewal.



邵泽文

日/d

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /