

深圳市彩虹科技发展有限公司

审计报告

大华审字[2021]0015848 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市彩虹科技发展有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-41



审 计 报 告

大华审字[2021]0015848号

深圳市彩虹科技发展有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了深圳市彩虹科技发展有限公司（以下简称彩虹科技）财务报表，包括 2021 年 7 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-7 月和 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了彩虹科技 2021 年 7 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-7 月和 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，我们独立于彩虹科技，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

彩虹科技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，彩虹科技管理层负责评估彩虹科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算彩虹科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督彩虹科技的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对彩虹科技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告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彩虹科技不能持续经营。

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

6. 就彩虹科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人) 王建华

中国注册会计师：

罗海红

二〇二一年八月十七日



合并资产负债表

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2021年7月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	6,904,883.42	5,677,606.13
交易性金融资产		--	--
衍生金融资产		--	--
应收票据		--	--
应收账款		--	--
应收款项融资		--	--
预付款项		--	--
其他应收款	注释2	310,555,115.45	453,019,100.36
存货		--	--
合同资产		--	--
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产	注释3	1,172,087.78	921,429.07
流动资产合计		318,632,086.65	459,618,135.56
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		--	--
其他权益工具投资		--	--
其他非流动金融资产		--	--
投资性房地产	注释4	29,182,516.06	31,532,670.12
固定资产	注释5	--	21,868,814.21
在建工程		--	--
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
使用权资产		--	--
无形资产		--	--
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用		--	--
递延所得税资产	注释6	50,147.96	29,354.91
其他非流动资产		--	--
非流动资产合计		29,232,664.02	53,430,839.24
资产总计		347,864,750.67	513,048,974.80

(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





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

负债和股东权益	附注六	2021年7月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		--	--
交易性金融负债		--	--
衍生金融负债		--	--
应付票据		--	--
应付账款	注释7	--	18,113.74
预收款项		--	--
合同负债		--	--
应付职工薪酬	注释8	--	3,378,358.01
应交税费	注释9	566,190.33	184,068.57
其他应付款	注释10	4,864,988.45	168,426,092.15
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		5,431,178.78	172,006,632.47
非流动负债：			
长期借款	注释11	258,165,263.89	260,460,777.77
应付债券		--	--
长期应付款		--	--
长期应付职工薪酬		--	--
预计负债		--	--
递延收益		--	--
递延所得税负债		--	--
其他非流动负债		--	--
非流动负债合计		258,165,263.89	260,460,777.77
负债合计		263,596,442.67	432,467,410.24
股东权益：			
股本	注释12	118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具		--	--
资本公积		--	--
其他综合收益		--	--
专项储备		--	--
盈余公积		--	--
未分配利润	注释13	(33,731,692.00)	(37,418,435.44)
归属于母公司股东权益合计		84,268,308.00	80,581,564.56
少数股东权益		--	--
股东权益合计		84,268,308.00	80,581,564.56
负债和股东权益总计		347,864,750.67	513,048,974.80

（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：



合并利润表

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年1-7月	2020年度
一、营业总收入	注释14	15,111,055.09	24,535,087.39
减：营业成本	注释14	2,356,931.87	4,114,992.48
税金及附加	注释15	529,525.11	791,403.34
销售费用	注释16	257,430.31	501,417.42
管理费用	注释17	5,018,495.14	17,661,662.51
研发费用		--	--
财务费用	注释18	8,762,859.99	2,108,077.68
其中：利息费用		8,802,063.91	2,178,222.22
利息收入		54,250.95	88,925.96
加：其他收益	注释19	16,415.46	5,411.12
信用减值损失	注释20	(83,172.22)	4,743,231.60
资产处置收益	注释21	5,704,889.54	--
二、营业利润		3,823,945.45	4,106,176.68
加：营业外收入	注释22	--	0.27
减：营业外支出	注释23	361.38	6,429.59
三、利润总额		3,823,584.07	4,099,747.36
减：所得税费用	注释24	136,840.63	2,036,493.37
四、净利润		3,686,743.44	2,063,253.99
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		--	--
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,686,743.44	2,063,253.99
终止经营净利润		--	--
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,686,743.44	2,063,253.99
少数股东损益		--	--
六、综合收益总额		3,686,743.44	2,063,253.99

(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：



合并现金流量表

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021年1-7月	2020年度
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		8,964,332.63	21,933,409.43
收到的税费返还		—	377,413.60
收到其他与经营活动有关的现金		771,376,824.93	1,201,198,797.30
经营活动现金流入小计		780,341,157.56	1,223,509,620.33
购买商品、接受劳务支付的现金		24,891.55	87,762.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,310,543.94	8,908,632.19
支付的各项税费		899,660.75	3,703,172.66
支付其他与经营活动有关的现金		780,836,544.17	1,466,223,167.42
经营活动现金流出小计		788,071,640.41	1,478,922,734.27
经营活动产生的现金流量净额		(7,730,482.85)	-255,413,113.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		—	—
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		21,065,412.31	—
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		21,065,412.31	—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		—	10,088.50
投资支付的现金		—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		—	10,088.50
投资活动产生的现金流量净额		21,065,412.31	(10,088.50)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		—	—
取得借款收到的现金		—	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计		—	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,250,000.00	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,847,577.79	1,717,444.45
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		—	4,306,475.27
筹资活动现金流出小计		11,097,577.79	6,023,919.72
筹资活动产生的现金流量净额		(11,097,577.79)	253,976,080.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释25	2,237,351.67	(1,447,122.16)
加：期初现金及现金等价物余额		1,367,471.35	2,814,593.51
六、期末现金及现金等价物余额	注释25	3,604,823.02	1,367,471.35

(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：





合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-7月					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	118,000,000.00	--	--	--	--	--
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	118,000,000.00	--	--	--	--	--
三、本年增减变动金额	--	--	--	--	--	--
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--
(二) 股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
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	118,000,000.00	--	--	--	--	--

(后附财务报表七附表二为财务报表组成部分)

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 company's legal representative.



母公司资产负债表

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2021年7月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		--	334,434.68
交易性金融资产		--	--
衍生金融资产		--	--
应收票据		--	--
应收账款		--	--
应收款项融资		--	--
预付款项		--	--
其他应收款	注释1	77,165,072.70	51,325,775.90
存货		--	--
合同资产		--	--
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产		5,793.12	5,793.12
流动资产合计		77,170,865.82	51,666,003.70
非流动资产：			
债权投资		--	--
其他债权投资		--	--
长期应收款		--	--
长期股权投资	注释2	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		--	--
其他非流动金融资产		--	--
投资性房地产		--	--
固定资产		--	20,779,168.78
在建工程		--	--
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
使用权资产		--	--
无形资产		--	--
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用		--	--
递延所得税资产		--	--
其他非流动资产		--	--
非流动资产合计		20,000,000.00	40,779,168.78
资产总计		97,170,865.82	92,445,172.48

(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：



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

负债和股东权益	附注十六	2021年7月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		--	--
交易性金融负债		--	--
衍生金融负债		--	--
应付票据		--	--
应付账款		--	--
预收款项		--	--
合同负债		--	--
应付职工薪酬		--	--
应交税费		2,473.59	--
其他应付款		--	--
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		2,473.59	--
非流动负债：			
长期借款		--	--
应付债券		--	--
长期应付款		--	--
长期应付职工薪酬		--	--
预计负债		--	--
递延收益		--	--
递延所得税负债		--	--
其他非流动负债		--	--
非流动负债合计		--	--
负债合计		2,473.59	--
股东权益：			
股本		118,000,000.00	118,000,000.00
其他权益工具		--	--
资本公积		--	--
其他综合收益		--	--
专项储备		--	--
盈余公积		--	--
未分配利润		(20,831,607.77)	(25,554,827.52)
股东权益合计		97,168,392.23	92,445,172.48
负债和股东权益总计		97,170,865.82	92,445,172.48

（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：

母公司利润表

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2021年1-7月	2020年度
一、营业收入		--	--
减：营业成本		--	--
税金及附加		10,137.12	78,969.75
销售费用		--	--
管理费用		917,214.62	635,513.95
研发费用		--	--
财务费用		(1,886.43)	2,097.57
其中：利息费用		--	--
利息收入		7,154.20	2,586.29
加：其他收益		--	--
投资收益		--	--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		--	--
净敞口套期收益		--	--
公允价值变动收益		--	--
资产减值损失		--	--
信用减值损失		--	--
资产处置收益		5,806,318.74	--
二、营业利润		4,880,853.43	(716,581.27)
加：营业外收入		--	--
减：营业外支出		--	1,284.55
三、利润总额		4,880,853.43	(717,865.82)
减：所得税费用		157,633.68	--
四、净利润		4,723,219.75	(717,865.82)
(一) 持续经营净利润		4,723,219.75	(717,865.82)
(二) 终止经营净利润		--	--
六、综合收益总额		4,723,219.75	(717,865.82)

(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：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市彩虹科技发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	2021年1-7月	2020年度
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		--	--
收到的税费返还		--	--
收到其他与经营活动有关的现金		179,732,930.10	317,802,586.29
经营活动现金流入小计		179,732,930.10	317,802,586.29
购买商品、接受劳务支付的现金		--	--
支付给职工以及为职工支付的现金		--	--
支付的各项税费		165,297.21	236,909.24
支付其他与经营活动有关的现金		200,178,187.83	317,523,247.84
经营活动现金流出小计		200,343,485.04	317,760,157.08
经营活动产生的现金流量净额		(20,610,554.94)	42,429.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		--	--
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		20,276,120.26	--
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		20,276,120.26	--
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		--	--
投资支付的现金		--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		--	--
支付其他与投资活动有关的现金		--	--
投资活动现金流出小计		--	--
投资活动产生的现金流量净额		20,276,120.26	--
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		--	--
取得借款收到的现金		--	--
收到其他与筹资活动有关的现金		--	--
筹资活动现金流入小计		--	--
偿还债务支付的现金		--	--
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		--	--
支付其他与筹资活动有关的现金		--	--
筹资活动现金流出小计		--	--
筹资活动产生的现金流量净额		--	--
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		(334,434.68)	42,429.21
加：期初现金及现金等价物余额		334,434.68	292,005.47
六、期末现金及现金等价物余额		(0.00)	334,434.68

(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：



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2020年度					
	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
一、上年年末余额	418,000,000.00	--	--	--	--	--
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	118,000,000.00	--	--	--	--	--
三、本年增减变动金额	--	--	--	--	--	--
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--
(二) 股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
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	118,000,000.00	--	--	--	--	--

(后附财务报表附注为财务报表组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市彩虹科技开发有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-7月					
	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
一、上年年末余额	118,000,000.00	--	--	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	118,000,000.00	--	--	--	--	--
三、本年增减变动金额	--	--	--	--	--	--
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--
(二) 股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
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	118,000,000.00	--	--	--	--	--
未分配利润	--	--	--	--	--	--
股东权益合计	--	--	--	--	--	--

(后附财务报表附注及财务报表组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市彩虹科技发展有限公司

2021 年 1-7 月及 2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市彩虹科技发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由大族控股集团有限公司投资，经深圳市市场和质量监管委福田局批准，于 2006 年 10 月 13 日成立的有限责任公司。注册资本为人民币 11,800 万元。注册地址：深圳市南山区西丽街道松坪山社区高新北六道 36 号彩虹科技大楼 1 层；企业法人营业执照注册号：440301102951968；统一社会信用代码：91440300793891586U；法定代表人：高云峰。

(二)公司业务性质和主要经营活动

所处行业：商务服务业。

公司经营范围：

一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含限制项目）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 19 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、其他权益工具投资金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；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

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六)

6. 金融工具减值。

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

(1) 信用风险特征组合的确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金组合	公司因生产经营业务需要支付的各类押金和保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围关联方组合	应收合并范围关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3
1—2年	10
2—3年	30
3年以上	50

(八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（九）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	4	4.80

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	4	19.00-32.00
运输设备	年限平均法	10	4	9.60
办公及其他设备	年限平均法	5	4	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十四)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 投资性房地产出租收入。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要业务包括：一是销售无线通信模组及芯片产品，二是投资性房地产出租。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）销售无线通信模组及芯片产品

公司无线通信模组及芯片产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）投资性房地产出租收入

公司投资性房地产出租收入属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同租赁期限，在租赁期内确认收入。

（十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	全部政府补助

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	(1)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四（十四）。

（2）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四（十七）。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税（费）率	备注
增值税	境内销售；	13%	
	提供不动产租赁服务	5%	
	简易计税方法	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	
土地使用税	三级土地、五级土地	9 元/平方米、3 元/平方米	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

根据深圳市人民政府办公厅于 2020 年 2 月 8 日下发的文件《深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》第七条规定，对受疫情影响的困难企业免征 3 个月的房产税、城镇土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	6,904,883.42	5,677,606.13
合计	6,904,883.42	5,677,606.13

截止 2021 年 7 月 31 日，本公司不存在冻结、有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
用于担保的定期存款或通知存款	--	3,670.69
银行监管户资金	3,300,060.40	4,306,464.09
合计	3,300,060.40	4,310,134.78

注释2. 其他应收款

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	310,555,115.45	453,019,100.36
合计	310,555,115.45	453,019,100.36

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	264,436,394.73	388,984,738.61
1—2 年	33,457,136.41	44,898,846.83
2—3 年	12,862,176.15	19,252,934.54
小计	310,755,707.29	453,136,519.98
减：坏账准备	200,591.84	117,419.62
合计	310,555,115.45	453,019,100.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	6,686,394.73	3,827,532.28
代垫款	--	5,664.37
员工借款	--	11,561.38
其他	--	37,736.52
应收关联方款项	304,069,312.56	449,254,025.43
合计	310,755,707.29	453,136,519.98

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	310,755,707.29	100.00	200,591.84	0.06	310,555,115.45
其中：关联方组合	304,069,312.56	97.85	---	---	304,069,312.56
账龄组合	6,686,394.73	2.15	200,591.84	3.00	6,485,802.89
合计	310,755,707.29	100.00	200,591.84	0.06	310,555,115.45

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	453,136,519.98	100.00	117,419.62	0.03	453,019,100.36
其中：关联方组合	449,254,025.43	99.14	---	---	449,254,025.43
账龄组合	3,882,494.55	0.86	117,419.62	3.02	3,765,074.93
合计	453,136,519.98	100.00	117,419.62	0.03	453,019,100.36

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收

(1) 关联方组合

账龄	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,750,000.00	---	---
1—2 年	33,457,136.41	---	---
2—3 年	12,862,176.15	---	---
合计	304,069,312.56	---	---

(2) 账龄分析法组合

账龄	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,686,394.73	200,591.84	3.00

账龄	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	6,686,394.73	200,591.84	3.00

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	117,419.62	--	--	117,419.62
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	83,172.22	--	--	83,172.22
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	200,591.84	--	--	200,591.84

6. 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大族控股集团有限公司	关联方往来	304,069,312.56	3 年以内	97.85	--
深圳市同洲电子股份有限公司	租金	6,686,394.73	1 年以内	2.15	200,591.84
合计	—	310,755,707.29		100.00	200,591.84

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	778,498.05	869,125.77
预缴企业所得税	393,589.73	52,303.30

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	1,172,087.78	921,429.07

注释4. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	83,900,634.00	83,900,634.00
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	83,900,634.00	83,900,634.00
二. 累计折旧 (摊销)		
1. 期初余额	52,367,963.88	52,367,963.88
2. 本期增加金额	2,350,154.06	2,350,154.06
本期计提	2,350,154.06	2,350,154.06
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	54,718,117.94	54,718,117.94
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	29,182,516.06	29,182,516.06
2. 期初账面价值	31,532,670.12	31,532,670.12

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3. 期末所有权受限的投资性房地产

项目	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	29,182,516.06	已抵押, 详见注释 11 说明
合计	29,182,516.06	

注释5. 固定资产

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	--	21,868,814.21
固定资产清理	--	--
合计	--	21,868,814.21

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	25,780,606.15	540,620.93	1,369,392.15	463,981.82	28,154,601.05
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
购置	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	25,780,606.15	540,620.93	1,369,392.15	463,981.82	28,154,601.05
处置或报废	25,780,606.15	540,620.93	1,369,392.15	463,981.82	28,154,601.05
4. 期末余额	--	--	--	--	--
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,001,437.37	142,724.01	894,108.63	247,516.83	6,285,786.84
2. 本期增加金额	309,367.26	25,949.82	128,432.22	44,542.14	508,291.44
本期计提	309,367.26	25,949.82	128,432.22	44,542.14	508,291.44
3. 本期减少金额	5,310,804.63	168,673.83	1,022,540.85	292,058.97	6,794,078.28
处置或报废	5,310,804.63	168,673.83	1,022,540.85	292,058.97	6,794,078.28
4. 期末余额	--	--	--	--	--
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	--	--	--	--	--
2. 期初账面价值	20,779,168.78	397,896.92	475,283.52	216,464.99	21,868,814.21

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

6. 期末无所有权受限的固定资产

注释6. 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	2021年7月31日		2020年12月31日	
	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	200,519.84	50,147.96	117,419.64	29,354.91

项目	2021 年 7 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
合计	200,519.84	50,147.96	117,419.64	29,354.91

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	219,678.55	4,250,318.72
合计	219,678.55	4,250,318.72

2021 年 7 月 31 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司之子公司计提的减值准备及累计未弥补亏损,由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此该部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

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	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年	--	861,003.25	
2022 年	--	848,409.79	
2023 年	--	998,785.59	
2024 年	--	825,538.82	
2025 年	219,678.55	716,581.27	
合计	219,678.55	4,250,318.72	

注释7. 应付账款

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质量保证金	--	18,113.74
合计	--	18,113.74

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释8. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
短期薪酬	3,378,358.01	2,606,675.67	5,985,033.68	--
离职后福利-设定提存计划	--	116,566.56	116,566.56	--
辞退福利	--	219,980.06	219,980.06	--
合计	3,378,358.01	2,943,222.29	6,321,580.30	--

2. 短期薪酬列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,378,358.01	2,516,516.28	5,894,874.29	--
职工福利费	--	4,291.71	4,291.71	--
社会保险费	--	48,032.68	48,032.68	--
其中：基本医疗保险费	--	43,489.90	43,489.90	--
工伤保险费	--	972.03	972.03	--
生育保险费	--	3,570.75	3,570.75	--
住房公积金	--	36,675.00	36,675.00	--
工会经费和职工教育经费	--	1,160.00	1,160.00	--
合计	3,378,358.01	2,606,675.67	5,985,033.68	--

3. 设定提存计划列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
基本养老保险	--	115,005.00	115,005.00	--
失业保险费	--	1,561.56	1,561.56	--
合计	--	116,566.56	116,566.56	--

注释9. 应交税费

税费项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	107,934.45	102,712.07
企业所得税	2,473.59	--
个人所得税	--	54,951.45
房产税	411,113.11	--
土地使用税	17,640.00	--
印花税	14,077.05	14,077.05
城市维护建设税	7,555.41	7,189.85
教育费附加	3,238.03	3,082.89
地方教育费附加	2,158.69	2,055.26
合计	566,190.33	184,068.57

注释10. 其他应付款

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	4,864,988.45	168,426,092.15
合计	4,864,988.45	168,426,092.15

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,864,988.45	4,864,988.45
集团内关联方款项	--	163,555,153.70
其他	--	5,950.00
合计	4,864,988.45	168,426,092.15

2. 期末账龄超过一年的其他应付款为押金及保证金

注释11. 长期借款

借款类别	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	257,750,000.00	260,000,000.00
未到期应付利息	415,263.89	460,777.77
合计	258,165,263.89	260,460,777.77

长期借款说明：

2020 年 10 月 29 日，公司与中信银行股份有限公司深圳分行签订金额为人民币 2.6 亿元的固定资产贷款合同，贷款期限为 15 年（2020 年 10 月 29 日-2035 年 10 月 29 日）；贷款利率为 5.80%，按月结息（每月的第 20 日），按季还本（有固定的本金偿还计划）。截止 2021 年 7 月 31 日，借款本金余额为人民币 257,750,000.00 元。该借款以深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司的房产作为抵押物。

注释12. 股本

股东名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 7 月 31 日
大族控股集团有限公司	118,000,000.00	--	--	118,000,000.00
合计	118,000,000.00	--	--	118,000,000.00

注释13. 未分配利润

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	(37,418,435.44)	(39,481,689.43)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	(37,418,435.44)	(39,481,689.43)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,686,743.44	2,063,253.99
减：提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	(33,731,692.00)	(37,418,435.44)

注释14. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-7 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,111,055.09	2,356,931.87	24,535,087.39	4,114,992.48
合计	15,111,055.09	2,356,931.87	24,535,087.39	4,114,992.48

注释15. 税金及附加

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
房产税	411,113.11	607,323.99
土地使用税	17,640.00	22,899.75
城市维护建设税	54,964.91	85,809.83
教育费附加	23,554.84	36,775.60
地方教育费附加	15,703.25	24,517.12
印花税	6,549.00	14,077.05
合计	529,525.11	791,403.34

注释16. 销售费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
职工薪酬	257,430.31	501,417.42
合计	257,430.31	501,417.42

注释17. 管理费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
工资、福利费及五险一金	2,729,707.07	8,696,148.02
业务招待费	829,612.49	3,445,890.69
中介服务及咨询费	774,389.62	1,037,745.85
固定资产折旧及无形资产摊销	523,981.59	1,013,220.00
长期待摊费用摊销	—	2,673,096.12
办公费	59,974.70	641,281.18
差旅费	95,650.46	59,985.55
广告宣传费	—	3,580.20
其他	5,179.21	90,714.90
合计	5,018,495.14	17,661,662.51

注释18. 财务费用

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
利息支出	8,802,063.91	2,178,222.22
减：利息收入	54,250.95	88,925.96
银行手续费	15,047.03	18,781.42

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
合计	8,762,859.99	2,108,077.68

注释19. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年 1-7 月	2020 年度
政府补助	--	5,411.12
代扣个人所得税手续费返还	16,415.46	--
合计	16,415.46	5,411.12

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	--	5,411.12	与收益相关
合计	--	5,411.12	

注释20. 信用减值损失

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
坏账损失	(83,172.22)	4,743,231.60
合计	(83,172.22)	4,743,231.60

注释21. 资产处置收益

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
固定资产处置利得或损失	5,704,889.54	--
合计	5,704,889.54	--

注释22. 营业外收入

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	计入当期非经常性损益 的金额
其他	--	0.27	--
合计	--	0.27	--

注释23. 营业外支出

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度	计入本期非经常性损益 的金额
罚款及税收滞纳金	--	6,429.59	--
其他	361.38	--	361.38
合计	361.38	6,429.59	361.38

注释24. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
当期所得税费用	157,633.68	850,685.47
递延所得税费用	(20,793.05)	1,185,807.90
合计	136,840.63	2,036,493.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-7 月
利润总额	3,823,584.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	955,896.01
子公司适用不同税率的影响	---
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、费用和损失影响	188,604.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,062,579.68)
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	---
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	54,919.63
研发费加计扣除的影响	---
所得税费用	136,840.63

注释25. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,686,743.44	2,063,253.99
加：信用减值损失	83,172.22	(4,743,231.60)
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,858,445.50	5,040,450.48
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
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)	(5,704,889.54)	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	8,802,063.91	2,178,222.22
投资损失(收益以“—”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(20,793.05)	1,185,807.90
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)	---	---
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	72,011,326.34	(205,637,852.17)

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(89,446,551.67)	(55,499,764.76)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(7,730,482.85)	255,413,113.94
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,604,823.02	1,367,471.35
减：现金的期初余额	1,367,471.35	2,814,593.51
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	2,237,351.67	(1,447,122.16)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-7 月	2020 年度
一、现金	3,604,823.02	1,367,471.35
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	3,604,823.02	1,367,471.35
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	3,604,823.02	1,367,471.35

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大族控股集团有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	800,000,000.00	100.00	100.00

(二) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	100.00	---	投资设立

(三) 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
大族控股集团有限公司	本公司之母公司
深圳市科健通信创新产业园开发有限公司	受同一母公司控制
深圳市都安全健康产业投资有限公司	受同一母公司控制
大族控股集团有限公司南山分公司	本公司之母公司持股 80% 的公司

(四) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款			
	大族控股集团有限公司*	304,069,312.56	436,394,083.65
	深圳市科健通信创新产业园开发有限公司	--	3,856,511.78
	深圳市都安全健康产业投资有限公司	--	9,000,000.00
	大族控股集团有限公司南山分公司	--	3,430.00

*由深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司向银行贷款 2.6 亿元，后转借给大族控股集团有限公司，贷款利息由深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司承担，双方未签订相关合同与协议。

(2) 本公司应收关联方款项

报告期各期末无应付关联方款项余额。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	77,165,072.70	51,325,775.90
合计	77,165,072.70	51,325,775.90

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	77,165,072.70	--
1—2 年	--	32,036,670.68
2—3 年	--	19,289,105.22
小计	77,165,072.70	51,325,775.90
减：坏账准备	--	--
合计	77,165,072.70	51,325,775.90

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围外关联方往来款	--	51,289,605.22
合并范围内关联方往来款	77,165,072.70	36,170.68
合计	77,165,072.70	51,325,775.90

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	77,165,072.70	100.00	--	--	77,165,072.70
其中：账龄分析法组合	--	--	--	--	--
关联往来组合	77,165,072.70	100.00	--	--	77,165,072.70
合计	77,165,072.70	100.00	--	--	77,165,072.70

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄分析法组合	51,325,775.90	100.00	--	--	51,325,775.90
关联往来组合	--	--	--	--	--
合计	51,325,775.90	100.00	--	--	51,325,775.90
	51,325,775.90	100.00	--	--	51,325,775.90

4. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(3) 关联往来组合

账龄	2021 年 7 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,165,072.70	--	--
合计	77,165,072.70	--	--

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 7 月 31 日	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市清华彩虹纳米材料 高科技有限公司	关联方往来	77,165,072.70	1 年以内	100.00	--
合计		77,165,072.70	—	100.00	--

8. 期末无涉及政府补助的其他应收款

9. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 长期股权投资

款项性质	2021 年 7 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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						
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	20,000,000.00	--	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	--	20,000,000.00	20,000,000.00	--	20,000,000.00

深圳市彩虹科技发展有限公司

(公章)

二〇二一年八月十七日