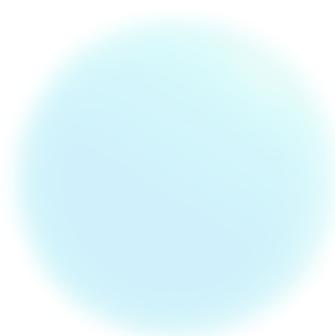


002577  
雷柏科技

# 2021年年度报告

深圳雷柏科技股份有限公司

rapoo





深圳雷柏科技股份有限公司

**Shenzhen Rapoo Technology Co., Ltd.**

**2021 年年度报告**

2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾浩、主管会计工作负责人谢艳及会计机构负责人(会计主管人员)利琼辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“4.可能面临的风险因素及对策”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任 .....	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况 .....	20
第八节 优先股相关情况 .....	22
第九节 债券相关情况 .....	23
第十节 财务报告.....	26

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- （四）其他有关文件。
- （五）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、雷柏科技	指	深圳雷柏科技股份有限公司
控股股东、香港热键	指	热键电子（香港）有限公司
香港雷柏	指	雷柏（香港）有限公司
帝浦电子	指	深圳帝浦电子有限公司
雷柏机器人	指	深圳雷柏机器人智能装备有限公司
深圳零度	指	深圳零度智能飞行器有限公司
香港零度	指	零度（香港）有限公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
董监事会	指	董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	雷柏科技	股票代码	002577
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳雷柏科技股份有限公司		
公司的中文简称	雷柏科技		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Rapoo Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RAPOO		
公司的法定代表人	曾浩		
注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路 22 号		
注册地址的邮政编码	518122		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 56 楼		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	www.rapoo.cn		
电子信箱	board@rapoo.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢海波	张媛媛
联系地址	深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 56 楼	深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 56 楼
电话	0755-28588566	0755-28588566
传真	0755-28328808	0755-28328808
电子信箱	board@rapoo.com	board@rapoo.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	深圳雷柏科技股份有限公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440300738843223M
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区广电金融中心 29 楼
签字会计师姓名	黄绍煌、吴亚亚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	486,804,032.01	450,098,659.05	8.15%	449,680,144.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,964,171.03	46,512,829.94	-7.63%	-173,866,140.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,449,998.33	29,039,219.48	-8.92%	-92,924,018.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,832,828.73	-4,757,307.15	1210.56%	49,493,316.91
基本每股收益（元/股）	0.15	0.16	-6.25%	-0.61
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.16	-6.25%	-0.61
加权平均净资产收益率	3.98%	4.51%	-0.53%	-15.93%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,196,634,237.73	1,175,089,528.65	1.83%	1,106,403,316.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,102,875,934.69	1,057,750,483.17	4.27%	1,002,842,120.02

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	129,421,596.32	120,861,703.35	104,423,688.88	132,097,043.46
归属于上市公司股东的净利润	19,222,494.28	11,039,598.18	4,343,967.48	8,358,111.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,859,318.54	7,285,108.20	1,475,454.34	1,830,117.25
经营活动产生的现金流量净额	23,524,392.75	4,148,275.22	1,495,291.14	23,664,869.62

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	423,820.28	-246,985.62	-91,816,967.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,097,879.77	6,333,101.16	10,708,772.13	
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	14,302,273.81	11,741,823.44	12,904,341.90	主要系报告期内公司将暂时闲置自有资金进行现金管理所确认的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		690,200.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,773.53	1,969,850.19	642,823.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,937.93		-13,388,926.01	
减：所得税影响额	2,803,512.62	3,014,378.71	-7,833.76	
合计	16,514,172.70	17,473,610.46	-80,942,121.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

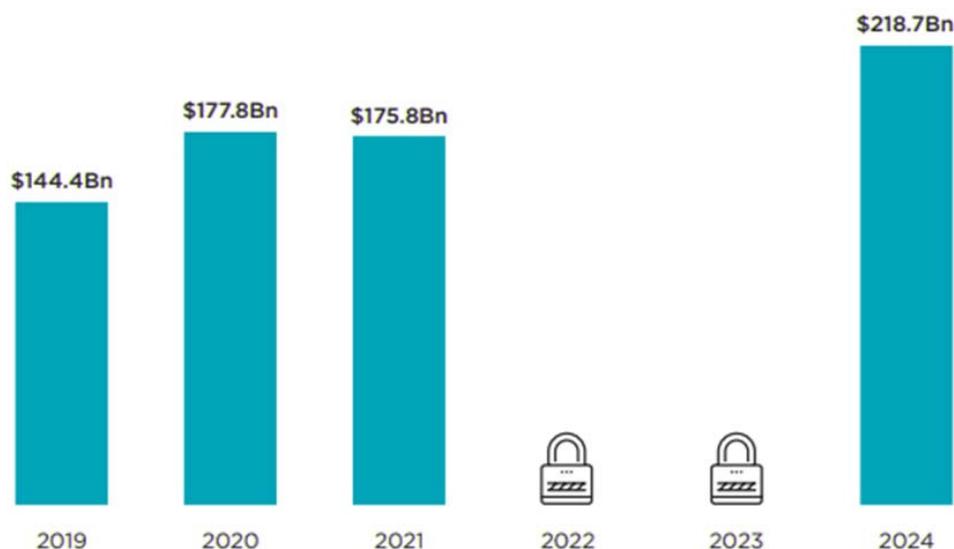
### 一、报告期内公司所处的行业情况

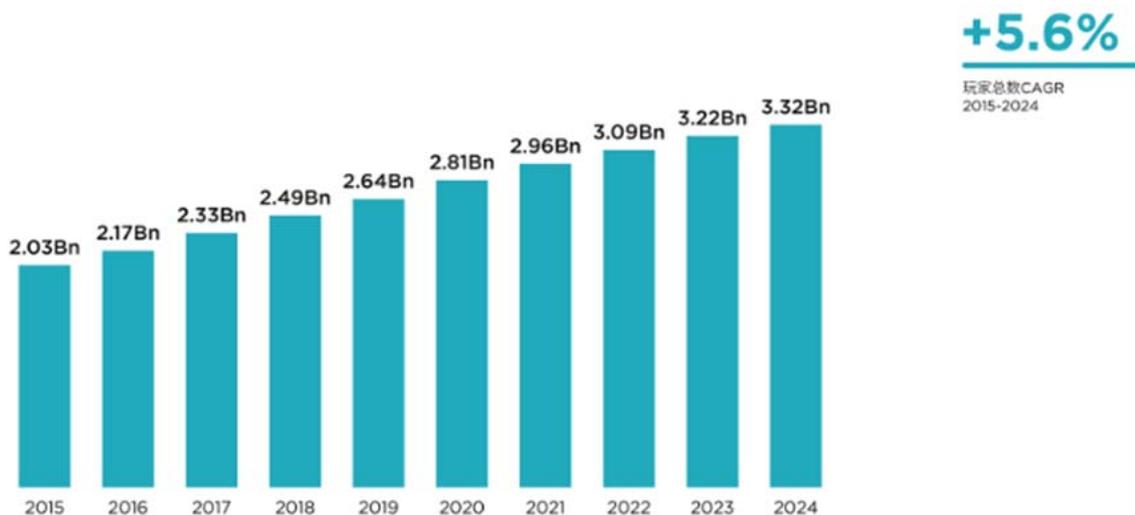
报告期内，公司主要从事消费电子产品的自主研发、设计及销售，是致力于为全球用户提供智能硬件产品服务的品牌商。同时，在制造产业升级、技术进步和人口红利逐渐衰退的背景下，公司开展为商业客户提供工业自动化系统集成解决方案及自动化集成设备的相关业务。

1.消费电子行业，伴随着产业升级+消费升级的趋势下，全球智能硬件产业，特别是个人电子消费品市场蓬勃发展、市场空间巨大。在人工智能、移动互联网和大数据等领先前沿技术的引领下，全球智能硬件市场方兴未艾，成为推动全球消费电子行业可持续发展的主要驱动因素之一。公司作为消费电子行业垂直细分领域品牌商，囊括计算机外设，音频，直播会议、移动周边在内的智能硬件，广泛应用于游戏电竞、商务办公、影音娱乐、智能与移动等多元场景。

#### （1）游戏竞技领域

根据Newzoo（国际数据研究分析公司，专注于游戏、电子竞技及移动市场领域）于2021年7月发布的《2021全球游戏市场报告》阐明全球游戏市场收入将在2021年达到1,758亿美元（后于2021年12月份调整全球市场收入金额为1,803亿美元），其中亚太地区贡献最高收入882亿美元；并预测从2019年开始以8.7%的复合年增长率增长，到2023年全球总收入突破2000亿美元大关，并在2024年达到2187亿美元。同时，到2021年底全球将共有30亿玩家，比上一年度同比增长5.3%。游戏产业的蓬勃发展推动了周边硬件的不断迭代更新，游戏外设硬件得益于游戏行业的市场红利也保持稳定增长态势。公司于2008年推出游戏外设产品，涵盖游戏键盘、游戏鼠标、游戏耳机、游戏手柄及游戏麦克风等设备，产品置入专业游戏方案、Qi无线充电、OLED显示屏、IP68级防水防尘、板载内存、云端存储等个性化创意功能，强调人体工学、精准触发、灵巧微操、听声辨位，深受市场和用户的认可与好评。报告期末，公司推动“+计划”联合IC开发及自主算法，打造长续航，低延时，远距离，抗干扰的无线游戏外设产品。





数据来源：Newzoo《2021全球移动市场报告》

## (2) 商务办公领域

疫情影响下，全球多元化办公（现场结合视讯会议）、混合工作（公司办公+居家办公双地办公模式）、线上教育需求激增，甚至于美国部分科技企业探讨或已在实施永久性混合工作或远程办公。多元化办公、混合工作及线上教育增加了个人对PC及周边设备的配置及迭代需求，根据IDC统计，2020年度全球PC市场出货量达到3.03亿台，同比增长13.06%；2021年度全球平板电脑出货达到1.68亿万台。鼠标、键盘作为计算机、平台电脑的主要外围设备，市场需求较前几年逆转上升。公司专注计算机无线商务办公外设多年，在市场初具规模并迅猛发展的伊始，便完成以2.4G技术为核心展开无线外设产品体系的构建，包括2.4G无线系列、蓝牙无线系列、在完成2.4Ghz在外设行业的应用与推广后，又于行业发展前端研发并推出更具连接稳定与抗干扰性的5Ghz技术与产品，并于2017年普及“多模化”产品作为全新外设体验度量。并且为积极响应多元化办公应用场景需求，公司向市场投放会议摄像头、话务耳机等视讯类产品，满足远程办公需求。

## (3) 智能与移动领域

以智能手机为代表的全球移动设备市场规模随着近几年的快速增长后，虽有所放缓，但移动设备业已具备一定的市场保有量，根据Newzoo发布的《2021全球移动市场报告》中显示，2021年全球智能手机用户将达到39亿，2024年或将达到45亿；2021年全球活跃智能手机设备数将达到46亿，其中7亿为5G智能手机。随着全球市场向5G迁移，消费者对智能硬件的需求不断提升，新的用户群体和应用场景不断被开发，将为未来行业的发展注入新的活力和创造更多机遇。公司于2018年开始布局移动周边消费电子产品，截至目前已储备TWS耳机、智能眼镜、无线充电器、拓展坞、移动端游戏手柄等；未来将深化在智能硬件领域的布局。

2021	
人口数	78.748亿
网民数	47.786亿
智能手机用户数	38.567亿
活跃智能手机设备数	45.698亿
活跃5G智能手机设备数	7.035亿
移动游戏收入	\$907亿(美元)

数据来源: Newzoo 《2021全球移动市场报告》

2. 智能制造领域, 2021年12月28日, 工信部、发改委等八部门正式印发《“十四五”智能制造发展规划》。规划提出到2025年, 规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化, 重点行业骨干企业初步应用智能化; 到2035年, 规模以上制造业企业全面普及数字化网络化, 重点行业骨干企业基本实现智能化。政策红利助力, 叠加人口老龄化问题不断深化和人工成本增加等因素, 制造业转型自动化生产推动各细分领域发展, 拉动市场需求。公司机器人自动化集成业务已有多年尝试, 有过多领域项目实战, 服务过3C制造产业、新能源行业等客户, 目前聚焦细分领域, 重点着力于智能仓储物流系统, 以头部企业做标杆, 寻求稳步发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1. 主要业务、产品

报告期内公司产品主要包括游戏V系列, 无线系列及新女性Ralemo。经过多年发展, 公司品牌RAPOO在海内外市场上已树立良好的口碑与影响力。在全球游戏市场不断扩张、PC及移动设备存量日益规模化的背景下, 公司作为周边设备品牌商, 紧抓市场机遇, 始终坚持以产品开发为核心, 以市场需求为导向, 以用户体验为宗旨, 为全球用户提供消费电子产品, 截至目前产品已销往五十多个国家地区, 覆盖全球主要经济体。同时, 在制造产业升级、科技进步和人口红利逐渐衰退的背景下, 公司凭借着此前在制造领域多年的沉淀, 为商业客户提供工业自动化系统集成解决方案及自动化集成设备。

#### (1) 游戏V系列(智造游戏快乐)

公司游戏、电竞类产品迄今已成功推出高端电竞VT与游戏V两大系列, 涵盖游戏鼠标、游戏键盘、游戏耳机、游戏手柄、游戏麦克风、电竞鼠标垫等多个品类产品, 打造电竞游戏场景化外设套餐。坚持以技术研发为核心, 以市场需求为指引, 自主研发定制雷柏轴体、雷柏微动、游戏芯片等核心产品部件, 融入专业无线游戏方案、Qi无线充电、OLED显示屏、IP68级防水防尘、板载内存、云端存储等个性化功能, 持续为专业玩家及游戏爱好者提供专业设备。报告期末, 公司推动“+计划”联合IC开发及自主算法, 打造低延时、长续航、远距离、抗干扰的无线游戏外设产品。

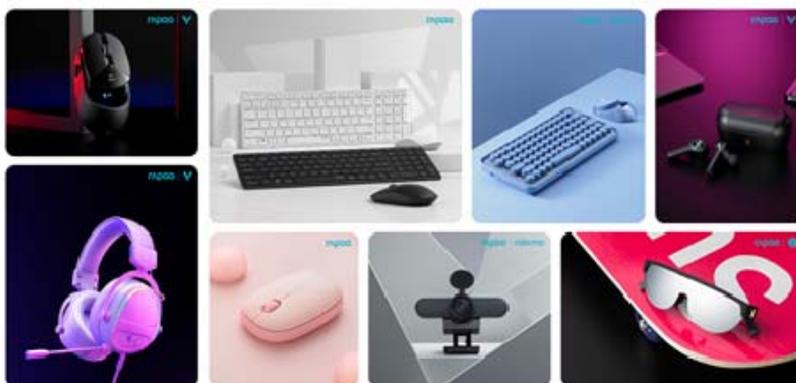
#### (2) 无线系列(无线生活)

公司无线系列基于“无线生活”的理念, 深耕无线外设产品, 以“无线化”为使命, 满足用户“手机平板电脑电视, 一键切

换操控”的需求并结合Qi无线充电功能，实现“无线充电+无线连接+多设备切换”的功能协同；同时不断拓展应用场景，逐步覆盖3C消费电子全品类产品，陆续推出无线充电器、TWS无线影音、多功能扩展坞、电源适配器、摄像头等产品，满足用户工作、生活、娱乐等全方位需求。

### （3）Ralemo（新女性）

公司为深化产品全布局，进一步扩大用户群体，衍生差异化、亚文化产品线，发展新品牌“Ralemo”，聚焦全新女性系列，打造以女性视角出发的个性化、主题化产品，应用镂空、电镀、布艺、百褶的设计语言妙趣混搭。截至目前已推出气垫鼠标，慕斯键盘“她”文化产品，并围绕场景推出包括流金岁月、绿野仙踪、姹紫嫣红等主题款。



### （4）RRS自动化集成业务

公司机器人自动化集成业务已有多年的尝试，有过多领域项目实战，服务过3C制造产业、新能源行业等客户，目前聚焦细分领域，重点着力于智能仓储物流系统，以头部企业做标杆，以客户需求为导向，定制工厂智能化综合方案并予以实施落地。

## 2.经营模式

报告期内，公司内部区分事业部与职能中心，事业部涵盖研发、供应链及产品销售，各部门相互配合，结合市场风向适时调整研发方向及产品储备量，灵活应对市场变化，达到以市场消费需求为导向的产品运营体系。职能中心则聚焦战略部署、资源调配及绩效考核，为业务发展夯实基础。报告期公司主要采取以销定购、订单驱动的经营模式，销售是公司业务经营的中心环节，研发、采购、营销围绕其展开。

### （1）销售渠道

公司销售采用线上线下联动营销，多渠道销售模式。品牌成立初期，公司放眼全球市场，全面布局线下销售渠道，已在全球五十多个国家地区铺设销售网络。报告期内，公司持续推动全球多渠道销售模式，跟进新零售场景，有效提高客户触达，使消费者拥有更多选择，消费更加便利。

### （2）研发模式

公司研发是自主研发结合委外合作的研发模式，以市场消费需求为导向，销售诉求为核心，综合考虑行业技术发展方向及竞争策略进行技术储备和产品开发。日常开发工作实施矩阵式管理模式，横向以产品或项目经理为核心串联开发阶段的各个节点，负责协调项目各方，推动项目进度；纵向是专业技术工程师负责各阶段各模块落地实施工作。同时，对供应链体系建设给予技术性指导，不断强化产品生命周期管理。

### （3）供应链管理

公司采购管理主要分为三个主要节点：供应商承认导入、采购执行，供应商后续管理。供应链管理部依据销售规划，发掘市场资源，筛选优质供应商予以集中认证后导入管理系统；依据日常业务需求，执行具体采购工作并周期性的依据质量、价格、响应效率等多维度指标对供应商进行考核管理。

### 3.主要的业绩驱动因素

①疫情影响下，全球多元化办公、混合工作、线上教育的应用场景激增，且以美国科技企业为代表的混合办公将在后疫情时代延续，催生个人办公PC外围设备的需求增加。②游戏市场不断扩大，游戏玩家数量日益规模化的背景下，游戏产业的蓬勃发展推动了周边硬件的不断迭代更新，游戏外设硬件得益于游戏行业的市场红利也将保持稳定增长态势。③以智能手机为代表的全球移动设备巨大存量，将进一步推动移动设备周边产业的市场规模。新的客户群体和新的需求、新的使用方式和场景，将为未来行业的发展注入新的活力和创造更多机遇。④我国转向高质量发展阶段，转变发展方式，优化经济结构，转换增长动力叠加人口红利的衰退背景下，制造业智能化需求所带来的商业契机。

详情可参阅本节“一、报告期内公司所处的行业情况”

## 三、核心竞争力分析

### 1.品牌全球化战略及高效完整的营销体系

公司于2007年成立“雷柏RAPOO”品牌，以无线2.4GHz技术改变国内计算机外设行业的市场格局，在完成2.4Ghz在外设行业的应用与推广后，又于行业发展前端研发并推出更具连接稳定与抗干扰性的5Ghz技术与产品，2017年普及“多模化”产品作为全新外设体验度量；坚持以自主创新和品牌全球化为发展核心，随着电子商务和物流管理行业的发展及消费者消费习惯的多元化转变，较早的布局了线上线下多渠道建设，目前已在全球五十多个国家地区铺设销售网络。自有品牌成立以来，公司不断加强品牌建设工作，连续多年参加国际IFA、CES展览，举行新品发布会，借助新媒体、主播、电子竞技战队进行品牌推广。根据ZDC（互联网消费调研中心）历年发布的相关报告，公司品牌在国内键鼠市场的关注度常年位列前三。未来公司将持续在消费电子行业进行多元拓展，依靠良好的品牌口碑及完善的销售渠道，进一步提升品牌价值，释放品牌效应，助力产品推广。



## 2019-2021中国键鼠市场品牌关注度



数据来源：ZOL历年中国键鼠市场报告

### 2.潮流化的工业设计

公司一直以行业领先科技为导向，坚持人性化的设计理念，通过设计创新提高产品的竞争力，打造外观优越兼具性价比的口碑产品，从而建立客户对于雷柏品牌的好感和忠诚度。公司设计团队针对不同用户群体制定不同的设计语言，游戏V系列外观设计采用流畅犀利线条，以黑为主色调搭配灵活性炫彩背光，集专业度与炫酷潮流感于一身；无线商务系列突出实用主义至上的设计风格，黑白主色调搭配简约外观，使舒适轻便的手感和时尚的设计集于一身；Ralemo系列为聚焦全新女性系列外设产品，以高饱和度色调和简约柔性线条为设计特点。雷柏拥有雄厚的原创工业设计实力，近年来公司多款产品分别斩获德国IF设计奖、德国Reddot红点设计大奖、日本G-Mark设计奖、亚洲DFA最具影响力设计奖、中国创新设计红星奖、中国台湾金点设计奖等国内外权威设计奖。

### 3.信息化运营管理

公司自上市以来持续围绕经营数字化、信息化等方面开展工作。陆续引入企业SAP系统，衔接供应商上游的SCM系统；跨接订单，交货以及对账整套流程信息透明化的CRM客户管理系统、聚焦电商渠道需求的ROS系统，为内部流程衔接赋能的OA办公管理系统，运营管理BI系统，以及薪酬体系HCM系统等；搭建以公司为中心，通过对资金流、物流、信息流的控制，将供应商、分销商、零售商整合至一个统一的、集合程度高的企业信息化管理平台。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### (1) 经营概览

报告期内，公司经营保持稳定发展。为进一步释放品牌效应，扩大规模销售，公司持续推进多品类拓展，多渠道布局的经营策略，增加全球性市场推广投入，持续提高品牌知名度，创新新技术，提升消费者使用体验。同时，不断提升内部管理，

优化人力资源体系，为公司长期发展夯实基础。

报告期内，公司实现营业收入48,680.40万元,同比上涨8.15%；实现归属于上市公司股东净利润4,296.42万元,同比下降7.63%，影响公司经营成果的主要原因为：①报告期内，公司经营保持稳步发展，收入、毛利保持微幅增长；②积极响应市场需求，报告期内持续进行技术储备及新品研发，研发费用上升；③为进一步释放品牌效应，提升品牌影响力，拓宽销售渠道，报告期内营销投入加大，销售费用增幅较大。

## （2）经营回顾

### ①拓宽渠道

随着科技的不断发展，万物互联的数字化、智能化时代来临，互联网的飞速发展使消费者习惯发生翻天覆地的变化，零售场景不停拓展，线上线下渠道愈发多元化，为满足不断变化的消费者诉求，激活新的市场红利，公司持续增加对新通路新渠道的探索和投放，合理分配营销资源至各个新老通路，以最终实现在线上、线下多触点与消费者的连接。受全球疫情反复，公司不断深化海外线上渠道的扩展，铺设新的销售网络分支，对冲疫情负面影响。

### ②加强品牌建设

报告期内，公司持续加强品牌建设，用户运营。深化数字营销，持续增加对短视频、流媒体等的营销投入，并配合渠道通路的扩展，做精准投放，触及潜在客户，优化投资效率。同时增加全球性市场推广投入，不断提升品牌知名度。报告期末，根据ZDC《2021年终键鼠ZDC报告》显示公司的品牌关注度在国内鼠标市场、键盘市场均名列第二。

### ③深化技术创新

报告期内，公司推出“+计划”，升级无线技术“长续航，低延时，远距离，抗干扰”。“+计划”逐步应用于无线游戏产品储备及办公商务系列产品的升级。

### ④进一步提升内部信息运营

报告期内，公司全面梳理内部运营需求，升级信息化办公系统，持续将内部管控、运营流通环节信息化、数字化以促进管理提效，赋能业务发展。

### ⑤优化人力资源管理体系

报告期内，结合中短期战略规划，公司多维度提升人力资源管理质量，以满足公司发展和应对外部竞争对人才的需要。根据组织架构全面对岗位职责、员工编制进行新一轮的梳理分析，适时调整岗位职责及人才分配。加强新员工素质提升，通过新员工培训、前辈带教等方式，让新员工尽快熟悉工作环境及岗位职责。同时加大干部梯队的建设力度，通过在职培训、外派学习、轮岗工作等多种方式，培养适应公司发展的复合型人才。优化绩效考核，推行绩效过程管理，深入各部门优化绩效考核指标，建立绩效评价反馈及改进机制逐步搭建高效科学合理的绩效考核体系，对员工工作行为和工作业绩进行正面引导，促进公司与员工的共同成长。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	486,804,032.01	100%	450,098,659.05	100%	8.15%
分行业					
消费电子	453,750,016.78	93.21%	414,848,025.66	92.17%	9.38%
租赁	30,874,361.50	6.34%	30,919,427.76	6.87%	-0.15%
其他	2,179,653.73	0.45%	4,331,205.63	0.96%	-49.68%
分产品					
计算机外设	410,142,726.98	84.25%	395,464,002.01	87.86%	3.71%
其他消费电子	43,607,289.80	8.96%	19,384,023.65	4.31%	124.97%
租赁	30,874,361.50	6.34%	30,919,427.76	6.87%	-0.15%
其他	2,179,653.73	0.45%	4,331,205.63	0.96%	-49.68%
分地区					
海外销售	166,487,007.53	34.20%	113,054,895.39	25.12%	47.26%
国内销售	320,317,024.48	65.80%	337,043,763.66	74.88%	-4.96%
分销售模式					
直销	45,781,008.79	9.41%	38,096,344.88	8.46%	20.17%
经销	410,148,661.72	84.25%	381,082,886.41	84.67%	7.63%
租赁	30,874,361.50	6.34%	30,919,427.76	6.87%	-0.15%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
消费电子	453,750,016.78	342,566,217.91	24.50%	9.38%	9.03%	0.24%
租赁	30,874,361.50	10,568,593.17	65.77%	-0.15%	-3.01%	1.01%
分产品						
计算机外设	410,142,726.98	310,815,479.92	24.22%	3.71%	3.77%	-0.04%

其他消费电子	43,607,289.80	31,750,737.99	27.19%	124.97%	116.44%	2.87%
租赁	30,874,361.50	10,568,593.17	65.77%	-0.15%	-3.01%	1.01%
分地区						
海外销售	166,487,007.53	118,614,474.06	28.75%	47.26%	50.92%	-1.73%
国内销售	320,317,024.48	236,298,667.59	26.23%	-4.96%	-5.12%	0.12%
分销售模式						
直销	45,781,008.79	27,447,999.76	40.05%	20.17%	18.20%	1.00%
经销	410,148,661.72	316,896,548.71	22.74%	7.63%	7.96%	-0.24%
租赁	30,874,361.50	10,568,593.17	65.77%	-0.15%	-3.01%	1.01%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
消费电子	销售量	PCS	12,225,242	11,612,168	5.28%
	库存量	PCS	1,586,036	1,884,561	-15.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1.2021 年其他消费电子营业收入 43,607,289.80 元，同比增长 124.97%，主要系公司多品类拓展策略及疫情影响下视讯会议需求提升，摄像头销售量增加所致。

2.2021 年海外销售营业收入 166,487,007.53 元，同比增长 47.26%，主要系报告期内加大海外市场投入，进一步拓宽线上渠道，海外销量增加所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
消费电子	外购成本	333,263,506.93	93.90%	305,525,557.04	93.25%	9.08%
消费电子	运输成本	9,302,710.98	2.62%	8,663,070.73	2.64%	7.38%
租赁	折旧摊销	10,568,593.17	2.98%	10,896,823.82	3.33%	-3.01%

其他	材料成本	1,713,558.42	0.48%	2,301,072.73	0.70%	-25.53%
其他	人工及费用	64,772.15	0.02%	254,712.03	0.08%	-74.57%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
计算机外设及其他消费电子	外购成本	333,263,506.93	93.90%	305,525,557.04	93.25%	9.08%
计算机外设及其他消费电子	运输成本	9,302,710.98	2.62%	8,663,070.73	2.64%	7.38%
租赁	折旧摊销	10,568,593.17	2.98%	10,896,823.82	3.33%	-3.01%
其他	材料成本	1,713,558.42	0.48%	2,301,072.73	0.70%	-25.53%
其他	人工及费用	64,772.15	0.02%	254,712.03	0.08%	-74.57%

说明

- 1.消费电子业务主要为外协生产方式，营业成本构成为外购成本以及运输成本；
- 2.租赁业务主要为出租资产业务，营业成本构成为折旧摊销；
- 3.其他业务主要营业成本构成为材料成本、人工以及费用。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	222,165,835.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.64%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 F	90,601,270.47	18.61%
2	客户 D	57,957,674.19	11.91%
3	客户 B	33,748,377.73	6.93%
4	客户 G	25,026,133.64	5.14%
5	客户 H	14,832,379.85	3.05%
合计	--	222,165,835.88	45.64%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	182,698,056.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 F	55,449,170.95	16.43%
2	供应商 E	48,395,497.71	14.34%
3	供应商 H	30,167,426.25	8.94%
4	供应商 B	24,909,386.19	7.38%
5	供应商 G	23,776,575.24	7.05%
合计	--	182,698,056.34	54.14%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	57,859,153.24	45,995,522.35	25.79%	主要系报告期内，公司提升品牌影响力，拓宽销售渠道，加大营销投入所致
管理费用	11,612,573.05	11,721,896.13	-0.93%	
财务费用	614,355.81	3,541,593.26	-82.65%	主要系外币汇率波动较大，汇兑损失较去年同期减少所致
研发费用	22,569,559.49	15,942,598.69	41.57%	主要系报告期内公司加强产品储备，技术升级导致研发费用较上年同期增加所致

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种高效的研发文档管理系统研发	完善公司信息化管理，提升研发过程管控的效率，保密度，准确度	试用	实现内部使用	1.有效提升产品开发的效率，资料管控能力；2.自研内部系统，打破外部技术限制，增强与公司自身业务的匹配
雷柏游戏产品驱动平台研发	用户根据自身个性化需求对设备进行自定义操作并获取使用	完成	全面向市场推广，满足消费者个性化诉求	提升用户体验和产品竞争力
Ai 自动识别+跟踪	技术储备，丰富产品线	完成	开发新产品，技术储备	技术储备，提升产品竞争力

摄像头研发				
无线充鼠标垫的研发	面向用户需求, 丰富产品线	完成	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
客制化键盘的研发	面向用户个性化功能需求	试产	全面向市场推广, 满足消费者个性化诉求	满足用户个性化需求, 提升产品竞争力
可根据使用场景变换灯光的游戏鼠标垫研发	为游戏玩家提供“沉浸式”的游戏氛围	完成	开发新产品	提升产品吸引力
可自定义按键功能游戏手柄研发	面向用户需求, 做产品储备	试产	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
智能操控空中鼠标项目研发	丰富产品线	完成	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
磁编码滚轮鼠标项目研发	丰富产品线	调试	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
计算器键盘项目研发	针对数字计算常用人群的产品储备	试产	开发新产品	细化用户画像, 拓宽消费群体
无线双模游戏鼠标研发	打造高端外设竞品, 高传输率、长续航, 多应用模式	完成	开发新产品	提升产品竞争力
无线+有线办公机械键盘研发	丰富产品线, 面向办公、游戏双需求用户	完成	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
游戏耳机研发	提升游戏的沉浸感, 带来更加真实的游戏体验	完成	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
游戏麦克风研发	丰富产品线	完成	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
精准定位的光学游戏鼠标	丰富产品线	完成	开发新产品	提升产品竞争力
纤薄金属无线键盘研发	丰富产品线, 挑战锂电池键盘厚度极限, 金属质感, 并加入多模式无线功能	完成	开发新产品	提升产品竞争力
多模式机械键盘研发	实现多设备链接, 丰富产品线	完成	开发新产品	提升产品竞争力
磁吸式蓝牙皮套键盘研发	拓展平板电脑周边产品线	完成	开发新产品	响应市场需求, 拓宽产品品类
堆垛机高精度自动定位研发	实现智能仓储物流解决方案中智能立库物料精准摆放存取, 达成特定重量范围内物料精准定位放置, 定位精度达到	完成	已在项目实现	技术储备, 提升公司在自动化系统集成业务领域的核心竞争力

	核定目标			
智能立库管理系统研发	实现智能仓储物流解决方案中立库基础操作、人员操作管理、日志管理、效率计算的信息化	完成	已在项目实现并可快速应用于新项目	技术储备,提升公司在自动化系统集成业务领域的核心竞争力
多功能称重分拣一体机研发	实现智能仓储物流解决方案中物料多样化管理,提高仓库管理效率	完成	已在项目实现	技术、产品储备,提升公司在自动化系统集成业务领域的核心竞争力

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	54	37	45.95%
研发人员数量占比	26.21%	22.16%	4.05%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	28	20	40.00%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	31	23	34.78%
30~40 岁	18	10	80.00%
40~50 岁	5	4	25.00%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额 (元)	22,569,559.49	15,942,598.69	41.57%
研发投入占营业收入比例	4.64%	3.54%	1.10%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	561,348,503.46	465,595,887.21	20.57%

经营活动现金流出小计	508,515,674.73	470,353,194.36	8.11%
经营活动产生的现金流量净额	52,832,828.73	-4,757,307.15	1,210.56%
投资活动现金流入小计	1,134,262,259.10	1,691,116,748.04	-32.93%
投资活动现金流出小计	1,111,307,706.11	1,575,593,634.88	-29.47%
投资活动产生的现金流量净额	22,954,552.99	115,523,113.16	-80.13%
筹资活动现金流出小计	4,226,636.89		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,226,636.89		-100.00%
现金及现金等价物净增加额	70,329,490.35	107,834,718.62	-34.78%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额为52,832,828.73元，较上期数增加 57,590,135.88 元，增幅为1210.56%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加,叠加上年基数较低综合导致增幅较大。
- 2.本期投资活动现金流入小计为1,134,262,259.10元，较上期数减少 556,854,488.94元，减幅为32.93%，主要系公司进行现金管理购买的理财产品期限长短不一，本期理财产品到期转回收到的现金减少所致。
- 3.本期投资活动现金流出小计为1,111,307,706.11元，较上期数减少464,285,928.77元，减幅为29.47%，主要系公司进行现金管理购买的理财产品期限长短不一，本期购买理财产品结构性存款支付的现金减少所致。
- 4.本期投资活动产生的现金流量净额为22,954,552.99元，较上期数减少 92,568,560.17元，减幅为80.13%，主要系公司进行现金管理购买的理财产品期限长短不一所致。
- 5.本期筹资活动现金流出小计为4,226,636.89元，较上期数增加4,226,636.89元，增幅为100%，主要系实施新租赁准则将支付租赁负债的本金和利息计入筹资活动现金流所致。
- 6.本期筹资活动产生的现金流量净额为-4,226,636.89元，较上期数减少4,226,636.89元，减幅为100%，主要系实施新租赁准则将支付租赁负债的本金和利息计入筹资活动现金流所致。
- 7.本期现金及现金等价物净增加额为70,329,490.35元，较上期数减少 37,505,228.27 元，减幅为34.78%，主要系理财产品、结构性存款期限长短不一致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,794,189.44	30.85%	主要系报告期内公司将暂时闲置自有资金进行现金管理所确认的收益所致	否
资产减值	-5,000,688.76	-10.43%	主要系本期计提存货、固定资产、合同资产减值所致	否
营业外收入	532,324.62	1.11%		否
营业外支出	201,306.42	0.42%		否

信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,257,497.83	-4.71%	主要系本期计提应收账款、应收票据 减值所致	否
资产处置收益	72,659.98	0.15%		否
其他收益	4,119,817.70	8.59%	主要系本期收到的政府补助所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	331,205,645.88	27.68%	314,159,839.39	26.49%	1.19%
应收账款	127,758,800.39	10.68%	102,389,103.34	8.63%	2.05%
合同资产	4,090,015.52	0.34%	7,543,323.10	0.64%	-0.30%
存货	70,455,614.95	5.89%	80,610,535.44	6.80%	-0.91%
投资性房地产	185,151,040.00	15.47%	193,358,929.10	16.30%	-0.83%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	7,889,535.80	0.66%	12,222,295.84	1.03%	-0.37%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
使用权资产	7,589,562.87	0.63%	10,800,396.81	0.91%	-0.28%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
合同负债	1,293,674.50	0.11%	2,411,948.42	0.20%	-0.09%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
租赁负债	4,107,278.44	0.34%	7,365,982.17	0.62%	-0.28%

境外资产占比较高

适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
雷柏（香港）有限公司	子公司	贸易	1 万港币	46,955,506.50	-90,675,150.83	165,948,194.37	12,571,817.98	12,584,021.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1. 行业趋势

(1) 消费电子行业，伴随着产业升级+消费升级的趋势下，全球智能硬件产业，特别是个人电子消费品市场蓬勃发展、市场空间巨大。在人工智能、移动互联网和大数据等领先前沿技术的引领下，全球智能硬件市场方兴未艾，成为推动全球消费电子行业可持续发展的驱动因素之一。

#### ①游戏竞技领域

根据Newzoo于2021年7月发布的《2021全球游戏市场报告》阐明全球游戏市场收入将在2021年达到1758亿美元（后于2021年12月份调整全球市场收入金额为1,803亿美元），其中亚太地区贡献最高收入882亿美元；并预测从2019年开始以8.7%的复合年增长率增长，到2023年全球总收入突破2000亿美元大关，并在2024年达到2187亿美元。同时，到2021年底全球将共有30亿玩家，比上一年度同比增长5.3%。游戏产业的蓬勃发展推动了周边硬件的不断迭代更新，游戏外设硬件得益于游戏行业的市场红利也将保持稳定增长态势。

#### ②商务办公领域

疫情影响下，全球多元化办公（现场结合视讯会议）、混合工作（公司办公+居家办公双地办公模式）、线上教育需求激增，甚至于美国部分科技企业探讨或已在实施永久性混合工作或远程办公。多元化办公、混合工作及线上教育增加了个人对PC及周边设备的配置及迭代需求，根据IDC统计，2020年度全球PC市场出货量达到3.03亿台，同比增长13.06%；2021年度全球平板电脑出货达到1.68亿万台。鼠标、键盘作为计算机、平台电脑的主要外围设备，市场需求较前几年逆转上升。

#### ③智能与移动领域

以智能手机为代表的全球移动设备市场规模随着近几年的快速增长后，虽有所放缓，但移动设备业已具备一定的市场保有量，根据Newzoo发布的《2021全球移动市场报告》中显示，2021年全球智能手机用户将达到39亿，2024年或将达到45亿；2021年全球活跃智能手机设备数将达到46亿，其中7亿为5G智能手机。随着移动终端的普及和快速升级，消费者对其的依赖

程度逐步提升，将进一步推动移动设备周边产业的市场需求。

(2) 智能制造领域，2021年12月28日，工信部、发改委等八部门正式印发《“十四五”智能制造发展规划》。规划提出到2025年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。政策红利助力，叠加人口老龄化问题不断深化和人工成本增加等因素，制造业转型自动化生产推动各细分领域发展，拉动市场需求。

## 2.公司发展战略

2022年公司将进一步释放品牌效应及渠道资源优势，以消费者需求为导向，深化产品布局；不断提升产品的工业设计与技术创新突破能力，对新应用、新业态保持关注，力求更为高效、灵活地满足市场消费需求；规划产业培育，提升团队创新能动性，积极关注新一轮融资及产业资源收购整合的机会。

## 3.2022年经营计划

### (1) 产品规划

2022年围绕精品战略，结合新兴技术、深入消费者需求，丰富公司在消费电子领域的产品线；进一步推动“+计划”，强化无线技术，加大对无线游戏系列产品的投放储备，升级现有商务办公系列。

### (2) 加强渠道、品牌建设

不断优化线上线下载布局结构，跟进新兴零售场景，强化海外渠道建设；进一步加大针对提升品牌影响力的投放，全面提高客户粘度，提升客户触达。

### (3) 加强供应链体系建设

公司将持续推进外协生产模式下的供应链体系建设，逐步健全供应商考核，优化供应商管理制度，加强供应商开发；增强品质管控力度，进一步提升与生产供应商的协同效应。

### (4) 提升管理效益

深化事业部运行机制，推行扁平式管理，提升沟通效率，并且围绕主业探索更多开源节流、增效降费方式，进一步强化在行业内的竞争优势，提升公司业绩。

### (5) 加强企业文化建设，完善薪酬和绩效体系，打造执行力强的团队

公司将继续实施人才培养与引进计划，通过在职培训、外派学习、轮岗工作等多种方式，积极培养适应公司发展的复合型人才，建设公司内部人才梯队；完善人才招聘制度、拓宽招聘渠道，积极引入优秀的管理人员、技术人员，使公司人才队伍更职业化、专业化。通过完善的薪酬体系、晋升体系和福利制度，推进公司人才梯队建设。

### (6) 关注资本运作，产业整合

着眼于公司长期发展规划，基于股东利益与产业发展，以资本运作构建长期增长动力，加大发挥上市公司资本优势力度，充分利用上市公司融资平台，根据业务发展情况、市场竞争等状况，广泛发掘市场资源，适时寻求新一轮融资及产业资源整合的机会，为公司快速、持续发展筹措资金，吸收外部资源，扩大经营规模。

#### 4.可能面临的风险因素及对策

##### (1) 市场竞争加剧风险

随着全球消费电子行业技术的快速发展、商业模式或营销手段的不断革新，无论国际市场还是国内市场投入到该行业中的企业众多，其中不乏国际大型品牌企业、国内创新型企业。市场参与者数量、行业规模均呈现高速增长的态势。公司作为参与者之一，面临竞争者众多、市场竞争加剧的风险，导致业绩增速放缓、利润空间收缩的情况。

应对策略：面对激烈的市场竞争，公司将持续增强产品设计研发能力，渠道建设能力、销售能力以及对市场动向保持紧密关注适时调整经营策略，通过技术、管理、营销等全方位的创新，进一步提高公司的核心竞争力。

##### (2) 技术迭代及产品更新的风险

全球消费电子行业产品技术迭代迅速，细分行业蓬勃发展，产品更新换代快速。行业不断的变革一方面加剧市场竞争，一方面使市场所有参与者面临行业变化快，技术迭代快及产品更新换代快的风险。公司作为参与方，如果不能紧跟行业发展动态，对新产品技术及市场需求的把握、关键技术及重要产品的研发、重要新产品方案的选定等方面出现失误，将导致公司产品市场竞争力下降的风险。

应对策略：公司的营销渠道有利于公司及时准确地获知市场信息，并有专业的人员对市场即时和未来趋势进行评估，公司在多个国家有销售网络，通过这些广泛的市场渠道，充分了解市场、了解客户、关注前沿技术的发展和运用，同时公司积极参加全球各类专业性的展会，把握国内、国际最新技术动态和需求动态。

##### (3) 汇率波动风险

公司境外销售占比公司整体业务收入的30%左右，外销业务主要以美金作为结算币种，汇率波动对公司带来的影响主要表现为：①汇兑损益的影响，②出口产品的价格竞争力。如若公司未能采取有效措施应对汇率风险，则可能对公司盈利水平产生一定的不利影响。

应对策略：为了有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩的影响，公司实时关注汇率变动情况，并结合公司实际情况适时运用外汇套期保值等汇率避险工具、及时结汇等措施以规避汇率波动风险。

##### (4) 未来公司股权投资的风险

公司未来将通过产业并购以及财务投资等形式，取得标的企业的股权投资机会，但股权投资存在并购前并购动因和自身定位评估的风险，并购中定价、融资及支付的风险，并购后协调效应、经营管理和核心人员流失的风险。

应对策略：①尽可能多的获取并购信息。并购前及并购过程中需要不断搜集目标企业以及各种与本次并购有关的信息，做好尽职调查，尽可能减少信息盲点，最大限度减少因信息不对称造成的并购风险。

②对并购风险进行识别。根据尽职调查获取的各种信息，利用选定的技术对其识别，并继续探寻潜在的风险及其可能导致的不利影响。同时，依据风险识别成果制定并购风险管理目标。

③对并购风险测评。在已经识别出来了风险以后，要对其评级，从而评估其发生的可能性以及危险程度，然后综合运用已经选定的技术，来计算并购风险可以被接受的程度。如果并购风险超出了可接受范围，则应放弃风险管理进程，并终止并

购。

④对并购风险进行处置。若风险的不利程度在可接受的范围内，便可利用已经选定的技术来对其进行处置，然后将其与预期管理目标对比。如果达不到预期管理目标，也无法对此改善，应当放弃风险管理进程并且终止并购。如果处置的结果不尽如人意，和预期不符，可以对并购方案进行修改，然后按照新的并购方案重新展开风险管理的流程。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截止本报告期末，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1.关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。公司股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》、《公司章程》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

#### 2.关于公司与控股股东的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性以及自主经营能力。不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

#### 3.关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由5名董事组成，其中独立董事2名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司所有董事能按照公司和股东利益最大化的要求诚信、勤勉地履行职责。公司独立董事严格遵守《上市公司治理准则》、《上市公司独立董事规则》及公司《独立董事工作制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设薪酬与考核委员会和审计委员会，两委员会中独立董事占总人数的2/3，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士；各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

#### 4.关于监事和监事会

报告期内，现任监事共三名，包括二名股东代表和一名职工代表，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事根据法律、法规及公司章程授予的职权认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

#### 5.关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的公司管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，

严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

#### 6.关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

#### 7.关于投资者关系管理

公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》和《投资者来访接待管理制度》，还通过深圳证券交易所互动易平台、业绩说明会、投资者热线等多种方式加强与投资者的沟通和交流。

#### 8.关于利益相关者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区环境保护、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构及财务方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1.业务独立情况

本公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策的经营能力，不存在需要依赖控股股东的情况。

### 2.人员独立情况

本公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。所有员工均与本公司签订了劳动合同。公司高级管理人员均在本单位领取薪酬。

### 3.资产独立情况

本公司拥有独立的资产结构，具有完整的供应、生产、销售系统及工业产权、非专利技术、土地使用权等无形资产。公司现有资产不存在被股东占用的情况。

### 4.机构独立情况

本公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司自主设置内部机构，独立地运行，不受控股股东及其他单位或个人的干涉。控股股东及其职能部门之间与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干预。

#### 5. 财务独立情况

本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度，独立在银行开户，独立纳税。本公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	60.49%	2021 年 03 月 01 日	2021 年 03 月 02 日	会议审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度董事、监事及高级管理人员报酬情况及 2021 年度董事、监事及高级管理人员报酬预案》、《2020 年度利润分配预案》、《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》、《未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2020 年年度股东大会决议公告》（2021-013）。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.98%	2021 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 13 日	会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司部分制度的议案》（《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》）、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-035）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
曾浩	董事长 兼总经理	现任	男	51	2010年03月28日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
余欣	董事 兼副总经理	现任	女	41	2010年03月28日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
俞熔	董事	现任	男	51	2010年03月28日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
李勉	独立董事	现任	男	54	2016年05月19日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
冯东	独立董事	现任	男	54	2016年05月19日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
颜莉丽	监事会主席	现任	女	30	2019年08月26日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
李丹	监事	现任	女	45	2016年05月19日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
郑贤成	监事	现任	男	42	2019年05月17日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
谢海波	副总经理 兼董事会秘书	现任	男	44	2010年03月28日	2022年05月17日	20,000	0	0	0	20,000	
谢艳	财务总监	现任	女	45	2019年05月17日	2022年05月17日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	20,000	0	0	0	20,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 1. 董事会成员

曾浩先生，拥有香港永久居留权，出生于1971年，本科学历。1996年开始从事电脑无线外设产品的研究开发工作，设计出无线鼠标产品，并获得实用新型专利，1998年开发出USB无线键盘鼠标套装，2001年5月投资设立热键电子（香港）

有限公司，2002 年设计出人体感应式光电无线鼠标，2006 年主导设计全新 2.4G 超低能耗无线外设解决方案。现任公司董事长兼总经理，全面负责公司经营和管理。

余欣女士，拥有香港永久居留权，出生于 1981 年，毕业于深圳大学。2002 年起先后历任公司前身深圳热键科技有限公司财务、采购、人事部门负责人，雷柏电子副董事长，现任公司董事兼副总经理。

俞熔先生，中国国籍，出生于 1971 年，毕业于上海交通大学电子工程系，上海财经大学金融学硕士、中国中医科学院博士、中欧国际工商管理学院 EMBA。现任美年大健康产业控股股份有限公司董事长、上海天亿实业控股集团有限公司董事长、国家卫生计生委健康促进与教育专家指导委员会委员、中华中医药学会养生康复专业委员会副主任委员、中华中医药学会健康服务工作委员会副主任委员、中国非公立医疗机构协会健康体检分会会长、中国上市公司协会副会长、公司董事。

李勉先生，中国国籍，出生于 1968 年，注册会计师。历任重庆市第一商业局财务处科员；北京中诚万信投资管理有限公司副总经理，天健华证中洲会计师事务所高级经理；中天运会计师事务所合伙人；现任中汇会计师事务所合伙人，中汇瑞赫（上海）企业管理咨询合伙企业（普通合伙）有限合伙人，中汇（海南）企业管理咨询合伙企业（普通合伙）有限合伙人，深南电路股份有限公司独立董事、深圳市美好创亿医疗科技股份有限公司独立董事、安徽巨一科技股份有限公司独立董事、电连技术股份有限公司独立董事；现任公司独立董事。

冯东先生，中国国籍，出生于 1968 年，西南政法大学经济法律系法学学士、南开大学法学院法律硕士；历任深圳石化集团股份有限公司职员；深圳市金鸟实业有限公司副总经理；广东华业律师事务所律师；广东晟典律师事务所律师；现任北京市中伦（深圳）律师事务所合伙人、北京市中伦律师事务所争议解决部诉讼仲裁业务负责人、深圳国际仲裁院（华南国际经济贸易仲裁委员会）仲裁员、惠州仲裁委员会仲裁员、梧州仲裁委员会仲裁员、包头仲裁委员会仲裁员，上海仲裁委员会仲裁员，中国法学会律师法学研究会特邀研究员、深圳西南政法大学校友会执行会长、长江商学院校友理事会理事、深圳西南政法大学校友会执行会长、重庆邮电大学网络空间安全与信息法学院法学专业实务导师；现任公司独立董事。

## 2. 监事会成员

颜莉丽女士，中国国籍，出生于 1992 年，无境外永久居留权，本科学历。颜莉丽女士 2014 年 6 月入职，现担任公司财务部销售会计主管、职工监事、监事会主席。

李丹女士，中国国籍，出生于 1977 年，无境外永久居留权，毕业于天津财经大学。任深圳市庚轩发展有限公司执行董事兼总经理，现任公司监事。

郑贤成先生，中国国籍，出生于 1980 年，毕业于西安工业大学材料学院。2002 年加入公司，历任结构工程师、技术主管，现任公司结构开发经理、监事。

## 3. 高级管理人员

本公司共有 4 名高级管理人员，个人简历如下：

曾浩先生，现为公司总经理，个人简历请参见“1. 董事会成员”。

余欣女士，现为公司副总经理，个人简历请参见“1. 董事会成员”。

谢海波先生，中国国籍，1978年出生，硕士研究生学历，毕业于江西财经大学，北京大学汇丰商学院EMBA。曾任职于云南财政投资评审中心、深圳市深信创业投资有限公司、深圳新中桥通信有限公司。现任公司副总经理、董事会秘书。

谢艳女士，中国国籍，1977年出生，本科学历，会计师。曾任职于江西省赣州市大余县卫生局，任计财科科长；财政局会计管理中心，深圳美的制冷产品销售有限公司财务部，海洋王照明科技股份有限公司财务部。现任公司财务总监。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曾浩	热键电子（香港）有限公司	董事	2001年05月21日		否
余欣	热键电子（香港）有限公司	董事	2001年05月21日		否
在股东单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他股东单位任职的情况。				

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾浩	深圳帝浦电子有限公司	董事长	2007年04月23日		否
曾浩	深圳零度智能飞行器有限公司	董事长兼总经理	2015年02月13日		否
曾浩	FAR SMART ENTERPRISE LIMITED	董事	2007年10月03日		否
曾浩	MLK INDUSTRY LIMITED	董事	2014年04月01日		否
余欣	深圳帝浦电子有限公司	副董事长兼副总经理	2007年04月23日		否
余欣	FAR SMART ENTERPRISE LIMITED	董事	2007年10月03日		否
余欣	深圳零度智能飞行器有限公司	董事	2015年02月13日		否
俞熔	上海天亿实业控股集团有限公司	董事长	1998年03月09日		是
俞熔	上海天亿资产管理有限公司	执行董事	2006年08月03日		否
俞熔	上海美馨投资管理有限公司	执行董事	2010年11月18日		否
俞熔	上海维途企业发展中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年09月14日		否
俞熔	美年大健康产业控股股份有限公司	董事长	2015年10月16日	2024年10月14日	是
俞熔	Mega Genomics Limited	执行董事兼联席名誉主席			否
俞熔	美因健康科技（北京）有限公司	董事	2016年01月05日		否
俞熔	上海天亿弘方物业管理有限公司	执行董事	2016年11月29日		否
俞熔	北京天亿弘方投资管理有限公司	执行董事	2015年02月06日		否

俞熔	上海天亿投资集团（武汉）有限公司	总经理,执行董事	2017年10月19日		否
俞熔	武汉天亿弘方投资管理有限公司	总经理,执行董事	2017年10月19日		否
俞熔	重庆天亿兴融企业管理有限公司	董事长	2017年07月27日		否
俞熔	宁波天亿弘方投资有限公司	执行董事	2018年04月10日		否
俞熔	宁波健康智谷园区开发有限公司	执行董事	2019年07月31日		否
俞熔	上海聚像投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月20日		否
俞熔	上海大象医疗健康科技有限公司	执行董事	2015年09月18日		否
俞熔	上海美维口腔医疗管理集团有限公司	董事长	2015年08月11日		否
俞熔	云南尚爱韩美企业管理有限公司	董事	2017年09月26日		否
俞熔	无锡惠山维乐口腔门诊部有限公司	执行董事	2017年05月08日		否
俞熔	上海美维健康管理有限公司	董事长	2016年07月07日		否
俞熔	江苏美维企业管理有限公司	董事长	2016年10月17日		否
俞熔	天津爱齿口腔医疗门诊有限公司	董事长	2017年06月07日		否
俞熔	江西美维中山医院管理有限公司	董事长	2016年12月15日		否
俞熔	大连新时代美尔口腔医疗管理有限公司	董事	2016年12月30日		否
俞熔	深圳维小美口腔医生集团有限公司	董事	2017年08月01日		否
俞熔	深圳市全民致美口腔医疗集团有限公司	董事	2017年07月31日		否
俞熔	福建美维健康管理有限公司	董事长	2016年09月22日		否
俞熔	成都维乐口腔医院管理有限公司	董事长	2015年09月01日		否
俞熔	上海美奕企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年01月23日		否
俞熔	舟山昌达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2017年12月29日		否
俞熔	上海美昶舫企业管理咨询有限公司	执行董事	2020年11月11日		否
俞熔	宁波美峻屹企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年12月15日		否
俞熔	宁波美峻鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年12月17日		否
俞熔	宁波美峻希企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年02月23日		否
俞熔	上海美奥口腔医疗服务有限公司	董事	2019年11月09日		否
俞熔	上海好卓数据服务有限公司	执行董事	2014年07月11日		否
俞熔	上海思睦信息科技有限公司	执行董事	2014年05月30日		否

俞熔	杭州好卓优医数据科技有限公司	执行董事	2017年03月03日		否
俞熔	上海卓鑫信息科技有限公司	董事长	2020年03月26日		否
俞熔	Aciri (BVI) Limited	执行董事	2016年09月13日		否
俞熔	Haozhuo (Cayman) Holdings Limited	执行董事	2018年08月16日		否
俞熔	Haozhuo Innovation Technology (Hong Kong) Limited	执行董事	2018年09月14日		否
俞熔	小豆中药科技有限公司	执行董事	2019年03月22日		否
俞熔	成都天地网信息科技有限公司	董事长	2013年06月18日		否
俞熔	成都天地众汇企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年06月20日		否
俞熔	成都天地源达企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2016年10月27日		否
俞熔	本草珍选（北京）科技有限公司	执行董事	2017年09月28日		否
俞熔	上海荃豆企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年10月15日		否
俞熔	上海荃苗企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年10月23日		否
俞熔	荃豆数字科技有限公司	董事长	2020年11月19日		否
俞熔	上海宝中堂中医门诊部有限公司	执行董事	2017年03月22日		否
俞熔	武汉民生耳鼻喉专科医院有限公司	董事长	2020年09月17日		否
俞熔	武汉爱迪眼科医院管理有限公司	董事	2016年01月27日		否
俞熔	北京天亿养年酒业有限公司	董事长	2010年01月25日		否
俞熔	上海盛翔信息科技有限公司	董事	2005年11月01日		否
俞熔	汇智创业投资有限公司	董事	2009年04月29日		否
俞熔	上海中卫创业投资管理有限公司	执行董事	2010年03月17日		否
俞熔	中孵创业投资有限公司	董事长	2010年06月24日		否
俞熔	上海中孵创业投资管理有限公司	执行董事	2010年09月15日		否
俞熔	新疆中卫股权投资有限合伙企业	执行事务合伙人	2011年07月22日		否
俞熔	上海中卫创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2011年10月10日		否
俞熔	中孵芳晟（北京）科技服务有限公司	董事长	2012年01月18日		否
俞熔	中卫成长（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2014年12月29日		否
俞熔	上海中卫安健创业投资管理有限公司	董事长,经理	2015年11月18日		否
俞熔	上海方合投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年12月07日		否
俞熔	北京华媒康讯信息技术股份有限公司	董事	2016年03月29日		否

俞熔	珠海中卫易健股权投资基金（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2016年09月23日		否
俞熔	北京银信长远科技股份有限公司	非独立董事	2016年11月29日		否
俞熔	上海中卫安健创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2015年11月19日		否
俞熔	江苏惠泉中卫腾云医药健康产业投资基金（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2017年11月13日		否
俞熔	上海贝诗投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2018年04月24日		否
俞熔	上海尚亿资本管理有限公司	董事长	2017年08月15日		否
俞熔	上海小美实业有限公司	执行董事	2017年12月14日		否
俞熔	小美（青岛）金融控股有限公司	董事长	2017年11月06日		否
俞熔	成都美方医疗管理有限公司	董事	2017年10月20日		否
俞熔	北京颐和美方健康科技有限公司	董事	2018年04月26日		否
俞熔	上海卓合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年01月22日		否
俞熔	上海健合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年02月22日		否
俞熔	上海中孵健康科技集团有限公司	执行董事	2019年03月01日		否
俞熔	上海茂康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年11月03日		否
俞熔	深圳雷柏科技股份有限公司	董事	2010年03月28日		否
俞熔	北京云瑞融通科技有限公司	执行董事	2018年05月31日		否
俞熔	上海乾通电信设备有限公司	董事	2018年04月19日		否
俞熔	江苏赛亿细胞技术研究院有限公司	董事	2020年12月23日		否
俞熔	苏州天亿医疗服务有限公司	总经理,执行董事	2020年03月02日		否
俞熔	上海轩瑜企业管理有限公司	执行董事	2021年03月01日		否
俞熔	上海樽滨管理咨询有限公司	执行董事	2021年05月08日		否
俞熔	上海布蓝健康科技发展有限公司	执行董事	2019年10月12日		否
俞熔	苏州中孵医疗科技集团有限公司	董事长	2020年07月08日		否
俞熔	广州市杏儒堂医院管理有限公司	董事长	2017年12月19日		否
俞熔	湖北守正健康管理产业服务有限公司	董事长	2017年10月31日		否
俞熔	北京国科中小企业科技创新发展基金会	理事长	2013年12月05日		否
俞熔	东方加慧（北京）教育科技有限公司	董事	2017年09月06日		否

俞熔	海南维小美口腔医疗科技有限公司	董事	2021年07月12日		否
俞熔	基点生物科技(上海)有限公司	董事	2021年07月12日		否
俞熔	上海杏和投资管理有限公司	董事	2018年02月24日		否
俞熔	上海顺鉴健康科技有限公司	执行董事	2021年12月21日		否
俞熔	北京博奥晶方生物科技有限公司	董事	2021年12月16日		否
俞熔	北京因卫科技中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2015年12月16日		否
俞熔	宁波梅山保税港区久苓投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年05月19日		否
俞熔	宁波梅山保税港区与诚投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年04月26日		否
俞熔	上海达昊企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2020年11月11日		否
俞熔	宁波沧奥股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年07月18日	2021年11月26日	否
俞熔	武汉好卓大数据科技有限公司	执行董事兼总经理	2018年10月16日	2021年12月02日	否
俞熔	慧医谷中医药科技(天津)股份有限公司	董事	2017年03月12日	2021年12月23日	否
俞熔	北京美伸医疗健康管理有限公司	董事	2018年01月23日	2021年04月12日	否
俞熔	上海卫拓实业有限公司	执行董事	2017年07月13日	2021年05月21日	否
俞熔	深圳市弘汇投资有限公司	董事	2018年04月26日	2021年08月17日	否
俞熔	杭州美维雅口腔门诊部有限公司	董事长	2017年05月08日	2021年09月03日	否
俞熔	上海海思沃创业孵化器有限公司	经理,执行董事	2015年12月14日	2021年04月30日	否
李勉	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	高级合伙人	2009年10月01日		是
李勉	深圳市乐普泰科技股份有限公司	独立董事	2012年11月01日	2021年02月28日	是
李勉	深南电路股份有限公司	独立董事	2016年10月01日		是
李勉	电连技术股份有限公司	独立董事	2021年12月01日		是
李勉	安徽巨一科技股份有限公司	独立董事	2020年11月01日		是
李勉	深圳市美好创亿医疗科技股份有限公司	独立董事	2019年11月01日		是
李勉	中汇瑞赫(上海)企业管理咨询合伙企业(普通合伙)	有限合伙人	2019年03月01日		否
李勉	中汇(海南)企业管理咨询合伙企业(普通合伙)	有限合伙人	2021年07月01日		是
冯东	北京市中伦(深圳)律师事务所	合伙人			是
冯东	华南国际贸易仲裁委员会(深圳国际)	仲裁员	2019年02月21日	2025年02月20日	是

	仲裁院)				
冯东	上海仲裁委员会	仲裁员	2022年01月01日	2026年12月31日	否
冯东	华南国际经济贸易仲裁委员会调解中心	调解专家	2018年04月01日		是
冯东	重庆邮电大学网络空间安全与信息法学院	实务导师	2020年12月01日	2023年12月01日	否
冯东	惠州仲裁委员会	仲裁员	2014年11月01日		否
冯东	梧州仲裁委员会	仲裁员	2018年06月01日		否
冯东	包头仲裁委员会	仲裁员	2020年09月23日		否
李丹	深圳市庚轩发展有限公司	总经理 兼执行董事	2021年04月30日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提议，报董事会批准，并将董事、监事薪酬计划提交股东大会审批。

2.董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：结合行业发展状况，公司实际经营管理情况确定董事、监事及高级管理人员的报酬。其中，独立董事领取津贴；非独立董事、监事不在公司领取津贴，如有在公司担任具体职务，按照公司相关薪酬管理制度领取薪酬。高级管理人员采取公司年度经营目标（合并）与个人工作业绩相挂钩的浮动考核办法，根据管理岗位的主要范围、职责、重要性、个人工作业绩情况以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。

3.董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

说明：非独立董事、监事不在公司领取津贴，如有在公司担任具体职务，按照公司相关薪酬管理制度领取薪酬

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曾浩	董事长兼总经理	男	51	现任	36.42	否
余欣	董事兼副总经理	女	41	现任	24.06	否
俞熔	董事	男	51	现任	0	否
李勉	独立董事	男	54	现任	12.39	否
冯东	独立董事	男	54	现任	12.39	否

颜莉丽	监事会主席	女		30	现任	17.31	否
李丹	监事	女		45	现任	4.26	是
郑贤成	监事	男		42	现任	35.89	否
谢海波	副总经理兼董事会秘书	男		44	现任	99.36	否
谢艳	财务总监	女		45	现任	50.4	否
合计	--	--	--	--	--	292.48	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十次会议	2021年02月08日	2021年02月09日	会议审议通过了《2020年度总经理工作报告》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年年度报告及摘要》、《2020年度财务决算报告》、《2020年度董事、监事及高级管理人员报酬情况及2021年度董事、监事及高级管理人员报酬预案》、《2020年度内部控制自我评价报告》、《关于公司内部控制规则落实自查表》、《董事会审计委员会关于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）2020年度审计工作的总结报告》、《2020年度利润分配预案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》、《〈内幕信息知情人登记制度〉修订案》、《公司治理专项活动自查报告和整改计划》、《未来三年（2021-2023年）股东回报规划》、《关于召开2020年年度股东大会的议案》，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《董事会决议公告》（2021-006）。
第四届董事会第十一次临时会议	2021年04月26日	2021年04月27日	会议审议通过了《2021年第一季度报告全文及正文》、《关于聘任证券事务代表的议案》，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第四届董事会第十一次临时会议决议公告》（2021-019）。
第四届董事会第十二次临时会议	2021年07月30日	2021年08月03日	会议审议通过了《2021年半年度报告及摘要》、《关于2021年半年度计提资产减值准备的议案》，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第四届董事会第十二次临时会议决议公告》（2021-025）。
第四届董事会第十三次会议	2021年10月26日	2021年10月27日	会议审议通过了《2021年第三季度报告》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司部分制度的议案》（《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《委托理财内控制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》、《投资者来访接待管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外信息报送和使用管

			理制度》、《子公司管理制度》、《内部审计制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》)、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》，内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《董事会决议公告》（2021-030）。
--	--	--	---

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
曾浩	4	2	2	0	0	否	2
余欣	4	2	2	0	0	否	2
俞熔	4	0	4	0	0	否	2
李勉	4	3	1	0	0	否	2
冯东	4	3	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案，关注公司运作的规范性，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的意见和建议，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重大的作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李勉、冯东、曾浩	5	2021年02月03日	审议《2020年年度财务报告》、《2020年度审计报告》、《2020年度财务决算报告》、《关于公司对	审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，根据公司实际情	审议通过全部议案	无

				外担保情况和关联方资金占用的议案》、《2020年度内部控制自我评价报告》、《关于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）2020年度审计工作的总结报告》、《关于会计政策变更的议案》、《2020年第四季度工作报告》、《2020年年度工作报告》、《2021年年度工作计划》、《2021年第一季度工作计划》。	况，对公司的内部审计工作提出了许多宝贵专业性意见。		
			2021年04月26日	审议《2021年第一季度财务报表》、《2021年第一季度工作报告》、《2021年第二季度工作计划》。	审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，根据公司实际情况，对公司的内部审计工作提出了许多宝贵专业性意见。	审议通过全部议案	无
			2021年07月05日	审议《2021年第二季度工作报告》、《2021年第三季度工作计划》。	审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，根据公司实际情况，对公司的内部审计工作提出了许多宝贵专业性意见。	审议通过全部议案	无
			2021年07月30日	审议《2021年半年度财务报表》、《关于公司对外担保情况和关联方资金占用的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》。	审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，根据公司实际情况，对公司的内部审计工作提出了许多宝贵专业性意见。	审议通过全部议案	无
			2021年10月22日	审议《2021年第三季度财务报表》、《拟续聘会计师事务所的议案》、《2021年第三季度工作报告》、《2021年第四季度工作计划》。	审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责，根据公司实际情况，对公司的内部审计工作提出了许多宝贵专业性意见。	审议通过全部议案	无
薪酬与考核委员会	冯东、李勉、余欣	1	2021年02月08日	审议《2020年度董事、监事及高级管理人员报	薪酬与考核委员会对公司现行的董事、	审议通过全部议案	无

				酬情况及 2021 年度董事、监事及高级管理人员报酬预案》。	监事及高级管理人员的相关年度实际发放薪酬进行了审核，认为公司董事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展状况。		
--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	184
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	22
报告期末在职员工的数量合计（人）	206
当期领取薪酬员工总人数（人）	206
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	65
技术人员	110
财务人员	9
行政人员	22
合计	206
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	88
大专	76
大专以下	42
合计	206

## 2、薪酬政策

根据公司中长期发展规划以及关键经营目标导向，以岗位职责为基础、工作绩效为尺度体现效率优先兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立与市场经济相适应的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，结合国家相关法律法规，制定出公司内具有公平性、行业内具有竞争力的薪酬福利制度。

## 3、培训计划

公司以中长期的发展规划及关键经营目标为导向，以提高员工技能为根本，每年制定年度培训计划并根据实际情况适时调整，培训主题围绕多样化、全面化展开。公司每月度举行新员工培训、产品培训及员工专项培训等培训活动，不断提升员工的专业水平及职业态度，更快更好地融入公司及岗位。定期进行管理层外出培训，加强管理水平，优化管理结构，使公司管理体系更加简洁高效。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、公司《内部审计制度》等规定不断完善内部审计体系，提高审计效率，并结合外部法规及公司实际情况不断更新修正公司内部制度。审计委员会定期评估公司内外部风险，审议内审部门提交的季度工作计划和总结以及其他重大事项，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，根据公司实际情况适时

调整审计战略。公司内部审计部门根据全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则及成本效益原则开展内部控制活动。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>如：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）企业更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。（1）企业决策程序不科学；（2）违犯国家法律、法规，如环境污染；（3）管理人员或技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>

定量标准	重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%。	重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

### 1. 自查具体问题描述

《公司章程》针对征集投票权的表述为：“公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。”

法律规定：《证券法》第九十条规定：“第九十条上市公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构（以下简称投资者保护机构），可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求上市公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。”

差异：公司章程中并未包含《证券法》所规定的“依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构（以下简称投资者保护机构）”。

影响：实际实施未造成不良影响：①核查期内公司暂无征集投票事宜的具体实施，因此就前述存在的差异尚未造成不良影响；②目前按照证券法设立的投资者保护机构中证中小投资者服务中心有限责任公司（以下简称“中小投服”），根据公司于2021年2月19日进行的全体股东名册查询，中小投服为持有公司股份的股东，因此根据《公司章程》的兜底条款“符合相关规定条件的股东”仍可以适用于中小投服进行征集股东投票权。

### 2. 自查整改情况

整改完毕。具体实施细节：公司依据现行法律法规全面梳理《公司章程》，进行章程修订，于2021年10月26日召开董事会审核通过章程修订案，2021年11月12日股东大会审核通过。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于重点排污单位。

### 二、社会责任情况

#### 1. 股东权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

#### 2. 员工权益保护

公司根据人才发展规划，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的管理体系。

#### 3. 供应商与客户权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

#### 4. 环境保护

公司一直以来倡导使用清洁能源和绿色能源，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	热键电子（香港）有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本公司目前不存在与雷柏科技同业竞争的情形，除投资雷柏科技外，本公司未通过其他方式从事与雷柏科技及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。二、本公司未来不在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另外一家经营实体的权益等方式）从事与雷柏科技及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。上述承诺是真实且不可撤销的，若违反上述承诺，本公司愿意赔偿雷柏科技因此受到的全部损失（包括直接损失和间接损失）。	2011年04月28日	长期有效	前述承诺事项得到严格执行
	曾浩	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、本人目前不存在与雷柏科技同业竞争的情形，除投资控制雷柏科技外，本人未通过其他方式从事与雷柏科技及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。二、本人未来不在中国境内外以任何方式从事与雷柏科技及其子公司和下属机构构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。上述承诺是真实且不可撤销的。	2011年04月28日	长期有效	前述承诺事项得到严格执行
	曾浩	其他承诺	如果公司因上市前按照深圳市地方政策享受的企业所得税税收优惠被国家有关部门撤销而发生需补缴的企业所得税税款及相关费用，本人愿意承担公司因此受到的相关损失。上述承诺是真实且不可撤销的。	2011年04月28日	长期有效	前述承诺事项得到严格执行
	曾浩	其他承诺	公司因本次发行上市前存在的住房公积金缴存不规范情形而发生住房公积金方面的纠纷或遭受相关损失，本人将自愿承担发行人可能受到的一切损失。	2011年04月28日	长期有效	前述承诺事项得到严格执行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行	不适用					

完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-------------------------------	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司子公司零度（香港）有限公司于2021年8月13日完成注销。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	78

境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄绍煌、吴亚亚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	黄绍煌：1 年；吴亚亚：1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

①自2020年11月公司与三家不同公司分别签订位于深圳市福田区房屋租赁合同，2021年确认该项租赁业务收入金额270.91

万元；

②2019年12月，深圳雷柏科技股份有限公司公司签订位于深圳市坪山区房屋租赁合同，2021年确认该项租赁业务收入金额2525.82万元；

③2019年12月，深圳雷柏科技股份有限公司与合作委外供应商签订固定资产租赁合同，2021年确认该项租赁业务收入金额290.71万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳雷柏科技股份有限公司	深圳市东进生科产业服务有限公司	厂房	2,525.82	2020年01月01日	2034年12月31日	1,778.23	租金收入减去租赁相关折旧摊销等成本	增加利润	否	无

## 2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	18,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	17,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0

银行理财产品	自有资金	17,000	17,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
合计		90,000	17,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,000	0.01%					0	15,000	0.01%
1、国家持股	-							-	
2、国有法人持股	-							-	
3、其他内资持股	15,000	0.01%					0	15,000	0.01%
其中：境内法人持股	-							-	
境内自然人持股	15,000	0.01%					0	15,000	0.01%
4、外资持股	-							-	
其中：境外法人持股	-							-	
境外自然人持股	-							-	
二、无限售条件股份	282,865,000	99.99%					0	282,865,000	99.99%
1、人民币普通股	282,865,000	99.99%					0	282,865,000	99.99%
2、境内上市的外资股	-							-	
3、境外上市的外资股	-							-	
4、其他	-							-	
三、股份总数	282,880,000	100.00%					0	282,880,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2、限售股份变动情况

适用  不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,047	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,644	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
热键电子（香港）有限公司	境外法人	59.89%	169,410,378	-1,433,300	0	169,410,378		
施锡可	境内自然人	0.63%	1,785,800	1,785,800	0	1,785,800		
徐建央	境内自然人	0.52%	1,460,000	1,460,000	0	1,460,000		
胡佰龙	境内自然人	0.49%	1,376,704	1,376,704	0	1,376,704		
朱怡红	境内自然人	0.37%	1,055,600	1,055,600	0	1,055,600		
姚红权	境内自然人	0.26%	724,700	724,700	0	724,700		
徐涛	境内自然人	0.20%	553,400	0	0	553,400		
刘子源	境内自然人	0.18%	515,501	515,501	0	515,501		
谭蔚然	境外自然人	0.17%	493,800	390,800	0	493,800		

葛盛	境内自然人	0.16%	466,400	466,400	0	466,400	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无					
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）		无					
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
热键电子（香港）有限公司	169,410,378	人民币普通股	169,410,378				
施锡可	1,785,800	人民币普通股	1,785,800				
徐建央	1,460,000	人民币普通股	1,460,000				
胡佰龙	1,376,704	人民币普通股	1,376,704				
朱怡红	1,055,600	人民币普通股	1,055,600				
姚红权	724,700	人民币普通股	724,700				
徐涛	553,400	人民币普通股	553,400				
刘子源	515,501	人民币普通股	515,501				
谭蔚然	493,800	人民币普通股	493,800				
葛盛	466,400	人民币普通股	466,400				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司控股股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		<p>股东施锡可通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,785,800 股，实际合计持有 1,785,800 股；股东徐建央通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,460,000 股，实际合计持有 1,460,000 股；股东胡佰龙通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,364,704 股，实际合计持有 1,376,704 股；股东朱怡红通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 990,800 股，实际合计持有 1,055,600 股；股东姚红权通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 724,700 股，实际合计持有 724,700 股；股东葛盛通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 420,500 股，实际合计持有</p>					

466,400 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
热键电子（香港）有限公司	曾浩	2001 年 05 月 21 日	31802883	投资控股
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

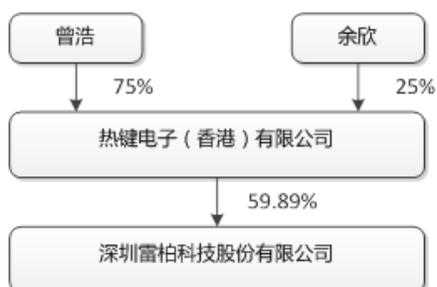
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曾浩	本人	中国香港	是
主要职业及职务	深圳雷柏科技股份有限公司董事长兼总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 28 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2022]518Z0106 号
注册会计师姓名	黄绍煌、 吴亚亚

审计报告正文

审 计 报 告

容诚审字[2022]518Z0106号

深圳雷柏科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳雷柏科技股份有限公司（以下简称雷柏科技）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，公允反映了雷柏科技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，我们独立于雷柏科技，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、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23及附注五、32

雷柏科技的营业收入主要来自于键盘鼠标销售。2021年度，雷柏科技营业收入金额为人民币486,804,032.01元，其中主营业务收入为人民币486,004,624.88元，占营业收入的99.84%。雷柏科技键盘鼠标内销外销分别根据产品交付、报关并获取

提单确认收入。

由于营业收入是雷柏科技关键业绩指标之一，可能存在雷柏科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同或订单、销售发票、出库单、物流运输单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

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

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、9及附注五、4。

截至2021年12月31日，雷柏科技应收账款账面余额为人民币140,706,836.27元，坏账准备为人民币12,948,035.88元，账面价值为人民币127,758,800.39元。

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

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

## 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的

运行有效性；

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

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

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

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

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括雷柏科技2021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，管理层负责评估雷柏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雷柏科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雷柏科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对雷柏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雷柏科技不能持续经营。

(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) 就雷柏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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
黄绍煌（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
吴亚亚

2022 年 3 月 28 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳雷柏科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	331,205,645.88	314,159,839.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		150,812,671.23
衍生金融资产		
应收票据	10,723,600.00	41,678,400.00
应收账款	127,758,800.39	102,389,103.34
应收款项融资		
预付款项	2,470,595.80	1,186,836.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,610,544.14	14,645,222.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,455,614.95	80,610,535.44
合同资产	4,090,015.52	7,543,323.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	419,542,343.53	224,990,136.27
流动资产合计	969,857,160.21	938,016,068.13
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	185,151,040.00	193,358,929.10
固定资产	7,889,535.80	12,222,295.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,589,562.87	
无形资产	417,816.05	708,317.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,157,449.86	2,727,937.33
递延所得税资产	23,571,672.94	28,055,980.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	226,777,077.52	237,073,460.52
资产总计	1,196,634,237.73	1,175,089,528.65
流动负债：		
短期借款		
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	443,700.77	1,139,215.45
应付账款	53,388,902.36	82,524,802.67
预收款项		
合同负债	1,293,674.50	2,411,948.42
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	6,818,274.13	4,867,456.24
应交税费	747,387.80	896,927.61
其他应付款	17,048,522.92	17,385,295.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,652,854.79	
其他流动负债	697,249.55	1,598,764.03
流动负债合计	84,090,566.82	110,824,409.86
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	4,107,278.44	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,468,709.13	4,920,189.82
递延所得税负债	2,091,748.65	1,594,445.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,667,736.22	6,514,635.62
负债合计	93,758,303.04	117,339,045.48
所有者权益：		
股本	282,880,000.00	282,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	957,852,307.70	957,852,307.70
减：库存股		

其他综合收益	-3,250,188.50	-5,411,468.99
专项储备		
盈余公积	33,654,443.21	33,654,443.21
一般风险准备		
未分配利润	-168,260,627.72	-211,224,798.75
归属于母公司所有者权益合计	1,102,875,934.69	1,057,750,483.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,102,875,934.69	1,057,750,483.17
负债和所有者权益总计	1,196,634,237.73	1,175,089,528.65

法定代表人：曾浩

主管会计工作负责人：谢艳

会计机构负责人：利琼辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	312,640,849.24	269,627,760.47
交易性金融资产		150,812,671.23
衍生金融资产		
应收票据	10,723,600.00	41,678,400.00
应收账款	232,702,501.19	245,882,331.21
应收款项融资		
预付款项	2,376,560.45	899,455.64
其他应收款	3,511,254.09	13,754,522.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	69,367,168.40	80,388,761.64
合同资产	4,090,015.52	7,543,323.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	419,270,256.55	224,368,591.94
流动资产合计	1,054,682,205.44	1,034,955,817.60
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	15,813,619.80	15,813,619.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	185,151,040.00	193,358,929.10
固定资产	7,870,996.93	12,207,147.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,760,225.03	
无形资产	291,747.81	430,967.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,157,449.86	2,727,937.33
递延所得税资产	23,571,672.94	28,055,980.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	241,616,752.37	252,594,581.65
资产总计	1,296,298,957.81	1,287,550,399.25
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	443,700.77	1,139,215.45
应付账款	56,436,934.99	87,070,489.20
预收款项		
合同负债	686,249.68	517,554.74
应付职工薪酬	6,055,774.65	4,618,318.93
应交税费	725,392.96	585,004.54
其他应付款	12,427,706.53	14,634,774.45
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,377,687.42	
其他流动负债	697,249.55	1,598,764.03

流动负债合计	80,850,696.55	110,164,121.34
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	3,538,127.59	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,468,709.13	4,920,189.82
递延所得税负债	2,091,748.65	1,594,445.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,098,585.37	6,514,635.62
负债合计	89,949,281.92	116,678,756.96
所有者权益：		
股本	282,880,000.00	282,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	961,108,093.51	961,108,093.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,654,443.21	33,654,443.21
未分配利润	-71,292,860.83	-106,770,894.43
所有者权益合计	1,206,349,675.89	1,170,871,642.29
负债和所有者权益总计	1,296,298,957.81	1,287,550,399.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	486,804,032.01	450,098,659.05
其中：营业收入	486,804,032.01	450,098,659.05

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	450,913,687.56	408,460,544.65
其中：营业成本	354,913,141.65	327,641,236.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,344,904.32	3,617,697.87
销售费用	57,859,153.24	45,995,522.35
管理费用	11,612,573.05	11,721,896.13
研发费用	22,569,559.49	15,942,598.69
财务费用	614,355.81	3,541,593.26
其中：利息费用	435,724.93	
利息收入	4,398,704.79	8,022,248.15
加：其他收益	4,119,817.70	6,333,101.16
投资收益（损失以“-”号填 列）	14,794,189.44	10,929,152.21
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		
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）		812,671.23
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-2,257,497.83	-707,613.51
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-5,000,688.76	-6,463,188.79

资产处置收益(损失以“-”号填列)	72,659.98	72,825.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	47,618,824.98	52,615,062.37
加: 营业外收入	532,324.62	2,042,690.90
减: 营业外支出	201,306.42	91,155.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	47,949,843.18	54,566,598.08
减: 所得税费用	4,985,672.15	8,053,768.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	42,964,171.03	46,512,829.94
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	41,774,566.09	44,976,337.59
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,189,604.94	1,536,492.35
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	42,964,171.03	46,512,829.94
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,161,280.49	8,395,533.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,161,280.49	8,395,533.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,161,280.49	8,395,533.21
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	2,161,280.49	8,395,533.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,125,451.52	54,908,363.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,125,451.52	54,908,363.15
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.16
（二）稀释每股收益	0.15	0.16

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

法定代表人：曾浩

主管会计工作负责人：谢艳

会计机构负责人：利琼辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	455,612,335.20	426,518,735.43
减：营业成本	352,681,554.54	323,636,819.89
税金及附加	3,320,589.63	3,423,472.03
销售费用	37,577,170.58	30,362,148.81
管理费用	11,057,900.84	11,118,609.99
研发费用	22,418,277.58	15,791,316.79
财务费用	190,959.18	4,226,180.67
其中：利息费用	403,346.06	
利息收入	4,379,989.48	7,984,475.32
加：其他收益	4,113,022.06	6,303,334.19
投资收益（损失以“－”号填列）	14,302,273.81	10,929,152.21
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（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）		812,671.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,600,060.52	1,744,939.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,996,262.01	-6,458,990.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,659.98	72,825.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,257,516.17	51,364,118.94
加：营业外收入	357,416.20	1,639,288.83
减：营业外支出	155,287.93	50,117.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,459,644.44	52,953,290.53
减：所得税费用	4,981,610.84	7,640,610.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,478,033.60	45,312,679.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,478,033.60	45,312,679.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	35,478,033.60	45,312,679.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	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	533,898,686.65	457,072,859.38
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	23,070,836.67	698,432.34
收到其他与经营活动有关的现金	4,378,980.14	7,824,595.49

经营活动现金流入小计	561,348,503.46	465,595,887.21
购买商品、接受劳务支付的现金	413,984,216.78	387,600,576.54
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	33,178,456.71	26,526,357.53
支付的各项税费	6,242,288.05	14,435,387.98
支付其他与经营活动有关的现金	55,110,713.19	41,790,872.31
经营活动现金流出小计	508,515,674.73	470,353,194.36
经营活动产生的现金流量净额	52,832,828.73	-4,757,307.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,120,377,572.22	1,670,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,789,067.68	18,276,609.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,095,619.20	2,840,138.30
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	1,134,262,259.10	1,691,116,748.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	930,133.89	3,673,982.10
投资支付的现金	1,110,377,572.22	1,571,919,652.78
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	1,111,307,706.11	1,575,593,634.88
投资活动产生的现金流量净额	22,954,552.99	115,523,113.16
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,226,636.89	
筹资活动现金流出小计	4,226,636.89	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,226,636.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,231,254.48	-2,931,087.39
五、现金及现金等价物净增加额	70,329,490.35	107,834,718.62
加：期初现金及现金等价物余额	260,876,155.53	153,041,436.91
六、期末现金及现金等价物余额	331,205,645.88	260,876,155.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	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	536,987,697.06	409,860,235.11
收到的税费返还	23,068,542.32	698,432.34
收到其他与经营活动有关的现金	4,201,509.05	7,652,636.01
经营活动现金流入小计	564,257,748.43	418,211,303.46
购买商品、接受劳务支付的现金	411,562,406.53	385,547,972.56
支付给职工以及为职工支付的现金	30,180,995.63	25,342,703.28
支付的各项税费	6,057,801.43	12,735,502.58
支付其他与经营活动有关的现金	39,686,828.00	30,441,293.08
经营活动现金流出小计	487,488,031.59	454,067,471.50
经营活动产生的现金流量净额	76,769,716.84	-35,856,168.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,120,377,572.22	1,670,000,000.00

取得投资收益收到的现金	12,789,067.68	18,276,609.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,095,619.20	2,840,138.30
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	1,134,262,259.10	1,691,116,748.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	924,170.62	3,673,982.10
投资支付的现金	1,110,377,572.22	1,571,919,652.78
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	1,111,301,742.84	1,575,593,634.88
投资活动产生的现金流量净额	22,960,516.26	115,523,113.16
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	3,954,376.86	
筹资活动现金流出小计	3,954,376.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,954,376.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-249,014.84	-576,300.18
五、现金及现金等价物净增加额	95,526,841.40	79,090,644.94
加：期初现金及现金等价物余额	217,114,007.84	138,023,362.90
六、期末现金及现金等价物余额	312,640,849.24	217,114,007.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	282,880,000.00				957,852,307.70			-5,411,468.99		33,654,443.21		-211,247,798.75		1,057,750,483.17		1,057,750,483.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	282,880,000.00				957,852,307.70			-5,411,468.99		33,654,443.21		-211,247,798.75		1,057,750,483.17		1,057,750,483.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							2,161,280.49					42,964,171.03		45,125,451.52		45,125,451.52
（一）综合收益总额							2,161,280.49					42,964,171.03		45,125,451.52		45,125,451.52
（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、本期期末余额	282,880,000.00			957,852,307.70		-3,250,188.50		33,654,443.21		-168,260,627.72		1,102,875,934.69		1,102,875,934.69

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	282,880,000				957,852,307.		-13,807,002.	33,654,443.2		-257,737,628		1,002,842,12		1,002,842,120.	

	0.00				70		20		1		.69		0.02		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、本年期初余额	282,880,000.00				957,852,307.70		-13,807,002.20		33,654,443.21		-257,737,628.69		1,002,842,120.02		1,002,842,120.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,395,533.21				46,512,829.94		54,908,363.15		54,908,363.15
（一）综合收益总额							8,395,533.21				46,512,829.94		54,908,363.15		54,908,363.15
（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															



策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	282,880,000.00				961,108,093.51				33,654,443.21	-106,770,894.43		1,170,871,642.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										35,478,033.60		35,478,033.60
（一）综合收益总额										35,478,033.60		35,478,033.60
（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	282,880,000.00				961,108,093.51			33,654,443.21	-71,292,860.83			1,206,349,675.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	282,880,000.00				961,108,093.51			33,654,443.21	-152,083,574.11			1,125,558,962.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	282,880,000.00				961,108,093.51			33,654,443.21	-152,083,574.11			1,125,558,962.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									45,312,679.68			45,312,679.68
(一)综合收益总额									45,312,679.68			45,312,679.68
(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	282,880,000.				961,108,093.51				33,654,443.21	-106,770,894.43		1,170,871,642.29

	00										
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

深圳雷柏科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系热键科技（深圳）有限公司（以下简称热键科技）以整体变更的方式，由热键科技原股东热键电子（香港）有限公司、汇智创业投资有限公司和深圳市致智源投资有限公司作为发起人发起设立，公司领取注册号440306503283676号法人营业执照，并经深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]0729号文批准，领取商外资粤深股份证字[2010]0002号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2010年3月28日，本公司（仅指深圳雷柏科技股份有限公司）创立大会通过决议，将热键科技截至2009年12月31日的净资产108,354,593.51元按1: 0.88598的比例折为股本96,000,000.00元。

2011年4月11日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳雷柏科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]520号文）的批准，同意核准本公司公开发行不超过3,200万股新股。本公司于2011年4月20日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行3,200万股，首次公开发行后注册资本变更为128,000,000.00元。公司股票代码为002577，于2011年4月28日在深交所正式挂牌交易。

2012年4月19日，经本公司2011年年度股东大会决议通过，公司以2011年12月31日的总股本128,000,000股为基数，向全体股东每10股派送7元现金(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增7股，并于2012年5月9日实施。转增后，总股本增至217,600,000股，于2012年6月14日完成工商变更登记。

2013年3月20日，经本公司2012年年度股东大会决议通过，公司以2012年12月31日的总股本217,600,000股为基数，向全体股东每10股派送3.4元现金(含税)，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股，并于2013年4月8日实施。转增后，总股本增至282,880,000股，于2013年5月21日完成工商变更登记。

根据2015年1月8日第二届董事会第十三次临时会议和2015年第一次临时股东大会决议及实际情况，公司向34名激励对象授予限制性股票109.7万股。34名激励对象实际缴纳出资额人民币15,906,650.00元，其中计入股本1,097,000.00元，其余14,809,500.00元计入资本公积。变更后,总股本增至283,977,000股，于2015年7月16日完成工商变更登记。

根据2016年5月13日第二届董事会第二十六次临时会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，因原激励对象部分员工不再符合公司股权激励条件，同时公司股权激励计划因未达到第一期行权/解锁条件，公司以14.5元/每股回购34名股权激励对象624,200股，因此减少注册资本人民币624,200元，减少资本公积8,426,700元。变更后公司的总股本减少至283,352,800股，于2016年11月16日完成工商变更登记。

根据2017年3月16日第三届董事会第七次临时会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，因原激励对象部分员工不再符合公司股权激励条件，同时公司股权激励计划因未达到第二期行权/解锁条件，公司以14.5元每股回购28名股权激励对象275,400股，因此减少注册资本275,400元，减少资本公积3,717,900元。变更后公司的总股

本减少至283,077,400股，于2017年8月23日完成工商变更登记。

根据2018年4月26日第三届董事会第十一次临时会议审议通过的《关于注销股权激励计划股票期权及回购注销股权激励计划限制性股票的议案》，因公司股权激励计划未达到第三期行权/解锁条件，公司以14.5元每股回购剩余股权激励对象197,400股，因此减少注册资本197,400元，减少资本公积2,664,900元。变更后公司的总股本减少至282,880,000股，于2018年8月2日完成工商变更登记。

本公司统一社会信用代码为91440300738843223M，注册地址为广东省深圳市坪山新区坑梓街道锦绣东路22号，法定代表人曾浩先生。

公司经营范围：一般经营项目是：机器人系统和计算机软硬件及外围设备、机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、机械电子设备、无人搬运设备的技术开发、技术咨询、技术服务、批发、佣金代理（不含拍卖）、进出口及其它相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；软件技术信息咨询；自有物业出租、物业管理。研发、设计及销售：电子产品、智能设备、可穿戴产品、家用小电器及其配件、眼镜、日用品、玩具。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施），许可经营项目是：生产经营鼠标、键盘、工模具；从事电脑软件开发；生产经营音频产品及配件、电脑游戏周边产品；生产经营航空电子设备、智能遥控飞行装置（不涉及外商投资准入特别管理措施）、户外运动电子设备、无线电数据传输系统及相关配套器件；机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、机械电子设备、无人搬运设备、自动化系统与智能生产线研发、生产经营及上门安装。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）

公司主要的经营活动为消费电子产品的研发、设计和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年3月28日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	雷柏（香港）有限公司	香港雷柏	100.00	
2	Rapoo Technologies India Private Limited	印度雷柏		100.00
3	深圳帝浦电子有限公司	帝浦电子	100.00	
4	深圳零度智能飞行器有限公司	深圳零度	60.00	
5	深圳雷柏机器人智能装备有限公司	雷柏机器人	100.00	

上述子公司具体情况详见本项目九“在其他主体中的权益”；

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
----	-------	-------	------	-----------

1	零度（香港）有限公司	香港零度	2021 年 1-8 月	注销
---	------------	------	--------------	----

本报告期内减少子公司的具体情况详见本项目八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被

合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本项目五、6（6）。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本项目五、6（6）。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的的主体）。

#### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，

依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表

中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经

济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 合并范围内关联方组合

应收账款组合3 直线法确认租赁收入组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 账龄组合

其他应收款组合4 应收政府款项

其他应收款组合5 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 具有较低的信用风险

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

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉

入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本项目五、10。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的

金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12、合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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项目五、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

注：说明合同资产的确认方法及标准。

注：说明合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 14、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.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

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，

对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本项目五、19。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本项目五、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
土地使用权	50		2.00

## 16、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

### (2) 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

## 21、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅涉及设定提存计划。

##### 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利仅涉及设定提存计划。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- 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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

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

求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让鼠标、键盘等计算机外设产品和机器人自动化设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：销售鼠标、键盘等计算机外设产品本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；销售机器人自动化设备公司与客户签订项目实施合同，客户按合同比例预付货款后，公司开始进行生产制造，在设备生产制造完成且设备在客户指定地点安装调试取得客户验收单后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 24、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

##### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税

暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26、租赁

自2021年1月1日起适用

### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本项目五、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额, 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;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

在租赁期开始日, 本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入, 并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本, 收入和销售成本的差额作为销售损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: A. 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; B. 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。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## 27、终止经营

### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

### （2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等

原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见本项目五、26	第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过	因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产10,800,396.81元、租赁负债10,800,396.81元，其中将于一年内到期的金额3,434,414.64元重分类至一年内到期的非流动负债。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为0元。

本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见本项目五、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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：

A.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

B.在首次执行日，本公司按照本项目五、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》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；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### ②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，本公司作为转租出租人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做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产10,800,396.81元、租赁负债10,800,396.81元，其中将于一年内到期的金额3,434,414.64元重分类至一年内到期的非流动负债。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为0元。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	314,159,839.39	314,159,839.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	150,812,671.23	150,812,671.23	
衍生金融资产			

应收票据	41,678,400.00	41,678,400.00	
应收账款	102,389,103.34	102,389,103.34	
应收款项融资			
预付款项	1,186,836.70	1,186,836.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,645,222.66	14,645,222.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	80,610,535.44	80,610,535.44	
合同资产	7,543,323.10	7,543,323.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	224,990,136.27	224,990,136.27	
流动资产合计	938,016,068.13	938,016,068.13	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	193,358,929.10	193,358,929.10	
固定资产	12,222,295.84	12,222,295.84	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,800,396.81	10,800,396.81
无形资产	708,317.32	708,317.32	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	2,727,937.33	2,727,937.33	
递延所得税资产	28,055,980.93	28,055,980.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计	237,073,460.52	247,873,857.33	10,800,396.81
资产总计	1,175,089,528.65	1,185,889,925.46	10,800,396.81
流动负债：			
短期借款			
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	1,139,215.45	1,139,215.45	
应付账款	82,524,802.67	82,524,802.67	
预收款项			
合同负债	2,411,948.42	2,411,948.42	
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	4,867,456.24	4,867,456.24	
应交税费	896,927.61	896,927.61	
其他应付款	17,385,295.44	17,385,295.44	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		3,434,414.64	3,434,414.64
其他流动负债	1,598,764.03	1,598,764.03	
流动负债合计	110,824,409.86	114,258,824.50	3,434,414.64
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		7,365,982.17	7,365,982.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,920,189.82	4,920,189.82	
递延所得税负债	1,594,445.80	1,594,445.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,514,635.62	13,880,617.79	7,365,982.17
负债合计	117,339,045.48	128,139,442.29	10,800,396.81
所有者权益：			
股本	282,880,000.00	282,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	957,852,307.70	957,852,307.70	
减：库存股			
其他综合收益	-5,411,468.99	-5,411,468.99	
专项储备			
盈余公积	33,654,443.21	33,654,443.21	
一般风险准备			
未分配利润	-211,224,798.75	-211,224,798.75	
归属于母公司所有者权益合计	1,057,750,483.17	1,057,750,483.17	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,057,750,483.17	1,057,750,483.17	
负债和所有者权益总计	1,175,089,528.65	1,185,889,925.46	10,800,396.81

## 调整情况说明

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产 10,800,396.81 元、租赁负债7,365,982.17元，将于一年内到期的金额 3,434,414.64 元重分类至一年内到期的非流动负债。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为0元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	269,627,760.47	269,627,760.47	
交易性金融资产	150,812,671.23	150,812,671.23	
衍生金融资产			
应收票据	41,678,400.00	41,678,400.00	
应收账款	245,882,331.21	245,882,331.21	
应收款项融资			
预付款项	899,455.64	899,455.64	
其他应收款	13,754,522.37	13,754,522.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	80,388,761.64	80,388,761.64	
合同资产	7,543,323.10	7,543,323.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	224,368,591.94	224,368,591.94	
流动资产合计	1,034,955,817.60	1,034,955,817.60	
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	15,813,619.80	15,813,619.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	193,358,929.10	193,358,929.10	
固定资产	12,207,147.32	12,207,147.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,140,337.63	10,140,337.63
无形资产	430,967.17	430,967.17	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	2,727,937.33	2,727,937.33	
递延所得税资产	28,055,980.93	28,055,980.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计	252,594,581.65	262,734,919.28	10,140,337.63
资产总计	1,287,550,399.25	1,297,690,736.88	10,140,337.63
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	1,139,215.45	1,139,215.45	
应付账款	87,070,489.20	87,070,489.20	
预收款项			
合同负债	517,554.74	517,554.74	
应付职工薪酬	4,618,318.93	4,618,318.93	
应交税费	585,004.54	585,004.54	
其他应付款	14,634,774.45	14,634,774.45	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		3,224,522.62	3,224,522.62
其他流动负债	1,598,764.03	1,598,764.03	
流动负债合计	110,164,121.34	113,388,643.96	3,224,522.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,915,815.01	6,915,815.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,920,189.82	4,920,189.82	

递延所得税负债	1,594,445.80	1,594,445.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,514,635.62	13,430,450.63	6,915,815.01
负债合计	116,678,756.96	126,819,094.59	10,140,337.63
所有者权益：			
股本	282,880,000.00	282,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	961,108,093.51	961,108,093.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,654,443.21	33,654,443.21	
未分配利润	-106,770,894.43	-106,770,894.43	
所有者权益合计	1,170,871,642.29	1,170,871,642.29	
负债和所有者权益总计	1,287,550,399.25	1,297,690,736.88	10,140,337.63

#### 调整情况说明

因执行新租赁准则，本公司母公司财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产10,140,337.63元、租赁负债6,915,815.01元，将于一年内到期的金额3,224,522.62元重分类至一年内到期的非流动负债。相关调整对本公司母财务报表中股东权益的影响金额为0元。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税税额	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
本公司	15%
深圳帝浦电子有限公司	25%
雷柏（香港）有限公司	16.5%
深圳雷柏机器人智能装备有限公司	25%
Rapoo Technologies India Private Limited	25.17%
深圳零度智能飞行器有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月11日，本公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局的高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR202044203508，有效期为三年，2021年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局2021年3月31日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司自2021年1月1日起享受加计扣除100%的税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,296.23	18,203.42
银行存款	330,597,105.52	313,162,604.89
其他货币资金	607,244.13	979,031.08
合计	331,205,645.88	314,159,839.39
其中：存放在境外的款项总额	16,801,279.28	42,707,553.22

其他说明

(1)其他货币资金系存放于第三方支付平台（支付宝）随时可支取的款项。

(2)使用受限的银行存款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款		52,304,652.78

合计		52,304,652.78
----	--	---------------

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		150,812,671.23
其中：		
银行理财产品		150,812,671.23
其中：		
合计		150,812,671.23

其他说明：

期末交易性金融资产较期初减少100%，主要系公司购买的保本浮动收益的银行理财产品于期末到期资金回笼所致。

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,419,600.00	40,000,000.00
商业承兑票据	2,304,000.00	1,678,400.00
合计	10,723,600.00	41,678,400.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收票据	1,500,000.00	13.35%	450,000.00	30.00%	1,050,000.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,739,600.00	86.65%	66,000.00	0.68%	9,673,600.00	42,098,000.00	100.00%	419,600.00	1.00%	41,678,400.00
其中：										
银行承兑汇票	8,419,600.00	74.91%			8,419,600.00	40,000,000.00	95.02%			40,000,000.00
商业承兑汇票	1,320,000.00	11.74%	66,000.00	5.00%	1,254,000.00	2,098,000.00	4.98%	419,600.00	20.00%	1,678,400.00

合计	11,239,600.00	100.00%	516,000.00	4.59%	10,723,600.00	42,098,000.00	100.00%	419,600.00	1.00%	41,678,400.00
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备：450,000.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,500,000.00	450,000.00	30.00%	预计可收回金额
合计	1,500,000.00	450,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：66,000.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	8,419,600.00		
商业承兑汇票	1,320,000.00	66,000.00	5.00%
合计	9,739,600.00	66,000.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本项目五、9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	419,600.00	30,400.00				450,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据		66,000.00				66,000.00
合计	419,600.00	96,400.00				516,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 其他

期末应收票据较期初减少74.27%，主要原因系本期用票据结算货款减少所致。

#### 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	23,191,733.89	16.48%	7,019,662.35	30.27%	16,172,071.54	33,584,913.79	29.64%	6,716,982.76	20.00%	26,867,931.03
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,515,102.38	83.52%	5,928,373.53	5.04%	111,586,728.85	79,743,299.03	70.36%	4,222,126.72	5.29%	75,521,172.31
其中：										
1.账龄组合	102,872,862.46	73.11%	5,196,261.53	5.05%	97,676,600.93	68,582,179.07	60.51%	3,664,070.72	5.34%	64,918,108.35
2.直线法确认租赁收入组合	14,642,239.92	10.41%	732,112.00	5.00%	13,910,127.92	11,161,119.96	9.85%	558,056.00	5.00%	10,603,063.96
合计	140,706,836.27	100.00%	12,948,035.88	9.20%	127,758,800.39	113,328,212.82	100.00%	10,939,109.48	9.65%	102,389,103.34

按单项计提坏账准备： 7,019,662.35 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	23,191,733.79	7,019,662.35	30.27%	预计可收回金额
合计	23,191,733.79	7,019,662.35	--	--

按组合计提坏账准备： 5,196,261.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	102,224,047.34	5,111,202.37	5.00%
一到二年	598,230.00	59,823.00	10.00%
二到三年	281.99	84.60	30.00%
三到四年	50,303.13	25,151.57	50.00%
合计	102,872,862.46	5,196,261.54	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本项目五、9。

按组合计提坏账准备： 732,112.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户 C	14,642,239.92	732,112.00	5.00%
合计	14,642,239.92	732,112.00	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,866,287.36
1 至 2 年	598,230.00
2 至 3 年	23,192,015.78
3 年以上	50,303.13
3 至 4 年	50,303.13
合计	140,706,836.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,716,982.76	302,679.59				7,019,662.35
按组合计提坏账准备--账龄组合	3,664,070.72	1,570,765.44			38,574.63	5,196,261.53
按组合计提坏账准备--直线法确认租赁收入组合	558,056.00	174,056.00				732,112.00
合计	10,939,109.48	2,047,501.03			38,574.63	12,948,035.88

注：其他系外币报表折算差异所致。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 B	30,951,513.38	22.00%	1,547,575.67
客户 A	23,191,733.79	16.48%	7,019,662.35
客户 C	14,642,239.92	10.41%	732,112.00
客户 D	12,277,668.44	8.73%	613,883.42
客户 E	8,922,757.87	6.34%	446,137.89
合计	89,985,913.40	63.96%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,914,070.80	77.47%	1,186,836.70	100.00%
1 至 2 年	556,525.00	22.53%		
合计	2,470,595.80	--	1,186,836.70	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	期末余额	占比
供应商 A	853,000.00	34.53%
供应商 B	481,500.00	19.49%
供应商 C	332,525.00	13.46%
供应商 D	170,400.00	6.90%
供应商 E	107,000.00	4.33%
合计	1,944,425.00	78.71%

其他说明：

期末预付款项较期初增加108.17%，主要原因系预付模具开发费增加所致。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,610,544.14	14,645,222.66
合计	3,610,544.14	14,645,222.66

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,387,168.58	1,992,475.61
应收出售固定资产款项		650,000.00
其他往来款		1,203,315.52
其他	4,438.38	906.60
应收出口退税款	2,157,955.51	11,752,873.44
合计	4,549,562.47	15,599,571.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	33,890.41	188,593.23	731,864.87	954,348.51
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				
本期计提	1,034,054.90	-188,593.23	-731,864.87	113,596.80
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销	150,000.00			150,000.00
其他变动	-21,073.02			-21,073.02
2021 年 12 月 31 日余额	939,018.33			939,018.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,549,562.47	939,018.33	3,610,544.14
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,549,562.47	939,018.33	3,610,544.14

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,549,562.47	20.64	939,018.33	3,610,544.14	
1.应收政府款项	2,157,955.51			2,157,955.51	信用风险未显著增加
2.账龄组合	2,391,606.96	39.26	939,018.33	1,452,588.63	信用风险未显著增加
合计	4,549,562.47	20.64	939,018.33	3,610,544.14	

2021年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

类别	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	400,698.90	20,034.94	5.00
1 至 2 年	376,000.00	37,600.00	10.00
2 至 3 年	332,162.34	99,648.70	30.00
3 至 5 年	1,002,022.07	501,011.04	50.00
5 年以上	280,723.65	280,723.65	100.00
合计	2,391,606.96	939,018.33	39.26

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,430,681.62	33,890.41	12,396,791.21
第二阶段	1,885,932.25	188,593.23	1,697,339.02
第三阶段	1,282,957.30	731,864.87	551,092.43
合计	15,599,571.17	954,348.51	14,645,222.66

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	12,430,681.62	0.27	33,890.41	12,396,791.21	
1.应收政府款项	11,752,873.44			11,752,873.44	信用风险未显著增加
2.账龄组合	677,808.18	5.00	33,890.41	643,917.77	信用风险未显著增加
合计	12,430,681.62	0.27	33,890.41	12,396,791.21	

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,885,932.25	10.00	188,593.23	1,697,339.02	
1.账龄组合	1,885,932.25	10.00	188,593.23	1,697,339.02	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	1,885,932.25	10.00	188,593.23	1,697,339.02	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,282,957.30	57.05	731,864.87	551,092.43	
1.账龄组合	1,282,957.30	57.05	731,864.87	551,092.43	信用风险显著增加已发生信用减值
合计	1,282,957.30	57.05	731,864.87	551,092.43	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本项目五、9。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	2,558,654.41
1至2年	376,000.00
2至3年	332,162.34
3年以上	1,282,745.72
3至4年	125,406.95
4至5年	876,615.12
5年以上	280,723.65
合计	4,549,562.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	954,348.51	113,596.80		150,000.00	-21,073.02	939,018.33
合计	954,348.51	113,596.80		150,000.00	-21,073.02	939,018.33

注：其他为外币报表折算差异。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款为150,000.00元。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市坪山区税务局	应收出口退税	2,157,955.51	一年以内	47.43%	
北京海斯顿环保设备有限公司	保证金	800,000.00	四到五年	17.58%	400,000.00
飞力士全球物流有限公司	保证金	171,600.00	一年以内	3.77%	8,580.00
飞力士全球物流有限公司	保证金	286,000.00	一到二年	6.29%	28,600.00
广西京东新杰电子商务有限公司	保证金	300,000.00	二到三年	6.59%	90,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	三到四年	2.20%	50,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	53,000.00	五年以上	1.16%	53,000.00
合计	--	3,868,555.51	--	85.02%	630,180.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市坪山区税务局	出口退税	2,157,955.51	一年以内	2022年1月

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 9) 其他

期末其他应收款较期初减少 75.35%，主要原因系期末应收出口退税款项减少。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	114,220.04		114,220.04	95,717.15		95,717.15
在产品	72,001.53		72,001.53	52,979.88		52,979.88
库存商品	58,723,957.39	4,819,069.33	53,904,888.06	62,893,166.11	3,798,223.17	59,094,942.94
发出商品	4,349,367.33		4,349,367.33	4,092,781.42		4,092,781.42
委托加工物资	12,040,519.59	26,638.80	12,013,880.79	17,271,536.97	7,613.81	17,263,923.16
低值易耗品	1,257.20		1,257.20	10,190.89		10,190.89
合计	75,301,323.08	4,845,708.13	70,455,614.95	84,416,372.42	3,805,836.98	80,610,535.44

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,798,223.17	3,848,507.50		2,827,584.20	77.14	4,819,069.33
委托加工物资	7,613.81	75,366.40		56,341.41		26,638.80
合计	3,805,836.98	3,923,873.90		2,883,925.61	77.14	4,845,708.13

注：其他为外币报表折算差异。

说明：确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因如下

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
存货	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的运费等合同履约成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

按单项计提减值准备	5,842,879.31	1,752,863.79	4,090,015.52	6,025,879.31	1,205,175.86	4,820,703.45
按组合计提减值准备				3,270,170.94	547,551.29	2,722,619.65
合计	5,842,879.31	1,752,863.79	4,090,015.52	9,296,050.25	1,752,727.15	7,543,323.10

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	547,687.93			
按组合计提减值准备	-547,551.29			
合计	136.64			--

其他说明：

期末合同资产较期初减少45.78%，主要原因系质保金到期收回。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	419,264,891.27	221,491,111.11
增值税借方余额重分类	267,812.85	3,431,339.44
预交税金	9,639.41	67,685.72
合计	419,542,343.53	224,990,136.27

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海琥智数码科技有限公司					非交易性权益工具投资	

## 11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	245,141,041.03	21,677,568.00	266,818,609.03
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	245,141,041.03	21,677,568.00	266,818,609.03
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	68,694,824.76	4,764,855.17	73,459,679.93
2.本期增加金额	7,774,337.74	433,551.36	8,207,889.10
(1) 计提或摊销	7,774,337.74	433,551.36	8,207,889.10
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	76,469,162.50	5,198,406.53	81,667,569.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	168,671,878.53	16,479,161.47	185,151,040.00
2.期初账面价值	176,446,216.27	16,912,712.83	193,358,929.10

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,889,535.80	12,222,295.84
合计	7,889,535.80	12,222,295.84

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	59,034,158.00	2,199,077.20	4,831,875.58	66,065,110.78
2.本期增加金额	924,170.62		3,815.06	927,985.68
(1) 购置	924,170.62		5,963.27	930,133.89
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算			-2,148.21	-2,148.21
3.本期减少金额	3,410,391.34		2,198.28	3,412,589.62
(1) 处置或报废	3,410,391.34		2,198.28	3,412,589.62
4.期末余额	56,547,937.28	2,199,077.20	4,833,492.36	63,580,506.84
二、累计折旧				
1.期初余额	38,535,675.78	1,651,467.48	4,561,272.82	44,748,416.08
2.本期增加金额	3,376,146.07	130,488.07	13,718.81	3,520,352.95
(1) 计提	3,376,146.07	130,488.07	15,753.14	3,522,387.28
(2) 外币报表折算			-2,034.33	-2,034.33
3.本期减少金额	1,613,617.70		1,275.89	1,614,893.59
(1) 处置或报废	1,613,617.70		1,275.89	1,614,893.59

4.期末余额	40,298,204.15	1,781,955.55	4,573,715.74	46,653,875.44
三、减值准备				
1.期初余额	9,086,452.50		7,946.36	9,094,398.86
2.本期增加金额	1,076,678.22			1,076,678.22
(1) 计提	1,076,678.22			1,076,678.22
3.本期减少金额	1,133,464.20		517.28	1,133,981.48
(1) 处置或报废	1,133,464.20		517.28	1,133,981.48
4.期末余额	9,029,666.52	0.00	7,429.08	9,037,095.60
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,220,066.61	417,121.65	252,347.54	7,889,535.80
2.期初账面价值	11,412,029.72	547,609.72	262,656.40	12,222,295.84

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公及电子设备	1,850.29
机器设备	2,525,489.98
合计	2,527,340.27

## (3) 其他

期末固定资产较期初减少35.45%，主要原因系本期处置固定资产所致。

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,800,396.81	10,800,396.81
2.本期增加金额	402,722.51	402,722.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,203,119.32	11,203,119.32
二、累计折旧		

1.期初余额		
2.本期增加金额	3,613,556.45	3,613,556.45
(1) 计提	3,613,814.02	3,613,814.02
(2) 外币报表折算	-257.57	-257.57
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,613,556.45	3,613,556.45
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,589,562.87	7,589,562.87
2.期初账面价值	10,800,396.81	10,800,396.81

其他说明：

2021年度使用权资产计提的折旧金额为3,613,814.02元，其中计入管理费用的折旧费用为1,910,076.07元，计入研发费用的折旧费用为1,690,056.30元，计入销售费用的折旧费用为13,681.65元。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,417,778.53	10,417,778.53
2.本期增加金额	-14,554.05	-14,554.05
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

(4) 外币报表折算	-14,554.05	-14,554.05
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,403,224.48	10,403,224.48
二、累计摊销		
1.期初余额	9,268,222.32	9,268,222.32
2.本期增加金额	275,947.22	275,947.22
(1) 计提	290,501.27	290,501.27
(2) 外币报表折算	-14,554.05	-14,554.05
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 外币报表折算		
4.期末余额	9,544,169.54	9,544,169.54
三、减值准备		
1.期初余额	441,238.89	441,238.89
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	441,238.89	441,238.89
四、账面价值		
1.期末账面价值	417,816.05	417,816.05
2.期初账面价值	708,317.32	708,317.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 其他

期末无形资产较期初减少41.01%，主要原因系摊销所致。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	2,664,789.75		507,339.89		2,157,449.86
服务费	63,147.58		63,147.58		
合计	2,727,937.33		570,487.47		2,157,449.86

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	157,144,486.28	23,571,672.94	187,039,872.89	28,055,980.93
合计	157,144,486.28	23,571,672.94	187,039,872.89	28,055,980.93

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁收入	13,944,991.00	2,091,748.65	10,629,638.67	1,594,445.80
合计	13,944,991.00	2,091,748.65	10,629,638.67	1,594,445.80

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,571,672.94		28,055,980.93
递延所得税负债		2,091,748.65		1,594,445.80

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,448,669.75	42,827,449.69
可抵扣亏损	236,111,410.26	345,863,076.85
内部未实现利润	375,618.66	65,579.72
合计	280,935,698.67	388,756,106.26

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		21,154,524.08	
2022	7,081,423.51	7,861,952.17	
2023	2,314,520.74	2,035,983.82	
2024	146,856.98	11,443,568.12	

2025	795,214.24	37,091,496.42	
2026	7,827,202.39		
2027 及以后	217,946,192.40	266,275,552.24	
合计	236,111,410.26	345,863,076.85	--

其他说明：

本公司子公司雷柏（香港）有限公司可抵扣亏损根据香港税法可以无限期弥补。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	443,700.77	1,139,215.45
合计	443,700.77	1,139,215.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

期末应付票据较期初减少 61.05%，主要原因系本期用票据结算货款减少所致。

## 18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	52,456,659.12	82,497,552.67
应付运输费用	932,243.24	
应付长期资产采购款		27,250.00
合计	53,388,902.36	82,524,802.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

期末应付账款较期初减少35.31%，主要原因系对供应商结算周期缩短所致。

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预收商品款	1,293,674.50	2,411,948.42
合计	1,293,674.50	2,411,948.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动	变动原因
预收商品款	期末合同负债较期初减少 46.36%	主要原因系本期部分海外客户结算政策变化所致。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,867,456.24	33,810,866.84	31,860,048.95	6,818,274.13
二、离职后福利-设定提存计划		850,287.60	850,287.60	
三、辞退福利		505,000.00	505,000.00	
合计	4,867,456.24	35,166,154.44	33,215,336.55	6,818,274.13

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,867,456.24	31,990,789.97	30,040,381.23	6,817,864.98
2、职工福利费		410,339.92	410,339.92	
3、社会保险费		541,019.57	540,610.42	409.15
其中：医疗保险费		501,314.78	500,905.63	409.15
工伤保险费		14,052.54	14,052.54	
生育保险费		25,652.25	25,652.25	
4、住房公积金		290,756.42	290,756.42	
5、工会经费和职工教育经费		577,960.96	577,960.96	
合计	4,867,456.24	33,810,866.84	31,860,048.95	6,818,274.13

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		819,703.20	819,703.20	
2、失业保险费		30,584.40	30,584.40	
合计		850,287.60	850,287.60	

其他说明：

期末应付职工薪酬较期初增加40.08%，主要原因系奖金增加所致

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	170,123.17	315,802.03
企业所得税		88,796.00
个人所得税	542,057.15	432,551.60
城市维护建设税	7,192.67	20,221.56
教育费附加	5,137.62	10,785.18
印花税	22,877.19	28,771.24
合计	747,387.80	896,927.61

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,048,522.92	17,385,295.44
合计	17,048,522.92	17,385,295.44

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,554,332.37	7,766,188.00
预提期间费用	9,444,608.57	9,551,582.36
应付暂收款		47,525.08
其他	49,581.98	20,000.00
合计	17,048,522.92	17,385,295.44

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市东进生科产业服务有限公司	5,760,000.00	坪山厂房租赁保证金
合计	5,760,000.00	--

其他说明

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,652,854.79	3,434,414.64
合计	3,652,854.79	3,434,414.64

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初增加，主要原因系实施新租赁准则所致。

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	697,249.55	598,764.03
不能终止确认商票		1,000,000.00
合计	697,249.55	1,598,764.03

期末其他流动负债较期初减少56.39%，主要原因系不满足终止确认条件的未到期票据减少所致。

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,107,278.44	7,365,982.17
合计	4,107,278.44	7,365,982.17

其他说明

期末租赁负债较期初增加，主要原因系实施新租赁准则所致。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,920,189.82		1,451,480.69	3,468,709.13	与资产相关的政府补助
合计	4,920,189.82		1,451,480.69	3,468,709.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

家庭娱乐智能终端	34,944.44			19,784.76			15,159.68	与资产相关
电子制造行业机器人集成及物流系统	135,233.19			45,948.22			89,284.97	与资产相关
高柔性机器人异形元件插件集成系统关键环节提升	741,014.97			370,108.02			370,906.95	与资产相关
3C 机器人研发及产业化项目	217,620.08			108,810.00			108,810.08	与资产相关
3C 产品装配与包装的智能工业机器人和自动化生产线研发	94,063.50			94,063.50				与资产相关
2018 年第一批战略性新兴产业和未来产业拟资助款	440,591.67			251,112.48			189,479.19	与资产相关
企业实施产业化技术升级项目资助	421,066.90			212,327.78			208,739.12	与资产相关
2018 年第一批战略新兴和未来产业扶持项目（机器人、可穿戴设备和智能装备）	88,460.51			68,397.93			20,062.58	与资产相关
深圳市工业和信息化产品发展专项资金扶持计划项目-雷柏工业设计中心	2,671,595.01			231,461.68			2,440,133.33	与资产相关
2019 年坪山区经济发展资金资助区技术改造补助	58,112.83			38,802.85			19,309.98	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	17,486.72			10,663.47			6,823.25	与资产相关
合计	4,920,189.82			1,451,480.69			3,468,709.13	

其他说明：

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	282,880,000.00						282,880,000.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	957,852,307.70			957,852,307.70
合计	957,852,307.70			957,852,307.70

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
将重分类进损益的其他综合收益	-5,411,468.99	2,653,196.12	491,915.63			2,161,280.49		-3,250,188.50
外币财务报表折算差额	-5,411,468.99	2,653,196.12	491,915.63			2,161,280.49		-3,250,188.50
其他综合收益合计	-5,411,468.99	2,653,196.12	491,915.63			2,161,280.49		-3,250,188.50

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,654,443.21			33,654,443.21
合计	33,654,443.21			33,654,443.21

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-211,224,798.75	-257,737,628.69
调整后期初未分配利润	-211,224,798.75	-257,737,628.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,964,171.03	46,512,829.94
期末未分配利润	-168,260,627.72	-211,224,798.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,004,624.88	354,365,944.02	448,958,053.08	326,782,196.39
其他业务	799,407.13	547,197.63	1,140,605.97	859,039.96
合计	486,804,032.01	354,913,141.65	450,098,659.05	327,641,236.35

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
计算机外设	410,142,726.98
其他消费电子	43,607,289.80
租赁	30,874,361.50
其他	2,179,653.73
按经营地区分类	
其中：	
国内	320,317,024.48
海外	166,487,007.53

与履约义务相关的信息：

营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
收入确认时间		
在某一时点确认收入	455,929,670.51	419,179,231.29
其中：计算机外设	410,142,726.98	395,464,002.01
其他消费电子	43,607,289.80	19,384,023.65
其他	2,179,653.73	4,331,205.63
合计	455,929,670.51	419,179,231.29

注：合计数与利润表营业收入之间的差异系租赁业务收入。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让计算机外设产品及机器人自动化集成设备的履约义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，销售计算机外设及其他消费电子产品的国内销售一般在交付给客户且客户已接受商品时，已经收回货款或已取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；销售计算机外设及其他消费电子产品的国外销售公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

销售机器人自动化集成设备公司与客户签订项目实施合同，客户按照合同比例预付货款后，公司开始进行生产制造，在设备生产制造完成且设备在客户指定地点安装调试验收取得客户验收单后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,106.03	770,810.13
教育费附加	156,504.30	550,579.61
房产税	2,518,708.27	1,889,031.20
土地使用税	120,809.97	90,607.48
印花税	329,775.75	316,669.45
合计	3,344,904.32	3,617,697.87

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传等市场开发费	25,779,167.13	22,329,930.95
职工薪酬	19,359,075.34	13,250,376.24
仓储费	3,145,064.52	3,304,516.38
佣金	4,564,704.91	3,440,874.32
差旅招待费	1,690,386.24	957,580.14

出口信用保险费	1,294,033.88	757,246.12
维修费	944,184.18	426,321.94
中介代理费	461,733.16	525,772.24
其他	620,803.88	1,002,904.02
合计	57,859,153.24	45,995,522.35

其他说明:

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,263,877.98	6,231,683.79
租赁费		2,351,182.07
使用权资产摊销	1,910,076.07	
中介费	1,473,091.10	1,538,353.23
房屋装修维修费	167,623.26	323,165.12
通信费	154,114.66	178,216.93
办公费	104,912.44	92,867.93
其他	538,877.54	1,006,427.06
合计	11,612,573.05	11,721,896.13

其他说明:

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,466,925.92	6,542,938.34
研发模具费	5,795,679.28	3,754,195.23
中介咨询费	2,713,528.26	1,905,332.48
使用权资产摊销	1,690,056.30	
租赁费用		1,512,833.38
研发材料费	998,447.94	941,562.79
折旧摊销	781,171.05	414,343.32
其他	2,123,750.74	871,393.15
合计	22,569,559.49	15,942,598.69

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	435,724.93	
其中：租赁负债利息支出	435,724.93	
减：利息收入	4,398,704.79	8,022,248.15
利息净支出	-3,962,979.86	-8,022,248.15
汇兑净损失	4,419,957.71	11,893,654.26
银行手续费	157,377.96	144,805.25
现金折扣		-547,618.10
贴现利息		73,000.00
合计	614,355.81	3,541,593.26

**38、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	4,097,879.77	6,288,275.68
其中：与递延收益相关的政府补助	1,451,480.69	2,363,669.36
直接计入当期损益的政府补助	2,646,399.08	3,924,606.32
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	21,937.93	44,825.48
其中：个税扣缴税款手续费	21,937.93	44,825.48
合计	4,119,817.70	6,333,101.16

**39、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	14,302,273.81	10,929,152.21
注销子公司外币报表折算差额转入损益	491,915.63	
合计	14,794,189.44	10,929,152.21

**40、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产		812,671.23
合计		812,671.23

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-113,596.80	-150,143.27
应收票据坏账损失	-96,400.00	-419,600.00
应收账款坏账损失	-2,047,501.03	-137,870.24
合计	-2,257,497.83	-707,613.51

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,923,873.90	-5,013,375.64
五、固定资产减值损失	-1,076,678.22	-1,078,678.96
十二、合同资产减值损失	-136.64	-371,134.19
合计	-5,000,688.76	-6,463,188.79

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	72,659.98	72,825.67
其中：固定资产	72,659.98	72,825.67
合计	72,659.98	72,825.67

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项核销	197,169.91	1,966,131.47	197,169.91

其他	335,154.71	76,559.43	335,154.71
合计	532,324.62	2,042,690.90	532,324.62

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,332.46	4,787.62	6,332.46
非流动资产毁损报废损失	140,755.33	18,314.48	140,755.33
罚款及滞纳金支出		350.00	
其他	54,218.63	67,703.09	54,218.63
合计	201,306.42	91,155.19	201,306.42

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,061.31	118,749.00
递延所得税费用	4,981,610.84	7,935,019.14
合计	4,985,672.15	8,053,768.14

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,949,843.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,192,476.48
子公司适用不同税率的影响	-258,136.39
调整以前期间所得税的影响	-127,163.77
非应税收入的影响	-874,413.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,826.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,938,579.66
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	3,015,138.27
研发费用加计扣除	-1,193,475.73

所得税费用	4,985,672.15
-------	--------------

#### 47、其他综合收益

详见附注七、29 其他综合收益。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,255,454.79	535,495.01
政府补助	2,646,399.08	6,541,192.80
押金及保证金	120,000.00	100,000.00
外部往来款		643,488.00
其他	357,126.27	4,419.68
合计	4,378,980.14	7,824,595.49

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	40,399,547.86	27,169,920.95
管理费用	3,185,978.87	5,882,255.47
研发费用	10,558,891.03	8,249,174.93
银行手续费	157,377.95	144,805.25
押金及保证金支出	728,728.08	271,875.00
其他	80,189.40	72,840.71
合计	55,110,713.19	41,790,872.31

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	4,226,636.89	
合计	4,226,636.89	

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	42,964,171.03	46,512,829.94
加：资产减值准备	7,258,186.59	7,170,802.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,730,276.38	11,525,893.39
使用权资产折旧	3,613,814.02	
无形资产摊销	290,501.27	729,334.68
长期待摊费用摊销	570,487.47	730,450.96
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）	-72,659.98	-72,825.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	140,755.33	18,314.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-812,671.23
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,267,605.59	-7,072,172.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,794,189.44	-10,929,152.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,484,307.99	6,340,573.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	497,302.85	1,594,445.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,271,080.08	-58,460,746.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,457,123.45	-39,063,162.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,859,242.03	35,884,580.27
其他	-1,451,480.69	1,146,199.38
经营活动产生的现金流量净额	52,832,828.73	-4,757,307.15
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	331,205,645.88	260,876,155.53

减：现金的期初余额	260,876,155.53	153,041,436.91
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	70,329,490.35	107,834,718.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	331,205,645.88	260,876,155.53
其中：库存现金	1,296.23	18,203.42
可随时用于支付的银行存款	331,204,349.65	260,857,952.11
三、期末现金及现金等价物余额	331,205,645.88	260,876,155.53

## 50、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	9,907,967.39	6.37570	63,170,227.69
欧元	667,234.84	7.21970	4,817,235.37
港币	1,085,662.41	0.81760	887,637.59
印度卢比	4,291,718.13	0.08577	368,100.66
加元	2,961.27	5.00460	14,819.97
应收账款	--	--	
其中：美元	4,639,793.92	6.37570	29,581,934.10
欧元			
港币			
印度卢比	62,112.41	0.08577	5,327.38
墨西哥比索	19,114.49	0.31162	5,956.46
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：美元	1,412.12	6.37570	9,003.25
印度卢比	765,000.18	0.08577	65,614.07
应付账款			
其中：美元	470,592.59	6.37570	3,000,357.18
港币	16,810.00	0.81760	13,743.86
其他应付款			
其中：美元	692,281.94	6.37570	4,413,781.96
港币	91,500.00	0.81760	74,810.40
印度卢比	210,732.39	0.08577	18,074.52
墨西哥比索	13,766.92	0.31162	4,290.05

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√ 适用 □ 不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
雷柏（香港）有限公司	香港	港币	经营所处的主要经济环境中的货币
Rapoo Technologies India Private Limited	印度	印度卢比	经营所处的主要经济环境中的货币

## 51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高柔性机器人异形元件插件集成系统关键环节提升	370,108.02	递延收益	370,108.02
2018 年第一批战略性新兴产业和未来产业拟资助款	251,112.48	递延收益	251,112.48
深圳市工业和信息化产品发展专项资金扶持计划项目-雷柏工业设计中心	231,461.68	递延收益	231,461.68
企业实施产业化技术升级项目资助	212,327.78	递延收益	212,327.78
3C 机器人研发及产业化项目	108,810.00	递延收益	108,810.00
3C 产品装配与包装的智能工业机器人和自动化生产线研发	94,063.50	递延收益	94,063.50
2018 年第一批战略新兴和未来产业扶持项目（机器人、可穿戴设备和智能装备）	68,397.93	递延收益	68,397.93
电子制造行业机器人集成及物流系统	45,948.22	递延收益	45,948.22
2019 年坪山区经济发展资金资助区技术改造补助	38,802.85	递延收益	38,802.85
家庭娱乐智能终端	19,784.76	递延收益	19,784.76

2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	10,663.47	递延收益	10,663.47
2021 年市工业和信息化产业发展专项资金质量品牌双提升扶持计划	740,000.00	其他收益	740,000.00
深圳坪山工业和信息化局 2020 年坪山区经济发展专项资金(第二批)	328,004.00	其他收益	328,004.00
深圳市科创委高新处报 2020 年企业研究开发资助第一批第 2 次拨款	375,000.00	其他收益	375,000.00
到坪山区财政局 2019 年坪山区和谐劳动关系企业奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
商务局温桃润外贸优质增长扶持计划事项补助款	280,014.00	其他收益	280,014.00
深圳人资局适岗培训补贴	152,597.08	其他收益	152,597.08
深圳市坪山区科创局 2020 年度科技创新专项资金第二批资助	151,284.00	其他收益	151,284.00
坪山区财政局 2020 年度经济发展专项资金(第一批)	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市坪山区科创局 2020 年国家高新技术企业认定奖励性资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
人资局以工代训补贴款	17,000.00	其他收益	17,000.00
深圳市国家知识产权局专利代办处 2020 年发明专利资助款	2,500.00	其他收益	2,500.00

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

**52、租赁**

## (1) 本公司作为承租人

单位：元

项目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	
租赁负债的利息费用	435,724.93
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,226,636.89
售后租回交易产生的相关损益	

## (2) 本公司作为出租人

## 经营租赁

## A. 租赁收入

单位：元

项目	2021 年度金额
租赁收入	30,874,361.50

其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	
---------------------------	--

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

单位：元

年度	金额
2022 年	26,500,376.00
2023 年	24,883,200.00
2024 年	24,883,200.00
2025 年	24,883,200.00
2026 年	26,874,000.00
2026 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	234,853,200.00
其中：1 年以内（含 1 年）（对剩余年度收款总额的到期期限进行分析）	26,874,000.00
1-2 年	26,874,000.00
2-3 年	29,023,200.00
3 年以上	152,082,000.00

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司子公司零度（香港）有限公司于2021年8月13日完成注销。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
雷柏（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
Rapoo Technologies India Private Limited	印度	贸易	贸易		100.00%	设立
深圳帝浦电子有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
深圳零度智能飞行器有限公司	深圳	深圳	无人机研发与销售	60.00%		设立
深圳雷柏机器人智能装备有限公司	深圳	深圳	机器人研发与销售	100.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
深圳零度智能飞行器有限公司	40.00%			

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳零度智能飞行器有限公司	285,433.07		285,433.07	33,440,768.76		33,440,768.76	138,433.68		138,433.68	33,949,344.69		33,949,344.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳零度智能飞行器有限公司		948,530.64	948,530.64	149,294.35		11,730.72	1,536,492.35	113,342.39

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于

这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的63.96%（比较期：63.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的85.02%（比较期：92.34%）。

## 2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	443,700.77			
应付账款	53,388,902.36			
其他应付款	17,048,522.92			
租赁负债		3,835,847.49	81,179.39	190,251.56
1 年内到期的非流动负债	3,652,854.79			
合计	74,533,980.84	3,835,847.49	81,179.39	190,251.56

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	1,139,215.45			

应付账款	82,524,802.67			
其他应付款	17,385,295.44			
其他流动负债	1,000,000.00			
合计	102,049,313.56			

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、印度卢比、墨西哥比索、或台币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项目名称	2021年12月31日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	9,907,967.39	63,170,227.69	1,085,662.41	887,637.59	667,234.84	4,817,235.37
应收账款	4,639,793.92	29,581,934.10				
其他应收款	1,412.12	9,003.25				
应付账款	470,592.59	3,000,357.18	16,810.00	13,743.86		
其他应付	692,281.94	4,413,781.96	91,500.00	74,810.40		
(续上表)						
项目名称	2020年12月31日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,876,033.96	51,390,333.99	254,868.20	214,507.27	952,339.37	7,642,523.44
应收账款	3,550,547.07	23,166,964.58				
其他应收款	13,480.55	87,959.24				
应付账款	597,284.56	3,897,222.03	13,306.00	11,198.86		
其他应付款	456,441.18	2,978,233.06	7,158.00	6,024.46		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于2021年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加853.47万元。

## 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1.2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司持有的上海琥智数码科技有限公司以预计可收回金额代表公允价值计量。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
热键电子（香港）有限公司	香港	贸易	120 万港元	59.89%	59.89%

本企业最终控制方是曾浩。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市庚轩发展有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：报告期内无相关关联交易

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市庚轩发展有限公司	办公场所	3,434,414.64	3,864,015.41

关联租赁情况说明

2021年度

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
深圳市庚轩发展有限公司	办公场所		3,864,015.47		429,600.83

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,924,720.48	2,399,073.34

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2022 年 3 月 28 日第四届董事会第十四次临时会议审议通过 2021 年度利润分配预案，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。该预案尚需提交 2021 年度股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
深圳零度智能飞行器有限公司	444,880.61	503,650.03	948,530.64		948,530.64	1,097,602.89

其他说明

项目	2021 年度	2020 年度
终止经营收入 (A)	444,880.61	
减：终止经营费用 (B)	-503,650.03	44,138.02
终止经营利润总额 (C)	948,530.64	11,730.72
减：终止经营所得税费用 (D)		

经营活动净利润 (E=C-D)	948,530.64	11,730.72
资产减值损失/(转回) (F)		
处置收益总额 (G)	202,286.08	1,524,761.63
处置相关所得税费用 (H)		
处置净利润 (I=G-H)	202,286.08	1,524,761.63
终止经营净利润 (J=E+F+I)	1,150,816.72	1,536,492.35
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	1,150,816.72	1,536,492.35
归属于少数股东的终止经营利润		
经营活动现金流量净额	149,294.35	113,342.39
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

## 2、分部信息

除计算机外设产品外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，且本公司未实施分部管理，故本公司无需披露分部数据。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本见项目七、32。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	54,274,948.27	19.72%	38,102,876.73	70.20%	16,172,071.54	65,115,800.44	22.68%	38,247,869.41	58.74%	26,867,931.03
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,914,834.71	80.28%	4,384,405.06	1.98%	216,530,429.65	221,964,850.86	77.32%	2,950,450.68	1.33%	219,014,400.18
其中：										
1.账龄组合	71,993,492.98	26.16%	3,652,293.06	5.07%	68,341,199.92	43,148,658.47	15.03%	2,392,394.68	5.54%	40,756,263.79
2.合并范围内关联方组合	134,279,101.81	48.80%			134,279,101.81	167,655,072.43	58.40%			167,655,072.43

3. 直线法确认租赁收入组合	14,642,239.92	5.32%	732,112.00	5.00%	13,910,127.92	11,161,119.96	3.89%	558,056.00	5.00%	10,603,063.96
合计	275,189,782.98	100.00%	42,487,281.79	15.44%	232,702,501.19	287,080,651.30	100.00%	41,198,320.09	14.35%	245,882,331.21

按单项计提坏账准备：7,019,662.25 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	23,191,733.79	7,019,662.25	30.27%	预计可收回金额
合计	23,191,733.79	7,019,662.25	--	--

按单项计提坏账准备：31,083,214.48 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳零度智能飞行器有限公司	31,083,214.48	31,083,214.48	100.00%	预计可收回金额
合计	31,083,214.48	31,083,214.48	--	--

按组合计提坏账准备：4,384,405.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1.账龄组合	71,993,492.98	3,652,293.06	5.07%
2.合并范围内关联方组合	134,279,101.81		0.00%
3.直线法确认租赁收入组合	14,642,239.92	732,112.00	5.00%
合计	220,914,834.71	4,384,405.06	--

确定该组合依据的说明：

(1) 于2021年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,344,677.86	3,567,233.89	5.00	38,650,837.02	1,932,541.85	5.00
1-2年	598,230.00	59,823.00	10.00	4,447,467.99	444,746.79	10.00
2-3年	281.99	84.60	30.00	50,353.46	15,106.04	30.00
3-4年	50,303.13	25,151.57	50.00			
合计	71,993,492.98	3,652,293.06	5.07	43,148,658.47	2,392,394.68	5.54

(2) 于2021年12月31日, 按直线法确认租赁收入组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

单位名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
客户 C	14,642,239.92	732,112.00	5.00
小计	14,642,239.92	732,112.00	5.00

(续上表)

单位名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
客户 C	11,161,119.96	558,056.00	5.00
小计	11,161,119.96	558,056.00	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本项目五、9。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	220,249,745.63
1至2年	11,809,817.74
2至3年	23,201,383.47
3年以上	19,928,836.14
3至4年	768,672.38
4至5年	11,935,525.71
5年以上	7,224,638.05
合计	275,189,782.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	38,247,869.41	-144,992.68				38,102,876.73
按组合计提坏账	2,950,450.68	1,433,954.38				4,384,405.06
合计	41,198,320.09	1,288,961.70				42,487,281.79

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雷柏(香港)有限公司	132,009,038.09	47.97%	
深圳零度智能飞行器有限公司	31,083,214.46	11.30%	31,083,214.46
客户 B	30,951,513.38	11.25%	1,547,575.67
客户 A	23,191,733.79	8.43%	7,019,662.25
客户 C	14,642,239.92	5.32%	732,112.00
合计	231,877,739.64	84.27%	--

## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,511,254.09	13,754,522.37
合计	3,511,254.09	13,754,522.37

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,157,955.51	11,752,873.44
押金保证金	2,143,843.24	1,776,743.24
应收销售固定资产款		650,000.00
其他	150.05	300,901.58
合计	4,301,948.80	14,480,518.26

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	31,345.08	95,000.00	599,650.81	725,995.89
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段				
本期计提	909,349.63	-95,000.00	-599,650.81	214,698.82
本期核销	150,000.00			150,000.00
2021年12月31日余额	790,694.71			790,694.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,301,948.80	790,694.71	3,511,254.09
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,301,948.80	790,694.71	3,511,254.09

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,301,948.80	18.38	790,694.71	3,511,254.09	
1.账龄组合	2,143,993.29	36.88	790,694.71	1,353,298.58	信用风险未显著增加
2.应收政府款项	2,157,955.51			2,157,955.51	信用风险未显著增加
合计	4,301,948.80	18.38	790,694.71	3,511,254.09	

B. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

单位：元

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,379,775.02	31,345.08	12,348,429.94
第二阶段	950,000.00	95,000.00	855,000.00
第三阶段	1,150,743.24	599,650.81	551,092.43
合计	14,480,518.26	725,995.89	13,754,522.37

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	12,379,775.02	0.25	31,345.08	12,348,429.94	
1.账龄组合	626,901.58	5.00	31,345.08	595,556.50	信用风险未显著增加
2.应收政府款项	11,752,873.44			11,752,873.44	信用风险未显著增加
合计	12,379,775.02	0.25	31,345.08	12,348,429.94	

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	950,000.00	10.00	95,000.00	855,000.00	
1.账龄组合	950,000.00	10.00	95,000.00	855,000.00	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	950,000.00	10.00	95,000.00	855,000.00	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,150,743.24	52.11	599,650.81	551,092.43	
1.账龄组合	1,150,743.24	52.11	599,650.81	551,092.43	信用风险已显著增加已发生信用减值
合计	1,150,743.24	52.11	599,650.81	551,092.43	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本项目五、9。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	2,525,205.56
1至2年	326,000.00
2至3年	300,000.00
3年以上	1,150,743.24
3至4年	125,406.95
4至5年	876,615.12
5年以上	148,721.17
合计	4,301,948.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	725,995.89	214,698.82		150,000.00		790,694.71
合计	725,995.89	214,698.82		150,000.00		790,694.71

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市坪山区税务局	出口退税款	2,157,955.51	一年以内	50.16%	
北京海斯顿环保设备有限公司	保证金	800,000.00	四到五年	18.60%	400,000.00
飞力士全球物流有限公司	保证金	171,600.00	一年以内	3.99%	8,580.00
飞力士全球物流有限公司	保证金	286,000.00	一到二年	6.65%	28,600.00
广西京东新杰电子商务有限公司	保证金	300,000.00	二到三年	6.97%	90,000.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金	40,000.00	一年以内	0.93%	2,000.00
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金	60,000.00	四到五年	1.39%	30,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	三到四年	2.32%	50,000.00
合计	--	3,915,555.51	--	91.01%	609,180.00

## 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市坪山区税务局	出口退税款	2,157,955.51	一年以内	2022 年 1 月

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,813,619.80	18,000,000.00	15,813,619.80	33,813,619.80	18,000,000.00	15,813,619.80
合计	33,813,619.80	18,000,000.00	15,813,619.80	33,813,619.80	18,000,000.00	15,813,619.80

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳帝浦电子有限公司	3,803,696.25					3,803,696.25	
深圳零度智能飞行器有限公司							18,000,000.00

深圳雷柏机器人智能装备有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
香港雷柏	9,923.55					9,923.55	
合计	15,813,619.80					15,813,619.80	18,000,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,902,812.80	352,134,356.91	425,906,586.24	322,777,779.93
其他业务	709,522.40	547,197.63	612,149.19	859,039.96
合计	455,612,335.20	352,681,554.54	426,518,735.43	323,636,819.89

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让鼠标、键盘等计算机外设产品的机器人自动化集成设备的履约义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，销售鼠标、键盘等计算机外设产品的国内销售一般在交付给客户且客户已接受商品时，已经收回货款或已取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；销售鼠标、键盘等计算机外设产品的国外销售公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

销售机器人自动化设备公司与客户签订项目实施合同，客户按照合同比例预付货款后，公司开始进行生产制造，在生产制造完成且设备在客户指定地点安装调试取得客户验收单后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	14,302,273.81	10,929,152.21
合计	14,302,273.81	10,929,152.21

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	423,820.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,097,879.77	
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	14,302,273.81	主要系报告期内公司将暂时闲置自有资金进行现金管理所确认的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,773.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,937.93	
减：所得税影响额	2,803,512.62	
合计	16,514,172.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

### 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45%	0.09	0.09