



广东惠伦晶体科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-015

2022 年 04 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵积清、主管会计工作负责人赵积清及会计机构负责人(会计主管人员)邓又强声明：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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 279004251 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	78
第六节 重要事项.....	80
第七节 股份变动及股东情况.....	92
第八节 优先股相关情况.....	103
第九节 债券相关情况.....	104
第十节 财务报告.....	105

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2021 年度报告文件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表；
- 3、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务办

## 释义

释义项	指	释义内容
股份公司、本公司、公司、惠伦晶体	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆惠伦	指	原东莞市惠众投资有限公司，经迁址至新疆后经新疆石河子工商行政管理局核准变更，本公司之控股股东。
惠伦香港	指	惠伦（香港）实业有限公司，本公司之全资子公司。
创想云、创想云科技	指	广州创想云科技有限公司，本公司之全资子公司。
重庆惠伦、重庆子公司	指	惠伦晶体（重庆）科技有限公司，本公司之全资子公司。
股东大会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司股东大会。
董事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会。
监事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司监事会。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
《公司章程》、《章程》	指	《广东惠伦晶体科技股份有限公司章程》。
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。
元/万元	指	人民币元/万元
压电石英晶体元器件	指	利用石英晶体（即水晶）的逆压电效应（在外电场作用下产生弹性形变的特性）制成的机电能量耦合的频率控制元器件，因其较高的频率稳定度和高 Q 值（品质因数）以及主要原材料人造水晶价格较低等突出优点，成为频率控制、稳定频率和频率选择的重要元器件，主要包括谐振器、振荡器和滤波器三大类。
谐振器	指	石英晶体谐振器的简称，是通过在石英晶片两面镀上电极而构成的频

		率元件。交变信号加到电极上时谐振器会起振在特定的频率上，谐振频率和晶体的厚度有关系，通过加工，谐振器可以工作在任何的频率上。电子产品涉及频率控制与选择都需要谐振器。
振荡器、CXO	指	石英晶体振荡器的简称，是一种频率稳定器件，用来产生重复电子讯号（通常是正弦波或方波），能将直流电转换为具有一定频率交流电信号输出的电子电路或装置。根据振荡器实现的性能，国际电工委员会(IEC)将石英晶体振荡器分为 4 类：即普通晶体振荡器(SPXO)、电压控制式晶体振荡器(VCXO)、温度补偿式晶体振荡器(TCXO)、恒温晶体振荡器(OCXO)。
SMD	指	Surface-Mount Device 的缩写，译为"表面贴装式封装"，属于新一代压电石英晶体元器件生产封装技术。表面贴装式元件相较于传统插装元件，有组装密度高、电子产品体积小、重量轻、可靠性高、抗振能力强和高频特性好等优点。表面贴装化是电子元器件的发展趋势。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	惠伦晶体	股票代码	300460
公司的中文名称	广东惠伦晶体科技股份有限公司		
公司的中文简称	惠伦晶体		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Faith long Crystal Technology Co.,LTD.		
公司的法定代表人	赵积清		
注册地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号		
注册地址的邮政编码	523757		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 11 月，公司完成工商变更登记，将注册地址由“东莞市黄江镇东环路鸡啼岗段 36 号”变更为现在的“广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号”		
办公地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号		
办公地址的邮政编码	523757		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.dgylec.com">http://www.dgylec.com</a>		
电子信箱	flzqsw@dgylec.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘毅华	
联系地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号	
电话	0769-38879888-2233	
传真	0769-38879889	
电子信箱	flzqsw@dgylec.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	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办

### 四、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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 15 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	赖其寿、肖桃树

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	孙坚、黄春（于 2022 年 3 月 11 日更换为郭欣）	2021 年 5 月 12 日至 2023 年 12 月 31 日

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

### 五、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）	655,368,803.03	387,840,492.09	68.98%	309,942,731.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,781,508.91	20,201,656.79	478.08%	-132,952,022.58



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,917,264.72	14,797,755.25	663.07%	-162,431,744.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	132,474,977.07	76,755,825.51	72.59%	5,267,505.57
基本每股收益（元/股）	0.4444	0.0858	417.95%	-0.7901
稀释每股收益（元/股）	0.4444	0.0858	417.95%	-0.7901
加权平均净资产收益率	12.03%	3.46%	8.57%	-22.54%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,000,410,594.71	1,056,893,475.04	89.27%	805,957,053.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,208,816,095.53	553,098,051.24	118.55%	523,387,200.44

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

## 六、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	152,701,227.18	180,511,102.59	194,280,618.19	127,875,855.07
归属于上市公司股东的净利润	42,811,537.42	45,253,705.12	50,043,222.66	-21,326,956.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,992,847.54	42,903,611.15	49,509,419.95	-21,488,613.92
经营活动产生的现金流量净额	41,111,324.02	-5,044,198.84	27,467,407.66	68,940,444.23

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

## 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、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）	-5,553.05	9,830.00	-1,990.78	
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）	4,562,047.59	2,965,684.57	2,630,963.93	
委托他人投资或管理资产的损益		34,334.33		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,324.91	3,340,348.07	565,132.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			26,764,732.34	
减：所得税影响额	681,925.44	946,295.43	479,115.88	
合计	3,864,244.19	5,403,901.54	29,479,722.35	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

#### 1、所处行业情况

公司主要从事压电石英晶体元器件的研发、生产和销售，属于电子元器件行业中的石英晶体元器件子行业，产品广泛引用于通讯电子、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域。

2021年是国家“十四五”规划开局之年。“十四五”规划明确提出将加快5G网络规模化部署，推动物联网全面发展，发展工业互联网和车联网。打造全球覆盖、高效运行的通信、导航、遥感空间基础设施体系，加快交通、能源、市政等传统基础设施数字化改造。同时，加快推动数字产业化，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。构建基于5G的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。

随着5G技术的发展，万物互联及智能化时代的来临，以及下游市场应用场景的扩展和升级，带动了电子元器件工业进一步发展。电子元器件是支撑信息技术产业发展的基石，为加快电子元器件产业及其上下游的高质量发展，推动产业基础高级化、产业链现代化，促进我国信息技术产业发展，工信部印发《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023年）》（工信部电子〔2021〕5号）（以下简称“《行动计划》”）。《行动计划》以推动高质量发展为主题、深化供给侧改革为主线、改革创新为根本动力、做强电子元器件产业及夯实信息技术产业基础为目标，明确提出现阶段要面向智能终端、5G、工业互联网、数据中心、新能源汽车等重点市场，推动基础电子元器件产业实现突破。通过增强电子元器件产业相关关键材料、设备仪器等供应链保障能力，推动产业链供应链现代化水平，为电子元器件行业的发展提供了基础。

石英晶体元器件行业与经济增长和技术升级的周期关系较为紧密，但基于以下原因，周期性相对不凸显。一方面，石英晶体元器件产品下游行业多为国民经济生活的基础性产业，行业整体发展呈稳定或增长态势，自身周期性波动不明显，需求相对稳定；另一方面，产业升级的内在需求不断提升了整体研发设计能力和品质水平，高品质、高频率产品受经济周期衰退阶段的影响不大，能够保持比较稳定的增长。

#### 2、所处行业定位

公司专注压电石英晶体元器件行业近20年，是国家专精特新“小巨人”，目前已经发展成为国内最具实力的MHz压电石英晶体元器件生产企业之一。

首先，公司自成立以来专注于频率控制与选择元器件行业，是一家专业从事压电石英晶体元器件系

列产品研发、生产和销售的高新技术企业，已能够自主研发和生产制造MHz各类型号的压电石英晶体元器件，尤其MHz小尺寸产品的量产及批量供货在国内一直处于行业领先地位，例如，公司早在2012年已实现1612尺寸产品的量产，2021年该尺寸产品的出货量约1.48亿只，较上年同期增长约30%。

其次，公司亦是国内率先实现TSX热敏晶体、TCXO振荡器等高附加值产品批量生产与供货的企业。2021年，公司TSX热敏晶体和TCXO振荡器的出货量合计约1.7亿只，较上年同期将近翻番。得益于TSX热敏晶体、TCXO振荡器的量产能力，公司与国内外知名智能手机生产厂商、智能家居家电厂商及通讯模组模块厂商等下游客户对接并深度合作的效率、效果大大提升。

第三，公司掌握了实现高基频、小型化的关键技术——基于半导体技术的光刻工艺，2020年底完成了光刻生产线的安装调试；2021年高基频76.8MHz1612尺寸热敏晶体通过美国高通认证并小批量出货，成为全球为数不多的厂商之一；另外，报告期内，国家级项目“基于半导体工艺的高基频小尺寸石英晶片”通过验收；“5G智能手机用高基频小型化压电石英晶体元器件关键技术研究及产业化”获东莞市重点领域研发项目立项。

最后，截至2021年底公司已取得高通、英特尔（Intel）、联发科（MTK）、海思、展锐、络达(Airoha)、恒玄（BES）、瑞昱（Realtek）、翱捷科技（ASR）、移芯、芯翼等多个平台和方案商对于多项产品的认证，其中，26MHz TSX热敏晶体是目前中国大陆唯一一家进入联发科手机芯片参考设计列表的企业，有利于提升公司行业知名度，并为公司进一步拓展直销客户奠定了坚实的基础。

综上，由于产品持续向更小型化、高频化方向发展，且已将产品种类延伸至TCXO振荡器、TSX热敏晶体等附加值更高的器件产品，以及逐步积累了一批在各个领域拥有市场领先地位的优质客户，公司市场竞争力得到大幅提升。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务、产品及其用途

公司是一家专业从事石英晶体元器件系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为SMD谐振器、TSX热敏晶体和TCXO振荡器。石英晶体元器件作为各种优质的选频、稳频和时基标准，广泛应用于电子整机的各个方面，是电子学、通信工程、计算机、航空航天及消费类电子产品中必不可少的元器件，被誉为电子整机的“心脏”，凡需要频率信号、产生时钟、过滤杂讯等，均可利用石英晶体元器件的物理特性，实现基本信号的产生、传输、滤波等功能。

#### （1）SMD谐振器

SMD谐振器产品主要由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座组成。谐振器选用具有一定角度的压电石英

晶体材料进行切割、研磨、分选、清洗、镀膜，形成核心部件，将相对应的石英晶片装置于陶瓷基座内，进行精度加工调整后真空封装完成，典型温度稳定度范围为 $-30^{\circ}\text{C}\sim 85^{\circ}\text{C}$ 小于 $\pm 15\text{ppm}$ 。

SMD谐振器具有以下特点：1、产品精度高、可靠性好、抗震能力强、焊点缺陷率低、高频特性优良；2、压电石英晶体性能发挥优良；3、产品频率稳定，抗电磁和射频干扰能力强；4、体积小、重量轻，适于自动化生产。

### （2）TCXO振荡器

TCXO振荡器是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座与温度补偿芯片组成。通过附加的温度补偿电路使由周围温度变化产生的振荡频率变化量削减的一种石英晶体振荡器。TCXO振荡器使用温度感测组件以及产生电压曲线的电路，在整个温度范围内，该电压曲线与晶体的频率变化趋势完全相反，所以可理想地抵消晶体的漂移。根据TCXO振荡器的类型和温度范围，典型稳定度范围为小于 $\pm 0.5\text{ppm}$ 至 $\pm 5\text{ppm}$ ，具有比SMD谐振器产品更高的精度。

### （3）TSX热敏晶体

TSX热敏晶体是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座与热敏电阻组成。TSX热敏晶体主要把SMD谐振器与热敏电阻封装在一起，经由同步热传导效应，尽可能降低SMD谐振器与热敏电阻之间的温度差异，提升压电石英晶片温度的一致性。TSX热敏晶体的典型稳定度规范范围是 $-30^{\circ}\text{C}\sim 85^{\circ}\text{C}$ 小于 $\pm 12\text{ppm}$ ，精度与稳定性优于一般SMD谐振器，成品价格较TCXO振荡器低，温度特性与精度稳定度又趋近TCXO振荡器特性。

## 2、经营模式

### （1）采购模式

公司物料采购工作由供应链中心下设的采购处专门负责。采购处根据年度生产经营目标，定期结合现有订单、市场供求状况及物料库存等因素，预测未来一段时期的采购需求进行集中采购。

### （2）生产模式

公司根据生产计划采取以销定产模式进行生产。制造中心根据确认的订单信息制定生产计划并下发至相关制造处，由相关制造处按生产计划组织生产。

### （3）销售模式

公司目前采用经销模式和直销模式。由于石英晶体元器件行业产品规格多样，技术指标要求严格且差异较大，同时组件商经过多年的积累，拥有大量的客户资源，因此形成了由组件商集合多家终端客户的需求，向各专业生产厂商下订单的经销模式，该模式有利于发挥各自的专业优势，被行业内的企业所广泛采用。同时公司也在积极开拓直销市场，将产品的平台认证作为把握市场机会的重要突破口，加大下游知名优质大客户的拓展力度，并提升附加值更高的器件系列产品销售金额和比重。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、技术创新与工艺先进优势

经过近20年的积累和发展，公司已拥有一支实力雄厚的管理与研发团队，建立了先进的技术研发体系和高效的生产体系，具备了较强的产品自主研发和技术创新能力。公司掌握了光刻工艺生产技术，可以突破机械研磨工艺的限制，生产高基频压电石英晶体元器件所需的石英晶片。与KHz领域光刻工艺主要实现晶片小型化的情形不同（KHz领域的频率主要为32.768KHz，不涉及高基频需求），公司的光刻工艺主要应用于MHz领域，既能实现晶片的小型化，也能实现晶片的高基频。

另外，公司在压电石英晶体元器件生产环节方面掌握了一系列核心技术，包括高基频、小型化压电石英晶片生产技术，多层、多金属溅射镀膜技术，高精密点胶技术，离子刻蚀调频技术和高频连续脉冲焊接技术等，能够生产附加值较高的高基频、小型化SMD谐振器及TCXO振荡器、TSX热敏晶体等产品。

#### 2、产品开发优势

公司自成立以来，以MHz的SMD谐振器为主导产品，生产的SMD2520、SMD2016、SMD1612成为国内较早量产的小型化压电石英晶体元器件产品，亦完成SMD1210的研制并处于试产阶段，同时积极开发了TSX热敏晶体、TCXO振荡器等新产品并已经量产，保证了公司产品在小型化、多元化等方面的持续竞争力。

从国内外相关领域主要平台和方案商对于5G、wifi6时代所需压电石英晶体（主要为SMD谐振器、TSX热敏晶体、TCXO振荡器）的设计情况可以看出，高频化和小型化是行业未来发展趋势，而且两者同步发展。例如，高通平台压电石英晶体元器件频率将从38.4MHz向76.8MHz升级，联发科平台频率将从26MHz向52MHz升级，在尺寸方面基本上采用的是1612或1210的设计方案。得益于在小型化产品研制的优势及已经掌握了生产高基频压电石英晶体元器件所需晶片的光刻技术，公司具备快速切入市场所需高基频、小型化产品的能力。

#### 3、产品量产优势

中高端产品实现量产的优势有助于公司把握国产替代发展机遇。一直以来，我国高频化和小型化压电石英晶体元器件等中高端产品主要依赖进口。近些年，在贸易摩擦加剧的背景下，国内知名通讯、整机、家电厂商为了保障产业链安全，积极在国内电子元器件行业寻求国产替代，促使高基频、小型化压电石英晶体元器件的中高端产品进口替代加速，其中，供应商是否具备产品量产能力成为了国产替代的关键考核指标之一。公司的小型化SMD谐振器、TCXO振荡器、TSX热敏晶体等中高端产品因已实现量产而备受国内下游知名客户的青睐。

#### 4、市场先发优势

公司凭借优质的产品和服务树立了良好的品牌形象，积累了一批在各领域拥有领先市场地位的优质客户并向其批量供货。基于公司与各领域拥有领先市场地位的众多优质客户建立了友好合作关系，公司能够及时、精准把握相关客户向高频化、小型化方向迭代的需求，从而确保公司在抢占市场先机中拥有先发优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，在国内外宏观经济环境波动、全球疫情反复、芯片短缺等背景下，通过全体员工的共同努力，公司实现营业收入65,536.88万元，同比增长68.98%；实现归属于上市公司股东净利润11,678.15万元，同比增长478.08%；实现扣除非经常性损益后归属上市公司股东净利润11,291.73万元，同比增长663.07%。

#### （1）报告期内影响业绩变动的主要因素

##### ①通信技术及物联网呈现快速发展

受益于通信技术的快速发展，物联网在全球呈现快速发展趋势。2021年，IoT Analytics预计全球联网的IoT设备数量增长9%，达到123亿个活跃终端，蜂窝物联网设备已超过20亿台；预计到2025年，物联网连接数将超过270亿个。作为通信技术、物联网中核心的电子零部件之一，公司主营产品压电石英晶体元器件在报告期内的市场需求增加。

##### ②国产化替代，加速市场需求转移

在贸易摩擦加剧背景下，国内知名通讯、整机、家电厂商为了保障产业链安全，积极在国内电子元器件行业寻求国产替代，公司作为国内压电石英晶体元器件头部企业，获得了相关领域主要客户的青睐，国产化替代需求成为了公司业绩提升的重要支撑。

##### ③产品结构与客户结构进一步优化

报告期内，公司产品结构优化主要体现在小型化及器件等附加值较高的产品在销售增长的情况下实现比重进一步增加，其中，2520及以下小型化产品出货量占电子元器件出货量比重为61.72%，较上年占比增加了6.26个百分点；TSX、TCXO产品合计出货量占电子元器件出货量比重为17.76%，较上年占比增加了6.4个百分点。

客户结构方面，得益于技术创新能力的提升，产品品质的保障，营销力量的加强等，报告期内，公司拓展新增了一批国内外知名优质客户，包括亚马逊、小米手机、荣耀等，公司业务规模逐步扩大，订单量与价格更具保障。



#### ④股权激励对业绩的影响

公司于2020年实施了股权激励计划，并于2020年9月14日授予股权激励对象，相应的股份支付所确认的费用对报告期业绩产生了一定的影响。根据《企业会计准则——股份支付》的规定测算，2021年因股份支付确认的费用为3034.39万元。

#### ⑤商誉减值对业绩的影响

2017年6月，公司完成了对广州创想云科技有限公司（以下简称“创想云”）的100%股权的收购，收购对价与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，商誉的报告期初余额为2,262.50万元。报告期内，因市场竞争格局变化，创想云业绩下滑，根据《企业会计准则第8号——资产减值》及相关会计政策规定，公司对相关商誉计提了1,527.75万元减值准备。

### 2、报告期内重大事项执行进展情况

#### ①顺利完成定增，合理使用募集资金

报告期内，公司成功向特定对象发行股票40,420,371股，募集资金总额499,999,989.27元，募集资金净额491,547,254.37元，用于重庆高基频、小型化压电石英晶体元器件产业化生产基地建设，有助于公司把握当前5G技术、物联网高速发展的行业机遇，加强公司产品在高基频、小型化、高精度方向的战略布局，提升公司高端产品的核心竞争力。目前，募投项目整体建设进度按计划稳步开展，相关主体建设工程已经完成，设备已投入使用。

#### ②稳步推进重庆生产基地建设

重庆生产基地的建设是公司基于长远发展战略考虑于2020年做出的战略布局，计划总投资12.38亿元，总建设周期5年，建设内容主要包括土地购置、厂房建设及设备投入等，用于生产小尺寸高基频压电晶体频率元器件产品，以满足5G和物联网对小尺寸、高频化晶体频率元器件产品的需求，实现高、中端谐振器、振荡器的进口替代。截至报告期末，已经完成了一期（即定增募投项目）的建设，形成年产7-8亿只石英晶体元器件的生产能力；二期处于规划当中，并稳步推进。

#### ③推行激励政策，加强人才队伍建设

为充分调动公司高层管理人员及相关员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司于2020年推行了股权激励计划。报告期内，公司2020年股权激励计划的第一个归属期归属条件成就，公司统一为符合条件的30名激励对象办理了合计300万股的股票归属及相关归属股份登记手续。

另外，公司不断完善适应公司未来战略发展的人才队伍。一方面，对公司管理层进行了适当的职能调整，并积极引进外部优秀的管理、技术人才；另一方面，加强内外部培训，提升公司人才的整体素质和技术、管理能力。

#### ④加强内部控制，提升规范运作

良好的内部控制是公司规范运作的重要保障。报告期内，公司不断完善股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构体系，顺利完成董事会、监事会的换届选举，董事会成员专业背景结构进一步优化，包含了财务、法律、行业市场、行业技术、行业投资等专业人士，有助于提升决策的科学合理性。与此同时，公司还持续规范信息披露事务，不断完善财务管理和内部审计工作，尤其是关联交易、对外担保以及子公司生产经营的管控。

#### ⑤加大研发投入，提升产品核心竞争力

报告期内，公司持续加大研发投入和技术创新力度，迎合行业和市场发展趋势，积极配合主要客户进行新产品的研发试制，重点推进重要客户、主要产品的研究开发，并争取转化为后期的订单，同时不断进行新技术、新材料、新工艺的研发储备，为未来的市场业务发展做好储备，例如，新产品方面，基本形成了5G手机用1612尺寸76.8MHz TSX热敏晶体及2016 H型TCXO振荡器的量产能力；新材料方面，在国产化材料替代日益重要的背景下，公司携手国内相关材料企业共同推进国产导电银胶、TSX基座、TCXO基座、TCXO用IC等上游原辅材料的导入。

#### ⑥深化核心客户合作，积极拓展潜在客户

公司秉持“开拓新客户、深挖老客户”的市场开拓理念，紧跟客户的发展步伐，敏锐洞悉市场发展趋势，快速响应客户需求。报告期内，公司持续加大营销投入，加强营销队伍建设、优化营销力量布局，积极与核心客户进行新项目开发，推动新项目成功上量，与主要核心大客户的合作得到进一步深化。此外，公司不断在智能手机、可穿戴设备、智能家居家电、汽车电子及工控领域进行新客户的开拓，包括小米手机、荣耀、亚马逊、比亚迪等，助力客户结构进一步优化及产品多元化发展。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

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	655,368,803.03	100%	387,840,492.09	100%	68.98%

分行业					
电子元器件	628,096,488.83	95.84%	348,992,456.71	90.43%	79.97%
软件及信息技术服务业	27,272,314.20	4.16%	38,848,035.38	9.57%	-29.80%
分产品					
DIP	3,183,406.65	0.49%	3,897,519.92	1.00%	-18.32%
SMD	620,768,451.32	94.72%	326,760,890.07	84.25%	88.99%
系统集成产品	11,342,568.35	1.73%	22,778,073.52	5.87%	-50.20%
技术服务	15,929,745.85	2.43%	16,069,961.86	4.14%	-0.87%
其他	4,144,630.86	0.63%	18,334,046.72	4.73%	-77.39%
分地区					
中国香港	100,276,011.61	15.30%	50,194,634.98	12.94%	99.77%
韩国	50,807,751.52	7.75%	47,871,424.90	12.34%	6.13%
新加坡	86,310,280.05	13.17%	2,413,746.71	0.62%	3,475.78%
中国台湾	75,745,913.84	11.56%	48,219,862.85	12.43%	57.08%
美国	47,464,306.82	7.24%	471,082.48	0.12%	9,975.58%
中国大陆	288,484,917.72	44.02%	232,672,283.95	59.99%	23.99%
巴西	306,808.98	0.05%	861,517.33	0.22%	-64.39%
越南	2,636,278.46	0.40%	4,086,464.77	1.05%	-35.49%
德国		0.00%	6,034.50	0.00%	-100.00%
马来西亚	777.04	0.00%	2,928.29	0.00%	-73.46%
印度	3,335,756.99	0.51%	1,040,511.33	0.27%	220.59%
分销售模式					
经销	277,405,091.29	42.33%	267,879,414.80	69.07%	3.56%
直销	377,963,711.74	57.67%	119,961,077.29	30.93%	215.07%

## (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						
电子元器件	628,096,488.83	331,352,184.65	47.25%	79.97%	23.68%	24.02%
分产品						
SMD	620,768,451.32	322,832,601.43	47.99%	89.98%	32.56%	22.52%
分地区						
中国香港	100,276,011.61	26,576,183.51	73.50%	99.77%	-34.63%	54.50%
新加坡	86,310,280.05	14,334,122.46	83.39%	80.30%	-55.51%	50.69%
台湾	75,745,913.84	63,114,522.88	16.68%	57.08%	62.96%	-3.00%
中国大陆	288,484,917.72	189,128,366.09	34.44%	23.99%	7.02%	10.39%
分销售模式						

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
电子元器件	销售量	万只	94,428	80,651	17.08%
	生产量	万只	90,973	76,757	18.52%
	库存量	万只	21,739	11,144	95.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

期末库存量较年初增加95.07%，主要是由于芯片短缺等因素影响下游终端产品销售，部分客户延迟提货所致。

#### (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

行业分类

行业分类

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	
电子元器件	直接材料	224,263,815.75	64.26%	169,600,846.26	58.59%	32.23%
电子元器件	直接人工	30,708,442.45	8.80%	27,953,584.37	9.66%	9.86%
电子元器件	制造费用	76,379,926.46	21.88%	71,501,533.75	24.70%	6.82%
软件及信息服务	材料成本	6,343,738.43	1.82%	7,594,494.47	2.62%	-16.47%
软件及信息服务	人工成本	3,964,454.43	1.14%	4,289,500.66	1.48%	-7.58%
软件及信息服务	工程费	2,169,479.93	0.62%	1,644,207.50	0.57%	31.95%
软件及信息服务	安装费	4,086,841.64	1.17%	5,764,507.80	1.99%	-29.10%
软件及信息服务	差旅费	1,078,278.33	0.31%	1,095,738.79	0.38%	-1.59%
软件及信息服务	其他	14,350.93	0.00%	11,053.87	0.00%	29.83%

说明

报告期直接材料成本较上的增长32.23%，主要是产销量增加导致原材料消耗增加所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期内，公司因业务发展需要，于2021年2月23日设立惠伦晶体科技（深圳）有限公司。

**(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）	343,265,555.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.38%
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 1	164,350,036.05	25.08%
2	客户 2	58,567,790.55	8.94%
3	客户 3	46,523,874.26	7.10%
4	客户 4	38,096,588.99	5.81%
5	客户 5	35,727,265.49	5.45%
合计	--	343,265,555.34	52.38%

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）	193,940,099.82
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.76%
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 1	94,807,925.54	26.77%
2	供应商 2	36,658,385.64	10.35%
3	供应商 3	28,545,099.02	8.06%
4	供应商 4	21,840,490.10	6.17%
5	供应商 5	12,088,199.52	3.41%
合计	--	193,940,099.82	54.76%

## 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	18,658,142.85	12,681,609.50	47.13%	主要是销售网络扩张导致人员工资、业务招待和差旅费增加所致
管理费用	69,291,659.73	39,442,272.08	75.68%	主要是股份支付费用增加所致
财务费用	20,513,146.01	14,466,075.21	41.80%	主要是利息支出增加所致
研发费用	29,080,447.00	14,491,550.62	100.67%	主要是研发项目增加及对研发技术人员股权激励引起的股份支付费用增加所致

## 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
WiFi module 用 1210 48.000MHz Xtal 研究开发	开发小型化 1210 尺寸 WiFi module 使用之晶 体	试产	开发小型化 1210 尺寸 WiFi module 使用之晶体	随着小型化 1210 尺寸开发 成功,有助于 TWS 与穿戴式 装置使用小型化晶体市场的 需求。
基于半导体工艺的 高基频小尺寸石英 晶片	开发基于半导体工艺的 高基频小尺寸石英晶片	形成量产产能	开发基于半导体工艺的高基 频小尺寸石英晶片	藉由开发半导体工艺的高基 频小尺寸石英晶片的技术, 开发 5G 高频产品,有助于 提升客户对公司技术能力的 信心与公司品牌形象。
华为 5G 手机用 SMD2016 76.8MHz 热敏晶体 谐振器研究开发	开发 5G 手机用 SMD2016 76.8MHz 热 敏晶体	小批量生产	开发 5G 手机用 SMD2016 76.8MHz 热敏晶体	透过 5G 高频产品技术开发, 有助于提升客户对公司技术 能力的信心与公司品牌形 象。
5G WiFi6 用 SMD2016 96MHz 石英晶体谐振器研 究开发	开发 2016 96MHz 5G 高 频 WiFi 用晶体	样品完成阶段	开发 2016 96MHz 5G 高频 WiFi 用晶体	透过 5G 高频产品技术开发, 有助于提升客户对公司技术 能力的信心与公司品牌形 象。
高通平台手机用 SMD1612 76.8MHz 热敏晶体 研究开发	开发高基频小尺寸 1612 76.8MHz 热敏晶体	小批量生产	开发高基频小尺寸 1612 76.8MHz 热敏晶体	藉由开发半导体工艺的高基 频小尺寸石英晶片的技术, 开发 5G 高频产品,布局晶 振高端市场,填补国产空白, 提升客户对公司技术能力的 信心与公司品牌形象。
GPS 导航模组用	开发 GPS 导航模组用	样品完成阶段	开发 GPS 导航模组用 2016	随着小型化 2016 尺寸 GPS



2016 38.4MHz 型温补晶振研究开发	2016 38.4MHz 型温补晶振		38.4MHz 型温补晶振	导航模组晶振开发，有助于提升客户对公司技术能力的信心与公司品牌形象。
NB-IoT 电子水尺检测终端	解决安装不便和电池待机问题；项目使用的新型低功耗广域网技术 NB-IOT,大大降低了电池待机功耗，可以实现 2 年以上更换的频率。	内部验收	1.已完善 NB-IOT 通信平台，可支持电信、移动、联通三大运营商；2.已完善在网络信号不好的环境待机机制，确保电池的耐久使用；3.可通过平台下发指令修改心跳周期和报警阈值等。	增加公司新的利润增长点。
碳排放量化采集设备	结合公司的业务需求，配合电信运营商能耗云平台开发一款能采集碳排放量化的终端设备，协助电信运营商开展碳排放量化采集数据的目标需求。	内部验收	1.已完善 CAT1 通信平台，可支持电信、移动、联通三大运营商；2.已完善在网络信号不好的环境待机机制，确保待机功耗保持最小；3.可通过平台下发指令修改心跳周期和报警阈值等。	契合国家的碳中和碳达峰政策，培育新的市场机会。
灭火装置监控终端	针对消防行业的传统灭火器无法智能启用和感知的缺陷，结合公司的业务需求，配合相关客户开发一款可以智能启动且可以返回灭火终端状态的设备。	内部验收	1.已完善 CAT1 通信平台，可支持电信、移动、联通三大运营商；2.已完善在网络信号不好的环境待机机制，确保待机功耗保持最小；3.可通过平台下发指令修改心跳周期和报警阈值等 4.增加两级温度提前告警接口。	对原来公司消安防领域产品功能完善增强。
电网远传规约转换器	产品迭代更新和及时跟进物联网新技术的应用等	小批试制	1.已完善 POE 供电不稳定问题；2.已完善 RS485 接口匹配问题；3.增加远程升级程序；4.已改善主芯片散热问	产品更新迭代，技术储备和跟进。

			题。	
--	--	--	----	--

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	165	157	5.10%
研发人员数量占比	16.02%	19.43%	-3.41%
研发人员学历			
本科	34	35	-2.85%
硕士	5	5	0.00%
博士	2	2	0.00%
大专	84	92	-8.70%
其他	40	28	42.86%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	46	34	35.29%
30~40 岁	79	70	12.86%
40 岁以上	40	53	-24.53%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	35,465,110.10	30,415,775.66	22,999,582.00
研发投入占营业收入比例	5.41%	7.84%	7.42%
研发支出资本化的金额（元）	6,384,663.10	15,924,225.04	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.97%	52.36%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	5.47%	78.83%	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	652,029,539.13	447,156,344.71	45.82%
经营活动现金流出小计	519,554,562.06	370,400,519.20	40.27%
经营活动产生的现金流量净额	132,474,977.07	76,755,825.51	72.59%
投资活动现金流入小计	19,137,900.00	10,188,336.51	87.84%
投资活动现金流出小计	789,716,706.82	249,602,294.72	216.39%
投资活动产生的现金流量净额	-770,578,806.82	-239,413,958.21	-221.86%
筹资活动现金流入小计	1,017,606,909.55	363,148,830.00	180.22%
筹资活动现金流出小计	309,070,057.59	203,233,110.18	52.08%
筹资活动产生的现金流量净额	708,536,851.96	159,915,719.82	343.07%
现金及现金等价物净增加额	69,696,520.43	-3,490,511.10	2,096.74%

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) 2021年公司现金及现金等价物净增加额为6,969.65万元，比上年同期增加7,318.70万元，增幅为2096.74%，主要系销售产品收到的现金增加所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额为-77,057.88万元，较上年减少53,116.48万元，减幅为221.86%，主要是重庆惠伦购建设备及厂房支付的现金增加所致。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额为70,853.69万元，较上年增加54,862.11万元，增幅为343.07%主要是增发股份和向金融机构借款收到的现金增加所致。

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、非主营业务情况

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	-1,658,875.42	-1.20%	合营企业经营亏损	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		不适用
资产减值	-22,248,172.74	-16.14%	商誉、存货等减值	否
营业外收入	20,471.81	0.01%	赔偿收入等	否
营业外支出	31,812.08	0.02%	捐赠等支出	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	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	117,782,627.80	5.89%	41,788,458.45	3.93%	1.96%	
应收账款	182,291,656.5	9.11%	165,042,601.28	15.54%	-6.43%	

	1					
合同资产	1,258,800.10	0.06%	697,330.51	0.07%	-0.01%	
存货	294,105,725.6 2	14.70%	206,876,342.47	19.48%	-4.78%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	371,260.89	0.02%	788,091.18	0.07%	-0.05%	
固定资产	846,385,714.6 5	42.31%	283,055,629.32	26.65%	15.66%	主要是重庆惠伦设备及厂房转固增加所致。
在建工程	243,395,390.4 1	12.17%	150,164,621.35	14.14%	-1.97%	
使用权资产	3,552,002.48	0.18%	5,136,117.07	0.48%	-0.30%	
短期借款	232,087,510.2 3	11.60%	113,639,987.88	10.70%	0.90%	
合同负债	754,842.96	0.04%	1,459,900.90	0.14%	-0.10%	
长期借款	140,114,608.1 7	7.00%	46,000,000.00	4.33%	2.67%	
租赁负债	2,079,614.36	0.10%	3,623,192.52	0.34%	-0.24%	

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

项目	余额	受限原因
货币资金	7,375,516.71	保证金

项目	余额	受限原因
应收账款	14,295,623.23	借款质押
应收票据	56,043,907.72	借款质押
固定资产	181,754,031.72	融资租赁、建造物抵押
无形资产	21,619,149.69	土地抵押借款
合计	281,088,229.07	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
789,716,706.82	249,602,294.72	216.39%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
基于半导体工艺新型高基频	自建	是	电子元件	493,931,204.41	613,323,920.32	自有资金、银行				进行中		

超小型频率元 器件项目						贷款、向 特定对 象发行 股票						
合计	--	--	--	493,931, 204.41	613,323, 920.32	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2021	向特定对 象发行股 票	49,154.73	49,154.73	49,154.73	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	49,154.73	49,154.73	49,154.73	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意广东惠伦晶体科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]438号）核准，广东惠伦晶体科技股份有限公司（以下简称“公司”）向特定对										

象发行股票 40,420,371 股，发行价格为 12.37 元/股，募集资金总额为 499,999,989.27 元，扣除发行费用 8,452,734.90 元，公司本次募集资金净额为 491,547,254.37 元。

以上募集资金到账情况已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 4 月 19 日出具了《验资报告》（大华验字[2021]000244 号）。公司已对募集资金采取了专户存储，相关募集资金已全部存放于募集资金专户，并且公司与存放募集资金的商业银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 491,547,254.37 元，其中：用于置换募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 89,145,600.00 元；于 2021 年 5 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 402,401,654.37 元；本年度使用募集资金 491,547,254.37 元。截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 0.00 元。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、高频、小型化压电石英晶体元器件产业化生产基地建设项目	否	40,000	39,155.59	39,155.59	39,155.59	100.00%	2021 年 12 月 31 日	714.29	714.29	不适用	否



2、补充流动资金	否	10,000	9,999.14	9,999.14	9,999.14	100.00%					不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,000	49,154.73	49,154.73	49,154.73	--	--	714.29	714.29	--	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	50,000	49,154.73	49,154.73	49,154.73	--	--	714.29	714.29	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用	不适用											

进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年度公司以募集资金置换自筹资金先期投入募集资金投资项目的金额为 8,914.56 万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现	不适用

募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
惠伦（香港）实业有限公司	子公司	销售	681,050.00	30,077,497.50	11,335,867.99	45,587,322.87	14,041,054.68	12,634,124.70
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	子公司	生产、销售	500,000.00	10,131,172.02	490,126.02	0.00	-12,843.66	-12,850.78
东莞惠伦实业有限公司	子公司	生产、销售、服务	500,000.00	3,793,805.71	356,750.54	1,445,700.00	-161,368.64	-161,368.64
广州创想云科技有限公司	子公司	生产、销售、服务	30,000,000.00	95,311,747.67	85,958,217.08	29,962,584.99	-163,156.47	139,803.23
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	子公司	生产、销售	90,000,000.00	927,329,456.24	410,840,691.02	31,644,066.08	12,316,027.05	9,797,431.01
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	子公司	销售	1,000,000.00	4,066,936.96	121,068.51	4,277,843.78	-878,931.49	-878,931.49

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

### （一）公司所处行业情况

公司主要从事压电石英晶体元器件的研发、生产和销售，属于电子元器件行业中的石英晶体元器件子行业，产品广泛引用于通讯电子、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域。

2021年是国家“十四五”规划开局之年。“十四五”规划明确提出将加快5G网络规模化部署，推动物联网全面发展，发展工业互联网和车联网。打造全球覆盖、高效运行的通信、导航、遥感空间基础设施体系，加快交通、能源、市政等传统基础设施数字化改造。同时，加快推动数字产业化，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。构建基于5G的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。

随着5G技术的发展，万物互联及智能化时代的来临，以及下游市场应用场景的扩展和升级，带动了电子元器件工业进一步发展。电子元器件是支撑信息技术产业发展的基石，为加快电子元器件产业及其上下游的高质量发展，推动产业基础高级化、产业链现代化，促进我国信息技术产业发展，工信部印发《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023年）》（工信部电子〔2021〕5号）（以下简称“《行动计划》”）。《行动计划》以推动高质量发展为主题、深化供给侧改革为主线、改革创新为根本动力、做强电子元器件产业及夯实信息技术产业基础为目标，明确提出现阶段要面向智能终端、5G、工业互联网、数据中心、新能源汽车等重点市场，推动基础电子元器件产业实现突破。通过增强电子元器件产业相关关键材料、设备仪器等供应链保障能力，推动产业链供应链现代化水平，为电子元器件行业的发展提供了基础。

### （二）公司发展战略

公司致力于打造成为全球先进的“频率控制与选择”压电石英晶体元器件供应商的发展目标不变，始终坚持立足行业前沿技术，紧抓5G商业化、物联网产业快速发展及国产化替代等历史发展机遇，坚定不移地确保技术与产品在小型化、薄型化、高频化等方面国内同行的领先地位，缩小与国际同行的差距。

### （三）公司2022年的经营计划

2022年，公司仍一如既往围绕“打造成为全球先进的频率控制与选择压电石英晶体元器件供应商”的发展目标重点开展以下工作：

研发方面，深耕小型化、高频化、器件等强势产品及技术，加大上下游优势技术与产品的合作力度，力争在TCXO小型化、高稳定度等方面获得提升，在汽车电子、工控领域产品获得突破，以及光刻技术更加成熟稳定。

市场方面，依托优势产品，继续深化与现有大客户的合作及加大新市场、新客户的拓展力度，并尝试海外布局，快速抢占市场，力争形成多行业、多客户、多份额的竹林效应。

管理方面，优化IT系统，提升效率；完善人才引进培养制度与绩效考核机制；营造良好文化氛围。

另外，董事会将继续发挥领导决策作用，进一步完善公司治理结构，加强内部控制制度的管理和监督，促进公司业务不断发展，保护股东利益。

### （四）公司可能面临的风险

#### 1、受宏观经济波动的风险

当前公司外部宏观经济环境存在较大不确定性，世界政治、经济形势仍然复杂严峻，经济增长也面临着严峻挑战，尤其是2020年以来，新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延并且反复无常，对国内外经济造成了一定的影响。若未来疫情继续蔓延且持续较长时间，将对全球电子消费、汽车、医疗等行业造成全面冲击，不排除未来在经济波动时或者电子消费品更新迭代时期，消费者大量取消或推迟购买电子产品导致相关电子产品产销量下降，从而导致市场需求萎缩，给公司带来经营风险。因此，宏观经济的波动风险有可能影响公司业绩。

公司将密切关注国内外宏观经济环境、行业发展趋势和市场动态，紧跟市场和行业的发展，持续提升公司的研发创新能力，深挖老客户的同时积极拓展其他优质客户，不断向消费电子行业以外的领域延伸，拓宽行业和业务领域，扩大公司各板块业务的市场占有率，提高公司综合竞争力和抗风险能力。

#### 2、产品价格波动的风险

公司的主要产品压电石英晶体元器件是电子信息化产业产品中的频率控制与选择核心元器件，在国民经济各个领域如通讯电子、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域均有广泛应用。随着技术水平及生产效率的提高，下游行业产品的价格有下降趋势，导致了电子元器件产品的价格下降，对公司的盈利能力有一定的不利影响。

虽然2021年部分压电石英晶体元器件产品价格有所回升，但是如果未来市场竞争加剧，公司产品价

格存在再次下降的风险。若公司不能有效的降低成本，抵消产品平均价格下降的影响，可能导致毛利率出现下滑，从而影响公司的经营业绩。

### 3、市场竞争加剧的风险

目前，公司依靠已经掌握的先进技术水平，能够生产附加值较高的小型化SMD谐振器、TCXO振荡器、TSX热敏晶体等器件产品。如果公司的技术研发方向与行业技术发展潮流、市场需求变化趋势出现偏差，或者滞后于技术发展潮流和市场需求变化，将使公司在竞争中处于不利地位或面临产品、技术被替代的风险。同时，压电石英晶体元器件的研发前期投入较大，如果销售数量不能达到预期，将面临前期投入无法收回的风险，给公司造成投资损失并影响公司盈利水平。另外，由于国内压电石英晶体行业未来的发展前景、市场潜力较大，并不排除其他具有相关技术和类似生产经验的企业进入该行业，从而加剧该行业的竞争程度。

### 4、2020年向特定对象发行股票募集资金投资项目实施风险

#### (1) 募集资金投资项目无法达到预期效益的风险

本次募集资金投资项目的预计经济效益以市场同类产品和主要原材料的价格水平、根据技术发展水平及可行性研究确定的成本水平等为基础测算，但受未来产品市场竞争格局、原材料价格、供求关系等多重因素影响，本次向特定对象发行股票募投项目存在不能达到预期经济效益的风险。

#### (2) 新增折旧、摊销费用导致的利润下滑风险

本次募集资金投资项目建成后，公司固定资产将大幅增加。在项目建设达到预定可使用状态后，每年将新增大额折旧费和摊销费。如公司募集资金投资项目未实现预期收益，募集资金投资项目收益未能覆盖相关费用，则公司存在因新增的折旧摊销费用较大而导致的利润下滑、影响公司经营业绩风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月02日	惠伦晶体东莞公司	实地调研	机构	国泰基金、正奇金融控股、立湾投资、深圳前海懿泓投资、广汽	公司基本情况介绍、公司业务经营情况及发展规划。	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《300460 惠伦晶体调研活动信息 20210305》

				资本、长城证 券、华富证券、 新意资本、东莞 交投集团、光大 证券、深圳前海 互兴资本、灏浚 投资、厦门联和 资本、广州小鼎 资产、钜鑫资 本、广东苏美 达、国海创新资 本、东莞科创金 融集团、东莞金 控基金、璞信投 资、纽富斯投 资、宝龙控股		
2021年07月23日	惠伦晶体重庆 子公司	实地调研	机构	灏浚投资、轻盐 投资、深圳前海 厚润德、博善资 产、正奇金融、 上海芯驰、上海 东凯投资、招商 证券	重庆子公司情 况介绍、公司业 务经营情况及 发展规划。	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300460 惠伦晶体调 研活动信息 20210727》



## 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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，积极开展投资者管理工作，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件不存在重大差异。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。报告期内，公司的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，依法行使权力并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### （三）关于董事和董事会

本公司第四届董事会成员共11人，其中独立董事4人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，董事会就各专门委员会的职责、议事程序等制定了专门委员会工作规则。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专

门委员会均由独立董事担任主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。各委员会依据《公司章程》和董事会专门委员会工作规则的规定履行职责，不受公司任何其他部门和个人干预。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会设监事三名，其中一名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合相关规定。报告期内所有监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》以及相关法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。同时，公司监事积极参加相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （五）关于信息披露与透明度

为了确保公司信息披露的及时、准确、充分、完整，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，公司制定了《信息披露事务管理制度》，以真实准确、完整及时的披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为直接责任人，证券事务办负责信息披露的日常事务。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司信息披露网站。上市以来，公司有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深交所投资者关系互动平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，为广大投资者详细了解公司提供了便利。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整

的业务及自主经营能力。

### 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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.27%	2021 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 25 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-017)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.12%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-024)
2020 年度股东大会	年度股东大会	25.79%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年度股东大会决议公告》(公

					告编号：2021-048)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.50%	2021 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 02 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-064)
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	38.15%	2021 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 16 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-103)

## 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、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、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
赵积清	董事长	现任	男	70	2011年 11月22 日	2024年 07月01 日	0					
蒋为萃	董事	离任	男	74	2011年 11月22 日	2021年 07月02 日	0					
韩巧云	董事	现任	女	58	2018年 01月26 日	2024年 07月01 日						
韩巧云	副总经理	现任	女	58	2011年 11月22 日	2024年 07月01 日	0					
邢越	董事	现任	男	50	2020年 06月30 日	2024年 07月01 日	0					
邢越	副总经理	现任	男	50	2011年 11月22 日	2024年 07月01 日	0					
肖德才	董事	现任	男	35	2020年 06月30 日	2024年 07月01 日	0					
赵亚彬	董事	现任	男	55	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0					
潘毅华	董事	现任	男	40	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0	120,000			120,000	股权激励 归属
潘毅华	董事会 秘书	现任	男	40	2021年 09月16 日	2024年 07月01 日	0					
邓又强	财务总监	现任	男	47	2017年 04月25	2024年 07月01	0	120,000			120,000	股权激励 归属

					日	日						
王军	董事	离任	男	49	2016年 04月06 日	2021年 11月16 日	0					
王军	董事会 秘书	离任	男	49	2011年 11月22 日	2021年 07月02 日	0					
王军	副总理	离任	男	49	2018年 01月26 日	2021年 11月19 日	0					
谭立峰	独立董 事	现任	男	41	2018年 01月26 日	2024年 07月01 日	0					
姚作为	独立董 事	离任	男	58	2019年 04月26 日	2021年 07月02 日	0					
高新会	独立董 事	离任	男	61	2018年 01月26 日	2021年 07月02 日	0					
王圣来	独立董 事	现任	男	55	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0					
李锋	独立董 事	现任	男	45	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0					
程益群	独立董 事	现任	男	52	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0					
睦善进	监事会 主席	现任	男	40	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0					
蔡凤琼	监事	现任	女	33	2021年 11月16 日	2024年 07月01 日	0					
邓洪永	监事	现任	男	42	2021年 07月02 日	2024年 07月01 日	0					
陆俊昌	监事	离任	男	29	2021年 07月02 日	2021年 11月16 日	0					

王华山	监事会主席	离任	男	49	2018年01月26日	2021年07月02日	0					
金奇	监事	离任	男	60	2018年01月26日	2021年07月02日	0					
刘焕章	监事	离任	女	52	2018年01月26日	2021年07月02日	0					
韩继玲	总经理	现任	男	43	2021年08月25日	2024年07月01日	0					
李宗杰	副总经理	现任	男	46	2019年04月12日	2024年07月01日	0	200,000			200,000	股权激励归属
叶国辉	副总经理	现任	男	47	2018年01月26日	2024年07月01日	0	120,000			120,000	股权激励归属
刘峰	副总经理	现任	男	55	2018年01月26日	2024年07月01日	0	120,000			120,000	股权激励归属
翁秋霖	副总经理	现任	男	51	2019年04月12日	2024年07月01日	0	40,000			40,000	股权激励归属
姜健伟	副总经理	现任	男	46	2021年08月25日	2024年07月01日	0	400,000			400,000	股权激励归属
合计	--	--	--	--	--	--	0	1,120,000	0		1,120,000	--

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

报告期内，公司完成董事会、监事会的换届选举。

因任期届满，蒋为萃先生不再担任公司非独立董事及董事会专门委员会成员，离任后不再担任公司任何职务。

因个人原因与其他原因请辞，姚作为先生于换届选举后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会成员。

因自身原因和其他原因请辞，高新会先生于换届选举后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会成员。

因任期届满，王华山先生不再担任公司监事会主席职务。

因任期届满，金奇先生不再担任公司监事会监事职务。

因任期届满，刘换章女士不再担任公司监事会监事职务。

因任期届满，王军先生不再担任公司董事会秘书职务。

陆俊昌先生因个人原因申请辞去第四届监事会监事职位，不再担任公司任何职务。

王军在担任公司董事期间，未按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》的规定履行董事的勤勉义务和忠实义务，在信息披露、拟任董事会秘书资料报审及信息披露工作交接等方面存在工作严重失职情形，同时，王军未经公司授权和同意，擅自接受媒体采访并发表有关公司的不实言论。对此，公司于 2021 年 11 月 16 日召开了 2021 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于罢免王军公司第四届董事会非独立董事职务的议案》，同意罢免王军先生公司第四届董事会非独立董事职务。因王军先生自 2021 年 9 月 1 日起未正常出勤，未办理任何请假审批手续，公司曾两次向其寄出《督促返岗通知书》后仍未按公司管理规定返岗，属于严重旷工行为，已严重违反公司规章制度，公司根据《劳动合同法》及公司相关规章制度规定，已向王军先生发出《解除劳动合同通知书》，董事会决定解聘王军先生的公司副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋为萃	董事	任期满离任	2021 年 07 月 02 日	第三届董事会董事任期届满。
姚作为	独立董事	任期满离任	2021 年 07 月 02 日	因个人原因与其他原因请辞，姚作为先生于换届选举后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会成员。
高新会	独立董事	任期满离任	2021 年 07 月 02 日	因自身原因和其他原因请辞，高新会先生于换届选举后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会成员。
王华山	监事会主席	任期满离任	2021 年 07 月 02 日	第三届监事会监事会主席任期届满。
金奇	监事	任期满离任	2021 年 07 月 02 日	第三届监事会监事任期届满。
刘换章	监事	任期满离任	2021 年 07 月 02 日	第三届监事会监事任期届满。



陆俊昌	监事	离任	2021年11月16日	因个人原因，陆俊昌先生申请辞去第四届监事会监事职位，不再担任公司任何职务。
王军	董事	离任	2021年11月16日	因工作严重失职和擅自接受媒体采访并发表有关公司的不实言论，被股东大会罢免。
王军	副总经理	解聘	2021年11月19日	因严重旷工未按公司规定返岗被董事会解聘。

## 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

### （一）董事会成员

1、赵积清先生：1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，马列理论专业。1969年-1975年，内蒙生产建设兵团，战士；1976年-1984年，供职于包头风机厂；1985年-1987年，供职于包头市昆区政府；1988年-1992年，供职于包头晶体材料厂，担任厂长；1993年-1994年，供职于东莞丰港电子有限公司，担任总经理；1995年-2001年，供职于东莞友联电子有限公司，担任总经理；2002年6月-2004年8月，担任东莞惠伦顿堡电子有限公司副董事长兼总经理；2004年9月-2011年10月，担任东莞惠伦顿堡电子有限公司董事长兼总经理；2011年11月-2019年4月12日，担任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事长兼总经理，2011年11月至今，担任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事长；2010年5月至今，任新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2014年1月至今，任东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司执行董事兼经理；2016年2月至今，任东莞惠伦实业有限公司执行董事兼经理；2017年6月至今，任广州创想云科技有限公司董事长；2020年03月至今，担任陕西惠华电子科技有限公司副董事长。

2、韩巧云女士：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年7月-1994年11月任职于包头市晶体材料厂；1995年10月-2002年5月任职于东莞友联电子有限公司；2002年6月-2011年11月，任东莞惠伦顿堡电子有限公司副总经理；2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理；2018年1月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事；2020年03月至今，担任陕西惠华电子科技有限公司监事会主席；2020年3月至今，担任东莞市惠立光电器件有限公司董事长；2020年6月至今，担任惠伦晶体（重庆）科技有限公司执行董事兼总经理；2021年3月至今，担任东莞市惠粤光电元器件有限公司执行董事。

3、邢越先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，计算机应用专业。曾供职于东莞友联电子有限公司。2002年6月以来，曾任东莞惠伦顿堡电子有限公司副总经理等职务；2011年11月

至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理；2020年7月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。

4、赵亚彬先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学工商管理硕士学历。曾任中国银行安徽省分行国际业务部职员；安徽化工轻工总公司职员；安徽华物期货经纪有限公司部门经理；合肥市信息投资有限公司副总经理；合肥新华长江投资公司副总经理等。现任正奇金融控股股份有限公司副总裁；安徽志道投资有限公司董事兼总经理；西藏志道企业管理有限公司董事长兼总经理；安徽正奇资产管理有限公司董事兼总经理；合肥新汇成微电子股份有限公司董事；正奇（上海）股权投资管理有限公司董事兼总经理；圣湘生物科技股份有限公司监事；合肥质然房地产开发有限公司董事；安徽新华国金小额贷款有限公司总经理；安徽九华山旅游发展股份有限公司董事；武汉正奇志道投资有限公司执行董事兼总经理；广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。

5、肖德才先生：1987年出生，厦门大学经济学硕士。2011-2017年就职于远东国际租赁有限公司，先后负责资产管理，行业研究，上市公司大客户及投行业务方向工作；2018年至2020年任安徽正奇融资租赁有限公司副总经理；2020年至2021年4月，任正奇金融控股股份有限公司投行资管BU副总经理，负责融资租赁、投资投行业务等工作；2020年7月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事；2021年6月，任上海登谷投资有限公司执行董事。

6、潘毅华先生：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学岭南学院，金融学专业，硕士研究生学历。曾任广东惠伦晶体科技股份有限公司证券事务代表，重庆宏立至信科技发展集团股份有限公司证券部部长，东莞市盛雄激光设备有限公司董事会秘书，东莞科技创新金融集团（含全资子公司东莞市科创资本投资管理有限公司）高级投资经理，东实长华环保股份有限公司董事，东莞市东实文化产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理；现任东莞市惠粤光电元器件有限公司监事，广东惠伦晶体科技股份有限公司董事及董事会秘书。

7、王圣来先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学工学博士。1992年7月至1995年5月，任山东省科学院工程师；1995年6月至1997年8月，任山东轻工业学院基础部讲师；2000年至今，任职于山东大学晶体材料研究所，先后担任副教授、教授；2021年7月至今担任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

8、李锋先生：1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京亚科希信息咨询有限公司媒体部记者；北京依莱达信息技术有限公司编辑、记者；中国电子元件行业协会其他管理职务；北京智多星信息技术有限公司董事、经理；山东共达电声股份有限公司独立董事。现任中国电子元件行业协会副秘书长；四川华丰科技股份有限公司独立董事；扬州宏远电子股份有限公司独立董事；北京智多星信息技术有限公司法定代表人、执行董事、经理；广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

9、谭立峰先生：1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中国注册会计师。曾任广州海关任科员；广东至正会计师事务所任审计员；广东正中珠江会计师事务所任项目经理；广州暨南投资有限公司任首席会计师；广州市点苍企业管理有限公司人执行董事；广东博信科技股份有限公司独立董事；广州心悦雅集文旅投资发展有限公司首席财务官。现任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所副总经理；广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

10、程益群先生：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学法学院，本科学历。曾任国机集团中国一拖集团有限公司法律事务处科员、股份制改造办公室法务专员；第一拖拉机股份有限公司董事会秘书处副科等。现任北京市通商律师事务所合伙人、明亚基金管理有限责任公司独立董事、金嗓子控股集团有限公司独立董事、天立教育国际控股有限公司独立董事、上海宝立食品科技股份有限公司独立董事、武汉中科瑞华生态科技股份有限公司独立董事，以及广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

1、睦善进先生：1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006至2009年在深圳飞扬通讯有限公司担任产品经理，2009至2012年在深圳亿源通光电有限公司担任总监，2012至2020年在深圳海瑞思光纤公司担任总经理，2021年3月至今在东莞市惠粤光电有限公司担任总经理。

2、邓洪永先生：1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2007年8月在天津三星高新电机有限公司担任工程师，2007年9月至2015年3月在天津认知高新电子有限公司担任工程师，2015年4月至2017年6月在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任工程师，2017年9月至2020年11月在天津七六四通信导航技术有限公司担任工程师，2020年11月至今在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任主任工程师。

3、蔡凤琼女士：1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年9月至2019年5月在裕盛鞋业有限公司担任业务跟单员；2019年6月至今在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任业务助理一职。

## （三）高级管理人员

1、韩巧云，详见“第四节、七、2、（一）董事会成员

2、邢越，详见“第四节、七、2、（一）董事会成员

3、潘毅华，详见“第四节、七、2、（一）董事会成员

4、韩继玲先生：1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学本科学历，管理工程专业。2001年9月至2005年供职于深圳富士康科技集团，先后从事生产管理、采购相关工作；2006年至2007年供职于深圳泰日升实业有限公司，先后担任制造经理、供应链经理；2008年1月至2012年6月供职于深

圳市卓翼科技股份有限公司，先后担任资材部经理、总监；2012 年 7 月至 2018 年 6 月供职于天津卓达科技发展有限公司（卓翼科技全资子公司），担任总经理；2018 年 7 月至 2021 年 6 月先后担任深圳市卓翼科技股份有限公司副总裁、副总经理；2021 年 8 月至今担任广东惠伦晶体科技股份有限公司总经理。

5、翁秋霖先生：1971 年 2 月出生，中国台湾，大学本科学历。1996 至 1999 年任职台湾东元电机 CRT 厂生产班长，1999 年至 2006 年任职台湾晶技股份有限公司平镇厂制程课长，2006 年至 2009 年任职台湾晶技股份有限公司宁波厂制程副理，2009 年 9 月任职于广东惠伦晶体科技股份有限公司质量处长，2019 年 4 月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。

6、李宗杰先生：1976 年 10 月出生，中国台湾，台湾中兴大学化学博士学历。2007 年 3 月至 2016 年 7 月曾任职于台湾晶技股份有限公司微机电事业处经理。2019 年 4 月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，主管公司高新技术中心。李宗杰先生从事石英晶体与光刻技术研发、生产工作超 10 年，主持过超高频石英晶体、高频石英晶体振荡器、小型化石英晶体等产品开发量产计划，并拥有多项专利。

7、刘峰先生：1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1989 年 7 月-2003 年 12 月任职于山东省烟台开发区大明电子有限公司工程师，2004 年 1 月-2015 年任职于山东省烟台开发区明翔电子有限公司工程师，2015 年 1 月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。

8、叶国辉先生：1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济管理专业。曾供职于东莞丰港电子有限公司和东莞友联电子有限公司。2002 年 6 月以来，任有限公司关务处长等职务。2011 年 11 月至 2018 年 1 月，任公司关务科科长兼职工监事。2018 年 1 月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，负责公司后勤行政管理。

9、邓又强先生：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。深圳大学金融管理专业本科，会计师职称，拥有中国注册会计师资格、美国注册管理会计师资格(CMA)。1994 年 9 月至 1997 年 4 月，在湖南省邵阳县特种工具制造厂担任会计；1997 年 6 月至 2007 年 12 月在允昌特种印刷(深圳)有限公司先后担任会计、财务副课长、财务课长等职；2008 年 1 月至 2010 年 3 月，在武汉众环会计师事务所深圳分所担任审计项目经理；2010 年 3 月至 2012 年 8 月，在中国宝安下属深圳市天骄科技发展有限公司担任财务部长；2012 年 8 月至 2014 年 11 月，在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任财务经理；2014 年 11 月至 2016 年 11 月，在深圳市财富之舟科技有限公司担任审计部长。2017 年 4 月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司财务总监。

10、姜健伟先生：1976 年 6 月出生，中国台湾，台湾交通大学电子工程硕士学历。2000 年 10 月至 2017 年 3 月在台湾晶技历任振荡器研发工程师、研发课长、研发处长、传感器研发处长。2017 年 11 月到 2019 年 1 月在台湾矽力杰担任光电传感器产品线协理。2019 年 1 月任职于广东惠伦晶体科技股份有限公司，2019 年 4 月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司总经理、副总经理。姜健伟先生已从事石英

晶体与光学传感器元器件研发、生产导入、市场推广和管理工作的近 20 年，对晶体行业与传感器行业的市场走向、技术路径与供应链关系有深厚经验，主持过高频石英晶体振荡器、温补晶振、恒温晶振、小型化距离传感器等产品的量产计划，并拥有多项专利。

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
赵积清	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 12 月 15 日		否
赵亚彬	安徽志道投资有限公司	董事兼总经理	2021 年 03 月 01 日		是
赵亚彬	正奇（上海）股权投资管理有限公司	董事兼总经理			否

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
赵积清	广州创想云科技有限公司	董事长	2017 年 06 月 01 日		否
赵积清	东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	执行董事兼经理	2014 年 02 月 28 日		否
赵积清	东莞惠伦实业有限公司	执行董事兼经理	2016 年 02 月 04 日		否
赵积清	陕西惠华电子科技有限公司	副董事长	2020 年 03 月 10 日		否
韩巧云	陕西惠华电子科技有限公司	监事会主席	2020 年 03 月 10 日		否

韩巧云	东莞市惠立光电器件有限公司	董事长	2020年03月13日		否
韩巧云	惠伦晶体（重庆）科技有限公司	执行董事兼总经理	2020年06月02日		否
韩巧云	东莞市惠粤光电元器件有限公司	执行董事	2021年03月15日		否
潘毅华	东莞市惠粤光电元器件有限公司	监事	2021年03月15日		否
赵亚彬	正奇金融控股股份有限公司	副总裁	2019年11月7日		否
赵亚彬	西藏志道企业管理有限公司	董事长兼总经理	2015年12月15日		否
赵亚彬	安徽正奇资产管理有限公司	董事兼总经理	2019年03月01日		否
赵亚彬	合肥新汇成微电子股份有限公司	董事	2020年09月01日		否
赵亚彬	圣湘生物科技股份有限公司	监事	2019年07月01日		否
赵亚彬	合肥质然房地产开发有限公司	董事	2021年04月02日		否
赵亚彬	安徽新华国金小额贷款有限公司	总经理	2015年04月01日		否
赵亚彬	安徽九华山旅游发展股份有限公司	董事	2021年11月01日		否
赵亚彬	武汉正奇志道投资有限公司	执行董事兼总经理	2021年01月28日		否
李锋	中国电子元件行业协会	副秘书长	2013年11月01日		是

			日		
李锋	扬州宏远电子股份有限公司	独立董事	2018年10月01日		是
李锋	四川华丰科技股份有限公司	独立董事	2020年12月01日		是
李锋	北京智多星信息技术有限公司	法定代表人 兼执行董事、 经理	2020年01月01日		是
程益群	北京市通商律师事务所	合伙人	2001年04月01日		是
程益群	明亚基金管理有限责任公司	独立董事	2019年02月01日		是
程益群	金嗓子控股集团有限公司	独立董事	2015年02月01日		是
程益群	天立教育国际控股有限公司	独立董事	2018年07月01日		是
程益群	上海宝立食品科技股份有限公司	独立董事	2020年06月01日		是
程益群	武汉中科瑞华生态科技股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
王圣来	山东大学晶体材料研究所	教授	2000年07月01日		是
谭立峰	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所	副总经理	2021年10月01日		是
肖德才	上海登谷投资有限公司	执行董事	2021年06月25日		否

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

根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条规定，中国证券监督管理委员会广东监管局对惠伦晶体、赵积清、邓又强采取出具警示函的行政监管措施。

### 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

公司董监高的薪酬政策为：（1）未在公司担任职务的董事任期内不在公司领取薪酬；（2）兼任公司职务的董事、监事，以及高级管理人员任期内按各自所在岗位职务统一依据公司《薪酬管理制度》领取报酬，公司不再另行支付担任董事、监事的报酬，同时接受董事会薪酬与考核委员会的年度考核。在公司领薪的董监高的薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金组成，薪酬的确定主要依据公司所处的行业及地区的薪酬水平，并结合公司净利润指标与个人绩效完成情况制定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

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
赵积清	董事长	男	70	现任	30	否
蒋为萃	董事	男	74	离任	0	否
韩巧云	董事、常务副总经理	女	58	现任	30	否
邢越	董事、副总经理	男	50	现任	30	否
肖德才	董事	男	35	现任	0	否
赵亚彬	董事	男	55	现任	0	否
潘毅华	董事、董事会秘书	男	40	现任	24	否
邓又强	财务总监	男	47	现任	27.6	否
王军	董事、董事会秘书、副总经理	男	49	离任	19.4	否



谭立峰	独立董事	男	41	现任	7.2	否
姚作为	独立董事	男	58	离任	3.6	否
高新会	独立董事	男	61	离任	3.6	否
王圣来	独立董事	男	55	现任	3.6	否
李锋	独立董事	男	45	现任	3.6	否
程益群	独立董事	男	52	现任	3.6	否
睦善进	监事会主席	男	40	现任	0	否
蔡凤琼	监事	女	33	现任	7.1	否
邓洪永	监事	男	42	现任	16.71	否
陆俊昌	监事	男	29	离任	4.48	否
王华山	监事会主席	男	49	离任	11.29	否
金奇	监事	男	60	离任	24	否
刘换章	监事	女	52	离任	6.56	否
韩继玲	总经理	男	43	现任	30	否
李宗杰	副总经理	男	46	现任	43.8	否
叶国辉	副总经理	男	47	现任	21.6	否
刘峰	副总经理	男	55	现任	27.6	否
翁秋霖	副总经理	男	51	现任	24	否
姜健伟	副总经理	男	46	现任	50.37	否
合计	--	--	--	--	453.71	--

## 八、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
------	------	------	------

第三届董事会第二十一次会议	2021 年 02 月 08 日	2021 年 02 月 08 日	1、审议通过《关于公司在深圳投资设立全资子公司的议案》2、审议通过《关于拟聘任会计师事务所的议案》3、审议通过《关于对全资子公司惠伦晶体（重庆）科技有限公司增资的议案》4、审议通过《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第二十二次会议	2021 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 26 日	1、审议通过《关于公司关联方拟参与公司向特定对象发行股票事项涉及关联交易的议案》2、审议通过《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第三届董事会第二十三次会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 22 日	1、审议通过《关于 2020 年度报告及摘要的议案》2、审议通过《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》3、审议通过《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》4、审议通过《关于 2020 年度财务决算报告的议案》5、审议通过《关于 2020 年度利润分配预案的议案》6、审议通过《关于 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》7、审议通过《关于 2020 年度公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况、公司对外担保的议案》8、审议通过《关于 2021 年第一季度报告的议案》9、审议通过《关于会计政策变更的议案》10、审议通过《关于提议召开 2020 年度股东大会的议案》11、审议通过《关于 2021 年度公司向金融机构及融资租赁机构申请授信额度及相关授权事宜的议案》12、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报表审计机构的议案》13、审议通过《关于开展金融衍生品交易业务的议案》14、审议通过《关于开

			展融资租赁业务暨关联交易的议案》15、审议通过《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》
第三届董事会第二十四次会议	2021 年 04 月 30 日	2021 年 04 月 30 日	1、审议通过《关于部分董事会专门委员会委员变更的议案》
第三届董事会第二十五次会议	2021 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	1、审议通过《关于调整董事会成员人数并修订<公司章程>的议案》2、审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》3、审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》4、审议通过《关于修订<公司董事会提名委员会工作细则>的议案》5、《关于提请召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》
第四届董事会第一次会议	2021 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 02 日	1、审议通过《关于豁免董事会会议通知期限的议案》2、审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》3、审议通过《关于选举公司董事会各专门委员会成员的议案》4、审议通过《关于总经理、董事会秘书及其他高级管理人员延期换届的议案》
第四届董事会第二次会议	2021 年 07 月 26 日	2021 年 07 月 26 日	1、审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》2、审议通过了《关于使用自有资金购买理财产品的议案》
第四届董事会第三次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 25 日	1、审议通过了《关于 2021 年半年度报告及其摘要的议案》2、审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》3、审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》4、审议通过了《关

			于聘任公司其他高级管理人员的议案》5、审议通过了《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》
第四届董事会第四次会议	2021 年 09 月 16 日	2021 年 09 月 16 日	1、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》
第四届董事会第五次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	1、审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》2、审议通过《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》3、审议通过《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》4、审议通过《关于部分股东联合提请召开临时股东大会的议案》5、审议通过《关于提请召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》
第四届董事会第六次会议	2021 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 19 日	1、审议通过《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》2、审议通过《关于解聘公司副总经理的议案》
第四届董事会第七次会议	2021 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 17 日	1、审议通过《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》2、审议通过《关于全资子公司向银行申请贷款并由公司提供担保的议案》3、审议通过《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》

## 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
赵积清	12	11	1	0	0	否	5

蒋为萃	5	1	4	0	0	否	3
韩巧云	12	12	0	0	0	否	5
邢越	12	12	0	0	0	否	5
潘毅华	7	7	0	0	0	否	1
肖德才	12	4	8	0	0	否	5
赵亚彬	7	2	5	0	0	否	1
谭立峰	12	4	8	0	0	否	5
姚作为	5	2	3	0	0	否	3
高新会	5	2	3	0	0	否	3
王圣来	7	0	7	0	0	否	1
李锋	7	1	6	0	0	否	1
程益群	7	0	7	0	0	否	1
王军	10	8	2	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用，未出现董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 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

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
王军	关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案	王军认为被提名人潘毅华先生作为公司高管，存在参与干预公司董事会运作的情形，不适合担任公司董事
王军	关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案	王军认为被提名人谭立峰先生作为审计委员会主任委员，未能在公司年报及审计过程中发挥应有作用，建议董事会慎

		重考量续聘事宜。
王军	关于聘任公司董事会秘书的议案	王军发表了反对意见，反对理由是候选人潘毅华先生不具备担任公司董事会秘书的任职条件，1、个人品德有待提高；2、职业素质不足，风险意识薄弱。虽熟悉相关证券法律法规，但不按照规则行事，存在干预公司信息披露事项及投资者关系管理等行为。3、截至董事会审议之日，潘毅华先生的董事会秘书任职资格尚未通过深圳证券交易所审核，不具备被审议条件。
董事对公司有关事项提出异议的说明	无	

#### 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，公司董事按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，向公司提出了意见建议。公司对于董事提出的专业性、建设性建议进行了合理性的采纳。

#### 九、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）
第三届薪酬与考核委员会	赵积清、姚作为、谭立峰	1	2021年05月27日	关于选举董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案			

第四届薪酬与考核委员会	李锋、王圣来、邢越	1	2021年10月25日	关于公司2020年限制性股票激励计划激励对象年度考核的议案			
第三届提名委员会	赵积清、姚作为、谭立峰、	1	2021年05月27日	1、关于选举董事会提名委员会主任委员的议案 2、关于对第四届董事会董事被提名人进行资格审核的议案			姚作为在议案（1）、（2）作出反对表决，反对理由为：在现有治理结构尚未完善的情况下，不宜匆忙作此决策。
第四届提名委员会	程益群、王圣来、韩巧云	2	2021年08月10日	1、关于对公司第四届董事会秘书被提名人进行资格审核的议案 2、关于对公司总经理被提名人进行资格审核的议案 3、关于对公司高级管理人员被提名人进行资格审核的议案			
			2021年11月16日	关于对第四届董事会非独立			

				董事被提名人 进行资格审核 的议案			
第三届审计委员会	谭立峰、高新 会、韩巧云	1	2021 年 02 月 05 日	关于拟聘任会 计师事务所的 审核及履职情 况说明			
第四届审计委员会	谭立峰、程益 群、潘毅华	3	2021 年 08 月 24 日	关于公司 2021 年半年度报告 及其摘要的议 案			
			2021 年 10 月 27 日	关于公司 2021 年第三季度报 告的议案			
			2021 年 12 月 28 日	关于确定公司 2021 年度审计 工作重点事项 的议案			
第四届战略委员会	赵积清、赵亚 彬、李锋	1	2021 年 12 月 14 日	关于全资子公 司向银行申请 贷款并由公司 提供担保的议 案			

## 十、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。



## 十一、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）	557
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	473
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,030
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,030
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	651
销售人员	59
技术人员	203
财务人员	22
行政人员	95
合计	1,030
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士研究生	15
本科	150
大专	292
中专及以下	571
合计	1,030

## 2、薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》，该制度适用于公司所有正式编制的员工。员工薪资结构如下：月收入=基本工资+岗位工资+绩效奖+福利-减项，年收入=月收入\*12+其他奖金。全体员工基本工资不低于当地最低地区工资标准。每月薪资于次月25日之前发放。董监高方面，公司制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，薪酬与考核委员会是董事会下设的专门工作机构，主要工作是拟定公司董事、经理及其他高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事、经理及其他高级管理人员薪酬政策与方案。

## 3、培训计划

公司注重员工的职业发展和能力成长，重视人才发展战略规划以及人才梯队的建设。不断完善与优化公司人才发展体系构建系统化的培训机制。2021年公司不断加强新员工入职培训与岗前培训，在职员工的操作技能培训、品质要求培训与6S管理培训等多样化培训形式，保证员工的综合素质、工作技能和知识更新等方面和公司的发展相适应。公司持续完善培训体系建设，进一步建立更加系统科学的培训体系。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.90
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	279,004,251

现金分红金额（元）（含税）	25,110,382.59
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	25,110,382.59
可分配利润（元）	181,499,693.63
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

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

### 十三、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

#### 1、股权激励

1、2020 年 6 月 30 日，公司召开第三届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案。同日，公司独立董事就本次激励计划事宜发表独立意见。

同日，公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实<公司 2020 年限制性股票激励计划人员名单>的议案》等相关议案。

2、2020 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 12 日，公司对本次激励计划的激励对象名单和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。2020 年 7 月 16 日，公司监事会披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》（公告编号：2020-056）。

3、2020年7月21日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。同日，公司披露《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-058）

4、2020年9月14日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划授予条件已经成就，同意确定以2020年9月14日为授予日，同意向除李宗杰之外的符合条件的其他31名激励对象授予720万股限制性股票（第二类限制性股票），并同意向公司副总经理李宗杰暂缓授予限制性股票50万股。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。

5、2020年10月22日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十四次会议，分别审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划的激励对象李宗杰现时距上次卖出公司股票时间已满6个月，具备《公司法》《证券法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件规定的任职资格，符合《上市公司股权激励管理办法》及《创业板股票上市规则》规定的激励对象条件，符合公司《公司2020年限制性股票激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效，获授限制性股票的条件已经成就，同意确定以2020年10月22日为授予日，同意向李宗杰授予50万股限制性股票（第二类限制性股票）。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。

6、2021年10月28日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单的核查意见》。

本次符合归属条件的激励对象为30人，归属归票股票数为300万股，上市流通日为2021年12月16日。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数	报告期新授予股票期权数	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数	期末持有股票期权数	报告期期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数	报告期新授予限制性股票数	限制性股票的授予价	本期已归属股份数量	期末持有限制性股票数

		量	权数量			行权价 格（元/ 股）	量	股）	数量	股票数 量	格（元/ 股）		数量
潘毅华	董事、 董事会 秘书					0			0		5.77	120,000	0
邓又强	财务总 监					0			0		5.77	120,000	0
刘峰	副总经 理					0			0		5.77	120,000	0
叶国辉	副总经 理					0			0		5.77	120,000	0
李宗杰	副总经 理					0			0		5.77	200,000	0
姜健伟	副总经 理					0			0		5.77	400,000	0
翁秋霖	副总经 理					0			0		5.77	40,000	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	--	1,120,000	0

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司已建立健全绩效评价激励体系，本着经营者的收入与企业经营业绩挂钩的原则，遵循公开、公平、公正的流程聘任高级管理人员，并持续和及时完善考核机制，建立起了符合公司发展需求和行业实际情况的薪酬体系，保障高级管理人员积极能动地发挥职业经理人作用。公司实施了2020年限制性股票激励计划，对部分高级管理人员和中级管理人员、核心技术人员进行长期激励，并相应制定了配套的考核办法，对参与限制性股票激励计划的高级管理人员、中级管理人员、核心技术人员进行科学化、规范化、制度化的考核管理。公司通过合理健全、机动有效的薪酬福利体系，以及股权激励计划为主的长期利益机制，达到保障核心团队、骨干员工稳定性和调动其积极性的作用。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十四、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

### (1) 对子公司的内部控制情况

本公司共有六家100%控股的全资子公司。公司按照相关法规及监管部门的要求，制定了相关内控制度，子公司适用母公司的全套内控制度，子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划，子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或推荐，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司通过财务报表、经营会议等方式及时掌握子公司的生产经营情况，重点关注和控制下属子公司财务风险和经营风险。

报告期内，公司对下设的全资子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在重大遗漏。

### (2) 公司重大投资的内部控制情况

公司的重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司在《章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，并且制定了《对外投资管理制度》，明确了公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理、处置控制、信息披露等方面的管理规定。

报告期内，公司重大对外投资履行了相关审批程序，内部控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制要求的情形。

### (3) 公司募集资金使用的内部控制情况

公司根据中国证监会关于加强募集资金管理的有关规定，制定了《募集资金管理制度》，公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则，明确了募集资金的管理、使用、审批程序、监督和责任追究等内容。

### (4) 公司关联交易的内部控制情况

公司高度重视关联交易的内控管理，为规范公司关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的基本原则、关联交易涉及事项、关联交易的定价原则、关联交易的审议执行、关联方的回避表决措施、关联交易的披露等作了详尽的规定。

报告期内，公司关联交易事项履行了相关审批程序，内部控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制要求的情形。

#### （5）公司对外担保的内部控制情况

公司按照监管部门的相关要求制定了《对外担保管理制度》，对担保的基本原则、担保的审批权限和审批程序、担保对象的限制条件都做了明确规定。

报告期内，公司无对外担保事项。

#### （6）公司信息披露的内部控制情况

为规范公司的信息披露工作，维护公司和投资者的合法权益，公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确了公司的信息披露工作应严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整地进行信息披露。

报告期内，公司按照上述相关规定，所有披露的定期报告和各类临时公告均已履行了严格的审议程序，并在规定时限内发布了相关公告，无应披露未披露事项。

#### （7）绩效考核的内部控制情况

公司结合实际情况，针对经营管理层、各职能部门、子公司建立了一系列考核激励机制。根据年度经营目标，分别确定各事业部、职能部门及管理人员的职责和考核指标，并在年终结合年度计划完成情况进行综合考核评定，根据考评结果实施奖惩。对公司下属机构和员工的绩效考评和激励工作已制度化、常态化。

#### （8）信息与沟通的内部控制情况

为了提高内部控制制度的运作效率，公司制定了《重大信息内部报告制度》，对内部信息报告义务人、重大信息的界定、报告、披露等事项都做了明确规定，并通过各种方式规范管理信息发布，保证公司内部部门之间的沟通顺畅。公司各信息管理系统、数据库、电子邮件系统、内部信息网络、网站等均有专人定期维护，为各类信息有效传递与沟通提供了方便快捷的平台。

报告期内，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

#### （9）内部监督控制活动

公司按照《上市公司内部控制规范》建立了内部控制监督体系，明确了内部审计部和相关部门在内部监督中的职责权限，制定了《内部审计制度》，规范了内部监督的程序、方法。2021年度，内部审计部定期开展对公司的内部控制管理情况的审计，包括财务管理常规审计、生产经营及存货管理审计、资产管理审计、货币资金与费用报销审计、关联方资金占用情况审计等。内部审计部定期向审计委员会报告相关审计工作情况，由其监督审计计划的实施和审计工作的完成情况，促进内部监督控制工作更趋于规范化、制度化。

#### （10）公司财务会的内部控制情况

为规范公司会计核算、财务管理和监督，保证公司资产安全、完整，为公司管理层提供可靠的决策依据，提高企业经济效益，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司的具体情况制定了《成本费用核算制度》、《会计凭证管理办法》、《财产清查管理办法》、《财务报告编制管理制度》、以及与资金管理、资产管理、收付款控制相关的一系列等财务管理制度。

报告期内，公司对会计系统的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

#### （11）财产管理内部控制情况

公司已制定一系列与存货管理相关的制度，规范了存货的授权审批、储存、领用、发放、盘点等控制流程，明确了各部门岗位在存货管理中的职责和权限，以保障公司存货的安全和完整。

公司已制定与固定资产管理相关的制度，明确了公司财产的授权审批、购置和建造、验收、工程请款、维护、报废或减损、处置、盘点和记录等控制流程，通过预算控制、授权控制和执行控制等控制措施确保固定资产记录的正确、完整和安全性，保证固定资产的正常运行和富有效率。

公司已制定与资金管理相关的制度，明确了资金支付授权审批、现金管理、银行存款管理、票据管理、印章管理等控制流程，以更有效地控制资金风险、提高了资金使用效率、保障了经营各环节高效有序地进行，防止出现舞弊、腐败等行为。

公司制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，防范和杜绝控股股东及其他关联方占用公司资金行为的发生，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益。

报告期内，公司财产管理各环节的控制措施均得到有效地执行。

#### （12）销售与收款内部控制情况



本公司已制定了一系列与销售及收款相关的管理制度，规范包括客户开发、销售订单评审流程管理、售后服务管理、应收及驻外机构管理等一系列管理活动，对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定；公司一直采取“事前评估、事中控制监督、事后催收”的管理政策，为确保应收款项的收回在客户选择、责任制考核等方面制定了严格的内部控制制度。本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。

报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

#### (13) 采购及付款内部控制情况

本公司制定了一系列与采购及付款相关的管理制度，规范物资采购管理、物料价格管理、采购付款管理、仓库管理、物料领用管理、物资入库管理、发出商品管理等一系列管理活动，对物料请购审批、供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定；本公司所建立的采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平，物资采购管理程序保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用；保证物料采购有序进行，确保公司应付账款记录的正确、完整及安全性。

本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

#### (14) 生产管理内部控制情况

本公司制定了《安全生产管理制度》、《质量管理制度》等生产管理、生产安全管理和质量管理的一系列涉及生产流程的管理制度；生产管理制度的制定确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准。

本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

#### (15) 薪酬及员工福利管理内部控制情况

本公司建立了《薪酬与考核委员会工作细则》、《薪酬管理制度》、《人事行政管理制度》、等一系列薪酬及员工福利管理制度，以及涉及员工聘用、晋升、培训及辞退等人力资源管理政策，对人事资料、人力资源规划、招聘、训练、考核、晋升、薪酬表编制、薪酬发放等流程进行了明确规定；薪酬及员工福利管理制度以及人力资源管理政策的实施能够保证人力资源的稳定和整个系统的正常运转及员工对公司的满意度,也保证离职率的降低，使人力资源部门合理实现人力资源风险的管控；薪酬制度规定员工的工资以劳动合同的形式予以确定，并须经过一定的层次的管理人员的审批，由专人负责将工资单与工资文件、考勤记录进行核对，审核工资单的完整性，确保了工资单计算的准确性。

本报告期内，公司专门负责人事、薪酬管理的部门和人员均能按照以上制度规定进行人事薪酬管理，有关控制措施能被有效地执行。

重点关注的高风险领域主要包括：销售、采购、生产、资产、资金、投资和关联交易等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、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

## 十六、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 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (惠伦晶体 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>(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和严重不利影响。</p> <p>(2) 因重大会计差错更正已公布的财务报告。</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大差错。</p> <p>(4) 公司审计委员会和内部审计对内部控制监督无效,发现重大问题未能加以改正。</p> <p>重要缺陷:指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷,不会严重危及内部控制的整体有效性,但也应当引起董事会和经理层的充分关注。</p> <p>(1) 未按公认的会计准则选择和应用会计政策。</p> <p>(2) 当期财务报告出现单独或多项缺陷,未达到重大缺陷认定标准。</p> <p>(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定,认定标准如下:</p> <p>①非财务报告内部控制的重大缺陷包括:缺陷发生的可能性高,会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>②非财务报告内部控制的重要缺陷包括:缺陷发生的可能性较高,会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>③非财务报告内部控制的一般缺陷包括:缺陷发生的可能性较小,会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>

	一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。	
定量标准	<p>(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%，但小于 2%的认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
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、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会部署，2021年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作。通过本次自查，公司认为不存在重大缺陷。自查中，公司发现2020年定期报告存在多处错误被大量更正；第三届董事会专门委员会构成及任职不规范；第三届董事会、监事会到期未及时换届等问题，相关问题已完成整改。

通过这次整改，公司将进一步落实上市公司治理行动专项要求，抓好“关键少数”，强化公司治理内生动力、完善公司治理制度规则、构建公司治理良好生态，从薄弱环节抓起，强化公司实际控制人和董监高学习证券法律法规，提高思想认识和理论水平，落实到位，完善公司内控机制提升公司治理水平，对相关问题相关人员内部问责，提升公司信息披露质量，提高规范化运作水平，增强公司自我规范、自我提高、自我完善的意识，形成规范治理的长效机制，促进公司高质量发展。

## 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

在环境保护方面，公司已通过国际ISO14001环境管理认证、国际绿色环保产品QC080000认证，产品符合SGS无有害物质产品标准。生产活动过程中无废气、废渣、噪音产生，公司按照国家有关环境保护的要求取得合法生产和废水处理资格。公司通过建立污水处理二次回用工程等手段节能环保，力争把公司打造为绿色工厂。

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

不适用

### 二、社会责任情况

本年度公司在日常生产经营中，诚信守法规范经营，这是公司的立身之本和基本的社会责任。公司诚信守法规范经营主要体现在照章纳税、劳动保护和环境保护等多个具体方面，社会信誉与影响力得到提升。

在纳税方面，公司一直按照国家有关税收法律、法规及税收政策进行纳税申报、缴纳税款，没有税务行政处罚记录，公司享有高新技术企业所得税优惠，多年荣获东莞市黄江镇纳税大户荣誉。

在劳动保护方面，公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与本公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。公司认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用

工手续，根据国家和地方政府的有关规定，执行统一的社会保障制度，为员工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险等基本社会保险金以及住房公积金，不存在职工工资拖欠，违反国家（省）劳动保护法规等不良记录。公司十分注重员工培训与职业规划，积极开展职工培训，组织员工参加专业知识培训，鼓励和支持职工参加业余进修培训、提升自身素质和综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的发展平台。与此同时，公司积极开展各项文化娱乐活动，丰富员工的业余文化生活，不定期举办各种文体活动，陶冶员工情操，增强员工的团队合作意识和集体荣誉感、增强员工的凝聚力和向心力。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	安徽志道投资有限公司	股份限售承诺	本次发行对象认购的股份自上市之日起 6 个月内不得转让。	2021 年 05 月 12 日	2021 年 5 月 12 日至 2021 年 11 月 12 日	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### （一）会计政策变更的概述

##### 1、变更原因

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

##### 2、变更日期

公司自2021年1月1日起，执行财政部2018年12月7日发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）准则。

##### 3、变更前采取的会计政策

本次变更前，公司执行财政部2006年2月15日印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则 第21号——租赁》，以及财政部于2006年10月30日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》（财会〔2006〕18号）中的《〈企业会计准则 第21号——租赁〉应用指南》。

##### 4、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司将执行财政部于2018年12月7日修订并发布的《企业会计准则 第21号——租赁》。其余未变更部分仍按照财政部发布的《企业会计准则——基本 准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定,并按规定执行。

## （二）会计政策变更的主要内容

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

2、对于使用权资产，承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余寿命两者孰短的期间内计提 折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用， 并计入当期损益。

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

5、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

## （三）会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 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

与上年度财务报告相比，合并报表范围增加一家子公司，即2021年2月在深圳新设立的全资子公司惠伦晶体科技（深圳）有限公司，统一社会信用代码为91440300MA5GLXT85H，注册资本为100万元人民币。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	125
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	赖其寿、肖桃树
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

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

公司报告期末未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

本年度公司无重大诉讼、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

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西惠华电子科技有限公司	合营公司	向关联方销售商品	基座、上盖、晶片等原辅材料及谐振器、振荡器等电子元器件	公允价格	0.07-0.08	359.53	0.54%	3,000	否	电汇	0.07-0.08	2021年04月23日	刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于预计2021年度日常关联交易的公告》（公告编号：2021-038）
陕西惠华电子科技有限公司	合营公司	向关联方采购商品	谐振器、振荡器等电子	公允价格	0.2-0.25	360.09	1.02%	2,000	否	电汇	0.20-0.25	2021年04月23日	刊登在巨潮资讯网

			元器件										(www.cninfo.com.cn)《关于预计2021年度日常关联交易的公告》(公告编号:2021-038)
合计				--	--	719.62	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	报告期内,公司实际向合营公司陕西惠华电子科技有限公司销售和采购的金额均未超过预计金额												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无较大差异												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
安徽正奇融资租赁有限公司	股东	售后回租	否	375.12					375.12
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		本关联债权是售后回租保证金							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)	
安徽正奇融资租赁有限公司	股东	售后回租	5,907.83		4,146.60	7.00%	276.36	1761.23	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本关联债务对公司经营利润影响金额为-276.36 万元，对公司利润总额的影响金额为-276.36 万元，对公司净利润-234.91 万元							

#### 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

2021年4月，关联方安徽志道投资有限公司参与公司向特定对象发行股票的认购，该交易已经公司第三届董事会第二十二次会议和公司2021年第二次临时股东大会审议批准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第三届董事会第二十二次会议决议公告	2021年03月26日	巨潮资讯网
2021年第二次临时股东大会决议公告	2021年04月12日	巨潮资讯网

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
惠伦晶体 （重庆）科 技有限公 司	2021年01 月12日	10,600	2020年12 月15日	10,411.92	连带责任 保证		否	9年	否	是
广州创想 云科技有 限公司	2021年08 月05日	700		55.08	连带责任 保证		否	1年	否	是
惠伦晶体 （重庆）科 技有限公 司	2021年12 月17日	17,000		0	连带责任 保证	土地厂房、 生产设备	否	4年	否	是
报告期内审批对子公司		67,000		报告期内对子公司担保		6,052.22				



担保额度合计 (B1)			实际发生额合计 (B2)							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		67,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		10,217					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		67,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		6,052.22					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		67,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		10,217					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			8.45%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

公司向特定对象发行股票的相关事宜。2021年2月7日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意广东惠伦晶体科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]438号），同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请，批文签发日为 2021年2月7日，批文的有效期限截止至2022年2月6日。具体内容详见公司2021年2月10日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》。2021年4月23日，公司以发行价为12.37元/股，新增发40,420,371股，共募集资金 499,999,989.27 元，并在创业板披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露《特定对象发行股票发行情况报告书》的公告。新增股份于2021年5月12日上市，具体内容详见公司2021年5月6日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《上市公告书》。新增股份于2021年11月12日解除限售并上市流动，具体内容详见公司于2021年11月10日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于向特定对象发行股票解除限售上市流通的提示性公告》。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

（1）2021年2月8日公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，公司拟在深圳投资设立全资子公司“惠伦晶体科技（深圳）有限公司”，注册资本 100 万元人民币。具体内容详见公司2021年2月8日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于公司在深圳投资设立全资子公司的公告》。

（2）2021年2月8日公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于对全资子公司惠伦晶体（重庆）科技有限公司增资的议案》，为增强公司全资子公司重庆惠伦的资金实力，便于重庆惠伦顺利开

展经营活动，公司拟以自筹资金对重庆惠伦增资人民币11,000万元。此次增资完成后，重庆惠伦的注册资本由人民币9,000万元增加至人民币20,000万元。具体内容详见公司2021年2月8日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)）披露的《关于向全资子公司惠伦晶体（重庆）科技有限公司增资的公告》。

（3）截至2021年末，在子公司惠伦晶体（重庆）科技有限公司实施的募投项目“高基频、小型化压电石英晶体元器件产业化生产基地建设”相关的主体建设工程已经完成，设备已投入使用。

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	235,583,880	100.00%	43,420,371				43,420,371	279,004,251	100.00%
1、人民币普通股	235,583,880	100.00%	43,420,371				43,420,371	279,004,251	100.00%
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	235,583,880	100.00%	43,420,371				43,420,371	279,004,251	100.00%
--------	-------------	---------	------------	--	--	--	------------	-------------	---------

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司向22名特定对象发行的40,420,371股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，并于2021年5月12日上市，股票限售期为新增股份上市之日起6个月，公司总股本由235,583,880股增加至276,004,251股。该40,420,371股于2021年11月12日解除限售并上市流通。

2、公司2020年限制性股票激励计划分别于2021年9月15日和2021年10月22日进入第一个归属期，本次归属的3,000,000股限制性股票在2021年12月16日完成归属上市流通，公司总股本由276,004,251股增加至279,004,251股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

#### 一、向特定对象发行股票的批准情况

(1) 2020年12月16日，惠伦晶体收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于广东惠伦晶体科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

(2) 2021年2月7日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意广东惠伦晶体科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]438号），同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请，批文签发日为2021年2月7日，批文的有效期限截止至2022年2月6日。

#### 二、2020年限制性股票激励计划的批准情况

(1) 2020年6月30日，惠伦晶体召开第三届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案。同日，公司独立董事就本次激励计划事宜发表独立意见。同日，惠伦晶体召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于〈公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司2020年限制性股票激励计划人员名单〉的议案》等相关议案。

(2) 2020年7月2日至2020年7月12日，公司对本次激励计划的激励对象名单和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。2020年7月16

日，公司监事会披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》（公告编号：2020-056）。

（3）2020 年 7 月 21 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。同日，公司披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-058）

（4）2020 年 9 月 14 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划授予条件已经成就，同意确定以 2020 年 9 月 14 日为授予日，同意向除李宗杰之外的符合条件的其他 31 名激励对象授予 720 万股限制性股票（第二类限制性股票），并同意向公司副总经理李宗杰暂缓授予限制性股票 50 万股。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。

（5）2020年10月22日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十四次会议，分别审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划的激励对象李宗杰现时距上次卖出公司股票时间已满6个月，具备《公司法》《证券法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件规定的任职资格，符合《管理办法》及《股票上市规则》规定的激励对象条件，符合公司《激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效，获授限制性股票的条件已经成就。同意确定以2020年10月22日为授予日，同意向李宗杰授予50万股限制性股票（第二类限制性股票）。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。

（6）2021年10月28日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单的核查意见》。

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

财务指标	变动前	变动后
基本每股收益	0.4957	0.4444

稀释每股收益	0.4957	0.4444
每股净资产	2.97	3.69

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
安徽志道投资有限公司	0	4,042,037	4,042,037	0	在公司向特定对象发行股份时做出的承诺	2021-11-12
合计	0	4,042,037	4,042,037	0	--	--

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对象发行股票	2021年04月02日	12.37	40,420,371	2021年05月12日	40,420,371		详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninf	2021年05月06日

							o.com.cn) 《上市公告书》	
2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就	2021 年 12 月 15 日	5.77	3,300,000	2021 年 12 月 16 日	3,000,000		详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》	2021 年 12 月 15 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

详见本节“股份变动的批准情况”。

## 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

1、报告期内，公司向22名特定对象发行的40,420,371股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，并于2021年5月12日上市，股票限售期为新增股份上市之日起6个月，公司总股本由235,583,880股增加至276,004,251股。该40,420,371股于2021年11月12日解除限售并上市流通。

2、公司2020年限制性股票激励计划分别于2021年9月15日和2021年10月22日进入第一个归属期，本次归属的3,000,000股限制性股票在2021年12月16日完成归属上市流通，公司总股本由276,004,251股增加至279,004,251股。



## 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	35,349	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,437	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	20.82%	58,090,980	0	0	58,090,980	质押	23,803,200	
安徽志道投资有限公司	境内非国有法人	6.47%	18,042,037	4042037	0	18,042,037			
世锦国际有限公司	境外法人	3.25%	9,079,723	-2699440	0	9,079,723	质押	5,000,000	

香港通盈投资有限公司	境外法人	1.98%	5,531,238	-7736821	0	5,531,238		
正奇(上海)股权投资管理有限公司	境内非国有法人	1.20%	3,350,900	0	0	3,350,900		
林纳新	境内自然人	0.86%	2,393,900	2393900	0	2,393,900		
夏敏勇	境内自然人	0.78%	2,186,000	341431	0	2,186,000		
丑建忠	境内自然人	0.77%	2,155,860	-5346640	0	2,155,860		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	0.75%	2,085,141	2,085,141	0	2,085,141		
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.75%	2,085,000	2,085,000	0	2,085,000		
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 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽志道投资有限公司与正奇(上海)股权投资管理有限公司为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)	无							

(参见注 10)			
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
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	58,090,980	人民币普通股	58,090,980
安徽志道投资有限公司	18,042,037	人民币普通股	18,042,037
世锦国际有限公司	9,079,723	人民币普通股	9,079,723
香港通盈投资有限公司	5,531,238	人民币普通股	5,531,238
正奇（上海）股权投资管理有限公司	3,350,900	人民币普通股	3,350,900
林纳新	2,393,900	人民币普通股	2,393,900
夏敏勇	2,186,000	人民币普通股	2,186,000
丑建忠	2,155,860	人民币普通股	2,155,860
中信建投证券股份有限公司	2,085,141	人民币普通股	2,085,141
申万宏源证券有限公司	2,085,000	人民币普通股	2,085,000
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	安徽志道投资有限公司与正奇（上海）股权投资管理有限公司为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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：自然人控股

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
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	赵积清	2010年05月14日	91659001555582526T	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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：境内自然人

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

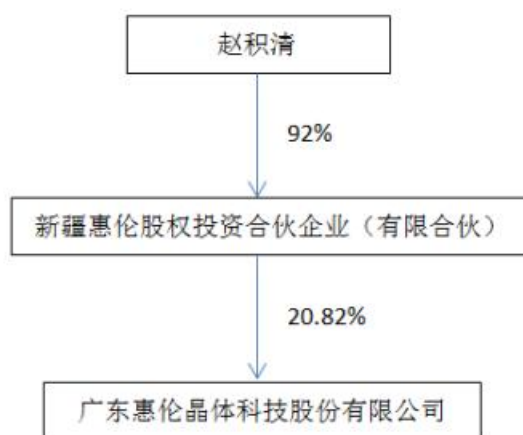
			留权
赵积清	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，无其他控股的境内外上市公司		

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 04 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2022]008890 号
注册会计师姓名	赖其寿、肖桃树

审计报告正文

### 广东惠伦晶体科技股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了广东惠伦晶体科技股份有限公司(以下简称惠伦晶体)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠伦晶体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，我们独立于惠伦晶体，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入的确认

### 2. 在建工程、固定资产的确认

#### 1、收入确认事项

##### (1) 事项描述

如惠伦晶体2021年度财务报表四(三十一)及附注六、注释36所述,惠伦晶体2021年度实现营业收入为65,536.88万元,同比增长68.98%;由于收入确认是关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- 1) 了解、评价和测试惠伦晶体公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效;
- 2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 3) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、出库单、发货单、物流信息,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;
- 4) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单、发货单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;
- 5) 对本年记录的收入交易选取样本,执行独立函证程序,以确认收入的真实性。

基于以上程序,我们认为管理层对收入的确认是符合会计政策的。

#### 2、在建工程、固定资产的确认事项

##### (1) 事项描述

如惠伦晶体2021年度财务报表四(十八)、四(十九)及附注六、注释10、11所述,惠伦晶体2021年度固定资产期末账面价值84,638.57万元、在建工程24,339.54万元,合计占总资产比例达54.48%,分别占比为42.31%、12.17%。公司本期在建工程、固定资产大量新增,期末余额重大,对财务报表具有重大影响,故将其识别为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

我们对于在建工程、固定资产所实施的重要审计程序包括:

- 1) 了解、评价和测试惠伦晶体公司管理层与在建工程、固定资产确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效;
- 2) 抽查新增在建工程、固定资产的审批文件、采购合同、付款凭证等原始凭证,检查其会计处理是否正确;

- 3) 复核固定资产入账与折旧计提时点是否恰当;
- 4) 复核固定资产折旧计提是否正确;
- 5) 实地查看在建工程进度、监盘固定资产;
- 6) 对供应商、监理公司实施函证程序, 将函证结果与盘点情况进行核对。

基于以上程序, 我们认为, 管理层对在建工程、固定资产的相关判断及估计是合理的。

#### (四) 管理层和治理层对财务报表的责任

惠伦晶体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, 惠伦晶体管理层负责评估惠伦晶体的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算惠伦晶体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠伦晶体的财务报告过程。

#### (五) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对惠伦晶体持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致惠伦晶体不能持续经营。
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. 就惠伦晶体中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

---

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 北京

(项目合伙人)

赖其寿

---

中国注册会计师：

肖桃树

---

二〇二二年四月二十二日

## 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：广东惠伦晶体科技股份有限公司

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	117,782,627.80	41,788,458.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	77,439,338.46	3,784,858.35
应收账款	182,291,656.51	165,042,601.28
应收款项融资		
预付款项	11,608,945.76	4,630,278.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,107,543.69	6,539,434.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	294,105,725.62	206,876,342.47
合同资产	1,258,800.10	697,330.51

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,291,600.70	7,288,207.60
流动资产合计	783,886,238.64	436,647,511.82
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	371,260.89	788,091.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	846,385,714.65	283,055,629.32
在建工程	243,395,390.41	150,164,621.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,552,002.48	
无形资产	56,128,396.33	45,471,669.94
开发支出		4,948,531.89
商誉	7,347,487.96	22,624,967.52
长期待摊费用	0.00	761,433.45
递延所得税资产	14,539,062.35	15,056,027.18
其他非流动资产	44,805,041.00	97,374,991.39

非流动资产合计	1,216,524,356.07	620,245,963.22
资产总计	2,000,410,594.71	1,056,893,475.04
流动负债：		
短期借款	232,087,510.23	113,639,987.88
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		
应付账款	70,706,621.81	52,799,944.51
预收款项		
合同负债	754,842.96	1,459,900.90
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	7,543,930.38	5,335,253.93
应交税费	15,995,429.51	1,999,667.35
其他应付款	77,308,485.96	83,077,949.50
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	132,522,698.91	71,573,571.81
其他流动负债	30,061,111.15	189,787.12
流动负债合计	566,980,630.91	330,076,063.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	140,114,608.17	46,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,079,614.36	
长期应付款	47,220,537.60	47,982,217.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,090,986.27	29,163,290.53
递延所得税负债	3,108,121.87	3,367,020.89
其他非流动负债		47,206,831.83
非流动负债合计	224,613,868.27	173,719,360.80
负债合计	791,594,499.18	503,795,423.80
所有者权益：		
股本	279,004,251.00	235,583,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	694,608,137.00	199,091,972.62



减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,324,364.79	28,964,015.53
一般风险准备		
未分配利润	193,879,342.74	89,458,183.09
归属于母公司所有者权益合计	1,208,816,095.53	553,098,051.24
少数股东权益		
所有者权益合计	1,208,816,095.53	553,098,051.24
负债和所有者权益总计	2,000,410,594.71	1,056,893,475.04

法定代表人：赵积清

主管会计工作负责人：赵积清

会计机构负责人：邓又强

## 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	76,612,392.80	12,174,379.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	69,429,276.11	3,240,958.35
应收账款	269,198,671.29	138,872,525.94
应收款项融资		
预付款项	9,189,068.00	3,926,288.66
其他应收款	281,515,183.48	49,519,178.96

其中：应收利息		
应收股利		
存货	266,217,362.58	193,467,848.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,353,679.28	7,243,666.54
流动资产合计	986,515,633.54	408,444,846.47
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	498,606,287.65	192,907,024.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	368,950,126.89	282,800,355.75
在建工程	4,764,988.47	130,927,924.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,174,188.77	
无形资产	42,686,096.88	28,436,150.39
开发支出		4,948,531.89
商誉		

长期待摊费用		761,433.45
递延所得税资产	11,240,336.50	12,117,150.46
其他非流动资产	13,497,246.22	10,913,550.11
非流动资产合计	942,919,271.38	663,812,121.32
资产总计	1,929,434,904.92	1,072,256,967.79
流动负债：		
短期借款	231,536,710.63	112,742,755.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,307,848.87	46,684,372.37
预收款项		
合同负债	327,126.15	1,053,971.70
应付职工薪酬	5,672,036.56	5,310,487.94
应交税费	12,928,942.67	203,121.63
其他应付款	105,630,423.06	172,780,516.91
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	125,193,999.65	71,573,571.81
其他流动负债	23,072,647.43	137,016.32
流动负债合计	612,669,735.02	410,485,813.68
非流动负债：		
长期借款	45,095,379.65	

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,079,614.36	
长期应付款	47,220,537.60	47,982,217.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,000,831.76	21,005,151.53
递延所得税负债	2,919,093.37	2,799,935.39
其他非流动负债		47,206,831.83
非流动负债合计	121,315,456.74	118,994,136.30
负债合计	733,985,191.76	529,479,949.98
所有者权益：		
股本	279,004,251.00	235,583,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	694,608,137.00	199,091,972.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,337,631.53	28,964,015.53
未分配利润	181,499,693.63	79,137,149.66
所有者权益合计	1,195,449,713.16	542,777,017.81

负债和所有者权益总计	1,929,434,904.92	1,072,256,967.79
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	655,368,803.03	387,840,492.09
其中：营业收入	655,368,803.03	387,840,492.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	491,527,977.40	372,123,731.15
其中：营业成本	349,009,328.35	289,455,467.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,975,253.46	1,586,756.27
销售费用	18,658,142.85	12,681,609.50
管理费用	69,291,659.73	39,442,272.08
研发费用	29,080,447.00	14,491,550.62
财务费用	20,513,146.01	14,466,075.21

其中：利息费用	22,516,376.12	7,724,857.62
利息收入	799,013.03	221,124.47
加：其他收益	5,006,328.74	3,936,563.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,658,875.42	-77,574.49
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,126,255.81	637,083.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,248,172.74	-3,308,298.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	137,813,850.40	16,904,534.61
加：营业外收入	20,471.81	3,340,348.07
减：营业外支出	31,812.08	9,830.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,802,510.13	20,235,052.68
减：所得税费用	21,021,001.22	33,395.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,781,508.91	20,201,656.79

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	116,781,508.91	20,201,656.79
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	116,781,508.91	20,201,656.79
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	116,781,508.91	20,201,656.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,781,508.91	20,201,656.79
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	0.4444	0.0858
（二）稀释每股收益	0.4444	0.0858

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：赵积清

主管会计工作负责人：赵积清

会计机构负责人：邓又强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	699,723,223.20	347,287,179.93



减：营业成本	436,087,020.59	267,353,235.35
税金及附加	4,154,712.47	1,154,152.60
销售费用	13,212,754.74	9,526,342.79
管理费用	51,395,740.03	30,354,007.91
研发费用	23,122,682.60	11,957,049.21
财务费用	21,234,312.74	15,835,164.89
其中：利息费用	22,780,893.00	8,923,173.11
利息收入	179,413.54	19,403.82
加：其他收益	1,961,204.40	1,732,323.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,658,875.42	-77,574.49
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,284,256.25	806,164.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,778,394.48	-3,307,226.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,755,678.28	10,260,914.12
加：营业外收入	20,000.00	3,339,348.07
减：营业外支出	21,487.17	6,226.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,754,191.11	13,594,035.77
减：所得税费用	19,018,031.14	1,608,725.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,736,159.97	11,985,310.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	113,736,159.97	11,985,310.40
（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	113,736,159.97	11,985,310.40
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	621,373,066.02	391,751,085.52
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	21,395,272.37	18,567,464.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,261,200.74	36,837,795.19
经营活动现金流入小计	652,029,539.13	447,156,344.71
购买商品、接受劳务支付的现金	319,164,087.38	264,853,988.98
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	104,479,438.55	73,409,676.23
支付的各项税费	67,423,830.03	5,751,459.43
支付其他与经营活动有关的现金	28,487,206.10	26,385,394.56
经营活动现金流出小计	519,554,562.06	370,400,519.20
经营活动产生的现金流量净额	132,474,977.07	76,755,825.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,140,000.00

取得投资收益收到的现金		34,336.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,137,900.00	
投资活动现金流入小计	19,137,900.00	10,188,336.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	714,644,381.79	238,702,294.72
投资支付的现金	1,180,000.00	10,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54,634,725.03	
支付其他与投资活动有关的现金	19,257,600.00	
投资活动现金流出小计	789,716,706.82	249,602,294.72
投资活动产生的现金流量净额	-770,578,806.82	-239,413,958.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	510,706,215.83	
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	506,900,693.72	315,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	47,248,830.00
筹资活动现金流入小计	1,017,606,909.55	363,148,830.00
偿还债务支付的现金	284,857,938.27	152,369,279.26
分配股利、利润或偿付利息支付	15,917,519.32	3,613,830.92

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	8,294,600.00	47,250,000.00
筹资活动现金流出小计	309,070,057.59	203,233,110.18
筹资活动产生的现金流量净额	708,536,851.96	159,915,719.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-736,501.78	-748,098.22
五、现金及现金等价物净增加额	69,696,520.43	-3,490,511.10
加：期初现金及现金等价物余额	40,710,590.66	44,201,101.76
六、期末现金及现金等价物余额	110,407,111.09	40,710,590.66

## 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	565,563,870.82	343,061,450.18
收到的税费返还	20,950,987.55	17,584,360.52
收到其他与经营活动有关的现金	239,113,529.59	126,945,687.06
经营活动现金流入小计	825,628,387.96	487,591,497.76
购买商品、接受劳务支付的现金	289,633,154.13	237,226,716.93
支付给职工以及为职工支付的现金	77,391,052.12	58,591,298.91
支付的各项税费	51,790,483.45	1,620,233.51
支付其他与经营活动有关的现金	237,144,340.28	95,780,294.95

经营活动现金流出小计	655,959,029.98	393,218,544.30
经营活动产生的现金流量净额	169,669,357.98	94,372,953.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,140,000.00
取得投资收益收到的现金		34,336.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,137,900.00	
投资活动现金流入小计	19,137,900.00	10,188,336.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,583,004.39	134,911,223.45
投资支付的现金	312,180,000.00	100,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54,634,725.03	
支付其他与投资活动有关的现金	336,077,435.00	
投资活动现金流出小计	803,475,164.42	235,811,223.45
投资活动产生的现金流量净额	-784,337,264.42	-225,622,886.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	510,706,215.83	
取得借款收到的现金	461,378,456.92	268,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	972,084,672.75	268,500,000.00
偿还债务支付的现金	280,847,938.27	146,020,979.67

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,457,753.92	8,504,596.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,294,600.00	
筹资活动现金流出小计	298,600,292.19	154,525,575.67
筹资活动产生的现金流量净额	673,484,380.56	113,974,424.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-676,109.83	-756,137.41
五、现金及现金等价物净增加额	58,140,364.29	-18,031,646.56
加：期初现金及现金等价物余额	12,174,379.59	30,206,026.15
六、期末现金及现金等价物余额	70,314,743.88	12,174,379.59

## 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	235,583.88				199,091,972.62				28,964,015.53		89,458,183.09		553,098,051.24		553,098,051.24
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	235,583,880.00			199,091,972.62				28,964,015.53		89,458,183.09		553,098,051.24		553,098,051.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	43,420,371.00			495,516,164.38				12,360,349.26		104,421,159.65		655,718,044.29		655,718,044.29
(一)综合收益总额										116,781,508.91		116,781,508.91		116,781,508.91
(二)所有者投入和减少资本	43,420,371.00			495,516,164.38								538,936,535.38		538,936,535.38
1.所有者投入的普通股	40,420,371.00			465,172,240.67								505,592,611.67		505,592,611.67
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	3,000,000.00			30,343,923.71								33,343,923.71		33,343,923.71
4.其他														
(三)利润分配								12,360		-12,360				

									,349.2 6		0,349. 26				
1. 提取盈余公 积									12,360 ,349.2 6		-12,36 0,349. 26				
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	279,004,251.00				694,608,137.00				41,324,364.79		193,879,342.74		1,208,816,095.53	1,208,816,095.53

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49		70,455,057.34		523,387,200.44	523,387,200.44	
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	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49		70,455,057.34		523,387,200.44	523,387,200.44	

余额	74,200.00			2,458.61				,484.49		,057.34		7,200.44		,200.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,309,680.00			-57,800,485.99				1,198,531.04		19,003,125.75		29,710,850.80		29,710,850.80
（一）综合收益总额										20,201,656.79		20,201,656.79		20,201,656.79
（二）所有者投入和减少资本				9,509,194.01								9,509,194.01		9,509,194.01
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				9,509,194.01								9,509,194.01		9,509,194.01
4. 其他														
（三）利润分配								1,198,531.04		-1,198,531.04				
1. 提取盈余公积								1,198,531.04		-1,198,531.04				
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	67,30																		
	9,680																		
	.00																		
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	67,30																		
	9,680																		
	.00																		
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	235,5				199,09				28,964		89,458		553,09		553,098
余额	83,88				1,972.				,015.5		,183.0		8,051.		,051.24
	0.00				62				3		9		24		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	235,58 3,880.0 0				199,091, 972.62				28,964,0 15.53	79,137, 149.66		542,777,0 17.81
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	235,58 3,880.0 0				199,091, 972.62				28,964,0 15.53	79,137, 149.66		542,777,0 17.81
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	43,420, 371.00				495,516, 164.38				11,373,6 16.00	102,36 2,543.9 7		652,672,6 95.35
（一）综合收益 总额										113,73 6,159.9 7		113,736,15 9.97

(二)所有者投入和减少资本	43,420,371.00				495,516,164.38							538,936,535.38
1. 所有者投入的普通股	40,420,371.00				465,172,240.67							505,592,611.67
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	3,000,000.00				30,343,923.71							33,343,923.71
4. 其他												
(三)利润分配									11,373,616.00	-11,373,616.00		
1. 提取盈余公积									11,373,616.00	-11,373,616.00		
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	279,004,251.00				694,608,137.00				40,337,631.53	181,499,693.63		1,195,449,713.16

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	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49	68,350,370.30		521,282,513.40
加：会计政策变更												



前期												
差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,274,200.00				256,892,458.61				27,765,484.49	68,350,370.30		521,282,513.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	67,309,680.00				-57,800,485.99				1,198,531.04	10,786,779.36		21,494,504.41
(一)综合收益总额										11,985,310.40		11,985,310.40
(二)所有者投入和减少资本					9,509,194.01							9,509,194.01
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					9,509,194.01							9,509,194.01
4. 其他												
(三)利润分配									1,198,531.04	-1,198,531.04		
1. 提取盈余公积									1,198,531.04	-1,198,531.04		
2. 对所有者(或												

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	67,309,680.00				-67,309,680.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,309,680.00				-67,309,680.00							
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	235,583,880.00				199,091,972.62				28,964,015.53	79,137,149.66		542,777,017.81

### 三、公司基本情况

广东惠伦晶体科技股份有限公司（以下简称“公司”或本公司）前身为东莞惠伦顿堡电子有限公司（以下简称“有限公司”）。2011年10月28日，有限公司董事会通过决议，由全体股东作为发起人，将东莞惠伦顿堡电子有限公司整体变更为广东惠伦晶体科技股份有限公司。2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会核准，惠伦晶体向境内投资者首次发行42,080,000.00股普通股，总股本变更为人民币16,827.42万元。统一社会信用代码为91441900739896300X。

截止2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数279,004,251股，注册资本27,900.4251万元，注册地为广东省东莞市黄江镇黄江东环路68号，总部地址为广东省东莞市黄江镇黄江东环路68号。本公司主要经营活动为：设计、生产和销售新型电子元器件（频率控制与选择元器件）。本公司的控股股东为新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为赵积清。

本财务报表经公司全体董事【董事会】于2021年4月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共六户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州创想云科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
东莞惠伦实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠伦（香港）实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	2021年2月新设立全资子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年的合并及母公司经营成果和现金流量。

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，本次会计政策变更的主要内容为：1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。2、对于使用权资产，承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。5、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## （3）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

## (2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

### 1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### A、一般处理方法

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

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

### B、分步处置子公司

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合



并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- 1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认

因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分

拆。

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

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

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

**A、能够消除或显著减少会计错配。**

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

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

## 2) 其他金融负债

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价



值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B、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；
- C、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；
- D、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B、对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### 4) 减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期 计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为企业，有一定的信用风险，计提预期信用损失同 比“应收账款”组合划分	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期 计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、（6）金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	按照账龄作为信用风险特征	账龄分析法
组合二	合并范围内主体之间的应收款项	不计提坏账

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10、（6）金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本组合为除其他应收款组合二外的日常经营活动中应收款项	账龄分析法
组合二	应收合并范围内主体之间的其他应收款项	不计提坏账

## 15、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 4) 成本法转权益法

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

### 5) 成本法转公允价值计量

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

## (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务



报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。
- 2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- 2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金

资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

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

### **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **(3) 暂停资本化期间**

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

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

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

### A、使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	使用年限
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证
专利权	专利剩余有效期	专利权证

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B、使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

内部研究开发支出的资本化时点：项目研究阶段结束后，公司根据市场调研、顾客订单、开发合同等形式提出的新产品和制造过的设计和开发,及产品和制造过程的设计和开发及其更改的，拟将技术成果转化为产品或应用于生产，在报经本公司管理层审批后，对项目进行开发立项。本公司计划财务部将经批准的开发立项审批表作为开发阶段项目资本化开始的依据。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

试。

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

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指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1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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



### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如

服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售货物；安防监控系统集成项目

**(1) 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履

约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （2）收入确认的具体方法

### 1) 销售货物

公司主要产品有表面贴装式压电石英晶体谐振器和双列直插式压电石英晶体谐振器。目前公司运输方式主要有陆运和空运两种方式。产品种类、运输方式虽有不同,但其收入确认的具体时点和方法是一致的。另外按照合同条款的约定,产品交付方式主要有两种:A、购货方自行提货:购货方派运输工具到公司指定地点提货,产品交付购货方运输工具后,产品风险由购货方承担。B、公司送货:公司将产品送到购货方指定地点,产品送达购货方指定地点前,产品风险由公司承担。根据合同条款约定的不同,其收入确认的具体时点和方法如下:

A、根据第一种产品交付方式的约定。对于公司销售业务,在产品完工后入,销售时公司开具产品出库单,购货方派运输工具到公司指定地点提货产品交付购货方运输工具后,由购货方签署签收单,公司收取货款或取得收取货款的相关凭证,并开具发票。因此相关产品交付购货方运输工具后并取得购货方签署的签收单即可视作商品控制权转移给购货方,且与交易相关的经济利益很可能流入公司,同时相关成本能够可靠计量时,即确认收入的实现。

B、根据第二种产品交付方式的约定。对于公司境内销售业务,在产品完工后入库,销售时公司开具产品出库单,将产品送到购货方指定地点,购货方进行签收,次月根据发货签收情况与购货方进行对账,核对无误后开具增值税发票,从而确认收入实现。境外销售业务,公司在收到客户订单组织生产,在约定时间内将货物发往客户指定地点,货物报送至海关,在海关部门签发货物放行书,完成报关流程时确认收入实现。

### 2) 安防监控系统集成项目

系统集成包括外购商品、软件产品的开发销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品的控制权转移给购货方;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告,确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对

象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## **(2) 政府补助的确认**

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

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

## **(3) 会计处理方法**

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用，已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

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

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

## **42、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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) 融资租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。
- 本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	于 2021 年 4 月 22 日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注“重要会计政策、会计估计”。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资



产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额（注1）	2021年1月1日
使用权资产		5,136,117.07	5,136,117.07
资产合计		5,136,117.07	5,136,117.07
一年内到期的非流动负债	71,573,571.81	1,512,924.55	73,086,496.36
租赁负债		3,623,192.52	3,623,192.52
负债合计	71,573,571.81	5,136,117.07	76,709,688.88

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于2021年1月1日确认租赁负债人民币3,623,192.52元、使用权资产人民币5,136,117.07元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为6.12%。

## （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	41,788,458.45	41,788,458.45	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,784,858.35	3,784,858.35	
应收账款	165,042,601.28	165,042,601.28	
应收款项融资			
预付款项	4,630,278.98	4,630,278.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,539,434.18	6,539,434.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	206,876,342.47	206,876,342.47	
合同资产	697,330.51	697,330.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,288,207.60	7,288,207.60	
流动资产合计	436,647,511.82	436,647,511.82	
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	788,091.18	788,091.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	283,055,629.32	283,055,629.32	
在建工程	150,164,621.35	150,164,621.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,136,117.07	5,136,117.07
无形资产	45,471,669.94	45,471,669.94	
开发支出	4,948,531.89	4,948,531.89	
商誉	22,624,967.52	22,624,967.52	
长期待摊费用	761,433.45	761,433.45	
递延所得税资产	15,056,027.18	15,056,027.18	
其他非流动资产	97,374,991.39	97,374,991.39	
非流动资产合计	620,245,963.22	625,382,080.29	
资产总计	1,056,893,475.04	1,062,029,592.11	5,136,117.07
流动负债：			
短期借款	113,639,987.88	113,639,987.88	
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			
应付账款	52,799,944.51	52,799,944.51	
预收款项			
合同负债	1,459,900.90	1,459,900.90	
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	5,335,253.93	5,335,253.93	
应交税费	1,999,667.35	1,999,667.35	
其他应付款	83,077,949.50	83,077,949.50	
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	71,573,571.81	73,086,496.36	1,512,924.55
其他流动负债	189,787.12	189,787.12	
流动负债合计	330,076,063.00	331,588,987.55	1,512,924.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	46,000,000.00	46,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,623,192.52	3,623,192.52
长期应付款	47,982,217.55	47,982,217.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,163,290.53	29,163,290.53	
递延所得税负债	3,367,020.89	3,367,020.89	
其他非流动负债	47,206,831.83	47,206,831.83	
非流动负债合计	173,719,360.80	177,342,553.32	3,623,192.52
负债合计	503,795,423.80	508,931,540.87	5,136,117.07
所有者权益：			
股本	235,583,880.00	235,583,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	199,091,972.62	199,091,972.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,964,015.53	28,964,015.53	
一般风险准备			
未分配利润	89,458,183.09	89,458,183.09	
归属于母公司所有者权益合计	553,098,051.24	553,098,051.24	

少数股东权益			
所有者权益合计	553,098,051.24	553,098,051.24	
负债和所有者权益总计	1,056,893,475.04	1,062,029,592.11	5,136,117.07

调整情况说明

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	12,174,379.59	12,174,379.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,240,958.35	3,240,958.35	
应收账款	138,872,525.94	138,872,525.94	
应收款项融资			
预付款项	3,926,288.66	3,926,288.66	
其他应收款	49,519,178.96	49,519,178.96	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	193,467,848.43	193,467,848.43	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,243,666.54	7,243,666.54	
流动资产合计	408,444,846.47	408,444,846.47	

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	192,907,024.28	192,907,024.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	282,800,355.75	282,800,355.75	
在建工程	130,927,924.99	130,927,924.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,380,489.65	4,380,489.65
无形资产	28,436,150.39	28,436,150.39	
开发支出	4,948,531.89	4,948,531.89	
商誉			
长期待摊费用	761,433.45	761,433.45	
递延所得税资产	12,117,150.46	12,117,150.46	
其他非流动资产	10,913,550.11	10,913,550.11	
非流动资产合计	663,812,121.32	668,192,610.97	4,380,489.65
资产总计	1,072,256,967.79	1,076,637,457.44	4,380,489.65
流动负债：			
短期借款	112,742,755.00	112,742,755.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,684,372.37	46,684,372.37	
预收款项			
合同负债	1,053,971.70	1,053,971.70	
应付职工薪酬	5,310,487.94	5,310,487.94	
应交税费	203,121.63	203,121.63	
其他应付款	172,780,516.91	172,780,516.91	
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	71,573,571.81	72,725,111.29	1,151,539.48
其他流动负债	137,016.32	137,016.32	
流动负债合计	410,485,813.68	411,637,353.16	1,151,539.48
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		3,228,950.17	3,228,950.17
长期应付款	47,982,217.55	47,982,217.55	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,005,151.53	21,005,151.53	



递延所得税负债	2,799,935.39	2,799,935.39	
其他非流动负债	47,206,831.83	47,206,831.83	
非流动负债合计	118,994,136.30	122,223,086.47	3,228,950.17
负债合计	529,479,949.98	533,860,439.63	4,380,489.65
所有者权益：			
股本	235,583,880.00	235,583,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	199,091,972.62	199,091,972.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,964,015.53	28,964,015.53	
未分配利润	79,137,149.66	79,137,149.66	
所有者权益合计	542,777,017.81	542,777,017.81	
负债和所有者权益总计	1,072,256,967.79	1,076,637,457.44	4,380,489.65

调整情况说明

#### (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

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税加当期免抵退税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税加当期免抵退税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税加当期免抵退税额计缴	2%
房产税	按计税房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%

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
广东惠伦晶体科技股份有限公司	15%
广州创想云科技有限公司	15%
惠伦（香港）实业有限公司	16.5%
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	20%
东莞惠伦实业有限公司	20%

惠伦晶体（重庆）科技有限公司	15%
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	25%

## 2、税收优惠

惠伦晶体于2018年11月28日取得《高新技术企业》(编号:GR201844004842)资格,有效期从2018年11月28日到2021年11月28日;惠伦晶体通过复审并于2021年12月20日取得《高企技术企业》(编号:GR202144007193)资格。2021年企业所得税按15%的税率征收。

子公司广州创想云科技有限公司于2018年11月28日取得《高新技术企业》(编号:GR201844002877)资格,有效期从2018年11月28日到2021年11月28日,2021年企业所得税按15%的税率征收。

子公司惠伦（香港）实业有限公司是公司于2010年5月5日注册成立的香港子公司,按16.5%征收香港利得税。

子公司东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司是公司于2014年2月28日注册成立的东莞子公司。2019年财政部、国家税务总局颁布的(财税(2019)13号)《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司东莞惠伦实业有限公司是公司于2016年4月28日注册成立的东莞子公司。2019年财政部、国家税务总局颁布的(财税(2019)13号)《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司惠伦晶体（重庆）科技有限公司是公司于2020年6月2日注册成立的重庆子公司。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）延续了对设在西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠,对在西部地区鼓励类产业目录《产业结构调整指导目录（2019年本）》中列示的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

### (2)增值税即征即退

子公司广州创想云科技有限公司软件销售增值税享受即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按16%(2019年4月后减为13%)法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征

即退。

### (3)研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）的相关规定，自2021年1月1日起，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。

## 3、其他

## 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	12,146.03	125,271.90
银行存款	103,252,690.06	40,583,264.07
其他货币资金	14,517,791.71	1,079,922.48
合计	117,782,627.80	41,788,458.45
其中：存放在境外的款项总额	6,719,723.86	41,158.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,375,516.71	1,077,867.79

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,077,867.79	1,077,867.79
资金池保证金	5,886,728.44	
远期结售汇保证金	410,920.48	
合计	7,375,516.71	1,077,867.79

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、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	77,439,338.46	3,240,958.35
商业承兑票据		543,900.00
合计	77,439,338.46	3,784,858.35

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	77,439,338.46	100.00%			77,439,338.46	3,795,958.35	100.00%	11,100.00	0.29%	3,784,858.35

其中：										
商业承兑汇票					555,000.00	14.62%	11,100.00	2.00%	543,900.00	
银行承兑汇票	77,439,338.46	100.00%			77,439,338.46	85.38%			3,240,958.35	
合计	77,439,338.46	100.00%			77,439,338.46	100.00%	11,100.00	0.29%	3,784,858.35	

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

**(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	
单项计提预期信用损失的应收票						

据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,100.00		11,100.00			0.00
其中：商业承兑汇票						
合计	11,100.00		11,100.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	56,043,907.72
合计	56,043,907.72

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		56,043,907.72
合计		56,043,907.72

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,611,216.19	100.00%	17,319,559.68	8.68%	182,291,656.51	176,726,087.60	100.00%	11,683,486.32		165,042,601.28
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	199,611,216.19	100.00%	17,319,559.68	8.68%	182,291,656.51	176,726,087.60	100.00%	11,683,486.32	6.61%	165,042,601.28
采用其他方法计提坏账准备的应收账款										



款										
合计	199,611,216.19	100.00%	17,319,559.68	8.68%	182,291,656.51	176,726,087.60	100.00%	11,683,486.32	6.61%	165,042,601.28

按单项计提坏账准备：0

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

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	151,257,329.26
1 至 2 年	34,224,815.24
2 至 3 年	5,150,149.16
3 年以上	8,978,922.53

3 至 4 年	3,370,060.74
4 至 5 年	5,608,861.79
合计	199,611,216.19

## (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	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,683,486.32	5,636,073.36				17,319,559.68
合计	11,683,486.32	5,636,073.36				17,319,559.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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 1	25,515,551.40	12.78%	510,311.03
客户 2	24,227,826.21	12.14%	2,422,782.62
客户 3	16,426,359.48	8.23%	328,527.19
客户 4	11,141,535.75	5.58%	222,830.72
客户 5	10,265,210.41	5.14%	205,304.21
合计	87,576,483.25	43.87%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、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	11,059,408.47	95.26%	3,546,315.63	76.59%
1 至 2 年	491,135.29	4.23%	891,219.09	19.25%
2 至 3 年	25,200.00	0.22%	14,026.46	0.30%
3 年以上	33,202.00	0.29%	178,717.80	3.86%
合计	11,608,945.76	--	4,630,278.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间
单位1	2,728,221.77	23.50	1年以内
单位2	1,983,000.00	17.08	1年以内
单位3	1,160,118.74	9.99	1年以内
单位4	1,000,000.00	8.61	1年以内
单位5	690,064.39	5.94	1年以内
合计	7,561,404.90	65.12	

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,107,543.69	6,539,434.18
合计	12,107,543.69	6,539,434.18

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 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	12,012,856.60	5,996,567.08
代扣代缴款	909,188.01	974,452.29
备用金	566,500.00	217,000.00
往来款及其他	775,116.33	96,910.00
合计	14,263,660.94	7,284,929.37

## 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	745,495.19			745,495.19

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	753,522.80	657,099.26		1,410,622.06
2021年12月31日余额	1,499,017.99	657,099.26		2,156,117.25

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	8,841,057.51
1至2年	2,519,000.00
2至3年	1,697,224.17
3年以上	1,206,379.26
3至4年	997,129.26
4至5年	200,000.00
5年以上	9,250.00
合计	14,263,660.94

### 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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
单位 1	保证金	3,751,170.00	1-2 年	26.30%	375,117.00
单位 2	保证金	3,010,000.00	1 年以内	21.10%	60,200.00
单位 3	保证金	1,530,000.00	1 年以内	10.73%	30,600.00
单位 4	保证金	1,500,000.00	1 年以内	10.52%	30,000.00
单位 5	保证金	1,200,000.00	1 年以内	8.41%	24,000.00
合计	--	10,991,170.00	--	77.06%	519,917.00

## 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
------	----------	------	------	---------------



## 7) 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

其他说明：

## 9、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	127,526,650.49	1,364,492.99	126,162,157.50	104,054,914.73	976,494.56	103,078,420.17
在产品	16,269,503.80		16,269,503.80	16,811,082.34		16,811,082.34
库存商品	112,847,086.73	4,379,622.75	108,467,463.98	50,949,401.51	1,146,119.86	49,803,281.65
发出商品	1,213,774.90		1,213,774.90	9,997.16		9,997.16
委托加工物资	1,222,684.37		1,222,684.37	126,368.96		126,368.96
低值易耗品	4,066,421.23		4,066,421.23	1,938,829.46		1,938,829.46
自制半成品	39,344,771.86	2,641,052.02	36,703,719.84	36,155,556.65	1,047,193.92	35,108,362.73
合计	302,490,893.38	8,385,167.76	294,105,725.62	210,046,150.81	3,169,808.34	206,876,342.47

## (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	
原材料	976,494.56	1,258,828.72		870,830.29		1,364,492.99
库存商品	1,146,119.86	4,118,006.35		884,503.46		4,379,622.75
自制半成品	1,047,193.92	1,593,858.10				2,641,052.02
合计	3,169,808.34	6,970,693.17		1,755,333.75		8,385,167.76

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、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
质保金	1,258,800.10		1,258,800.10	697,330.51		697,330.51
合计	1,258,800.10		1,258,800.10	697,330.51		697,330.51

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	62,390,301.87	6,114,671.71
待抵扣进项税	23,177,193.68	224,916.74
预缴企业所得税	148,279.48	
待摊费用及其他	1,575,825.67	948,619.15
合计	87,291,600.70	7,288,207.60

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
陕西惠华 电子科技 有限公司	788,091.1 8	1,180,000 .00		-1,596.83 0.29						371,260.8 9	
小计	788,091.1 8	1,180,000 .00		-1,596.83 0.29						371,260.8 9	
二、联营企业											
合计	788,091.1 8	1,180,000 .00		-1,596.83 0.29						371,260.8 9	

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、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**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	846,385,714.65	283,055,629.32
合计	846,385,714.65	283,055,629.32

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,894,403.60	831,835,814.01	2,204,495.02	6,303,428.61	929,238,141.24
2.本期增加金额	66,752,894.14	543,822,976.44	1,973,705.78	2,058,421.95	614,607,998.31
(1) 购置		82,131,714.90	1,973,705.78	1,921,961.72	86,027,382.40
(2) 在建工程 转入	66,752,894.14	461,691,261.54		136,460.23	528,580,615.91
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额				111,061.04	111,061.04
(1) 处置或报 废				111,061.04	111,061.04



4.期末余额	155,647,297.74	1,375,658,790.45	4,178,200.80	8,250,789.52	1,543,735,078.51
二、累计折旧					
1.期初余额	21,406,271.88	569,108,761.81	1,889,371.08	3,689,780.56	596,094,185.33
2.本期增加金额	3,705,588.23	46,431,651.74	402,846.80	732,273.16	51,272,359.93
(1) 计提	3,705,588.23	46,431,651.74	402,846.80	732,273.16	51,272,359.93
3.本期减少金额				105,507.99	105,507.99
(1) 处置或报 废				105,507.99	105,507.99
4.期末余额	25,111,860.11	615,540,413.55	2,292,217.88	4,316,545.73	647,261,037.27
三、减值准备					
1.期初余额		50,084,200.72		4,125.87	50,088,326.59
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额		50,084,200.72		4,125.87	50,088,326.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,535,437.63	710,034,176.18	1,885,982.92	3,930,117.92	846,385,714.65
2.期初账面价值	67,488,131.72	212,642,851.48	315,123.94	2,609,522.18	283,055,629.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,471,201.70	11,480,990.37	806,811.33	183,400.00	
合计	12,471,201.70	11,480,990.37	806,811.33	183,400.00	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	243,395,390.41	150,164,621.35
合计	243,395,390.41	150,164,621.35

## (1) 在建工程情况

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
厂房建筑	127,742,848.80		127,742,848.80	19,236,696.36		19,236,696.36
待安装调试固定 资产	115,652,541.61		115,652,541.61	113,171,583.29		113,171,583.29
办公软件系统				3,352,285.32		3,352,285.32
办公楼				9,005,855.05		9,005,855.05
光刻车间				5,398,201.33		5,398,201.33
合计	243,395,390.41		243,395,390.41	150,164,621.35		150,164,621.35

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆厂房建筑	150,990,700.00	19,236,696.36	159,699,965.93	51,193,813.49		127,742,848.80	90.00%	90%	1,764,600.00	1,764,600.00	5.10%	
待安装调试固定资产	646,006,800.00	113,171,583.29	464,824,033.18	462,343,074.86		115,652,541.61	90.00%	90%	3,158,000.00	2,270,800.00	5.10%	
光刻车间	6,097,400.00	5,398,201.33	157,291.58	5,555,492.91			100.00%	100%				
办公楼	10,784,300.00	9,005,855.05	997,732.58	10,003,587.63			100.00%	100%				

	00.00	5.05	69	87.74								
合计	813,879,200.00	146,812,336.03	625,679,023.38	529,095,969.00		243,395,390.41	--	--	4,922,600.00	4,035,400.00		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,136,117.07				5,136,117.07
2.本期增加金额	77,078.28				77,078.28
租赁	77,078.28				77,078.28
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,213,195.35				5,213,195.35
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额	1,661,192.87				1,661,192.87
（1）计提	1,661,192.87				1,661,192.87
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	1,661,192.87				1,661,192.87
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	3,552,002.48				3,552,002.48
2.期初账面价值	5,136,117.07				5,136,117.07

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	25,226,722.24	23,308,579.58		6,561,584.94	9,193,900.00	64,290,786.76
2.本期增加 金额		10,221,400.76		5,280,795.11	1,111,794.23	16,613,990.10
(1) 购置				4,765,442.02		4,765,442.02
(2) 内部 研发		10,221,400.76		515,353.09	1,111,794.23	11,848,548.08
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						

(1) 处置						
4.期末余额	25,226,722.24	33,529,980.34		11,842,380.05	10,305,694.23	80,904,776.86
二、累计摊销						
1.期初余额	3,102,354.41	5,739,504.09		4,290,100.45	5,687,157.87	18,819,116.82
2.本期增加 金额						
(1) 计提	355,243.14	3,170,827.63		592,412.94	1,838,780.00	5,957,263.71
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,457,597.55	8,910,331.72		4,882,513.39	7,525,937.87	24,776,380.53
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	21,769,124.69	24,619,648.62		6,959,866.66	2,779,756.36	56,128,396.33
2.期初账面价值	22,124,367.83	17,569,075.49		2,271,484.49	3,506,742.13	45,471,669.94

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目三十五	2,880,178.64				2,880,178.64			
项目三十七	2,068,353.25	5,272,868.87			7,341,222.12			
NB-IoT 电子水尺检测终端		366,747.44			117,059.05	249,688.39		
碳排放量化采集设备		531,552.49			210,739.74	320,812.75		
灭火装置监控终端		750,974.08			558,482.74	192,491.34		



电网远传规 约转换器		438,677.64			225,512.70	213,164.94		
合计	4,948,531.89	7,360,820.52			11,333,194.9 9	976,157.42		

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州创想云科技 有限公司	204,093,223.96					204,093,223.96
合计	204,093,223.96					204,093,223.96

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州创想云科技 有限公司	181,468,256.44	15,277,479.56				196,745,736.00
合计	181,468,256.44	15,277,479.56				196,745,736.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2017年并购的标的公司创想云为轻资产的技术型公司。根据准则的规定,公司于购买日认定了与广州创

想云商誉相关的资产组,系独立带来现金流入的资产组合。截至资产负债表日,商誉所在的资产组与购买日认定的商誉所在资产组以及以前年度测试商誉减值时所确定的资产组保持了一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

### 1)商誉减值测试的过程

根据《企业会计准则第8号——资产减值》有关商誉减值的处理规定,企业合并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。企业进行资产减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,应当将其分摊至相关的资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,应当确认减值损失,减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

### 2)关键参数

根据广州创想云的历史经营情况、目前意向合作业务及未来的发展计划综合分析,结合行业的市场发展趋势,管理层对广州创想云营业收入未来5年增长率进行分析预测:销售增长率预计在9.66-19.04%之间,按照资本资产定价修正模型的公式管理层测算得出的广州创想云折现率为14.09%。

### 3)商誉减值损失的确认方法

根据准则规定和公司相关内部控制流程,公司管理层先识别与商誉相关的资产组是否存在减值迹象,然后对商誉所在资产组进行减值测试,计算其可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。

商誉减值测试的影响

管理层根据评估的可收回金额与账面价值的差额对广州创想云计提了1,527.75万元的减值准备。

其他说明

## 29、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
装修费	761,433.45		761,433.45		
合计	761,433.45		761,433.45		0.00

其他说明

## 30、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
资产减值准备	23,615,606.64	3,557,255.24	11,693,473.52	2,091,103.47
内部交易未实现利润	8,211,288.40	1,231,693.26	142,927.80	21,439.17
可抵扣亏损	1,783,277.32	267,491.60	38,170,629.42	5,725,594.40
政府补助	32,090,986.27	4,818,984.42	29,163,290.53	5,190,307.48
股权激励	30,343,923.71	4,551,588.56	12,241,666.67	1,836,250.00
其他	746,995.16	112,049.27	1,275,551.04	191,332.66
合计	96,792,077.50	14,539,062.35	92,687,538.98	15,056,027.18

## (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

非同一控制企业合并资产评估增值	1,260,190.00	189,028.50	3,780,569.97	567,085.50
固定资产加速折旧	19,460,622.45	2,919,093.37	18,666,235.92	2,799,935.39
合计	20,720,812.45	3,108,121.87	22,446,805.89	3,367,020.89

### (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		14,539,062.35		15,056,027.18
递延所得税负债		3,108,121.87		3,367,020.89

### (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
可抵扣亏损		5,847,113.47
资产减值准备	54,210,224.43	52,100,177.11
合计	54,210,224.43	57,947,290.58

### (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

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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
预付的设备款	44,805,041.00		44,805,041.00	96,997,891.39		96,997,891.39
预付工程款				377,100.00		377,100.00
合计	44,805,041.00		44,805,041.00	97,374,991.39		97,374,991.39

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	127,086,710.63	110,887,232.88
抵押借款	33,000,000.00	2,752,755.00
保证借款	72,000,799.60	
合计	232,087,510.23	113,639,987.88

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

不存在已逾期未偿还的短期借款

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	69,244,456.72	52,799,944.51
应付项目安装服务	1,462,165.09	
合计	70,706,621.81	52,799,944.51

#### (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：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款、项目款	754,842.96	1,459,900.90
合计	754,842.96	1,459,900.90

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	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	5,335,253.93	100,633,668.19	98,424,991.74	7,543,930.38
二、离职后福利-设定提存计划		6,152,938.19	6,152,938.19	
合计	5,335,253.93	106,786,606.38	104,577,929.93	7,543,930.38

## (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	4,654,529.59	83,277,440.22	81,620,437.59	6,311,532.22
2、职工福利费	96,739.00	6,886,447.60	6,355,480.18	627,706.42
3、社会保险费		2,106,387.07	2,106,387.07	
其中：医疗保险费		1,719,528.07	1,719,528.07	
工伤保险费		125,212.78	125,212.78	
生育保险费		261,646.22	261,646.22	
4、住房公积金		2,311,022.40	2,311,022.40	
5、工会经费和职工教育经费	583,985.34	862,352.23	1,436,406.83	9,930.74
6、短期带薪缺勤		5,190,018.67	4,595,257.67	594,761.00
合计	5,335,253.93	100,633,668.19	98,424,991.74	7,543,930.38

## (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		5,968,183.96	5,968,183.96	



2、失业保险费		184,754.23	184,754.23	
合计		6,152,938.19	6,152,938.19	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,273,031.80	999,905.26
企业所得税	3,285,627.60	534,551.34
个人所得税	347,134.90	245,662.52
城市维护建设税	52,065.62	127,894.80
教育费附加	37,569.59	91,653.43
合计	15,995,429.51	1,999,667.35

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	77,308,485.96	83,077,949.50
合计	77,308,485.96	83,077,949.50

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
押金及保证金	330,000.00	
设备工程款	29,281,002.99	28,811,702.00
第三方往来款	4,613,446.20	5,151,047.45
应付股权收购款	39,778,938.64	47,870,058.01
预提费用及服务费	3,244,052.13	1,234,192.04
其他	61,046.00	10,950.00
合计	77,308,485.96	83,077,949.50

### 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
单位 1	4,310,344.82	
合计	4,310,344.82	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,934,456.91	
一年内到期的长期应付款	123,969,085.57	71,573,571.81
一年内到期的租赁负债	1,619,156.43	1,512,924.55
合计	132,522,698.91	73,086,496.36

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税	55,603.19	189,787.12
附有追索权的已背书应收票据	30,005,507.96	
合计	30,061,111.15	189,787.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	146,714,608.17	46,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-6,600,000.00	
合计	140,114,608.17	46,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,079,614.36	3,623,192.52
合计	2,079,614.36	3,623,192.52

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,220,537.60	47,982,217.55
合计	47,220,537.60	47,982,217.55

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租租赁款	171,189,623.17	119,555,789.36
减：一年内到期的长期应付款	123,969,085.57	71,573,571.81

合计	47,220,537.60	47,982,217.55
----	---------------	---------------

其他说明：

## (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	29,163,290.53	4,792,500.00	1,864,804.26	32,090,986.27	
合计	29,163,290.53	4,792,500.00	1,864,804.26	32,090,986.27	--

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
制造业高质量发展资金	11,780,000.00	2,030,000.00		656,666.65			13,153,333.35	与资产相关
2020 年稳增长市技改项目		2,762,500.00		92,083.32			2,670,416.68	与资产相关
无需支付土地款	2,330,211.40			60,257.88			2,269,953.52	与资产相关
东莞市促进进口设备专项资金	4,786,965.00			728,752.92			4,058,212.08	与资产相关
2018 年商务	1,196,682.61			157,804.32			1,038,878.29	与资产相关

局对外发展 进口设备专 项资金								
东莞市商务 局 2019 年对 外经贸发展 专项资金	348,856.21			38,761.80			310,094.41	与资产相关
东莞市工业 和信息化局 2019 年动化 改造项目款	562,436.31			62,492.88			499,943.43	与资产相关
地价返还	8,158,139.00			67,984.49			8,090,154.51	与资产相关
合计	29,163,290.53	4,792,500.00		1,864,804.26			32,090,986.27	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权款		47,206,831.83
合计		47,206,831.83

其他说明：

## 53、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	235,583,880.00	40,420,371.00			3,000,000.00	43,420,371.00	279,004,251.00
------	----------------	---------------	--	--	--------------	---------------	----------------

其他说明：

根据证监会证监许可【2021】438号，本公司通过非公开发行方式，发行40,420,371.00股新股，募集资金总额为499,999,989.27元，扣除承销费8,452,734.90元后实际募集资金净额为491,547,254.37元。上述交易完成后，本公司新增注册资本40,420,371.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额451,126,883.37元计入资本公积-股本溢价。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	189,582,778.61	473,961,324.00		663,544,102.61
其他资本公积	9,509,194.01	30,343,923.71	8,789,083.33	31,064,034.39
合计	199,091,972.62	504,305,247.71	8,789,083.33	694,608,137.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、其他资本公积本期增加为未行权的股份支付。

2、资本溢价本期增加一是定向募集资金，根据证监会证监许可【2021】438号，本公司通过非公开发行方式，发行40,420,371.00股新股，募集资金总额为499,999,989.27元，扣除承销费8,452,734.90元后实际募集资金净额为491,547,254.37元。上述交易完成后，本公司新增注册资本40,420,371.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额451,126,883.37元计入资本公积-股本溢价。

3、资本溢价本期增加另一方面是由于30名员工行权，2020年计提的股权激励费用9,026,992.95，其中30名职工行权，其他资本公积转资本溢价8,789,083.33元；本期收到职工股权款17,310,000.00元，与新增注册资本的差额14,310,000.00元计入资本公积-股本溢价。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	28,964,015.53	12,360,349.26		41,324,364.79
合计	28,964,015.53	12,360,349.26		41,324,364.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	89,458,183.09	70,455,057.34
调整后期初未分配利润	89,458,183.09	70,455,057.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,781,508.91	20,201,656.79
减：提取法定盈余公积	12,360,349.26	1,198,531.04
期末未分配利润	193,879,342.74	89,458,183.09

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	651,226,092.17	343,261,013.60	369,506,445.37	270,711,668.26
其他业务	4,142,710.86	5,748,314.75	18,334,046.72	18,743,799.21
合计	655,368,803.03	349,009,328.35	387,840,492.09	289,455,467.47

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	分部 1	分部 2		合计

与履约义务相关的信息：

无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、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	1,475,694.24	289,962.21
教育费附加	1,445,824.20	231,500.59
房产税	1,021,071.70	741,147.96
土地使用税	300,582.78	76,879.20
车船使用税	660.00	660.00
印花税	678,996.75	189,283.10
残保金	52,423.79	57,323.21

合计	4,975,253.46	1,586,756.27
----	--------------	--------------

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	45,115.85	355,145.17
职工薪酬	9,764,051.80	5,431,889.37
报关费	135,542.82	180,047.15
售后服务费	1,432,619.79	184,142.69
办公费	374,629.07	366,238.06
广告策划费	1,620,161.47	506,043.47
技术咨询费	328,647.72	35,668.95
业务招待费	2,364,963.54	1,805,284.31
差旅费	1,114,153.49	2,726,786.44
其他	1,478,257.30	1,090,363.89
合计	18,658,142.85	12,681,609.50

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,139,891.92	552,163.79
股份支付	22,805,527.26	9,026,992.95
职工薪酬	20,918,793.00	12,349,670.97

修理费	27,278.77	905,915.62
装修费	1,855,544.02	1,006,072.65
水电费	959,081.76	648,490.27
折旧摊销	5,783,032.39	5,166,881.13
租赁费	2,138,983.11	2,457,025.20
办公费	2,242,491.16	1,756,100.70
差旅费	578,308.45	397,094.15
咨询顾问费	4,496,023.92	2,284,772.14
车辆运输费	102,065.05	72,153.99
其他	6,244,638.92	2,818,938.52
合计	69,291,659.73	39,442,272.08

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	17,894,035.68	7,572,371.60
直接材料	3,714,852.52	806,699.63
直接动力	864,774.07	710,587.06
折旧费用与长期待摊费用	4,944,218.81	3,439,577.95
装备调试费	976,947.77	944,193.45
委托外部研究开发费		127,192.86
其他费用	685,618.15	592,107.33
服务费		298,820.74
合计	29,080,447.00	14,491,550.62

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,516,376.12	7,724,857.62
减：利息收入	799,013.03	221,124.47
汇兑损益	-3,234,957.99	6,345,086.27
其他	2,030,740.91	617,255.79
合计	20,513,146.01	14,466,075.21

其他说明：

**67、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
1.与收益相关的政府补助	3,141,524.48	2,888,493.31
2.与资产相关的政府补助	1,864,804.26	1,048,069.80
合计	5,006,328.74	3,936,563.11

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,539,175.42	-111,908.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-119,700.00	34,334.33

合计	-1,658,875.42	-77,574.49
----	---------------	------------

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,126,255.81	637,083.40
合计	-7,126,255.81	637,083.40

其他说明：

## 72、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	-6,970,693.18	-3,308,298.35
十一、商誉减值损失	-15,277,479.56	



合计	-22,248,172.74	-3,308,298.35
----	----------------	---------------

其他说明：

### 73、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
-----------	-------	-------

### 74、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
违约赔偿收入	20,000.00		20,000.00
质量损失补偿		3,338,925.61	
其他	471.81	1,422.46	471.81
合计	20,471.81	3,340,348.07	20,471.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

### 75、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
非货币性资产交换损失	5,553.05	9,830.00	-5,553.05

对外捐赠	20,000.00		-20,000.00
滞纳金支出	5,910.27		-5,910.27
其他	348.76		-348.76
合计	31,812.08	9,830.00	-31,812.08

其他说明：

## 76、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	20,406,317.58	1,121,400.50
递延所得税费用	614,683.64	-1,088,004.61
合计	21,021,001.22	33,395.89

### (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	137,802,510.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,670,376.52
子公司适用不同税率的影响	210,615.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,852,605.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-964,773.72
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	884,950.37
研发费用加计扣除的影响	-3,964,804.61

其他	2,332,031.62
所得税费用	21,021,001.22

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
政府补助	7,383,040.00	21,656,385.95
利息收入	799,013.03	221,124.47
保证金	334,000.00	639,538.44
其他	745,147.71	653,462.70
往来款		13,667,283.63
合计	9,261,200.74	36,837,795.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
保证金	2,551,686.60	3,282,908.03
费用性支出及其他	25,935,519.50	23,102,486.53
合计	28,487,206.10	26,385,394.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇期权	19,137,900.00	
合计	19,137,900.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇期权	19,257,600.00	
合计	19,257,600.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到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
拆借款	0.00	46,000,000.00
收到退回融资租赁保证金	0.00	1,248,830.00
合计	0.00	47,248,830.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
售后回租手续费	3,784,600.00	
偿还拆借款		46,000,000.00
支付融资租赁保证金	4,510,000.00	1,250,000.00
合计	8,294,600.00	47,250,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	116,781,508.91	20,201,656.79
加：资产减值准备	29,374,428.55	2,671,214.95
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	51,272,359.93	47,333,907.62
使用权资产折旧	1,661,192.87	0.00
无形资产摊销	5,957,263.71	4,262,397.45
长期待摊费用摊销	761,433.45	830,654.52
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—” 号填列）	5,553.05	9,830.00
公允价值变动损失（收益以“—” 号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	21,779,874.34	6,345,086.27
投资损失（收益以“-”号填列）	1,658,875.42	-77,574.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	516,964.84	-1,360,014.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-258,899.02	-210,191.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,984,716.90	-67,929,288.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,033,114.44	22,334,962.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,982,252.36	42,343,184.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,474,977.07	76,755,825.51
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	110,407,111.09	40,710,590.66
减：现金的期初余额	40,710,590.66	44,201,101.76
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	69,696,520.43	-3,490,511.10

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 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	110,407,111.09	40,710,590.66
其中：库存现金	12,146.03	125,271.90
可随时用于支付的银行存款	103,252,690.06	40,585,318.76
可随时用于支付的其他货币资金	7,142,275.00	
三、期末现金及现金等价物余额	110,407,111.09	40,710,590.66

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,375,516.71	保证金
应收票据	56,043,907.72	借款质押
固定资产	181,754,031.72	融资租赁、建造物抵押
无形资产	21,619,149.69	土地抵押借款
应收账款	14,295,623.23	借款质押
合计	281,088,229.07	--

其他说明:

## 82、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	7,986,781.73	6.3757	50,921,324.28
欧元			
港币	9,110.78	0.8176	7,448.97
日元	3,040,124.00	0.055415	168,468.47
应收账款	--	--	



其中：美元	20,405,043.60	6.3757	130,096,436.48
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	1,220,000.00	6.3757	7,778,354.00
日元	131,884,086.00	0.055415	7,308,356.63
应付账款			
其中：美元	2,238,315.89	6.3757	14,270,830.62
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	618,631,000.00	0.055415	34,281,436.87

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
计入递延收益的政府补助	4,792,500.00		1,864,804.26
计入其他收益的政府补助	5,006,328.74		
合计	9,798,828.74		1,864,804.26

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名 称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例	股权取得方 式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、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：

2021年2月在深圳新设立全资子公司惠伦晶体科技（深圳）有限公司，统一社会信用代码为91440300MA5GLXT85H，注册资本为100.00万元人民币。

## 6、其他

### 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	
广州创想云科技有限公司	广州	广州	生产、销售、服务	100.00%		并购
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	东莞	东莞	生产、销售	100.00%		设立
东莞惠伦实业有限公司	东莞	东莞	生产、销售、服务	100.00%		设立
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	重庆	重庆	生产、销售	100.00%		设立
惠伦(香港)实业有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立
惠伦晶体科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

**(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配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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	

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	371,260.89	788,091.18
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,192,514.18	-224,207.58
--综合收益总额	-3,192,514.18	-224,207.58

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接



在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	77,439,338.46	
应收账款	199,611,216.19	17,319,559.68
其他应收款	14,263,660.94	2,156,117.25
合计	291,314,215.59	19,475,676.93

本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，确认预期信用损失准备19,475,676.93万元。

## (二)流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司

与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额44,100万元，其中：已使用授信金额为8,414.99万元。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	232,087,510.23				232,087,510.23
应付账款	70,706,621.81				70,706,621.81
其他应付款	77,308,485.96				77,308,485.96
其他流动负债	30,061,111.15				30,061,111.15
长期借款	6,600,000.00		42,000,000.00	98,114,608.17	146,714,608.17
长期应付款	123,969,085.57	47,220,537.60			171,189,623.17
合计	540,732,814.72	47,220,537.60	42,000,000.00	98,114,608.17	728,067,960.49

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但也存在出口业务，涉及商品、机器设备的采购与销售等，结算的货币主要是美元、港币和日元。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率的风险的目的。本期及上期，未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见“注释52. 外币货币性项目”。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

## 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
新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆石河子	从事对非上市企业的股权投资,通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份	1000 万元人民币	20.82%	20.82%

本企业的母公司情况的说明

新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)系由原母公司东莞市惠众投资有限公司迁址至新疆石河子并经新疆石河子工商行政管理局核准变更设立,于2015年12月21日领取了统一社会信用代码为9165900155582526T的营业执照。

本企业最终控制方是赵积清。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西惠华电子科技有限公司	持股 50%，合营企业

其他说明

## 4、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
赵积清	本公司实际控制人
韩巧云	董事、常务副总经理
正奇（上海）股权投资管理有限公司	持股 5% 以上股东的一致行动人
安徽志道投资有限公司	持股 5% 以上股东
安徽正奇融资租赁有限公司	正奇金融控股股份有限公司 100% 控股子公司

其他说明

截至2021年12月31日，正奇（上海）股权投资管理有限公司与安徽志道投资有限公司合计持股7.67%，正奇（上海）股权投资管理有限公司和安徽志道投资有限公司是正奇金融控股股份有限公司的全资子公司。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西惠华电子科技有限公司	采购货款	3,600,929.17		否	248,336.49
安徽正奇融资租赁有限公司	售后租回利息费用	2,763,552.91		否	3,542,799.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西惠华电子科技有限公司	销售原材料	3,595,334.70	981,275.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	106,000,000.00	2020年12月15日	2029年12月14日	否
广州创想云科技有限公司	7,000,000.00	2021年12月15日	2022年02月15日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	100,000,000.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否



赵积清	100,000,000.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月16日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	15,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月16日	否
赵积清	15,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月16日	否
赵积清	20,000,000.00	2021年09月24日	2022年09月24日	否
赵积清	11,561,200.00	2021年01月14日	2028年01月14日	否
赵积清	771,183,000.00	2021年01月14日	2028年01月14日	否
赵积清	20,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月30日	否
赵积清	20,000,000.00	2021年09月17日	2023年08月11日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	20,000,000.00	2021年09月17日	2023年08月11日	否
赵积清	120,000,000.00	2021年01月14日	2024年01月07日	是
赵积清	15,000,000.00	2021年12月08日	2024年10月19日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	15,000,000.00	2021年12月08日	2024年10月19日	否
赵积清	44,547,500.00	2020年08月26日	2022年08月26日	是
广州创想云科技有限公司	44,547,500.00	2020年08月26日	2022年08月26日	是
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	44,547,500.00	2020年08月26日	2022年08月26日	是
赵积清	64,085,000.00	2021年09月24日	2023年09月24日	否
广州创想云科技有限公司	64,085,000.00	2021年09月24日	2023年09月24日	否
新疆惠伦股权投资合伙企业	64,085,000.00	2021年09月24日	2023年09月24日	否

企业（有限合伙）				
赵积清	21,360,000.00	2021年01月28日	2023年01月28日	否
赵积清	34,295,200.00	2020年09月22日	2023年09月18日	否
赵积清	32,130,000.00	2021年02月09日	2023年02月09日	否
广州创想云科技有限公司	32,130,000.00	2021年02月09日	2023年02月09日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	32,130,000.00	2021年02月09日	2023年02月09日	否
赵积清	34,261,000.00	2021年10月11日	2023年10月11日	否
赵积清	34,047,500.00	2021年10月29日	2023年09月29日	否
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	34,047,500.00	2021年10月29日	2023年09月29日	否
赵积清	55,354,100.00	2019年12月20日	2022年12月24日	否
赵积清	25,658,100.00	2020年12月02日	2021年06月02日	是
赵积清	80,000,000.00	2020年07月31日	2023年04月08日	是
赵积清	200,000,000.00	2020年10月16日	2030年10月16日	是
赵积清	106,000,000.00	2020年12月15日	2029年11月20日	否
韩巧云	106,000,000.00	2020年12月15日	2029年11月20日	否

#### 关联担保情况说明

赵积清为本公司担保金额为 771,183,000.00 元的币种为日元。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,537,064.95	3,222,571.83

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陕西惠华电子	2,319,434.32	46,388.69	1,108,840.88	22,176.82
其他应收款					
	正奇融资租赁有限公司	3,751,170.00	450,234.00	3,751,170.00	175,117.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	陕西惠华电子科技有限公司	1,775,600.00	248,336.49
长期应付款			
	安徽正奇融资租赁有限公司	17,612,348.36	59,078,308.75

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	30,343,923.71
公司本期行权的各项权益工具总额	8,789,083.33
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权

	的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,064,034.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,343,923.71

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**(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。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	25,110,382.59
经审议批准宣告发放的利润或股利	25,110,382.59

**3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明**

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大

资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	
其中：										



按组合计提坏账准备的应收账款	279,705,773.03	100.00%	10,507,101.74	3.76%	269,198,671.29	144,409,533.45	100.00%	5,537,007.51	3.83%	138,872,525.94
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	174,615,569.54	62.43%	10,507,101.74	6.02%	164,108,467.80	137,857,887.75	95.46%	5,537,007.51	4.02%	132,320,880.24
合并范围内关联方	105,090,203.49	37.57%			105,090,203.49	6,551,645.70	4.54%			6,551,645.70
合计	279,705,773.03	100.00%	10,507,101.74	3.76%	269,198,671.29	144,409,533.45	100.00%	5,537,007.51	3.83%	138,872,525.94

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	244,236,551.48
1 至 2 年	28,515,428.86

2至3年	3,468,601.34
3年以上	3,485,191.35
3至4年	1,774,637.84
4至5年	1,710,553.51
合计	279,705,773.03

## (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	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,537,007.51	4,970,094.23				10,507,101.74
合计	5,537,007.51	4,970,094.23				10,507,101.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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
客户一	25,515,551.40	9.12%	510,311.03
客户二	24,227,826.21	8.66%	2,422,782.62
客户三	16,426,359.48	5.87%	328,527.19
客户四	11,141,535.75	3.98%	222,830.72
客户五	10,265,210.41	3.67%	205,304.21
合计	87,576,483.25	31.30%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	281,515,183.48	49,519,178.96
合计	281,515,183.48	49,519,178.96

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

### (3) 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
合并范围内关联方往来款	271,577,218.37	35,422,004.41
第三方单位往来款	663,149.26	7,945,849.00
员工借款/备用金	324,500.00	217,000.00
各种保证金/押金	9,903,598.67	5,413,211.70
代扣代缴款	874,201.06	954,575.71
其他	6,000.00	85,860.00
合计	283,348,667.36	50,038,500.82

#### 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	519,321.86			519,321.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	657,062.76	657,099.26		1,314,162.02
2021 年 12 月 31 日余额	1,176,384.62	657,099.26		1,833,483.88

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,792,201.06
1 至 2 年	2,503,000.00
2 至 3 年	1,469,868.67
3 年以上	1,006,379.26
3 至 4 年	997,129.26
5 年以上	9,250.00
合计	11,771,448.99

## 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 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
公司一	融资租赁保证金	1,200,000.00	1 年以内	0.42%	24,000.00
公司二	融资租赁保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.53%	30,000.00
公司三	融资租赁保证金	3,010,000.00	1 年以内	1.06%	60,200.00
公司四	融资租赁保证金	3,751,170.00	1-2 年/2-3 年	1.32%	625,351.00
公司五	应收退回项目库	500,000.00	3 年以上	0.18%	500,000.00
合计	--	9,961,170.00	--		1,239,551.00

### 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
------	----------	------	------	---------------

### 7) 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

其他说明：

## 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	662,681,050.00	164,503,678.11	498,177,371.89	351,681,050.00	159,562,116.90	192,118,933.10
对联营、合营企业投资	428,915.76		428,915.76	788,091.18		788,091.18
合计	663,109,965.76	164,503,678.11	498,606,287.65	352,469,141.18	159,562,116.90	192,907,024.28

## (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		
广州创想云科技有限公司	100,437,883.10			4,941,561.21		95,496,321.89	164,503,678.11
惠伦(香港)实业有限公司	681,050.00					681,050.00	
东莞惠伦实业有限公司	500,000.00					500,000.00	
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	500,000.00					500,000.00	
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	90,000,000.00	310,000,000.00				400,000,000.00	
惠伦晶体科技(深圳)有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	



合计	192,118,933.10	311,000,000.00		4,941,561.21		498,177,371.89	164,503,678.11
----	----------------	----------------	--	--------------	--	----------------	----------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
陕西惠华 电子科技 有限公司	788,091.18	1,180,000.00		-1,539,175.42						428,915.76	
小计	788,091.18	1,180,000.00		-1,539,175.42						428,915.76	
二、联营企业											
小计											
合计	788,091.18	1,180,000.00		-1,539,175.42						428,915.76	

## (3) 其他说明

## 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	623,731,987.45	355,557,059.46	328,953,133.21	248,609,436.14
其他业务	75,991,235.75	80,529,961.13	18,334,046.72	18,743,799.21
合计	699,723,223.20	436,087,020.59	347,287,179.93	267,353,235.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----

与履约义务相关的信息：

无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,539,175.42	-111,908.82
处置其他债权投资取得的投资收益	-119,700.00	34,334.33
合计	-1,658,875.42	-77,574.49

## 6、其他

## 十八、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	-5,553.05	
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	4,562,047.59	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,324.91	
减：所得税影响额	681,925.44	
合计	3,864,244.19	--

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	12.03%	0.4444	0.4444
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.63%	0.4297	0.4297

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他