

LTECH 雷特

雷特科技

NEEQ: 832110

珠海雷特科技股份有限公司

Zhuhai Ltech Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

2021年度 大事记

珠海雷特科技股份有限公司



蓝牙系列产品通过BQB认证

蓝牙SIG Mesh协议已成为无线协议的新主流,公司的蓝牙5.0 SIG Mesh全宅智能系统带蓝牙信号的全系列产品于2021年2月通过BQB认证测试,雷特的蓝牙应用技术获得国际专业机构的认可。



再次获得高新技术企业证书

雷特科技于2021年4月再次获得高新技术企业证书,本次高新技术企业认定系原高新技术企业证书有效期满后的再次认定,是对公司研发能力和技术创新的充分肯定,有助于公司发挥战略优势,形成持续创新机制,提高公司的核心竞争力。



荣获阿拉丁神灯奖-智能照明百强企业榜 “驱动控制类”细分领域品牌

2021年5月,在第九届阿拉丁神灯奖“最佳奖”终审会议上,雷特科技以众多经典案例荣获阿拉丁神灯奖—智能照明百强企业榜“驱动控制类”细分领域品牌。阿拉丁神灯奖旨在提炼并嘉奖全球照明产业的绿色、节能、舒适的创新产品。此荣誉的获得体现了公司在智能照明领域的行业价值。

2021年度 大事记

珠海雷特科技股份有限公司



LTECH

可控硅恒流型 (9-15W)
行业内超小体积15W调光电源

超小超薄的电源产品发布

2021年11月,雷特NFC系列智能驱动器发布,该智能驱动器支持NFC或软件设置电流,可实现一键切换电流的全智能数字化控制,打破了传统电源拨码调档受限、耗时、人工成本高的弊端。NFC智能驱动器电流可精确到1mA,兼容性更高更精细。



获珠海市专精特新中小企业称号

2021年10月,经过相关部门的评审和企业的角逐,雷特科技荣获珠海市专精特新中小企业荣誉称号,此荣誉的获得是对公司专业化、精细化、特色化、新颖化的认可,也是对公司研发创新能力、核心技术能力的肯定。



荣获“十大新锐智能照明品牌”奖

2021年12月,2021“光明奖”中国照明灯饰行业年度评选活动揭榜,雷特科技荣获“十大新锐智能照明品牌”奖。本次评选由专家评审、公众投票等多方维度层层筛选而出。此荣誉的获得是行业专家及用户对雷特行业地位、品牌形象,用户口碑,企业实力的认可。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	51
第十节	财务会计报告	55
第十一节	备查文件目录	153

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人雷建文、主管会计工作负责人雷建文及会计机构负责人（会计主管人员）傅亮平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司出于对商业信息保护的需要，避免本行业不适当的竞争，未披露前五大客户，五大供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制风险	公司实际控制人雷建文、卓颖钊直接、间接合计控制公司60%以上的股份，且雷建文担任董事长、总经理职务，卓颖钊担任公司董事职务。雷建文、卓颖钊能对公司的战略、生产经营、实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。
2、出口政策变动风险	报告期内，公司产品主要出口欧美等发达国家市场，出口

	业务对公司业绩影响较大。若我国出口政策发生变动，可能影响公司产品在价格等方面的竞争力，从而影响到公司产品出口规模及业绩。
3、汇率波动风险	公司海外收入占同期营业收入 30%以上，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，占比较高，因此人民币汇率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

-

释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、雷特科技	指	珠海雷特科技股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《珠海雷特科技股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
小雷科技	指	珠海小雷智能科技有限公司
雷特照明	指	广东雷特照明有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海雷特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Ltech Technology Co.,Ltd. LTECH
证券简称	雷特科技
证券代码	832110
法定代表人	雷建文

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王华荣
联系地址	珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋二层
电话	0756-6208393
传真	0756-6208393
电子邮箱	stock@ltech.cn
公司网址	http://www.ltech.cn
办公地址	珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋二层
邮政编码	519060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年9月25日
挂牌时间	2015年3月9日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要产品与服务项目	智能照明控制器、智能电源产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（珠海雷特投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（雷建文、卓颖钊夫妇），一致行动人为（雷建文、卓颖钊夫妇）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144040075452568XT	否
注册地址	广东省珠海市香洲区南屏科技园 屏东六路3号15栋	否
注册资本	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王淑燕	李恩成
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	151,533,637.07	95,008,829.86	59.49%
毛利率%	49.29%	49.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,227,238.21	20,294,103.31	113.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,637,761.26	17,341,861.68	128.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.59%	13.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.63%	11.44%	-
基本每股收益	1.31	0.61	114.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,595,083.51	184,298,355.05	12.64%
负债总计	32,333,088.84	19,932,994.02	62.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,261,994.67	164,365,361.03	6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.31	4.98	6.63%
资产负债率%（母公司）	15.68%	10.84%	-
资产负债率%（合并）	15.58%	10.82%	-
流动比率	4.38	6.47	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,484,968.08	8,747,200.25	202.78%
应收账款周转率	122.34	62.45	-
存货周转率	1.95	1.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.64%	9.28%	-
营业收入增长率%	59.49%	-2.63%	-
净利润增长率%	111.52%	-25.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,000,000	33,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	131,562.54
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）	918,384.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,151,134.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,828.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,403.04
非经常性损益合计	4,186,655.16
所得税影响数	597,178.21
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	3,589,476.95
----------	--------------

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	96,334,842.44	96,303,099.97		
应收账款	714,679.42	1,378,307.55		
预付款项	508,810.32	449,260.70		
其他应收款	1,449,118.11	1,454,800.08		
存货	27,539,134.02	26,869,699.94		
其他流动资产	0.00	4,742.35		
固定资产	2,564,288.23	2,915,266.62		
在建工程	46,057,819.79	45,710,133.20		
无形资产	5,136,184.96	5,158,877.58		
递延所得税资产	175,880.22	2,487,840.74		
其他非流动资产	0.00	17,000.00		
应付账款	9,365,960.75	9,490,908.23		
合同负债	3,343,119.75	3,565,561.72		
应付职工薪酬	3,223,620.75	3,185,164.45		
应交税费	2,545,576.13	2,843,470.15		
其他应付款	181,906.56	442,403.31		
其他流动负债	938,962.14	248,896.22		
预计负债	0.00	66,341.94		
递延所得税负债	95,009.37	90,248.00		
资本公积	39,684,379.03	39,054,449.22		
盈余公积	11,446,620.23	11,709,459.49		
未分配利润	78,204,929.12	80,601,452.32		
归属于母公司股东权益合计	162,335,928.38	164,365,361.03		
营业收入	93,078,461.79	95,008,829.86		
营业成本	47,058,184.81	47,653,281.07		
销售费用	7,883,159.43	7,701,255.58		
管理费用	7,197,415.42	10,081,772.82		
研发费用	8,613,389.79	7,846,675.43		
财务费用	768,419.34	750,544.14		
投资收益	2,233,676.91	3,213,416.61		
公允价值变动收益	674,842.44	-297,624.13		

信用减值损失	-298,224.34	-202,264.49		
资产减值损失	-404,259.95	-1,147,006.51		
营业外支出	38,270.37	13,855.98		
所得税费用	2,994,688.41	2,462,053.45		
净利润	21,101,250.79	20,436,194.38		
归属于母公司股东的净利润	20,925,009.93	20,294,103.31		
少数股东损益	176,240.86	142,091.07		

说明：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》的规定采用追溯调整法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是国内早期专业从事 LED 智能控制技术及照明应用解决方案的国家高新技术企业，产品在世界各地的著名建筑、机场、酒店、别墅、卖场等广泛应用。“LTECH 雷特” 是公司专注经营多年的业内知名品牌，公司自成立以来一直致力于 LED 智能控制技术的研究与发展，坚持不懈地以技术创新带动行业发展，力求让照明灯光更智能、健康、节能、舒适。公司所处行业为计算机、通信和其它电子设备制造业（C39）。

雷特科技长期坚持“品质为先、诚信为本”的经营理念，以“科技创新、追求卓越”研发理念引领客户需求，对物联网、大数据、云技术、ZigBee、BLE（蓝牙）无线通讯等新兴技术有深入研究与应用，公司产品融合了智能手机 APP、无线 WIFI、5G 网络，通过人体感应、触摸屏、手持遥控器、互联网等控制照明灯具及家用设备。同时兼容 DALI、DMX、RDM、0-10V 、可控硅等国际标准化协议，并获“中国国家标准化管理委员会”颁发的“采用国标标准产品标志证书”。公司拥有省级“工程技术研究中心”及市级的“重点企业技术中心”。

公司实施“销售网络化，渠道多元化，形式多样化”的营销策略，并通过市场部一系列的营销策划来推广公司的产品及品牌。公司销售为迎合市场需求不断创新，已实施坐商与行商相结合的销售模式。线上通过邮件、电话、社交平台、公司官方网站，线下通过展览、经销商、代理商及公司设立的办事处等拓展业务。公司经过多年的技术积累及品牌沉淀，已在世界各地拥有一批忠实的客户资源，公司实施可控性、保障性、可行性的收款帐务模式，应收账款占比少，经营活动产生的现金流量充足，为公司的“科技创新”发展提供了有力的资金保障。

报告期内公司的收入来源为产品销售收入，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022年1月5日，广东省工业和信息化厅发布了《关于公布2021年广东省专精特新中小企业名单的通知》（粤工信融资函

	<p>(2021) 43 号), 通过企业自愿申报, 地市工业和信息化主管部门初审推荐, 专家评审, 网上公示等程序, 珠海雷特科技股份有限公司 (以下简称“公司”) 被认定为 2021 年广东省专精特新中小企业。专精特新中小企业自通知之日起, 有效期三年。</p> <p>2、2021 年四月份, 公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅, 国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR202044002265。发证时间: 2020 年 12 月 1 日, 有效期: 三年。本次是公司自 2014 年获得《高新技术企业证书》后第三次获得该项证书。</p>
--	---

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年公司按照年初制定的经营计划, 继续深耕智能照明领域, “聚焦客户, 专注科技”。以技术创新为策略, 以产品拓展为导向, 将产品研发向纵深发展, 进一步提升产品的“专精特新”水准, 充分展示产品的专业化, 精细化、特色化、新颖化的特点, 使主营业务保持了稳步健康的提升。

报告期内, 公司完成营业收入 151,533,637.07 元, 较上年同期增长了 59.49%, 实现净利润 43,227,238.21 元, 较上年同期增长了 111.52%。

公司利用在细分行业内的领先优势, 充分挖掘产品的经营潜力, 在提高产量的同时, 不断提升产品质量技术指标, 完善销售渠道, 合理配置资源, 加强风险防控, 克服了原材料持续涨价及芯片严重欠缺的多重困难, 实现了营业收入及净利润的双重增长, 同时公司在研发队伍建设、持续创新能力、内部治理, 风险管控方面都取得了良好的成果。

(二) 行业情况

1、智能照明控制器行业特点

智能照明控制器是智能照明系统的中枢，包括驱动、控制器、网关及各类接口等组件。智能照明控制器根据预先设定好的程序处理各接口电路的信号或控制驱动电路，使灯具有规律地发光，从而显示出不同的效果，可满足商业或家庭不同时段与不同环境的照明需求，具有延长灯具寿命、智能操控、节能环保等优点，根据客户实际需求可实现不同场景、不同模式的灯光变化效果。

智能照明控制器的主要应用领域包括：室内装饰如家居、酒店、商场、餐厅、酒吧等；建筑装饰如商业场所、机场、地铁站，以及户外广场、交通等其他可以用到照明产品的场所。

2、智能照明控制器市场规模

近年来，全球智能照明控制器产品渗透率不断提升。Statista 相关数据显示，2025 年的智能家居的市场规模预计将达到 1,757 亿美元。智能照明控制器产品作为智能家居领域的初代智能化产品，为物联网、智能制造等新兴产业的发展带来了新机遇。作为人们日常生活工作空间基础设施的智能控制按钮和面板以及智能网关产品在全球市场的渗透率将在 2024 年分别提升至 3.2% 和 5.3%。因此，智能照明控制器市场具有持续充分的商业开拓空间。



2017-2024 年全球智能控制按钮和面板以及智能网关产品渗透率及预测

数据来源：Statista

3、智能照明控制器行业发展趋势

随着物联网、大数据、云计算等技术的发展，智能照明在智能家居、商业照明等领域生态圈的建立，智能照明控制器应用场景不断拓展，智能照明控制器行业从上游厂商、下游渠道、产品需求等维

度不断发生如下变革：

(1) 传统照明控制器企业加速智能化转型

越来越多的传统照明控制器企业认识到数字化、智能化电子设备是不可阻挡的行业发展趋势，传统企业从控制按钮和面板、智能插头、网关等产品入手，纷纷布局自主研发的智能照明控制器产品体系，通过智能照明控制器产品线的布局，提升产品线的综合竞争力。

(2) 销售渠道不断拓展

目前下游智能照明及其应用领域市场需求增速加快，销售渠道和策略在不断丰富。线上渠道诸如亚马逊、天猫等在常规产品页面展示的基础上，加强了对产品场景使用、配网等新体验的说明；线下渠道诸如传统五金、DIY 渠道、零售超市等也相继推出智能照明控制器产品。同时，各个渠道都在积极尝试开设线下体验门店、搭建智能家居展厅等方式，让终端消费者对智能照明控制器产品的使用体验更加直观、立体。

(3) 产品交互方式多元化

照明控制器产品传统的交互方式一般以从物理按键的接触控制为主，随着智能化升级，已经实现 App 远程控制以及智能语音发送控制指令的近场控制。随着 AIoT 技术的进一步发展和成熟，未来人们对主动发起控制指令依赖会越来越小。在大数据、云计算等技术驱动力的加持之下，智能照明控制器产品和其他智能产品一起，会以更加符合自然人的交互方式存在于日常生活中，实现“以人为本的照明”的健康照明理念。

4、智能照明控制器行业技术特点

(1) 技术专业性强，更新迭代快

智能照明控制器产品涉及的技术范围较广，包括电子系统集成技术、电力电子技术、自动控制技术、传感器技术、通信技术等技术领域。近年来随着通信、大数据、云计算等技术逐步应用到智能照明控制器领域，行业技术专业性强进一步加强，技术更新迭代速度更快。

(2) 技术适配性要求高

智能照明控制器产品作为智能照明设备的支持产品，在设计产品时需要充分考虑下游配套产品对功能、性能、结构等方面的要求，同时还要满足节能环保、健康安全等要求，技术适配性要求较高。

(3) 技术融合性强

智能照明控制技术融合了大数据、云计算等新技术，同时与光学、电学、通信学等行业紧密相连，形成集成化、系统化的智能照明控制器产品。因此智能照明控制技术展现出融合性强的特点。

5、智能电源行业特点

智能电源是在普通电源的基础上增加一系列的通信交互功能，可以提供围绕智能控制系统实现对输出电能的精确控制，实现对照明灯具开关、平滑或者动态调光的操作；

智能电源与智能照明控制器都属于智能照明系统中的配套设备，其市场需求和产业竞争格局呈现出与智能照明控制器行业相似的特点。

6、智能电源行业市场规模

在全球范围内各国对智能照明的积极推广和政策支持下，智能照明市场逐渐扩大，全球智能电源市场在经历高增长阶段后仍呈现出良好的发展态势。根据高工产业研究院（GGII）的统计数据，2018年全球智能电源市场规模达到 403 亿元，同比增长 10.1%，到 2021 年全球智能电源市场规模将达到 535 亿元，2018-2021 年年复合增长率达到 9.9%。



2018-2021 年全球智能电源市场规模及预测

数据来源：GGII

在智能照明及其应用市场的快速增长推动下，中国智能电源的市场需求呈现同步增长趋势。根据高工产业研究院（GGII）统计，2020 年中国智能电源市场规模为 356 亿元，同比增长 13.0%，2016-2020 年年均复合增长率达到 15.8%。未来中国智能电源市场成长空间广阔。



2016-2021 年中国智能电源市场规模及预测

数据来源：GGII

7、智能电源行业发展趋势

智能电源与智能照明控制器都属于智能照明系统中的配套设备，同样具有智能化转型、多销售渠道、多元化交互等发展趋势。

另外，在健康照明领域，智能电源通过 PWM 的输出对智能照明设备进行控制，滤除干扰和低频的影响，可满足 IEEE 1789、CIE SVM、CA CEC、ASSIST 等频闪测试标准的要求，有利于构建健康舒适的照明环境。未来健康标准较高的智能电源产品将成为行业发展趋势之一。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,894,441.94	9.58%	1,549,326.32	0.84%	1,184.07%
应收票据					
应收账款	983,720.52	0.47%	1,378,307.55	0.75%	-28.63%
存货	50,754,229.10	24.45%	26,869,699.94	14.58%	88.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,281,672.41	2.06%	2,915,266.62	1.58%	46.87%
在建工程	54,434,083.49	26.22%	45,710,133.20	24.80%	19.09%
无形资产	5,029,846.04	2.42%	5,158,877.58	2.80%	-2.50%

商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	65,163,921.16	31.39%	96,303,099.97	52.25%	-32.33%
预付款项	1,418,786.46	0.68%	449,260.70	0.24%	215.80%
其他应收款	920,410.78	0.44%	1,454,800.08	0.79%	-36.73%
其他流动资产	344,150.94	0.17%	4,742.35	0.00%	7,156.97%
使用权资产	989,727.43	0.48%			
其他非流动资产	178,504.28	0.09%	17,000.00	0.01%	950.03%
应付账款	15,059,771.31	7.25%	9,490,908.23	5.15%	58.68%
合同负债	7,576,491.39	3.65%	3,565,561.72	1.93%	112.49%
应交税费	4,133,251.60	1.99%	2,843,470.15	1.54%	45.36%
其他流动负债	359,688.58	0.17%	248,896.22	0.14%	44.51%
一年内到期的非流动负债	676,916.09	0.33%			
租赁负债	355,059.93	0.17%			
预计负债	116,008.66	0.06%	66,341.94	0.04%	74.86%
递延所得税负债	44,630.33	0.02%	90,248.00	0.05%	-50.55%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末金额较上年期末增长 1184.07%，主要是因为本期期末存在 1800 万元理财产品处于封闭期，申购资金被冻结，使用受限，划分至货币资金科目。
 - 2、交易性金融资产：本期期末金额较上年期末减少 32.33%，主要是因为本期期末存在 1800 万元理财产品处于封闭期，申购资金被冻结，使用受限，划分至货币资金科目。
 - 3、预付款项：本期期末金额较上年期末增长 215.80%，主要是因为本期产销规模大幅增长，预付货款相应增长。
 - 4、其他应收款：本期期末金额较上年期末减少 36.73%，主要是上年期末存在应收转让江门雷特股权款，本期已收回。
 - 5、存货：本期期末金额较上年期末增长 88.89%，主要是因为本年产销规模快速增长，为保障材料的供应，公司根据各类材料的采购周期、生产用量、备货计划等进行了备货。
 - 6、其他流动资产：本期期末金额较上年期末增长 7156.97%，主要是因为本期存在为发行股票而产生的中介机构服务费。
 - 7、固定资产：本期期末金额较上年期末增长 46.87%，主要是本期新增固定资产增加。
- 使用权资产：本期期末金额 98.97 万元，主要是本期本公司按会计准则对租赁确认使用权资产和租赁负债所致。
- 8、其他非流动资产：本期期末金额较上年期末增长 950.03%，主要是本期预付工程设备款项增加所致。

9、应付账款：本期期末金额较上年期末增长 58.68%，主要是因为本期产销规模快速增长，采购额增加，期末相应应付账款增加。

10、合同负债：本期期末金额较上年期末增长 112.49%，主要是因为本期产销规模快速增长，相应预收货款及预提销售返利增长。

11、应交税费：本期期末金额较上年期末增长 45.36%，主要是因为公司本期按照国家相关规定延缓缴纳部分税费。

12、其他流动负债：本期期末金额较上年期末增长 44.51%，主要是因为本期待转销项税额增加。

一年内到期的非流动负债：本期期末金额 67.69 万元，主要是本期本公司按会计准则对租赁确认使用权资产和租赁负债所致。

13、预计负债：本期期末金额较上年期末增长 74.86%，主要是本期产销规模快速增长，相应计提的产品质量保证金增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	151,533,637.07	-	95,008,829.86	-	59.49%
营业成本	76,845,278.63	50.71%	47,653,281.07	50.16%	61.26%
毛利率	49.29%	-	49.84%	-	-
销售费用	10,347,302.75	6.83%	7,701,255.58	8.11%	34.36%
管理费用	10,826,992.38	7.14%	10,081,772.82	10.61%	7.39%
研发费用	10,196,498.13	6.73%	7,846,675.43	8.26%	29.95%
财务费用	291,303.84	0.19%	750,544.14	0.79%	-61.19%
信用减值损失	37,664.92	0.02%	-202,264.49	-0.21%	-118.62%
资产减值损失	-283,793.98	-0.19%	-1,147,006.51	-1.21%	-75.26%
其他收益	3,891,456.45	2.57%	843,260.10	0.89%	361.48%
投资收益	3,470,313.22	2.29%	3,213,416.61	3.38%	7.99%
公允价值变动收益	-319,178.81	-0.21%	-297,624.13	-0.31%	7.24%
资产处置收益	131,562.54	0.09%	20,117.48	0.02%	553.97%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	49,070,235.56	32.38%	22,851,540.12	24.05%	114.73%

营业外收入	3,635.91	0.00%	60,563.69	0.06%	-94.00%
营业外支出	28,464.74	0.02%	13,855.98	0.01%	105.43%
净利润	43,227,238.21	28.53%	20,436,194.38	21.51%	111.52%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期金额较上年同期增长 59.49%，主要是因为本期公司不断推出新产品，同时加大市场开拓力度。
- 2、销售费用本期金额较上年同期增长 34.36%，主要是因为公司本期营业收入大幅增长，销售人员薪酬及业务宣传费增长所致。
- 3、财务费用本期金额较上年同期下降 61.19%，主要是本期汇兑损益减少所致。
- 4、信用减值损失本期金额较上年同期下降 118.62%，主要是本期应收账款及其他应收款下降。
- 5、资产减值损失本期金额较上年同期下降 75.26%，主要是上年同期存在商誉减值损失。
- 6、其他收益本期金额较上年同期增长 361.48%，主要是公司本期政府补助-增值税即征即退增加。
- 7、资产处置收益本期金额较上年同期增长 553.97%，主要是公司本期汽车处置收益增加。
- 8、营业外收入本期金额较上年同期下降 94%，主要是上年同期存在无需支付款项转营业外收入情况。
- 9、营业外支出本期金额较上年同期增长 105.43%，主要是本期支付代扣代缴税费等增加。
- 10、净利润本期金额较上年同期增长 111.52%，主要是本期公司产销规模快速增长，营业收入及其它收益增加，净利润随之增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	150,822,550.60	94,020,348.12	60.41%
其他业务收入	711,086.47	988,481.74	-28.06%
主营业务成本	76,402,739.70	47,048,972.65	62.39%
其他业务成本	442,538.93	604,308.42	-26.77%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
LED 控制器	40,565,678.91	13,536,165.76	66.63%	36.50%	35.10%	0.34%
智能电源	105,332,727.70	60,053,360.52	42.99%	81.34%	77.92%	1.10%

灯具				-100.00%	-100.00%	
其他	4,924,143.99	2,813,213.42	42.87%	996.49%	1,262.02%	-11.14%
小计	150,822,550.60	76,402,739.70	49.34%	60.41%	62.39%	-0.62%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
境内销售	94,663,994.47	53,092,531.17	43.91%	83.30%	78.12%	1.63%
境外销售	56,158,556.13	23,310,208.53	58.49%	32.53%	35.19%	-0.82%
小计	150,822,550.60	76,402,739.70	49.34%	60.41%	62.39%	-0.62%

收入构成变动的的原因：

营业收入境内、境外同时增长的原因为（1）报告期内公司前期的研发成果在本年度在市场上得到认可；（2）公司在各地设置了办事处更好的服务于客户，使客户的体验感增强，对公司的产品认可度加强，订单随之增加；（3）公司加强了市场营销及产品的国内外认证。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	8,034,449.14	5.30%	否
2	客户 2	7,644,564.11	5.04%	否
3	客户 3	6,185,292.89	4.08%	否
4	客户 4	4,774,096.89	3.15%	否
5	客户 5	4,266,567.73	2.82%	否
合计		30,904,970.76	20.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	5,970,129.54	6.63%	否
2	供应商 2	4,927,479.05	5.47%	否
3	供应商 3	4,070,158.83	4.52%	否
4	供应商 4	3,236,643.55	3.59%	否
5	供应商 5	3,140,316.33	3.49%	否
合计		21,344,727.30	23.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,484,968.08	8,747,200.25	202.78%
投资活动产生的现金流量净额	8,177,785.76	-10,919,345.98	174.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,528,558.08	-980,000.00	-3321.28%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增长 202.78%，主要是因为公司本期产销规模快速增长，销售商品、提供劳务收到的现金相应增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增长 174.89%，主要是因为公司本期收回到期理财金额大于再次购买理财金额，其次是上期在建工程投资较多。
- 筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 3321.28%，主要是因为公司本期进行了分红所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
广东小雷科技有限公司	控股子公司	品牌运营及网站维护	1000万元	447,435.70	447,409.16		-1,566,605.32
广东雷特照明有限公司	控股子公司	研发、生产、销售LED照明产品；股权投资	1000万元	7,951,662.85	7,945,779.37		244,740.58
广东雷特科技有限公司	控股子公司	品牌维护	500万元	814.89	4,185.11		-1,564.86

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,196,498.13	7,846,675.43
研发支出占营业收入的比例	6.73%	8.26%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	46	55
研发人员总计	46	56
研发人员占员工总量的比例	22.01%	18.86%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	104	80
公司拥有的发明专利数量	9	9

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
雷特科技公司 2021 年度营业收入 15,153.36 万元。由于收入对于财务报表整体的重要性且收入是否真实、是否准确的计入在恰当的会计期间存在重大错报的风险。因此我们将收入确认确定为关键审	(1) 了解并评价与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行测试。 (2) 对于销售业务，检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合雷特科技公司的经营模式及企业会计准则的

<p>计事项。</p>	<p>规定。</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按客户、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。</p> <p>(4) 执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户签收单或快递签收记录、出口报关单、资金收付记录等；获取海关电子口岸出口信息并与会计记录核对。</p> <p>(5) 结合应收账款对主要客户函证当期销售额和应收账款余额，对主要客户进行了实地访谈、视频访谈，取得中国出口信用保险公司出具的资信报告或进行网络背景调查，查看主要客户的生产或经营场所，并与客户相关负责人访谈发生的交易、应收账款等情况。</p> <p>(6) 选取临近资产负债表日前后确认的营业收入会计记录核对至出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件；选取了临近资产负债表日前后的客户签收单、出口报关单等支持性文件核对至营业收入会计记录；检查资产负债表日后退货情况；评价营业收入是否在恰当期间确认。</p> <p>(7) 获取海关电子口岸数据与企业境外销售数据进行核对；境外收入销售额与增值税申报表生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查公司收入的真实性。</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
-------------	--

存货的可变现价值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>雷特科技公司期末存货余额为5,132.79 万元，存货跌价准备余额57.37 万元。由于存货是雷特科技公司重要资产，存货计价的准确性对</p>	<p>了解并评价了与存货确认相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并对内部控制的运行有效性进行测试。</p> <p>对期末存货实施监盘程序，重点关注是否存在滞销、变质、</p>

<p>公司成本结转的准确性和财务报表业绩构成重大影响，因此我们将存货的存在、计价与分摊确定为关键审计事项。</p>	<p>毁损等迹象的存货；对发出商品、委托加工物资向收货方进行函证，并检查所依据的销售合同、加工协议、出库单据及后续结转销售成本、收回加工物资入库单据等原始凭证。</p> <p>计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。</p> <p>抽查月度成本归集及分配资料，检查成本核算的准确性；对存货发出进行计价测试，验证发出计价的准确性。</p> <p>抽查大额的采购业务，核实采购业务的真实性和采购成本的准确性。</p> <p>获取期末存货库龄表，通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；分析存货是否存在因技术更新造成的减值情形，判断是否存在减值。</p> <p>获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，检查存货可变现净值的确认依据，存货跌价准备的计提方法，复核当期应计提存货跌价准备的金额。</p>
---	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
使用权资产	--		1,001,753.58	1,001,753.58

一年内到期的非		
流动负债	402,560.41	402,560.41
租赁负债	599,193.17	599,193.17

• 对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,113,682.44
减：采用简化处理的最低租赁付款额	48,500.00
其中：短期租赁	48,500.00
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	1,065,182.44
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	5.00%
2021年1月1日租赁负债	1,001,753.58

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租 赁准则	增加/减少 (-)
使用权资产	989,727.43		989,727.43
递延所得税资产	6,337.29		6,337.29
一年内到期的非流动负 债	676,916.09		676,916.09
租赁负债	355,059.93		355,059.93
未分配利润	-32,320.17		-32,320.17
盈余公积	-3,591.13		-3,591.13

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	76,845,278.63	76,845,717.24	-438.61
销售费用	10,347,302.75	10,349,849.91	-2,547.16
管理费用	10,826,992.38	10,828,230.49	-1,238.11
研发费用	10,196,498.13	10,196,634.89	-136.76
财务费用	291,303.84	244,694.61	46,609.23

所得税费用	5,818,168.52	5,824,505.81	-6,337.29
(2) 重要会计估计变更			
本期未发生重要会计估计变更。			
(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况			
合并资产负债表			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		1,001,753.58	1,001,753.58
一年内到期的非流动负债		402,560.41	402,560.41
租赁负债		599,193.17	599,193.17
母公司资产负债表			
项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		1,001,753.58	1,001,753.58
一年内到期的非流动负债		402,560.41	402,560.41
租赁负债		599,193.17	599,193.17

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021年8月20日珠海小雷智能科技有限公司股东会决议解散并注销该公司。珠海市香洲区市场监督管理局于2021年10月29日下发《核准注销登记通知书》（粤珠核注通内字（2021）第44040012100049177号）核准珠海小雷智能科技有限公司注销登记，从2021年11月份珠海小雷智能科技有限公司不再纳入合并报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司产品特点是智能、环保、节能、舒适，且所有产品都能达到欧盟 ROHS 标准，公司今后将

继续履行环保、节能的宗旨，努力拓宽创新领域，改善经营环境，节省能源，从而提高人类的生活科技水平，报告期内公司管理层将公司的使命升级为让健康智能的光环境成为常态。同时公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。雷特的企业文化，是一种共赢文化，雷特坚持的企业文化是弘扬积极向上精神，传播正能量，认真做事，踏实做人，专业专注，实现客户、员工、企业、社会共赢。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司发展战略清晰，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司营业收入及净利润稳步增长。同时公司现金流量充足，各项经营保持良好的态势，公司内部控制体系运行良好，能及时有效的控制各种风险因素，经营管理团队和核心业务人员相对稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制的风险

公司实际控制人雷建文、卓颖钊直接、间接合计控制公司 60%以上的股份，且雷建文担任董事长、总经理职务，卓颖钊担任董事职务。雷建文、卓颖钊能对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。

应对措施：公司逐步健全法人治理结构，对公司的管理制度优化升级，职能明确，并严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，股权逐步分散，同时组织公司董事，监事，高级管理人员认真学习各项公司治理制度，提高规范意识与执行能力，保护投资者的权益，降低实际控制人控制的风险。

2、出口政策变动风险

报告期内，公司产品主要出口欧美等发达国家市场，出口业务占比超过 30%，对公司业绩影响较大。若我国出口政策发生变动，可能影响公司产品在价格等方面的竞争力，从而影响到公司产品出口规模及业绩。

应对措施：公司为缓解出口政策变动风险，从 2016 年起积极开拓国内市场，大量部署一系列产品在有影响力的公众场合使用，以提高公司产品的知名度，引导国内市场需求。同时在国内一线城市建立办事处，办事处逐年增加、并加强与国内大型 LED 制造厂商的合作以提高国内市场的占有率。

3、汇率波动的风险

公司海外收入占同期营业收入 30%以上，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，占比较高，因此人民币汇率的波动将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

应对措施：公司为缓解汇率波动风险，积极与客户修订合同，产品按照国际贸易条件 FOB 结算，产品价格以确定合同时的汇率为依据，母公司采取款到发货的交易模式，同时公司加强财务管理与内控管理，以避免汇率波动的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	323.01
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(四) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2019年10月22日	银行	其他（银行理财产品）	现金	65,163,921.16	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

该投资是公司在保证日常经营运作资金需求，控制投资风险前提下，为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产投资收益，进一步提升公司整体业绩水平而进行的，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不良影响。

以上对价金额为截止 2021 年 12 月 31 日仍在投资的银行理财产品金额。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,027,000	12.20%	0	4,027,000	12.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,000,000	1,000,000	3.03%	
	董事、监事、高管	0	0%	1,000,000	1,000,000	3.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,973,000	87.80%	0	28,973,000	87.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,600,000	62.42%	0	20,600,000	62.42%	
	董事、监事、高管	2,373,000	7.19%	-825,000	1,548,000	4.69%	
	核心员工						
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-	
普通股股东人数							120

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	珠海雷特投资有限公司	9,720,000	0	9,720,000	29.45%	9,720,000	0		
2	雷建文	9,280,000		9,280,000	28.12%	9,280,000	0		
3	珠海雷田投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000		3,000,000	9.09%	3,000,000	0		
4	珠海领先互联高新	3,000,000		3,000,000	9.09%	3,000,000	0		

	技术产业 投资中心 (有限合 伙)								
5	卓颖钊	1,600,000	1,000,000	2,600,000	7.88%	1,600,000	1,000,000		
6	雷建强	2,373,000	-825,000	1,548,000	4.69%	1,548,000	0		
7	中保产业 投资有限 公司	1,000,000		1,000,000	3.03%	0	1,000,000		
8	黄群梅	0	825,000	825,000	2.5%	825,000	0		
9	万联证券 股份有限 公司	452,000		452,000	1.37%	0	452,000		
10	万联广生 投资有限 公司	200,000		200,000	0.60%	0	200,000		
合计		30,625,000	1,000,000	31,625,000	95.82%	28,973,000	2,652,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，雷建强为雷建文之弟，雷建文与卓颖钊为夫妻关系，雷建文为雷特投资的控股股东。珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为雷建强。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为珠海雷特投资有限公司。珠海雷特投资有限公司于2013年6月24日成立，注册资本200万元，现持有社会统一信用代码为91440400073496393K的企业法人营业执照；原住所珠海市南屏科技园屏东六路3号15栋厂房301室；2015年9月29日将注册地址变更为珠海市南屏科技园屏东六路8号五楼517A室。法定代表人：雷建文；公司原名珠海雷田电子科技有限公司，于2014年10月30日更名为珠海雷特投资有限公司，公司经营范围为项目投资。

报告期内公司控制股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人是雷建文、卓颖钊夫妇。

雷建文，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1998年8月于珠海天瑞仪表电器有限公司任职研发工程师，研发监控系统；1998年9月至2004年4月于珠海优特电力科技股份有限公司任职研发工程师，研发电力自动化监控系统；2004年5月至2014年10月于珠海雷特电子科技有限公司任职监事并于2014年10月辞去监事职务；2013年6月至今任雷特投资执行董事。2014年10月至今任公司董事长，总经理。

卓颖钊，女，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2002年3月于珠海市颐亨隆建材实业有限公司任职出纳；2002年4月至2006年10月于珠海均盛企业有限公司任职出纳；2006年10月至2014年10月于珠海雷特电子科技有限公司任职财务总监；2014年10月至2018年12月任公司财务总监，2018年7月至今任公司董事职务。

报告期内公司实际控制人没有发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 11 月 26 日	10 元	0	0
合计	10 元	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷建文	董事长、总经理	男	1973年12月	2020年11月5日	2023年11月5日
雷建强	董事、副总经理	男	1977年3月	2020年11月5日	2023年11月5日
吴忠仁	董事、副总经理	男	1983年10月	2020年11月5日	2023年11月5日
王华荣	董事、董事会秘书	女	1974年6月	2020年11月5日	2023年11月5日
何振超	董事	男	1988年3月	2020年11月5日	2023年11月5日
卓颖钊	董事	女	1978年7月	2020年11月5日	2023年11月5日
张耀	董事	男	1974年4月	2020年11月5日	2023年11月5日
梁枫	独立董事	男	1973年3月	2021年12月28日	2023年11月5日
李志娟	独立董事	女	1979年8月	2021年12月28日	2023年11月5日
梁焕燕	监事会主席	女	1988年12月	2020年11月5日	2023年11月5日
张莉钦	监事	男	1973年10月	2020年11月5日	2023年11月5日
蔡伟	职工监事	女	1985年9月	2020年11月5日	2023年11月5日
傅亮平	财务总监	男	1981年3月	2020年11月5日	2023年11月5日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

雷建文为公司的董事长、总经理，与公司董事、副总经理雷建强为兄弟关系，与董事卓颖钊为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
雷建文	董事长、副总经理	9,280,000		9,280,000	28.12%	0	0
雷建强	董事、副总经理	2,373,000	-825,000	1,548,000	4.69%	0	0
卓颖钊	董事	1,600,000	1,000,000	2,600,000	7.88%		

合计	-	13,253,000	-	13,428,000	40.69%	
----	---	------------	---	------------	--------	--

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁枫		新任	独立董事	聘任
李志娟		新任	独立董事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

梁枫先生，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业，注册会计师；1993年9月至2003年2月，在中国建设银行珠海分行任科员；2003年3月至2005年12月，在珠海市香洲一汽汽车销售有限公司任副总经理、财务总监；2005年12月至2008年1月，在中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所任执业注册会计师；2008年1月至2008年12月，在红塔证券股份有限公司任总部营销中心总经理、经纪业务部副总经理；2009年1月至2010年10月，在红塔证券股份有限公司曲靖翠峰东路证券营业部任总经理；2010年10月至2016年6月，在东莞证券股份有限公司珠海人民东路证券营业部任总经理；2016年6月至2018年12月，在珠海横琴金投挂牌上市服务中心有限公司任主任；2018年12月至2021年11月，在珠海上市挂牌企业协会任筹建组负责人、秘书长；2021年11月至今，在珠海上市挂牌企业协会任顾问；目前兼任三浦车库（838357.NQ）、飞企互联（834791.NQ）、伊斯佳（838858.NQ）、珠海高凌信息科技股份有限公司任独立董事；2021年12月至今，任发行人独立董事。2022年1月至今任珠海天威新材料股份有限公司董事长特别助理。

李志娟女士，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，法律专业，具有证券从业资格，律师执业资格；2006年7月至2007年9月，在广州金鹏律师事务所任律师；2007年9月至2011年4月，在广东雪莱特光电科技股份有限公司任职工监事、证券事务代表；2011年4月至2015年7月，在广东广州日报传媒股份有限公司任证券部经理、证券事务代表；2015年7月至2017年9月，在广东轩辕网络科技股份有限公司任董事会秘书；2017年10月至今，在广东广信君达

律师事务所任律师；目前兼任天赐材料（002709.SZ）、派特尔（836871.NQ）独立董事；2021年12月至今，任公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	5		24
生产人员	98	64		162
销售人员	39	8		47
技术人员	46	10		56
财务人员	7	1		8
员工总计	209	88	-	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	1
本科	36	61
专科	68	81
专科以下	104	154
员工总计	209	297

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内公司人员变动较大，主要原因为随着销售订单的增加，公司扩大了生产规模，增加了一线生产人员，本期增加了64人。公司全年度人员存在正常流动的现象，但关键管理人员和业务人员及技术人员相对稳定，公司为优化人才结构和布局，同时引进一批高质量人才共同助力公司的未来发展。

2、人才引进、招聘：报告期内公司的人才引进主要通过人力资源中心、大型招聘会及各招聘网站从社会引进具有高素质，能力强且工作资历深的人员，经过笔试与层级面试多个环节进行筛选，为保障优秀人员被及时发现并被重用，公司执行了跨级面试的操作方式，确保吸收优质的人才。

3、培训：公司建立了长期的培训制度。每年初行政部汇总公司各部门的培训需求，制定公司年度培训计划，每月跟踪完成情况，对培训结果进行跟踪考核，较好地完成了员工高水平工作所需的知识、技能、责任、和经验。

4、薪酬政策：公司长期按照“工资靠能力、绩效靠考核、项目靠贡献”的原则，完善员工薪酬绩效考核体系。同时，公司贯彻执行 OKR 目标管理，将目标管理落实到个人，用具体、明确的量化标准取代笼统、模糊的管理要求，通过提高员工素质，克服惰性、控制企业滴漏。强化个人绩效对部门绩效的重要性。

根据岗位、职责和工作能力等指标确定工资标准，把员工个人业绩和团队业绩有效结合起来，通过员工努力和公司助力，促进员工成长，引导员工在 LED 照明事业中实现自我价值。公司根据劳动法、地方相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳五险一金。

5、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
雷建文	无变动	核心技术人员	9,280,000	0	9,280,000
吴忠仁	无变动	核心技术人员	0	0	0
何振超	无变动	核心技术人员	0	0	0
陈庆	新增	核心技术人员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

2021年12月28日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心技术人员的议案》，确认雷建文、吴忠仁、何振超、陈庆为核心技术人员，此次核心技术人员的任命有利于提升公司核心技术水平，增强公司核心竞争力。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2018年10月，全国人大发布的《中华人民共和国节约能源法》提出节约能源是我国的基本国策，国家鼓励，支持节能技术的研究、开发、示范和推广，促进节能技术创新和进步。

2016年12月，发改委、科技部、工业和信息化部、环境保护部下发的《“十三五”节能环保产业规划》，推进半导体照明节能产业发展水平提升，加快大尺寸外延芯片制备，集成封装等关键技术研发，加快硅衬底LED技术产业化，推进高纯金属有机化合物，生产型金属有机源化学气相沉积设备等关键材料和设备产业化，支持LED智能系统技术发展，推进节能环保产品和服务“走出去”，拓展一体化水处理装备，高效电机，高效锅炉，除尘脱硫设备等先进节能环保装备的国际市场，促进绿色产品出口。

(二) 行业发展情况及趋势

1、智能照明控制器行业特点

智能照明控制器是智能照明系统的中枢，包括驱动、控制器、网关及各类接口等组件。智能照明控制器根据预先设定好的程序处理各接口电路的信号或控制驱动电路，使灯具有规律地发光，从而显示出不同的效果，可满足商业或家庭不同时段与不同环境的照明需求，具有延长灯具寿命、智能操控、节能环保等优点，根据客户实际需求可实现不同场景、不同模式的灯光变化效果。

智能照明控制器的主要应用领域包括：室内装饰如家居、酒店、商场、餐厅、酒吧等；建筑装饰如商业场所、机场、地铁站，以及户外广场、交通等其他可以用到照明产品的场所。

2、智能照明控制器市场规模

近年来，全球智能照明控制器产品渗透率不断提升。Statista相关数据显示，2025年的智能家居的市场规模预计将达到1,757亿美元。智能照明控制器产品作为智能家居领域的初代智能化产品，为物联网、智能制造等新兴产业的发展带来了新机遇。作为人们日常生活工作空间基础设施的智能控

制按钮和面板以及智能网关产品在全球市场的渗透率将在 2024 年分别提升至 3.2%和 5.3%。因此，智能照明控制器市场具有持续充分的商业开拓空间。



2017-2024 年全球智能控制按钮和面板以及智能网关产品渗透率及预测

数据来源：Statista

3、智能照明控制器行业发展趋势

随着物联网、大数据、云计算等技术的发展，智能照明在智能家居、商业照明等领域生态圈的建立，智能照明控制器应用场景不断拓展，智能照明控制器行业从上游厂商、下游渠道、产品需求等维度不断发生如下变革：

(1) 传统照明控制器企业加速智能化转型

越来越多的传统照明控制器企业认识到数字化、智能化电子设备是不可阻挡的行业发展趋势，传统企业从控制按钮和面板、智能插头、网关等产品入手，纷纷布局自主研发的智能照明控制器产品体系，通过智能照明控制器产品线的布局，提升产品线的综合竞争力。

(2) 销售渠道不断拓展

目前下游智能照明及其应用领域市场需求增速加快，销售渠道和策略在不断丰富。线上渠道诸如亚马逊、天猫等在常规产品页面展示的基础上，加强了对产品场景使用、配网等新体验的说明；线下渠道诸如传统五金、DIY 渠道、零售超市等也相继推出智能照明控制器产品。同时，各个渠道都在积极尝试开设线下体验门店、搭建智能家居展厅等方式，让终端消费者对智能照明控制器产品的使用体验更加直观、立体。

(3) 产品交互方式多元化

照明控制器产品传统的交互方式一般以从物理按键的接触控制为主，随着智能化升级，已经实

现 App 远程控制以及智能语音发送控制指令的近场控制。随着 AIoT 技术的进一步发展和成熟，未来人们对主动发起控制指令依赖会越来越小。在大数据、云计算等技术驱动力的加持之下，智能照明控制器产品和其他智能产品一起，会以更加符合自然人的交互方式存在于日常生活中，实现“以人为本的照明”的健康照明理念。

4、智能照明控制器行业技术特点

(1) 技术专业性强，更新迭代快

智能照明控制器产品涉及的技术范围较广，包括电子系统集成技术、电力电子技术、自动控制技术、传感器技术、通信技术等技术领域。近年来随着通信、大数据、云计算等技术逐步应用到智能照明控制器领域，行业技术专业性进一步加强，技术更新迭代速度更快。

(2) 技术适配性要求高

智能照明控制器产品作为智能照明设备的支持产品，在设计产品时需要充分考虑下游配套产品对功能、性能、结构等方面的要求，同时还要满足节能环保、健康安全等要求，技术适配性要求较高。

(3) 技术融合性强

智能照明控制技术融合了大数据、云计算等新技术，同时与光学、电学、通信学等行业紧密相连，形成集成化、系统化的智能照明控制器产品。因此智能照明控制技术展现出融合性强的特点。

5、智能电源行业特点

智能电源是在普通电源的基础上增加一系列的通信交互功能，可以提供围绕智能控制系统实现对输出电能的精确控制，实现对照明灯具开关、平滑或者动态调光的操作；

智能电源与智能照明控制器都属于智能照明系统中的配套设备，其市场需求和产业竞争格局呈现出与智能照明控制器行业相似的特点。

6、智能电源行业市场规模

在全球范围内各国对智能照明的积极推广和政策支持下，智能照明市场逐渐扩大，全球智能电源市场在经历高速增长阶段后仍呈现出良好的发展态势。根据高工产业研究院（GGII）的统计数据，2018 年全球智能电源市场规模达到 403 亿元，同比增长 10.1%，到 2021 年全球智能电源市场规模将达到 535 亿元，2018-2021 年年复合增长率达到 9.9%。

在智能照明及其应用市场的快速增长推动下，中国智能电源的市场需求呈现同步增长趋势。根据高工产业研究院（GGII）统计，2020年中国智能电源市场规模为356亿元，同比增长13.0%，2016-2020年年均复合增长率达到15.8%。未来中国智能电源市场成长空间广阔。



2016-2021 年中国智能电源市场规模及预测

数据来源：GGII

7、智能电源行业发展趋势

智能电源与智能照明控制器都属于智能照明系统中的配套设备，同样具有智能化转型、多销售渠道、多元化交互等发展趋势。

另外，在健康照明领域，智能电源通过 PWM 的输出对智能照明设备进行控制，滤除干扰和低频的影响，可满足 IEEE 1789、CIE SVM、CA CEC、ASSIST 等频闪测试标准的要求，有利于构建健康舒适的照明环境。未来健康标准较高的智能电源产品将成为行业发展趋势之一。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
LED 控制器、调光电源	其它电子设备制造业	技术优势	否		

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
智能照明控制器、智能电源	约 17 万台/月	95.65%	

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
LED 控制器、智能电源	约 1 亿元人民币	33.33 万台/月	2023 第一季度	

公司 2020 年年度报告披露公司在建产能预计投产日期为 2022 年 1 月,因疫情导致材料及人工欠缺,项目进度延迟,故预计投产时间为 2023 年第一季度。

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司研发聚焦及深耕智能照明领域,充分发挥自身的产业优势和技术优势,产品自主研发。

1、在技术方面:公司以“科技创新、追求卓越”研发理念引领客户需求,对物联网、大数据、云技术、ZigBee、BLE(蓝牙)无线通讯等新兴技术有深入研究与应用,公司产品融合了智能手机 APP、无线 WIFI、5G 网络,通过人体感应、触摸屏、手持遥控器、互联网等控制照明灯具及家用设备。同时兼容 DALI、DMX、RDM、0-10V、可控硅等国际标准化协议。

2、在管理方面:公司已于 2018 年全面实施 IPD 管理模式,以市场为导向开发新产品,按价格牵引法

设计产品成本，组建跨部门的团队机制开发新产品，建立端到端并行的新产品开发流程，并从策略、流程、组织等方面进行系统的管理，将产品开发流程与市场营销流程、公司战略流程有机地结合在一起，形成了贯穿企业战略，市场营销，生产等环节的核心业务流程，将产品开发融入企业运营的研发模式。

3、在团队组织方面：公司目前拥有“计算机技术与科学、自动化、信息工程、电子机械及工业设计等专业知识的研究和设计人员，主创人员都拥有3-10年的研发实战经验，人员结构层次清晰，分工明确。同时拥有省级的“工程技术研究中心”、市级“重点企业技术中心”并与暨南大学智能科学与工程学院、北京理工大学珠海学院、珠海技术学院等高校实现校企合作，资源共享，实现公司的核心竞争优势，及产品研发成果。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于双光感检测功能的运动微波传感器的研发与开发	1,358,489.77	1,358,489.77
2	可编程式智能开关组合控制系统的研究和开发	1,283,077.02	1,283,077.02
3	基于欧盟最新 ERP 标准要求的智能调光电源的研究	1,180,107.93	1,180,107.93
4	一种双向混合一体的蓝牙 MESH 与干接点转换器的研究与开发	1,032,806.00	1,032,806.00
5	具有蓝牙智能联动功能的人体存在微波传感器的研究与开发	1,028,667.16	1,028,667.16
合计		5,883,147.88	5,883,147.88

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,196,498.13	7,846,675.43
研发支出占营业收入的比例	6.73%	8.26%
研发支出中资本化的比例		

研发支出资本化：

公司研发费用未计入资本化。

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及相关制度规定程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。2021年年度公司共召开了2次股东大会。每次股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、融资、关联交易、对外担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程的修改如下：

原规定	修订后
-----	-----

章程第一百一十一条： 董事会由 7 名董事组成。	章程第一百一十一条： 董事会由 9 名董事组成。
-----------------------------	-----------------------------

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，优化公司的相关规章制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。公司在报告期内更新了公司的规章制度，保证人员配置和机构设定更加合理。报告期内，公司聘任了两名独立董事，优化了董事会结构。同时制定了《独立董事工作制度》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《珠海雷特科技有限公司募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》的规定，平等对待每位投资者，实施了投资者关系管理实务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理实务的负责人，公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，并负责检查投资者关系管理事务的落实，运行情况。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听和接收，保证投资者及潜在投资者之前的良好沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监事的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全分开,具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下:

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及销售渠道,独立开展生产经营活动,不存在影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。不存在与股东关联交易的情况。

3、人员独立

公司总经理、财务总监等均能把全部精力放在公司工作并领取报酬。公司已与在职员工签定了劳动合同,由公司行政人事部独立负责公司员工的聘任、部门经理对员工进行考核和奖惩,公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面都保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系,并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员;公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行帐号;公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构,公司设有行政人事部、财务部、研发部、销售部、生产部、品质部、采购部等职能部门,各部门之间分工明确,协调合作,公司完全拥有机构设置自主权,拥有独立的生产经营和办公场所,不存在与控股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形,公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保证公司健康平稳的运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书为公司信息披露责任人，公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司暂未制定年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2022）第 442A003641 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2022 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王淑燕 1 年	李恩成 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

珠海雷特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷特科技股份有限公司（以下简称雷特科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了雷特科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雷特科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 附注五、27。

1、事项描述

雷特科技公司本期营业收入 15,153.36 万元，较上年增长 59.49%。由于收入对于财务报表影响重大且广泛，收入确认金额是否真实、准确并计入在恰当的会计期间存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价了与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行测试。

（2）对于销售业务，检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合雷特科技公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）对营业收入及毛利率按客户、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（4）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户签收单或快递签收记录、出口报关单、资金收付记录等；获取海关电子口岸出口信息并与会计记录核对。

（5）结合应收账款对主要客户函证当期销售额和应收账款余额，对主要客户进行了实地走访或视频访谈，取得中国出口信用保险公司出具的资信报告或进行网络背景调查，查看主要客户的生产或经营场所，并与客户相关负责人访谈发生的交易、应收账款等事项。

（6）选取临近资产负债表日前后确认的营业收入会计记录核对至出库单、客户签收单、出口报关单等支持性文件；选取了临近资产负债表日前后的客户签收单、出口报关单等支持性文件核对至营业收入会计记录；检查了资产负债表日后的退货情况；评价营业收入是否在恰当期间确认。

(7) 获取海关电子口岸数据与企业境外销售数据进行核对；境外收入销售额与增值税申报表生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查雷特科技公司收入的真实性。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货及存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、6。

1、事项描述

雷特科技公司期末存货账面价值为 5,075.42 万元（其中期末余额为 5,132.79 万元，存货跌价准备余额为 57.37 万元），较上年增长 88.89%，占总资产比例为 24.45%。由于存货是雷特科技公司的重要资产，存货计价的准确性涉及较多的专业判断和会计估计因素，对雷特科技公司成本结转的准确性和财务报表业绩构成重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货及存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价了与存货管理相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并对关键控制流程的运行有效性进行测试。

(2) 对期末存货实施监盘程序，重点关注是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货；对发出商品、委托加工物资向收货方进行函证，并检查所依据的销售合同、加工协议、出库单据及后续结转销售成本、收回加工物资入库单据等原始凭证。

(3) 计算存货周转率，与上期进行比较，比较前后各期及各月份存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

(4) 抽查月度成本归集及分配资料，检查成本核算的准确性；对存货发出进行计价测试，验证发出计价的准确性。

(5) 抽查大额的采购业务，核实采购业务的真实性和采购成本的准确性。

(6) 获取期末存货库龄表，通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；分析存货是否存在因技术更新造成的减值情形，判断是否存在减值。

(7) 获取期末存货跌价准备计算表，评价雷特科技公司管理层计算可变现净值所采用的方法，检查计算存货可变现净值相关假设和参数的依据，并复核了当期应计提存货跌价准备的金额是否准确。

四、其他信息

雷特科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雷特科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估雷特科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雷特科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雷特科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雷特科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雷特科技公司不能持续经营。

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

(6) 就雷特科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年 三月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,894,441.94	1,549,326.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	65,163,921.16	96,303,099.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	983,720.52	1,378,307.55
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,418,786.46	449,260.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	920,410.78	1,454,800.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	50,754,229.10	26,869,699.94
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	五、7	344,150.94	4,742.35
流动资产合计		139,479,660.90	128,009,236.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,281,672.41	2,915,266.62
在建工程	五、9	54,434,083.49	45,710,133.20
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	989,727.43	
无形资产	五、11	5,029,846.04	5,158,877.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	3,201,588.96	2,487,840.74
其他非流动资产	五、13	178,504.28	17,000.00
非流动资产合计		68,115,422.61	56,289,118.14
资产总计		207,595,083.51	184,298,355.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	15,059,771.31	9,490,908.23
预收款项			
合同负债	五、15	7,576,491.39	3,565,561.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	3,567,628.32	3,185,164.45
应交税费	五、17	4,133,251.60	2,843,470.15
其他应付款	五、18	443,642.63	442,403.31
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	五、19	676,916.09	
其他流动负债	五、20	359,688.58	248,896.22
流动负债合计		31,817,389.92	19,776,404.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	355,059.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	五、22	116,008.66	66,341.94
递延收益			
递延所得税负债	五、12	44,630.33	90,248.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		515,698.92	156,589.94
负债合计		32,333,088.84	19,932,994.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	39,723,844.65	39,054,449.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	16,007,671.76	11,709,459.49
一般风险准备			
未分配利润	五、26	86,530,478.26	80,601,452.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		175,261,994.67	164,365,361.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		175,261,994.67	164,365,361.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		207,595,083.51	184,298,355.05

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：雷建文

会计机构负责人：傅亮平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,866,191.26	1,521,254.22
交易性金融资产		56,792,258.40	89,080,930.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	983,720.52	1,378,307.55
应收款项融资			
预付款项		1,418,786.46	449,260.70
其他应收款	十五、2	925,410.78	477,200.08

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,754,229.10	26,869,699.94
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		344,150.94	
流动资产合计		131,084,747.46	119,776,652.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,281,672.41	2,915,266.62
在建工程		54,434,083.49	45,710,133.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		989,727.43	
无形资产		5,029,846.04	5,158,877.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,201,588.96	2,486,970.74
其他非流动资产		178,504.28	17,000.00
非流动资产合计		75,115,422.61	63,288,248.14
资产总计		206,200,170.07	183,064,900.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,059,771.31	9,490,908.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,567,628.32	3,185,164.45
应交税费		4,128,133.15	2,757,012.09
其他应付款		443,642.63	442,403.31
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		7,576,491.39	3,565,561.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		676,916.09	
其他流动负债		359,688.58	248,896.22
流动负债合计		31,812,271.47	19,689,946.02
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		355,059.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		116,008.66	66,341.94
递延收益			
递延所得税负债		43,838.76	87,139.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		514,907.35	153,481.44
负债合计		32,327,178.82	19,843,427.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,724,273.84	39,054,878.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,007,671.76	11,709,459.49
一般风险准备			
未分配利润		85,141,045.65	79,457,135.27
所有者权益（或股东权益）合计		173,872,991.25	163,221,473.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		206,200,170.07	183,064,900.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、27	151,533,637.07	95,008,829.86

其中：营业收入	五、27	151,533,637.07	95,008,829.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,391,425.85	74,587,188.80
其中：营业成本	五、27	76,845,278.63	47,653,281.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	884,050.12	553,659.76
销售费用	五、29	10,347,302.75	7,701,255.58
管理费用	五、30	10,826,992.38	10,081,772.82
研发费用	五、31	10,196,498.13	7,846,675.43
财务费用	五、32	291,303.84	750,544.14
其中：利息费用			
利息收入		76,906.65	73,028.77
加：其他收益	五、33	3,891,456.45	843,260.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	3,470,313.22	3,213,416.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-319,178.81	-297,624.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	37,664.92	-202,264.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-283,793.98	-1,147,006.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	131,562.54	20,117.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,070,235.56	22,851,540.12
加：营业外收入	五、39	3,635.91	60,563.69
减：营业外支出	五、40	28,464.74	13,855.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,045,406.73	22,898,247.83
减：所得税费用		5,818,168.52	2,462,053.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,227,238.21	20,436,194.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,227,238.21	20,436,194.38
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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			142,091.07
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,227,238.21	20,294,103.31
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		43,227,238.21	20,436,194.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,227,238.21	20,294,103.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			142,091.07
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.31	0.61
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 雷建文

主管会计工作负责人: 雷建文

会计机构负责人: 傅亮平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、4	151,533,637.07	89,886,089.96
减: 营业成本	十五、4	76,845,278.63	44,868,794.89
税金及附加		883,099.22	535,665.83
销售费用		10,347,302.75	7,608,017.43
管理费用		10,822,250.03	9,435,105.76

研发费用		10,196,498.13	6,796,443.24
财务费用		283,192.67	635,525.95
其中：利息费用			
利息收入		75,726.11	71,923.63
加：其他收益		3,891,456.45	843,100.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,193,245.45	2,962,151.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-288,671.60	-261,317.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,264.92	-65,074.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-283,793.98	-63,877.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		131,562.54	20,117.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,820,079.42	23,441,637.56
加：营业外收入		3,635.91	51,310.79
减：营业外支出		28,464.74	13,855.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,795,250.59	23,479,092.37
减：所得税费用		5,813,127.94	2,331,815.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,982,122.65	21,147,276.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,982,122.65	21,147,276.48
（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		42,982,122.65	21,147,276.48
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		169,022,195.34	99,175,923.19
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			
收到再保险业务现金净额			
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		6,994,732.17	2,618,559.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,436,094.46	1,519,683.17
经营活动现金流入小计		177,453,021.97	103,314,166.11
购买商品、接受劳务支付的现金		103,462,675.61	60,682,219.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		30,840,658.06	23,814,927.89
支付的各项税费		10,271,663.27	4,472,148.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,393,056.95	5,597,669.49
经营活动现金流出小计		150,968,053.89	94,566,965.86
经营活动产生的现金流量净额		26,484,968.08	8,747,200.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,105,000.00	262,617,193.60
取得投资收益收到的现金		3,470,313.22	3,213,416.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,500.00	40,600.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	2,580,048.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		284,786,813.22	268,451,258.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,324,027.46	18,797,532.29
投资支付的现金		267,285,000.00	260,573,072.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		276,609,027.46	279,370,604.29
投资活动产生的现金流量净额		8,177,785.76	-10,919,345.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,000,000.00	980,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		528,558.08	
筹资活动现金流出小计		33,528,558.08	980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,528,558.08	-980,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-789,080.14	-626,316.18
五、现金及现金等价物净增加额		345,115.62	-3,778,461.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,326.32	5,327,788.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,894,441.94	1,549,326.32

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：雷建文

会计机构负责人：傅亮平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		169,022,195.34	96,913,125.73
收到的税费返还		6,994,732.17	2,202,889.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,434,913.92	1,338,298.96
经营活动现金流入小计		177,451,841.43	100,454,314.42
购买商品、接受劳务支付的现金		103,462,675.61	57,719,588.59
支付给职工以及为职工支付的现金		30,840,658.06	22,462,472.92

支付的各项税费		10,182,885.25	4,455,117.81
支付其他与经营活动有关的现金		6,383,765.24	4,654,137.96
经营活动现金流出小计		150,869,984.16	89,291,317.28
经营活动产生的现金流量净额		26,581,857.27	11,162,997.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		257,930,000.00	249,917,193.60
取得投资收益收到的现金		3,193,245.45	2,962,151.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,500.00	40,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		261,334,745.45	252,919,944.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,324,027.46	18,721,261.79
投资支付的现金		243,930,000.00	246,913,072.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,254,027.46	265,634,333.79
投资活动产生的现金流量净额		8,080,717.99	-12,714,388.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		528,558.08	
筹资活动现金流出小计		33,528,558.08	
筹资活动产生的现金流量净额		-33,528,558.08	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-789,080.14	-612,250.45
五、现金及现金等价物净增加额		344,937.04	-2,163,642.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,521,254.22	3,684,896.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,866,191.26	1,521,254.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,000,000.00				39,054,449.22				11,709,459.49		80,601,452.32	164,365,361.03
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	33,000,000.00				39,054,449.22				11,709,459.49		80,601,452.32	164,365,361.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					669,395.43				4,298,212.27		5,929,025.94	10,896,633.64
(一)综合收益总额											43,227,238.21	43,227,238.21
(二)所有者投入和减少资本					669,395.43							669,395.43
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					669,395.43							669,395.43
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										4,298,212.27	-	-33,000,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	33,000,000.00			39,723,844.65			16,007,671.76		86,530,478.26		175,261,994.67
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2020年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,000,000.00				36,450,125.32				9,594,731.84		62,422,076.66	4,169,611.66	145,636,545.48
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	33,000,000.00				36,450,125.32				9,594,731.84		62,422,076.66	4,169,611.66	145,636,545.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,604,323.90				2,114,727.65		18,179,375.66	4,169,611.66	18,728,815.55
（一）综合收益总额											20,294,103.31	142,091.07	20,436,194.38

(二) 所有者投入和减少资本				2,604,323.90							-	-727,378.83
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,604,323.90								2,604,323.90
4. 其他											-	-3,331,702.73
(三) 利润分配							2,114,727.65	-2,114,727.65	-980,000.00			-980,000.00
1. 提取盈余公积							2,114,727.65	-2,114,727.65				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-980,000.00			-980,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	33,000,000.00				39,054,449.22				11,709,459.49		80,601,452.32		164,365,361.03

法定代表人：雷建文

主管会计工作负责人：雷建文

会计机构负责人：傅亮平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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	所 有 者 权 益 合 计	
		优 先 股	永 续 债	其 他									

一、上年期末余额	33,000,000.00				39,054,878.41				11,709,459.49		79,457,135.27	163,221,473.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				39,054,878.41				11,709,459.49		79,457,135.27	163,221,473.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					669,395.43				4,298,212.27		5,683,910.38	10,651,518.08
(一)综合收益总额											42,982,122.65	42,982,122.65
(二)所有者投入和减少 资本					669,395.43							669,395.43
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投 入资本												
3.股份支付计入所有者权 益的金额					669,395.43							669,395.43
4.其他												
(三)利润分配									4,298,212.27		-	-33,000,000.00
1.提取盈余公积									4,298,212.27		-4,298,212.27	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的 分配											-	-33,000,000.00
4.其他											33,000,000.00	
(四)所有者权益内部结 转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				39,724,273.84				16,007,671.76		85,141,045.65	173,872,991.25

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				36,450,554.51				9,594,731.84		60,424,586.44	139,469,872.79
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,000,000.00			36,450,554.51			9,594,731.84	60,424,586.44	139,469,872.79		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,604,323.90			2,114,727.65	19,032,548.83	23,751,600.38		
(一)综合收益总额								21,147,276.48	21,147,276.48		
(二)所有者投入和减少资本				2,604,323.90					2,604,323.90		
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,604,323.90					2,604,323.90		
4.其他											
(三)利润分配							2,114,727.65	-2,114,727.65			
1.提取盈余公积							2,114,727.65	-2,114,727.65			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00			39,054,878.41			11,709,459.49		79,457,135.27	163,221,473.17		

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

珠海雷特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年9月25日由雷建强，何媚笑共同出资设立，注册资本10万元，其中雷建强出资9万元，何媚笑出资1万元。2003年9月15日，珠海正德合伙会计师事务所出具了珠海正德验字[2003]-0133号验资报告，确认截至2003年9月15日，公司已收到全体股东缴纳的出资，出资方式为货币资金。设立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资金额（万元）	比例（%）
1	雷建强	货币	9.00	90.00
2	何媚笑	货币	1.00	10.00
合计			10.00	100.00

(1) 2004年9月第一次股权转让

2004年9月16日，公司股东会作出决议，同意何媚笑将其持有的公司10%股权转让给雷建文，其他股东放弃优先购买权。2004年9月16日，何媚笑与雷建文签署《股权转让协议》约定，何媚笑将其持有的公司10%股权以1万元人民币价格转让给雷建文。2004年10月19日，公司完成工商变更登记，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资金额（万元）	比例（%）
1	雷建强	货币	9.00	90.00
2	雷建文	货币	1.00	10.00
合计			10.00	100.00

(2) 2004年10月公司第一次增资

2004年10月24日，公司股东会作出决议，同意公司增资40万元，其中雷建文出资39万元，雷建强出资1万元。本次增资情况如下：

序号	股东姓名/名称	增资形式	增资金额（万元）
1	雷建文	货币	39.00
2	雷建强	货币	1.00
合计			40.00

2004年11月5日，珠海正德合伙会计师事务所出具了珠海正德验字[2004]W0185号验资报告，确认截至2004年11月4日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本40万元，出资方式为货币资金。2004年11月22日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资金额（万元）	比例（%）
1	雷建文	货币	40.00	80.00
2	雷建强	货币	10.00	20.00
合计			50.00	100.00

(3) 2010年7月，公司第二次增资

2010年7月6日，公司股东会决议，同意公司增资150万元，其中雷建文出资140万元，雷建强出资10万元。本次增资情况如下：

序号	股东姓名/名称	增资形式	增资金额（万元）
1	雷建文	货币	140.00
2	雷建强	货币	10.00
合计			150.00

2010年7月16日，广东中拓正泰会计师事务所有限公司出具了中拓正泰2010-Y00175号验资报告，确认截至2010年7月7日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本150万元，出资方式为货币资金。2010年7月28日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资金额（万元）	比例（%）
1	雷建文	货币	180.00	90.00
2	雷建强	货币	20.00	10.00
合计			200.00	100.00

（4）2013年8月公司第三次增资

2013年7月17日，公司股东会决议，同意公司增资300万元，其中新增的法人股东珠海雷特投资有限公司（原名：珠海雷田电子科技有限公司，以下简称“雷特投资”）出资270万元，雷建文不增加出资，雷建强出资30万元。本次增资情况如下：

序号	股东姓名/名称	增资形式	增资金额（万元）
1	雷特投资	货币	270.00
2	雷建强	货币	30.00
合计			300.00

2013年9月25日，众环海华会计师事务所有限公司珠海分所出具了众环海华（珠海）验字[2013]00129号验资报告，确认截至2013年9月24日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2013年8月20日，公司完成本次增资工商变更登记，变更后出资结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资形式	出资金额（万元）	比例（%）
1	雷特投资	货币	270.00	54.00
2	雷建文	货币	180.00	36.00
3	雷建强	货币	50.00	10.00
合计			500.00	100.00

（5）整体变更设立股份有限公司

2014年9月30日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止于2014年7月31日的净资产计10,152,307.95元按照1.015:1比例折成1,000万股，每股面值1元，净资产高于股本的部分计入资本公积。根据众环海华于2014年10月17日出具的众环验字（2014）100122号《验资报告》验证，股份公司已将公司截止于2014年7月31日的净资产折合为股份公司注册资本1,000万元。

（6）2015年8月公司增资

2015年7月5日，公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于公司未分配利润转增股本和利润分配的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理利润分配相关事宜的议案》等相关议案。

根据众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所于2015年8月20日出具的众环验字（2015）100151号《验资报告》验证，截至2015年7月5日止，公司已将未分配利润800万元转增股本。2015年8月28日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	雷特投资	972.00	54.00
2	雷建文	648.00	36.00
3	雷建强	180.00	10.00
	合计	1,800.00	100.00

（7）2016年2月公司增资

2015年10月9日，公司召开2015年第五次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2015年第一次股票发行方案》、《关于<股份认购协议>的议案》、《关于章程修订的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据众环海华于2015年11月20日出具的众环验字（2015）100194号《验资报告》验证，截至2015年10月22日止，公司已收到雷建文、雷建强、卓颖钊、雷田投资缴纳的新增注册资本1,200万元，出资方式为货币资金。2016年1月22日，股转公司出具《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]504号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年2月1日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	雷特投资	972.00	32.40
2	雷建文	968.00	32.27
3	雷田投资	500.00	16.67
4	卓颖钊	280.00	9.33
5	雷建强	280.00	9.33
	合计	3,000.00	100.00

（8）2016年8月公司增资

2016年5月16日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了《珠海雷特科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案》、《关于<股份认购协议>的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等相关议案。根据中审众环于2016年7月19日出具的众环验字（2016）100011号《验资报告》验证，截至2016年6月16日止，公司已收到领先互联缴纳的新增注册资本300万元，出资方式为货币资金。2016年7月29日，股转公司出具了《关于珠海雷特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（编号：股转系统函[2016]6320号），确认发行人通过审查，准予确认。2016年8月29日，公司完成本次增资的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
----	---------	----------	---------

1	珠海雷特投资有限公司	972.00	29.45
2	雷建文	968.00	29.33
3	珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）	400.00	12.12
4	珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）	300.00	9.09
5	雷建强	250.00	7.58
6	卓颖钊	228.00	6.91
7	万联证券有限责任公司	40.00	1.21
8	广东中科招商创业投资管理有限责任公司—广东中科招商圣商沃土新三板一号基金	29.50	0.89
9	万联天泽资本投资有限公司	20.00	0.60
10	国泰君安证券股份有限公司	20.00	0.60
11	广东中科招商创业投资管理有限责任公司—沃土新三板三号证券投资基金	20.00	0.60
12	华金证券有限责任公司	15.00	0.45
13	五矿证券有限公司	15.00	0.45
14	东莞证券股份有限公司	10.00	0.30
15	广州证券股份有限公司	10.00	0.30
16	方俏宇	2.00	0.06
17	郑美玉	0.30	0.01
18	岳帅武	0.20	0.01
合计		3,300.00	100.00

2016年10月20日，公司股票交易方式由协议转让变更为做市转让；2019年10月15日，公司股票交易方式由做市转让变更为集合竞价转让。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前拥有广东雷特照明有限公司（以下简称“广东雷特照明”）、广东雷特科技有限公司（以下简称“广东雷特科技”）、广东小雷科技有限公司（以下简称“广东小雷科技”）等子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：电子产品、智能照明、智能电源、计算机软硬件的研发、生产及销售；系统集成。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年3月22日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并财务报表范围的子公司详见附注七、在其他主体中的权益披露。

本公司本期合并范围比上年度减少 1 户，详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本

公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相

关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司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；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(6) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：其他款项

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：保证金押金
- 其他应收款组合 3：政府退税款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使

用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等大类等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行

调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止

确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
机器设备	5、10	5、10	18、9
其他设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件	10 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(7)）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国外销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；（2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）出口产品的成本能够合理计算。

国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或查询到客户的快递签收信息；（2）产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）销售产品的成本能够合理计算。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分

期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前

偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面

价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额		调整后账面金额	
	(2020年12月31日)	重分类	重新计量	(2021年1月1日)
使用权资产	--		1,001,753.58	1,001,753.58
一年内到期的非流动负债			402,560.41	402,560.41
租赁负债			599,193.17	599,193.17

- 对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,113,682.44
减：采用简化处理的最低租赁付款额	48,500.00
其中：短期租赁	48,500.00
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	1,065,182.44
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	5.00%
2021年1月1日租赁负债	1,001,753.58

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
使用权资产	989,727.43		989,727.43
递延所得税资产	6,337.29		6,337.29
一年内到期的非流动负债	676,916.09		676,916.09
租赁负债	355,059.93		355,059.93
未分配利润	-32,320.17		-32,320.17
盈余公积	-3,591.13		-3,591.13

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	76,845,278.63	76,845,717.24	-438.61
销售费用	10,347,302.75	10,349,849.91	-2,547.16
管理费用	10,826,992.38	10,828,230.49	-1,238.11
研发费用	10,196,498.13	10,196,634.89	-136.76
财务费用	291,303.84	244,694.61	46,609.23
所得税费用	5,818,168.52	5,824,505.81	-6,337.29

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		1,001,753.58	1,001,753.58
一年内到期的非流动负债		402,560.41	402,560.41
租赁负债		599,193.17	599,193.17

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
----	------------	------------	-----

使用权资产		1,001,753.58	1,001,753.58
一年内到期的非流动负债		402,560.41	402,560.41
租赁负债		599,193.17	599,193.17

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税率执行情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
子公司	小型微利企业税率

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR202044002265，认定有效期为三年，2020 至 2022 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据国家税务总局 2019 年第 2 号公告《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，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。

根据国家税务总局 2021 年第 12 号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 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。

(3) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率(自 2019 年 4 月 1 日起增值税税率为 13%) 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政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款:			19,894,441.94			1,549,326.32
人民币			19,301,965.11			466,080.68
美元	70,288.98	6.3757	448,141.45	141,429.16	6.5249	922,811.12
欧元	19,991.88	7.2197	144,335.38	19,991.84	8.0250	160,434.52
合计			19,894,441.94			1,549,326.32
其中: 存放在境外的 款项总额						

说明: 2021 年末因理财产品处于封闭期, 申购资金被冻结, 使用受限金额为 1,800.00 万元; 以上金额已从现金流量表期末现金余额中扣除。

除上述使用受限情况外, 期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,163,921.16	96,303,099.97
其中: 银行理财产品	65,163,921.16	96,303,099.97
合计	65,163,921.16	96,303,099.97

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,030,505.47	1,437,866.60
1 至 2 年		8,894.09
小计	1,030,505.47	1,446,760.69
减: 坏账准备	46,784.95	68,453.14

合计	983,720.52	1,378,307.55
----	------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,030,505.47	100	46,784.95	4.54	983,720.52	1,446,760.69	100.00	68,453.14	4.73	1,378,307.55
其中：										
应收其他客户	1,030,505.47	100	46,784.95	4.54	983,720.52	1,446,760.69	100.00	68,453.14	4.73	1,378,307.55
合计	1,030,505.47	100	46,784.95	4.54	983,720.52	1,446,760.69	100.00	68,453.14	4.73	1,378,307.55

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,030,505.47	46,784.95	4.54

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,437,866.60	66,717.01	4.64
1 至 2 年	8,894.09	1,736.13	19.52
合计	1,446,760.69	68,453.14	4.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额-21,093.03 元。

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	575.16	44,874.00

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 932,132.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,318.82 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,418,786.46	100.00	449,012.22	99.94
1 至 2 年			248.48	0.06
合计	1,418,786.46	100.00	449,260.70	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

(2) 期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 701,434.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.44%。

5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	920,410.78	1,454,800.08
合计	920,410.78	1,454,800.08

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	814,605.81	1,459,967.00
1 至 2 年	94,400.00	12,600.00

2至3年	12,600.00	
小计	921,605.81	1,472,567.00
减：坏账准备	1,195.03	17,766.92
合计	920,410.78	1,454,800.08

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金押金	185,786.00		185,786.00	111,800.00		
往来款	4,696.27	87.35	4,608.92			
备用金及业务借支	34,169.64	1,107.68	33,061.96	21,087.20	366.92	20,720.28
应收股权转让款				1,000,000.00	17,400.00	982,600.00
政府退税款	696,953.90		696,953.90	339,679.80		339,679.80
合计	921,605.81	1,195.03	920,410.78	1,472,567.00	17,766.92	1,454,800.08

③期末坏账准备计提情况

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	921,605.81	0.13	1,195.03	920,410.78	
保证金押金	185,786.00			185,786.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
政府退税款	696,953.90			696,953.90	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
应收其他款项	38,865.91	3.07	1,195.03	37,670.88	
合计	921,605.81	0.13	1,195.03	920,410.78	

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,472,567.00	1.21	17,766.92	1,454,800.08	
合并范围内关联方款 项					
保证金押金	111,800.00			111,800.00	初始确认后信用风险未显著增加， 历史未发生过损失，预期不会发生 损失
政府退税款	339,679.80			339,679.80	初始确认后信用风险未显著增加， 历史未发生过损失，预期不会发生 损失
应收其他款项	1,021,087.20	1.74	17,766.92	1,003,320.28	
合计	1,472,567.00	1.21	17,766.92	1,454,800.08	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	17,766.92			17,766.92
本期计提	-16,571.89			-16,571.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,195.03			1,195.03

⑤ 本期未发生其他应收款核销情况。

⑥ 期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
珠海保税区税务局 珠澳跨境工业 区税务分局	政府退税款	696,953.90	1 年以内	75.62	

珠海经济特区尔康药业有限公司	保证金押金	150,000.00	1年以内及1-2年	16.28	
中山市华艺物业发展有限公司	保证金押金	14,586.00	1年以内	1.58	
深圳市中园科技发展有限公司	保证金押金	12,600.00	2-3年	1.37	
高世松	备用金	10,600.00	1年以内	1.15	197.16
合计		884,739.90		96.00	197.16

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,374,994.36	361,158.43	27,013,835.93	12,736,131.19	445,929.62	12,290,201.57
在产品	4,718,555.57		4,718,555.57	2,327,719.18		2,327,719.18
半成品	3,693,142.21	93,503.91	3,599,638.30	1,399,547.26	48,300.90	1,351,246.36
库存商品	12,367,573.72	119,053.47	12,248,520.25	9,828,381.66	5,021.49	9,823,360.17
发出商品	598,505.63		598,505.63	630,285.93		630,285.93
委托加工物资	2,575,173.42		2,575,173.42	446,886.73		446,886.73
合计	51,327,944.91	573,715.81	50,754,229.10	27,368,951.95	499,252.01	26,869,699.94

(2) 期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	445,929.62	122,467.34		207,238.53		361,158.43
半成品	48,300.90	45,253.19		50.18		93,503.91
库存商品	5,021.49	116,073.45		2,041.47		119,053.47
合计	499,252.01	283,793.98		209,330.18		573,715.81

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	加工成品、销售及报废
半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	加工成品、销售及报废
库存商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费	销售及报废

(3) 本公司存货期末余额中无借款费用资本化。

7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额		4,742.35
中介机构服务费	344,150.94	
合计	344,150.94	4,742.35

8、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	4,281,672.41	2,915,266.62
固定资产清理		
合计	4,281,672.41	2,915,266.62

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	1,028,871.58	1,556,426.87	1,653,819.24	3,128,948.17	7,368,065.86
2.本期增加金额	390,883.17	273,335.78	1,172,148.72	637,817.28	2,474,184.95
(1) 购置	390,883.17	273,335.78	1,172,148.72	637,817.28	2,474,184.95
3.本期减少金额		18,463.12	717,322.87	2,507.72	738,293.71
(1) 处置或报废		18,463.12	717,322.87	2,507.72	738,293.71
4.2021.12.31	1,419,754.75	1,811,299.53	2,108,645.09	3,764,257.73	9,103,957.10
二、累计折旧					
1.2020.12.31	379,592.84	1,074,109.91	1,305,166.22	1,693,930.27	4,452,799.24
2.本期增加金额	110,564.77	167,510.30	234,320.73	518,562.51	1,030,958.31

(1) 计提	110,564.77	167,510.30	234,320.73	518,562.51	1,030,958.31
3.本期减少金额		16,235.43	643,140.00	2,097.43	661,472.86
(1) 处置或报废		16,235.43	643,140.00	2,097.43	661,472.86
4.2021.12.31	490,157.61	1,225,384.78	896,346.95	2,210,395.35	4,822,284.69

三、减值准备

1.2020.12.31

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.2021.12.31

四、账面价值

1.2021.12.31 账面价值	929,597.14	585,914.75	1,212,298.14	1,553,862.38	4,281,672.41
2.2020.12.31 账面价值	649,278.74	482,316.96	348,653.02	1,435,017.90	2,915,266.62

说明：(1) 期末本公司无抵押、担保的固定资产情况。

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	54,434,083.49	45,710,133.20
工程物资		
合计	54,434,083.49	45,710,133.20

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区工程项目	54,434,083.49		54,434,083.49	45,710,133.20		45,710,133.20

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加
------	------------	------

新厂区工程项目	45,710,133.20	8,723,950.29	54,434,083.49
---------	---------------	--------------	---------------

期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度
新厂区工程项目	78,900,000.00	公司自有资金和募集资金	68.99%	68.99%

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	
加：会计政策变更	1,001,753.58
1.2021.01.01	1,001,753.58
2.本期增加金额	512,171.34
（1）租入	512,171.34
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	1,513,924.92
二、累计折旧	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	524,197.49
（1）计提	524,197.49
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	524,197.49
三、减值准备	

1.2020.12.31

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4. 2021.12.31

四、账面价值

1. 2021.12.31 账面价值

989,727.43

2. 2021.01.01 账面价值

1,001,753.58

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	5,273,600.00	400,835.36	5,674,435.36
2.本期增加金额		16,844.64	16,844.64
(1) 购置		16,844.64	16,844.64
3.本期减少金额			
4.2021.12.31	5,273,600.00	417,680.00	5,691,280.00
二、累计摊销			
1.2020.12.31	413,098.99	102,458.79	515,557.78
2.本期增加金额	105,472.00	40,404.18	145,876.18
(1) 计提	105,472.00	40,404.18	145,876.18
3.本期减少金额			
4.2021.12.31	518,570.99	142,862.97	661,433.96
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	4,755,029.01	274,817.03	5,029,846.04
2.2020.12.31 账面价值	4,860,501.01	298,376.57	5,158,877.58

期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	621,695.79	93,254.36	585,472.07	86,080.81
使用权资产	42,248.59	6,337.29		
股份支付	19,179,616.75	2,876,942.51	15,270,746.99	2,290,612.05
预提质保金	116,008.66	17,401.30	66,341.94	9,951.29
预提返利	1,384,356.65	207,653.50	674,643.91	101,196.59
小计	21,343,926.44	3,201,588.96	16,597,204.91	2,487,840.74
递延所得税负债：				
交易性金融资产 公允价值变动	323,921.16	44,630.33	643,099.97	90,248.00
小计	323,921.16	44,630.33	643,099.97	90,248.00

(3) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	1,575,145.70	1,580,242.69

(4) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年		326,001.42	
2022 年		516,887.72	
2023 年		430,740.37	
2024 年	3,962.14	291,711.89	
2025 年	1,978.34	14,901.29	
2026 年	1,569,205.22		
合计	1,575,145.70	1,580,242.69	

13、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程设备款项	178,504.28	17,000.00

14、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

货款	11,277,003.39	9,230,157.46
运费	266,702.30	96,221.38
工程及设备款	3,312,613.21	52,764.52
其他	203,452.41	111,764.87
合计	15,059,771.31	9,490,908.23

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	6,192,134.74	2,890,917.81
预提销售返利	1,384,356.65	674,643.91
合计	7,576,491.39	3,565,561.72

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。2021 年度确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 2,842,346.79 元。

16、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	3,185,164.45	29,925,043.52	29,542,579.65	3,567,628.32
离职后福利-设定提存计划		1,573,902.06	1,573,902.06	
辞退福利		257,353.00	257,353.00	
合计	3,185,164.45	31,756,298.58	31,373,834.71	3,567,628.32

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,185,164.45	25,398,091.39	25,015,627.52	3,567,628.32
职工福利费		3,019,275.95	3,019,275.95	
社会保险费		597,730.79	597,730.79	
其中：1. 医疗保险费		558,133.84	558,133.84	
2. 工伤保险费		3,932.55	3,932.55	
3. 生育保险费		35,664.40	35,664.40	
住房公积金		761,653.00	761,653.00	
工会经费和职工教育经费		77,084.39	77,084.39	
竞业限制补偿金		71,208.00	71,208.00	

合计	3,185,164.45	29,925,043.52	29,542,579.65	3,567,628.32
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		1,573,902.06	1,573,902.06	
其中：1. 基本养老保险费		1,555,891.96	1,555,891.96	
2. 失业保险费		18,010.10	18,010.10	
合计		1,573,902.06	1,573,902.06	

17、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	2,412,575.86	2,003,890.49
增值税	1,286,660.36	668,570.47
城市维护建设税	125,009.84	75,435.59
教育费附加	89,292.77	53,882.56
个人所得税	209,868.92	35,811.34
印花税	9,843.85	5,879.70
合计	4,133,251.60	2,843,470.15

18、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	443,642.63	442,403.31
合计	443,642.63	442,403.31

其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	305,929.99	406,017.09
其他	137,712.64	36,386.22
合计	443,642.63	442,403.31

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

一年内到期的租赁负债	676,916.09
------------	------------

20、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	359,688.58	248,896.22

21、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
应付租赁款	1,031,976.02	1,001,753.58
减：一年内到期的租赁负债	676,916.09	402,560.41
合计	355,059.93	599,193.17

2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 46,609.23 元，计入到财务费用-利息支出中。

22、预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	116,008.66	66,341.94	产品质保期

23、股本

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
珠海雷特投资有限公司	9,720,000.00	29.4545			9,720,000.00	29.4545
雷建文	9,280,000.00	28.1212			9,280,000.00	28.1212
珠海雷田投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00	9.0909			3,000,000.00	9.0909
珠海领先互联高新技术产业 投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	9.0909			3,000,000.00	9.0909
卓颖钊	1,600,000.00	4.8485	1,000,000.00		2,600,000.00	7.8788
雷建强	2,373,000.00	7.1909		825,000.00	1,548,000.00	4.6909
中保产业投资股份有限 公司	1,000,000.00	3.0303			1,000,000.00	3.0303
黄群梅	0.00	0.0000	825,000.00		825,000.00	2.5000
万联证券有限责任公司	452,000.00	1.3697			452,000.00	1.3697
万联广生投资有限公司	0.00	0.0000	200,000.00		200,000.00	0.6061
北京启辰投资管理有限 公司-嘉兴连启界辰股 权投资合伙企业(有限	186,000.00	0.5636		1,000.00	185,000.00	0.5606

合伙)						
北京郎玛永瑞创业投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	3.0303		1,000,000.00	0.00	0.0000
其他	1,389,000.00	4.2092		199,000.00	1,190,000.00	3.6061
合计	33,000,000.00	100.00	2,025,000.00	2,025,000.00	33,000,000.00	100.00

24、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2020.12.31	29,075,468.32	9,978,980.90	39,054,449.22
本期增加		669,395.43	669,395.43
本期减少			
2021.12.31	29,075,468.32	10,648,376.33	39,723,844.65

(1) 本期其他资本公积增加为：①计提的股权激励费用 97,723.49 元；②按税收规定可税前列支费用与已计提费用之间的差额减少应交所得税 571,671.94 元，相应增加资本公积。

(2) 股本溢价详见附注一、1 公司概况。

25、盈余公积

项目	法定盈余公积
2020.12.31	11,709,459.49
本期增加	4,298,212.27
本期减少	
2021.12.31	16,007,671.76

2021 年母公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积 4,298,212.27 元。

26、未分配利润

项目	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	80,601,452.32	62,422,076.66
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	80,601,452.32	62,422,076.66
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	43,227,238.21	20,294,103.31
减: 提取法定盈余公积	4,298,212.27	2,114,727.65
应付普通股股利	33,000,000.00	
年末未分配利润	86,530,478.26	80,601,452.32
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

27、营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,822,550.60	76,402,739.70	94,020,939.27	47,049,408.04
其他业务	711,086.47	442,538.93	987,890.59	603,873.03
合计	151,533,637.07	76,845,278.63	95,008,829.86	47,653,281.07

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
LED 控制器	40,565,678.91	13,536,165.76	29,719,062.62	10,019,198.10
智能电源	105,332,727.70	60,053,360.52	58,084,681.90	33,752,082.53
灯具			5,768,111.60	3,071,580.40
其他	4,924,143.99	2,813,213.42	449,083.15	206,547.01
小 计	150,822,550.60	76,402,739.70	94,020,939.27	47,049,408.04
其他业务：				
销售物料及其他	711,086.47	442,538.93	987,890.59	603,873.03
小 计	711,086.47	442,538.93	987,890.59	603,873.03
合 计	151,533,637.07	76,845,278.63	95,008,829.86	47,653,281.07

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

主要经营地区	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	94,663,994.47	53,092,531.17	51,645,230.68	29,806,972.24
境外	56,158,556.13	23,310,208.53	42,375,708.59	17,242,435.80
小 计	150,822,550.60	76,402,739.70	94,020,939.27	47,049,408.04

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

28、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	493,738.76	274,880.52
教育费附加	176,255.53	117,805.94

地方教育费附加	117,503.68	78,537.30
土地使用税	16,000.00	16,000.00
车船使用税	3,455.00	4,020.00
印花税	77,097.15	62,416.00
合计	884,050.12	553,659.76

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
办公费	257,064.39	153,042.51
差旅费	514,222.74	387,640.24
员工薪酬	7,376,570.31	5,715,211.21
车辆及运杂费	195,845.76	197,384.96
租金及水电	180,283.60	242,266.17
展销费	616,906.54	636,269.81
业务宣传费	789,970.58	155,212.22
折旧	329,348.39	183,566.02
产品质保费	87,090.44	30,662.44
合计	10,347,302.75	7,701,255.58

30、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,180,678.72	5,975,771.23
股份支付费用	97,723.49	1,670,558.56
办公及差旅费	405,937.80	534,098.35
业务招待费	68,276.29	29,881.31
折旧及摊销	475,414.80	190,170.18
租金及管理费	475,837.59	844,462.39
水电费	87,922.71	86,270.66
中介机构及服务费	766,440.89	553,018.87
残疾人就业保障金	85,967.72	79,386.46
其他	182,792.37	118,154.81
合计	10,826,992.38	10,081,772.82

31、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,137,278.50	6,228,577.21
材料费	237,273.77	533,583.45
专利及认证费	1,037,082.10	355,186.90
折旧及摊销	321,141.26	280,463.16
设计费	289,411.82	114,444.98
租赁及水电费	91,547.33	297,482.13
其他	82,763.35	36,937.60
合计	10,196,498.13	7,846,675.43

32、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	46,609.23	
减：利息收入	76,906.65	72,926.28
汇兑损益	126,407.18	676,277.77
手续费及其他	195,194.08	147,192.65
合计	291,303.84	750,544.14

33、其他收益

补助项目	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
个税手续费返还	10,403.04	159.55		
政府补助	3,881,053.41	843,100.55	与收益相关	
合计	3,891,456.45	843,260.10		

政府补助的具体信息，详见附注五、46、政府补助。

34、投资收益

项目	2021年度	2020年度
银行理财产品收益	3,470,313.22	3,213,416.61

35、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	2021年度	2020年度
银行理财产品公允价值变动	-319,178.81	-297,624.13

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	21,093.03	-187,043.79
其他应收款坏账损失	16,571.89	-15,220.70
合计	37,664.92	-202,264.49

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-283,793.98	-127,979.77
商誉减值损失		-1,019,026.74
合计	-283,793.98	-1,147,006.51

38、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	131,562.54	20,117.48

39、营业外收入

项目	2021年度	2020年度
处置废品		17,576.99
无需支付款项		42,312.46
赔偿款及其他	3,635.91	674.24
合计	3,635.91	60,563.69

全部计入非经常性损益。

40、营业外支出

项目	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失	531.83	
其他	27,932.91	13,855.98
合计	28,464.74	13,855.98

全部计入非经常性损益。

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

按税法及相关规定计算的当期所得税	6,005,862.47	3,169,388.19
递延所得税	-187,693.95	-707,334.74
合计	5,818,168.52	2,462,053.45

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2021年度	2020年度
利润总额	49,045,406.73	22,898,247.83
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	7,356,811.01	3,434,737.17
某些子公司适用不同税率的影响	163,444.08	-204,089.18
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入(以“-”填列)	-234,762.98	
不可抵扣的成本、费用和损失	10,646.29	400,835.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		52,583.88
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-394.07	-439,355.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	39,230.13	6,633.66
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,516,805.94	-789,291.46
其他		
所得税费用	5,818,168.52	2,462,053.45

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
利息收入	76,906.65	72,926.28
政府补助	918,384.00	503,420.75
经营性应收往来款	404,433.68	632,109.35
其他	36,370.13	311,226.79
合计	1,436,094.46	1,519,683.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
支付的期间费用	6,057,345.14	5,372,598.15

支付的经营性往来款	112,586.00	31,623.00
其他	223,125.81	193,448.34
合计	6,393,056.95	5,597,669.49

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
偿还租赁负债支付的金额	528,558.08	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,227,238.21	20,436,194.38
加：信用减值损失	-37,664.92	202,264.49
资产减值损失	283,793.98	1,147,006.51
固定资产折旧	1,030,958.31	1,096,737.83
使用权资产折旧	524,197.49	
无形资产摊销	145,876.18	138,276.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-131,562.54	-20,117.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	531.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	319,178.81	297,624.13
财务费用（收益以“-”号填列）	835,685.82	640,069.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,470,313.22	-3,213,416.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-142,076.28	-661,425.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,617.67	-45,909.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,168,323.14	-8,920,073.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,341,717.94	-3,185,635.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,357,059.67	-834,954.45
其他	97,723.49	1,670,558.56
经营活动产生的现金流量净额	26,484,968.08	8,747,200.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

当期新增的使用权资产 512,171.34

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,894,441.94	1,549,326.32
减：现金的期初余额	1,549,326.32	5,327,788.23
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	345,115.62	-3,778,461.91

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		2,825,000.00
其中：江门雷特照明有限公司		2,825,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		244,951.90
其中：江门雷特照明有限公司		244,951.90
加：以前年度处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00	
其中：江门雷特照明有限公司	1,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00	2,580,048.10

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	1,894,441.94	1,549,326.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,894,441.94	1,549,326.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,894,441.94	1,549,326.32

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
-----	--------------------	--------------------	------

货币资金	18,000,000.00	理财产品封闭期内
------	---------------	----------

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	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	70,288.98	6.3757	448,141.45	141,429.16	6.5249	922,811.12
欧元	19,991.88	7.2197	144,335.38	19,991.84	8.0250	160,434.52
应收账款						
其中：美元	48,306.83	6.3757	307,989.86	47,463.80	6.5249	309,696.56

46、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退金额	财政拨款	339,679.80	2,962,669.41	其他收益	与收益相关
企业疫情补贴	财政拨款	7,000.00	12,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年香洲区促进数字经济产业发展扶持资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
香洲区 2017 年度促进外贸发展(支持企业扩大出口规模及外贸进出口大户奖励项目)	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市香洲区专利促进专项资金	财政拨款		28,710.00	其他收益	与收益相关
珠海市 2020 年内外经贸发展专项资金	财政拨款		117,874.00	其他收益	与收益相关
珠海市香洲区科技和工业信息化局科技创新专项资金	财政拨款		159,800.00	其他收益	与收益相关
珠海市香洲区科技和工业信息化局-2020 市高企后补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
收到款项 珠海市香洲区科技和工业信息化局“四上”高企认定	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年珠海市内外经贸发展专项	财政拨款	36,000.00		其他收益	与收益相

资金（企业开拓市场项目）					关
稳定岗位补贴	财政拨款	24,954.00	其他收益	与收益相	关
企业职工适岗培训补贴	财政拨款	173,000.00	其他收益	与收益相	关
2018 年度高企百强研发费加计扣除补助资金	财政拨款	94,800.00	其他收益	与收益相	关
招工补贴	财政拨款	44,945.00	其他收益	与收益相	关
延迟复工补贴	财政拨款	27,213.75	其他收益	与收益相	关
到岗补贴	财政拨款	11,000.00	其他收益	与收益相	关
企业补贴券	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相	关
专利促进专项资金	财政拨款	5,068.00	其他收益	与收益相	关
抗疫补贴	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相	关
应届生补贴	财政拨款	600.00	其他收益	与收益相	关
珠海市职业技能精准培训补贴	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相	关
2020 年度外经贸发展专项资金	财政拨款	51,840.00	其他收益	与收益相	关
合计		843,100.55	3,881,053.41		

六、合并范围的变动

2021 年 8 月 20 日珠海小雷智能科技有限公司股东会决议解散并注销该公司。珠海市香洲区市场监督管理局于 2021 年 10 月 29 日下发《核准注销登记通知书》（粤珠核注通内字（2021）第 44040012100049177 号）核准珠海小雷智能科技有限公司注销登记。

七、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	
广东雷特照明有限公司	珠海	珠海	零售业	100.00		设立
广东雷特科技有限公司	珠海	珠海	专业技术服务业	100.00		设立

广东小雷科技有限公司	珠海	珠海	研究和试验发展	100.00	设立
珠海小雷智能科技有限公司	珠海	珠海	互联网和相关服务	100.00	设立

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.45%；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.00%。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融资产：				
货币资金	1,989.44			1,989.44
交易性金融资产-银行 理财	6,516.39			6,516.39
应收账款	98.37			98.37
其他应收款	92.04			92.04
金融资产合计	8,696.24			8,696.24
金融负债：				
应付账款	1,505.98			1,505.98
其他应付款	44.36			44.36
一年内到期的非流动负 债	67.69			67.69
租赁负债		35.51		35.51
金融负债和或有负债合 计	1,618.03	35.51		1,653.54

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司未发生借款，不存在相关的利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元等）依然存在外汇风险。

于期末，本公司未持有外币金融负债，持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产	
	2021.12.31	2020.12.31
美元	756,131.31	1,232,507.68
欧元	144,335.38	160,434.52
合 计	900,466.69	1,392,942.20

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

于 2021 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 9.00 万元。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.58%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 债务工具投资		65,163,921.16		65,163,921.16
持续以公允价值计量的资产 总额				
持续以公允价值计量的负债 总额				

本期，本公司公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

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

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：				
债务工具投资	65,163,921.16	96,303,099.97	预期收益率及净值 法	预期利率

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制方是：雷建文、卓颖钊夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海雷特投资有限公司	公司股东

珠海雷田投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
雷建强	公司股东
李伟达	子公司江门雷特少数股东(自 2020 年 10 月 30 日起不再是关联方)
梁健富	子公司江门雷特少数股东(自 2020 年 10 月 30 日起不再是关联方)
台山市仕本电器有限公司	少数股东梁健富参股公司(自 2020 年 10 月 30 日起不再是关联方)
台山市台铝铝业有限公司	少数股东梁健富参股公司(自 2020 年 10 月 30 日起不再是关联方)
江门雷特照明有限公司	公司董事任职的公司(自 2021 年 12 月 16 日辞任)
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
台山市仕本电器有限公司	采购商品		148,223.71
台山市仕本电器有限公司	原材料加工		40,609.74
台山市台铝铝业有限公司	采购商品		513,371.09
台山市台铝铝业有限公司	原材料加工		5,500.35

按照市场价格定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
江门雷特照明有限公司	产成品	323.01	

按照市场价格定价。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方。

2019年3月13日，本公司实际控制人雷建文、卓颖钊夫妇与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订保证担保合同，为本公司的固定资产贷款提供连带责任担保，担保本金为30,000,000.00元，贷款期限为10年，贷款的实际金额和到期日以借款借据所载为准。截至2021年12月31日，本公司尚未实际对外借款。

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年度	2020 年
关键管理人员薪酬	3,340,536.55	3,051,032.89

(4) 其他关联交易

①转让子公司江门雷特照明有限公司 51%股权。

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
李伟达	股权交易		1,912,500.00
梁健富	股权交易		1,912,500.00

②2014 年 10 月 20 日，雷建强与公司签署专利许可协议，雷建强无偿授予公司 MINI 遥控器（专利号 ZL201330306181.7）、控制器（MINI）（专利号 ZL201330306165.8）两项外观专利的使用权，期限至 2022 年 10 月 21 日。

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李伟达			500,000.00	8,700.00
其他应收款	梁健富			500,000.00	8,700.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额*	97,723.49	1,670,558.56
公司本期行权的各项权益工具总额	97,723.49	1,670,558.56
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2、以权益结算的股份支付情况

	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	交易价格	交易价格

可行权权益工具数量的确定依据	等待期内平均分摊	等待期内平均分摊
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,648,805.52	9,979,410.08
递延所得税资产累计金额	2,876,942.51	2,290,612.05
本期以权益结算的股份支付确认的递延所得税费用	14,658.52	689,939.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	97,723.49	1,670,558.56

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.12.31	2020.12.31
购建长期资产承诺	6,600,678.59	10,321,728.59

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.12.31	2020.12.31
资产负债表日后第1年	153,082.15	603,438.14
资产负债表日后第2年		476,531.05
资产负债表日后第3年		177,013.25
以后年度		
合计	153,082.15	1,256,982.44

(3) 其他承诺事项

无。

(4) 前期承诺履行情况

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2022年3月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
按服务期限分摊股权激励费用并确认递延所得税影响	①递延所得税资产	2,290,612.05
	②资本公积	-629,929.81
	③年初未分配利润	3,901,160.74
	④管理费用	1,670,558.56
	⑤所得税费用	-689,939.68
根据收入确认政策对跨期销售收入进行调整	①应收账款	893,563.60
	②存货	-574,442.02
	③应交税费	121,764.42
	④年初未分配利润	-372,876.04
	⑤营业收入	1,524,230.20
	⑥营业成本	853,336.89
	⑦所得税费用	100,660.11
银行理财产品按公允价值进行调整	①交易性金融资产	-31,742.47
	②递延所得税负债	-4,761.37
	③公允价值变动收益	-972,466.57
	④年初未分配利润	728,699.90
	⑤所得税费用	-140,918.42
将因出售子公司股权形成的投资损失调整为商誉减值损失	①资产减值损失	-1,019,026.74
	②投资收益	997,614.90
	③年初未分配利润	21,411.84
按使用面积等更合理标准对厂房租金分配进行调整	①应交税费	20,471.15
	②营业成本	-214,603.09
	③销售费用	-37,772.33
	④管理费用	580,191.41
	⑤研发费用	-327,815.99
	⑥年初未分配利润	-10,730.40
	⑦所得税费用	9,740.75
其他小额调整，主要如坏账准备、存货跌价准备、跨期费用、跨期薪酬、费用分摊、列报重分类等累计影响	①应收账款	-229,935.47
	②预付款项	-59,549.62
	③其他应收款	5,681.97
	④存货	-94,992.06
	⑤其他流动资产	4,742.35
	⑥固定资产	350,978.39
	⑦在建工程	-347,686.59
	⑧无形资产	22,692.62
	⑨递延所得税资产	21,348.47
	⑩其他非流动资产	17,000.00
	⑪应付账款	124,947.48
	⑫合同负债	222,441.97
	⑬应付职工薪酬	-38,456.30

⑭	应交税费	155,658.45
⑮	其他应付款	260,496.75
⑯	其他流动负债	-690,065.92
⑰	预计负债	66,341.94
⑱	盈余公积	262,839.26
⑲	营业收入	406,137.87
⑳	营业成本	-43,637.54
㉑	销售费用	-144,131.52
㉒	管理费用	633,607.43
㉓	研发费用	-438,898.37
㉔	财务费用	-17,875.20
㉕	投资收益	-17,875.20
㉖	信用减值损失	95,959.85
㉗	资产减值损失	276,280.18
㉘	营业外支出	-24,414.39
㉙	所得税费用	187,822.28

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	190,991.43

3、其他

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,030,505.47	1,437,866.60
1 至 2 年		8,894.09

小计	1,030,505.47	1,446,760.69
减：坏账准备	46,784.95	68,453.14
合计	983,720.52	1,378,307.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,030,505.47	100	46,784.95	4.54	983,720.52	1,446,760.69	100	68,453.14	4.73	1,378,307.55
其中：										
应收其他客户	1,030,505.47	100	46,784.95	4.54	983,720.52	1,446,760.69	100	68,453.14	4.73	1,378,307.55
合计	1,030,505.47	100	46,784.95	2.27	983,720.52	1,446,760.69	100	68,453.14	4.73	1,378,307.55

①截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,030,505.47	46,784.95	4.54

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,437,866.60	66,717.01	4.64
1 至 2 年	8,894.09	1,736.13	19.52
合计	1,446,760.69	68,453.14	4.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年计提坏账准备金额-21,093.03 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款	575.16	44,874.00

(5) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额932,132.64元,占应收账款期末余额合计数的比例90.45%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额42,318.82元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	925,410.78	477,200.08
合计	925,410.78	477,200.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	814,605.81	459,967.00
1至2年	94,400.00	17,600.00
2至3年	17,600.00	
小计	926,605.81	477,567.00
减: 坏账准备	1,195.03	366.92
合计	925,410.78	477,200.08

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金押金	185,786.00		185,786.00	111,800.00		111,800.00
备用金及业务借支	34,169.64	1,107.68	33,061.96	21,087.20	366.92	20,720.28
政府退税款	696,953.90		696,953.90	339,679.80		339,679.80
往来款	4,696.27	87.35	4,608.92			

合并范围内 关联方款项	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
合计	926,605.81	1,195.03	925,410.78	477,567.00	366.92	477,200.08

③期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	926,605.81	0.13	1,195.03	925,410.78	
合并范围内关联方款 项	5,000.00			5,000.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
保证金押金	185,786.00			185,786.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
政府退税款	696,953.90			696,953.90	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
应收其他款项	38,865.91	3.54	1,195.03	37,670.88	
合计	926,605.81	0.13	1,195.03	925,410.78	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	477,567.00	0.08	366.92	477,200.08	
合并范围内关联方	5,000.00			5,000.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
保证金押金	111,800.00			111,800.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
政府退税款	339,679.80			339,679.80	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
应收其他款项	21,087.20	1.74	366.92	20,720.28	
合计	477,567.00	0.08	366.92	477,200.08	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收

款。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	366.92			366.92
本期计提	828.11			828.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,195.03			1,195.03

⑤本期未发生其他应收款核销情况。

⑥期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
珠海保税区税务局珠澳跨境工业区税务分局	政府退税款	696,953.90	1年以内	75.22	
珠海经济特区尔康药业有限公司	保证金押金	150,000.00	1年以内及1-2年	16.19	
中山市华艺物业发展有限公司	保证金押金	14,586.00	1年以内	1.57	
深圳市中园科技发展有限公司	保证金押金	12,600.00	2-3年	1.36	
高世松	备用金	10,600.00	1年以内	1.14	197.16
合计		884,739.90		95.48	197.16

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东雷特照明有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东小雷科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	7,000,000.00			7,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,822,550.60	76,402,739.70	88,897,608.22	44,264,486.47
其他业务	711,086.47	442,538.93	988,481.74	604,308.42
合计	151,533,637.07	76,845,278.63	89,886,089.96	44,868,794.89

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
LED 控制器	40,565,678.91	13,536,165.76	30,363,082.11	10,305,744.81
智能电源	105,332,727.70	60,053,360.52	58,085,442.96	33,752,194.65
其他	4,924,143.99	2,813,213.42	449,083.15	206,547.01
小 计	150,822,550.60	76,402,739.70	88,897,608.22	44,264,486.47
其他业务：				
销售物料及其他	711,086.47	442,538.93	988,481.74	604,308.42
小 计	711,086.47	442,538.93	988,481.74	604,308.42
合 计	151,533,637.07	76,845,278.63	89,886,089.96	44,868,794.89

(2) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

主要经营地区	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

境内	94,663,994.47	53,092,531.17	52,286,400.61	30,067,703.98
境外	56,158,556.13	23,310,208.53	36,611,207.61	14,196,782.49
小 计	150,822,550.60	76,402,739.70	88,897,608.22	44,264,486.47

(3) 公司主营业务及其他业务均为在某一时刻确认收入。

5、投资收益

项 目	2021年度	2020年度
银行理财产品收益	3,193,245.45	2,962,151.34

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	131,562.54	20,117.48
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）	918,384.00	503,420.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,151,134.41	2,915,792.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,828.83	46,707.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,403.04	159.55
非经常性损益总额	4,186,655.16	3,486,197.97
减：非经常性损益的所得税影响数	597,178.21	500,492.63
非经常性损益净额	3,589,476.95	2,985,705.34
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		33,463.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,589,476.95	2,952,241.63

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率
-------	------------

	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.59%	13.39%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.63%	11.44%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.61		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.53		

珠海雷特科技股份有限公司

二〇二二年三月二十五日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室

珠海雷特科技股份有限公司

董事会

2022. 4. 25