



广东科翔电子科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-025

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑晓蓉、主管会计工作负责人刘涛及会计机构负责人(会计主管人员)黄珍萍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及经营计划的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 224,039,002 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	53
第六节 重要事项.....	63
第七节 股份变动及股东情况.....	85
第八节 优先股相关情况.....	91
第九节 债券相关情况.....	92
第十节 财务报告.....	93

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）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的年度报告。
- （五）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

释义

释义项	指	释义内容
科翔股份、公司、本公司	指	广东科翔电子科技股份有限公司
科翔有限	指	广东科翔电子科技股份有限公司前身
科翔资本	指	深圳市科翔资本管理有限公司，系科翔股份股东，受科翔股份实际控制人郑晓蓉女士、谭东先生控制
科翔富发	指	珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
科翔富昌	指	珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
科翔富鸿	指	珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
神之华一期	指	珠海市神之华一期投资中心（有限合伙），系科翔股份股东
勤道成长	指	深圳市勤道资本管理有限公司—深圳市勤道成长五号投资合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
勤道汇盛	指	萍乡市勤道汇盛股权投资基金（有限合伙），系科翔股份股东
勤道聚鑫	指	深圳市勤道聚鑫投资合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
银泰嘉杭	指	共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
平潭立涌	指	上海立功股权投资管理中心（有限合伙）—平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
大唐汇金	指	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
风行愿景	指	杭州风行愿景股权投资合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
智恩电子	指	智恩电子（大亚湾）有限公司，系科翔股份全资子公司
大亚湾科翔	指	惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司，系科翔股份全资子公司
华宇华源	指	华宇华源电子科技（深圳）有限公司，系科翔股份全资子公司
科翔香港	指	科翔电子有限公司（MILLION SOURCES ELECTRONIC LIMITED），系科翔股份全资子公司，注册地为香港
江西科翔	指	江西科翔电子科技有限公司，系科翔股份全资子公司
江西宇睿	指	江西宇睿电子科技有限公司，科翔股份全资孙公司，原系华宇华源全资子公司，2022年2月21日名称变更为赣州科翔电子科技二厂有限公司并完成股权变更，现系科翔股份全资子公司赣州科翔电子科技有限公司的子公司
广州陶积电	指	广州陶积电电子科技有限公司，系智恩电子控股子公司，持股 86.10%
股东大会	指	广东科翔电子科技股份有限公司股东大会

董事会	指	广东科翔电子科技有限公司董事会
监事会	指	广东科翔电子科技有限公司监事会
章程、公司章程	指	广东科翔电子科技有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
保荐机构、主承销商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
印制电路板、PCB	指	英文全称"Printed Circuit Board", 缩写"PCB", 是组装电子元器件的基板, 是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印刷元件的印制板
双层板	指	在基板两面形成导体图案的 PCB
多层板	指	具有 4 层或更多层导电图形的印制电路板, 层间有绝缘介质粘合, 并有导通孔互连
HDI 板	指	英文全称"High Density Interconnect", 缩写"HDI", 即高密度互连板, 指线路细、微小孔、薄介电层的高密度印刷电路板, 通常线宽小于 0.1mm、孔径小于 0.15mm, 由盲、埋孔互连
金属基板	指	由金属基材、绝缘介质层和电路层三部分构成的复合印制电路板
IC 载板、封装基板	指	主要应用于半导体芯片封装领域, 为 IC 载体, 并以内部线路连接芯片与电路板间的讯号, 是封装制程的关键组件
高频/高速板	指	采用特殊的高频材料或高速材料进行加工制造而成的印制电路板
覆铜板、基板	指	英文全称"Copper Clad Laminate", 缩写"CCL", 系用增强材料浸以树脂胶黏剂, 通过烘干、裁剪、叠合成坯料, 然后覆上铜箔, 在热压机中经高温高压成型加工而制成, 是 PCB 的主要原材料之一
厚铜板	指	使用厚铜箔（铜厚在 3oz 及以上）或成品任何一层铜厚为 3oz 及以上的印制电路板

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	科翔股份	股票代码	300903
公司的中文名称	广东科翔电子科技股份有限公司		
公司的中文简称	科翔股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Kingshine Electronic Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KingShine		
公司的法定代表人	郑晓蓉		
注册地址	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路 9 号		
注册地址的邮政编码	516083		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路 9 号		
办公地址的邮政编码	516083		
公司国际互联网网址	http://www.gdkxpcb.com/		
电子信箱	zqb@kxkjpcb.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑海涛	刘栋
联系地址	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路 9 号	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路 9 号
电话	0752-5181019	0752-5181019
传真	0752-5181019	0752-5181019
电子信箱	zqb@kxkjpcb.com	zqb@kxkjpcb.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
公司年度报告备置地点	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路 9 号

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
签字会计师姓名	刘磊、刘朝

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
申港证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼	董本军、酆勇强	2020 年 11 月 5 日至 2021 年 08 月 02 日
中泰证券股份有限公司	山东省济南市市中区经七路 86 号	程超、张开军	2021 年 08 月 03 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,252,597,520.88	1,602,150,265.49	40.60%	1,328,450,635.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,948,323.47	105,033,801.80	-32.45%	74,961,825.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,160,653.39	94,266,157.05	-39.36%	73,611,364.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,908,354.67	88,368,108.55	-102.16%	72,505,289.22
基本每股收益（元/股）	0.4117	0.7907	-47.93%	0.5800
稀释每股收益（元/股）	0.4117	0.7907	-47.93%	0.5800
加权平均净资产收益率	6.03%	16.55%	-10.52%	14.99%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	3,569,871,913.84	2,251,971,831.23	58.52%	1,374,942,137.39
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,205,502,282.54	1,147,015,572.84	5.10%	540,327,460.17

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3167

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	447,117,612.53	574,842,905.55	614,648,570.98	615,988,431.82
归属于上市公司股东的净利润	14,246,304.89	34,643,587.97	15,555,022.42	6,503,408.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,252,571.26	31,758,762.51	9,115,589.55	4,033,730.07
经营活动产生的现金流量净额	36,136,668.93	-21,374,464.89	-57,513,134.29	40,842,575.58

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减	-3,264,631.07	-1,424,655.67	-628,919.32	详见“七.47.资产处置

值准备的冲销部分)				收益"、"七.48.营业外收入"、"七.49.营业外支出"
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)	16,046,013.65	11,496,668.67	6,797,652.96	详见"七.42.其他收益"、"七.48.营业外收入"
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	195,361.05			详见"七.48.营业外收入"
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,076,200.69	282,432.68		详见"七.43.投资收益"、"七.44.公允价值变动收益"
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	190,589.06	2,330,083.77	1,707,533.62	详见"七.4(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况"
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015,804.55	-16,712.11	153,677.22	详见"七.48.营业外收入"、"七.49.营业外支出"
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-5,731,122.05	
减: 所得税影响额	2,440,058.75	1,900,172.59	948,361.63	
合计	13,787,670.08	10,767,644.75	1,350,460.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

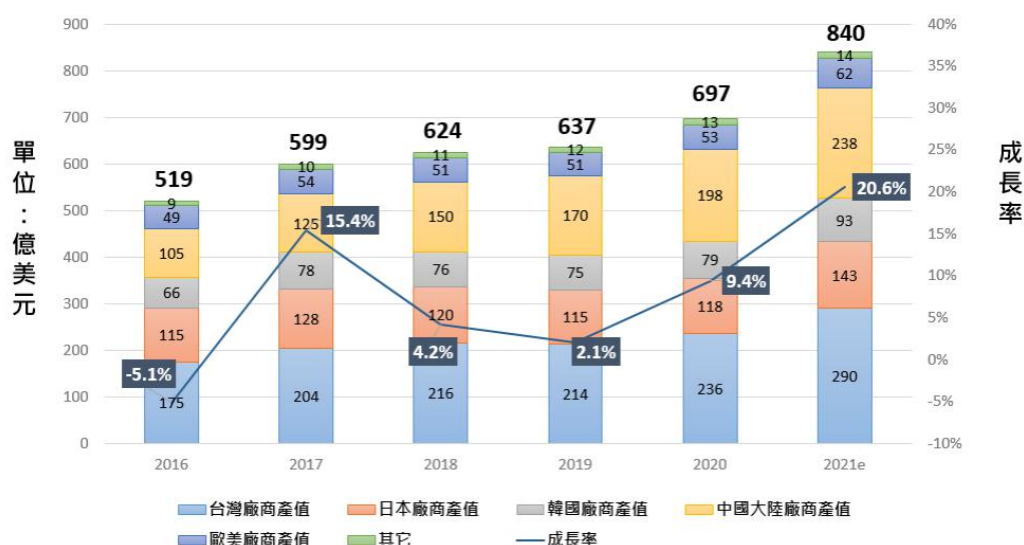
公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

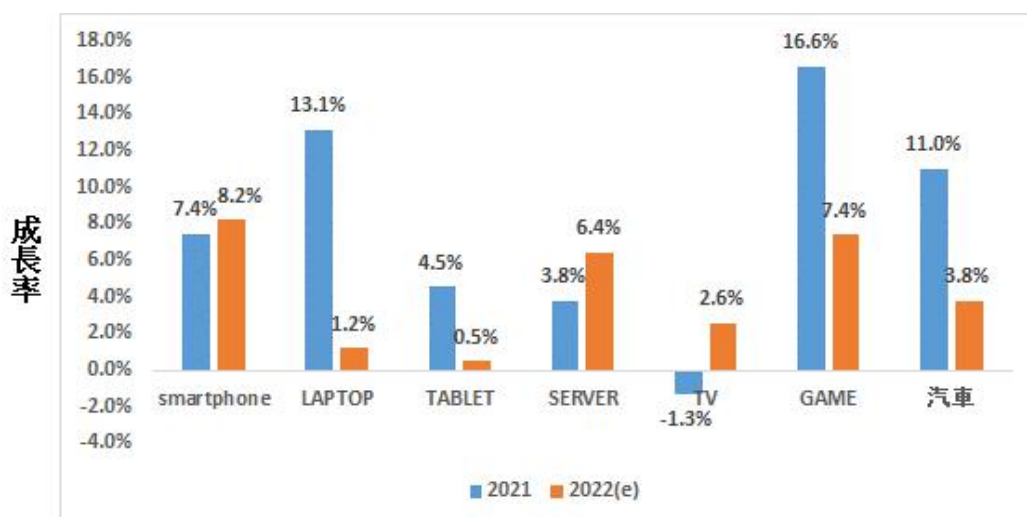
(一) 电路板需求及格局增长趋势不变

2021年全球电路板产业创下20.6%超高成长率，产值规模达到840亿美元(包括电路板厂商后段组件组装产值)，虽然主要由载板扮演带动产值成长的火车头，但包括多层板、软板等产品也在相关终端应用带动下创下成长佳绩。展望2022年，全球电路板仍由中国大陆、中国台湾、日本、韩国以及少数的欧美厂商所掌握，中、日、韩及台湾地区市场占有率达90%以上，竞争格局并无太大的变动。



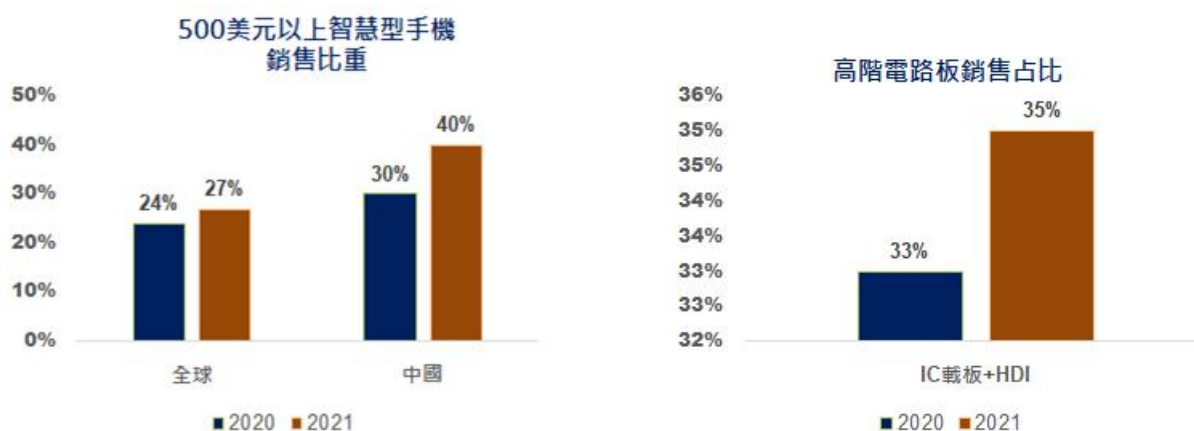
(二) 2022年预期终端产品出货量仍成长

2021年除了电视小幅衰退之外，其余电子产品均呈现相当不错的成长动能，以电路板最大的应用市场智能型手机为例，2021年出货量超过14亿只，不仅摆脱过去二年衰退的情形，更在5G手机带动之下，整体成长率达到7.4%。笔记本电脑则延续居家上班/上课所衍生的需求，出货量大幅成长了13.1%，服务器则仍维持一贯稳定的成长轨迹，虽没有出乎意外的高度成长，但近4%的成长率也是2021年服务器板稳定成长的主因。至于因为部分零组件缺货而一直出货不及需求量的游戏机及汽车，也分别有16.6%及11.0%的成长率。综观上述电子终端产品，2022年均仍能维持成长趋势，尤其5G手机渗透率将超过5成，整体智能型手机成长率预估将更超过2021年，服务器也在新平台架构的推动下，预估会有更进一步的出货需求，2022年将会有高过以往的6%成长率表现。因此，若以终端电子产品出货量因素观察，虽然各产品的出货成长率未全部高于2021年，但皆仍保持不错的成长力道，对于2022年整体电路板产值成长仍是正向助力。



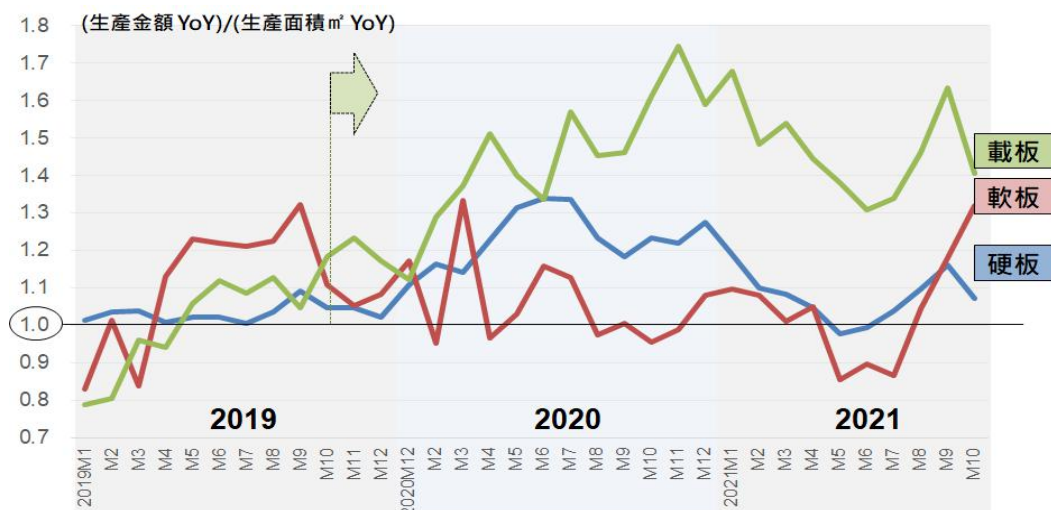
(三) 高阶产品比重带动高规电路板需求

根据IMF一月预估数字，2022年全球经济成长率仍延续2021年强势成长态势，因此，终端产品出货比重也会增加，500美元以上的高阶智能手机销售比重均较2021年有所增加，间接也提升了高阶电路板产品的销售比重，预估2022年高阶电路板比重也在高阶终端出货增加下再度提升，对于整体产值成长也有正向的效应。



(四) 电子化程度不断升高

根据ISTI研究预估，2022年台湾地区半导体产值成长率将高达17.7%，而根据WSTS的统计显示，2022年全球半导体成长率至少10%以上，显示出2022年全球半导体需求仍然十分畅旺，主要原因在于5G讯号让网络环境更加成熟，万物相连的效益已不可同日而语，车载电子化程度更是突飞猛进。根据HIS的预估显示，汽车电子占每辆汽车生产成本的比重由2000年18%成长至2020年40%，2030年将更成长至45%，因此虽然汽车目前每年的销售量约在8,000~9,000万台之间，但所需要的电子零组件数量已经不亚于智能手机的需求量。总之在万物电子化程度仍然持续提高之下，对于2022年全球电路板产值仍是一大有利因素。



(五) 具韧性的弹性生产配置及新能源、高阶产品板块更为重要

基于生产成本考虑、客户要求、供应链完整性、市场未来成长潜力等因素，科翔股份选择最适的生产基地布局，大亚湾科翔的消费类电子的成本优势，智恩电子的专业汽车产品的流程技术优势，广东科翔的小批量、多品种优势，赣州科翔新能源风口优势，包括逆变器、充电桩、储能、5G天线等包括厚铜、高频等特种板，江西科翔的新能源汽车及高阶HDI产品，打造国内最为先进的HDI制造工厂。转移日、韩及台湾地区约35%左右的产出是在境内生产，减少逐渐退出中国大陆的生产据点转进东南亚尤其越南的态势情形发生，不论是短期的生产调整或是长期的生产应变能力，都将成为公司除了技术能力外另一项影响竞争力胜负的关键点。

2022年全球电路板产业将充满机会与挑战，原材料涨价、材料短缺、停工等营运风险仍在持续，但从市场表现来看，虽然终端电子应用领域需求不断上涨，PCB产业仍将保持稳定增长的态势。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司是一家从事高密度印制电路板研发、生产和销售的高新技术企业，可以一站式提供双层板、多层板、高密度互连（HDI）板、厚铜板、高频/高速板、金属基板、IC载板、软硬结合板等PCB产品。公司产品下游应用广泛，重点应用于消费电子、通讯设备、工业控制、汽车电子、计算机、医疗器械、新能源等领域。公司自成立以来一直从事印制电路板的研发、生产及销售，主营业务及产品未发生重大变化。

2、主要经营模式

(1) 采购模式

公司主要原材料采购采用竞争性询价采购模式，由采购中心直接与供应商对接、洽谈、评审，并由各采购主体分别签订采购合同或订单实现采购。

①采购中心组织架构及控制制度

公司设立统一的采购中心，负责合格供应商的选择，对母子公司的请购需求汇总评审通过后，统一询价并分别下单进行采购。

公司制订了《供应商管理控制程序》、《产品采购控制程序》、《来料品质检验控制程序》、《物料管理作业指导书》等文件，规定采购物料的运作程序、审批程序、相关部门的职责等，并根据实际情况及时进行修订。

②采购流程

公司在合格供应商的管理上，会选择多个供应商进行资质鉴定或对比，从而确定合格供应商，纳入合格供应商名录并签订年度采购框架协议，协议期内按需求发送采购订单进行物料采购。针对个别具有个性化需求的客户，公司也会接受其指定的供应商。针对不同特性的原材料，公司采取以下两种方式进行采购：

a通用材料：对于通用型原材料，如覆铜板、铜箔、铜球、半固化片等，采购中心根据计划部的预计产量和库存情况，结合物料耗用周期分别进行采购。

b特殊材料：对于某些订单需要的特殊材料，公司根据实际订单需求采购。

③外协加工采购

当出现订单量超过公司产能时，公司会针对瓶颈工序采用外协加工，满足客户需求。

为保证外协产品的质量，公司采取了严格的外协加工厂准入制度并对其采取持续的后续管理措施，制定了《供应商管理控制程序》、《产品采购控制程序》、《外协加工控制程序》和《不合格品控制程序》等制度文件。

根据《供应商管理控制程序》，采购部接到外协加工需求时应优先从通过资格评审的合格供应商名录中选取。外协加工资格审核过程中，主要考虑以下因素：对所选供应商产品符合性以及不间断产品供应的风险评估，包括产能稳定性、人员稳定性、财务稳定性、业务连续性；供应商增加新外协工序时，评估供货的质量和交付绩效；外协厂商管理体系的稽核；多方论证决策，以及考虑采购服务的复杂性、所需技术、可用资源的充分性等因素。

（2）生产模式

PCB是定制化产品，公司采用订单生产模式，根据销售订单组织和安排生产。

①营运中心组织架构及控制制度

公司设立统一的营运中心，对各生产基地生产运营按计划调控，各生产基地设立计划部，对生产基地内的生产排期和物料管理等进行统筹安排，协调生产、采购和仓库等各相关部门，保障生产的有序进行。

公司制订了《工程资料控制程序》、《过程控制程序》、《计划控制程序》、《不合格品控制程序》等文件，规定生产流程、相关部门的职责等，并根据公司实际情况及时进行修订。

②生产流程

公司生产流程控制主要通过ERP系统完成，客户订单录入ERP系统后，工程部根据客户资料要求制定该产品的生产制造指引，计划部负责协调材料、工具库存状况及车间的生产能力，生产完成后由品质部负责产品的质量检测。

（3）销售模式

公司销售采用直接销售模式，由市场中心直接与客户对接、洽谈、评审，并由各销售主体分别签订销售合同或订单实现销售。

①市场中心组织架构及控制制度

公司实行集中的市场管理策略，设立统一的市场中心，市场中心下设市场开发部和客户管理部，人员按照各生产基地产品行业特性和制造能力分组，同时市场开发部设置专门团队负责海外市场开发；按生产基地分组的市場开发部主要侧重导入适合所在生产基地的客户及订单，订单由市场中心协调分配；客户管理部负责后台对市场开发业务员实施一对一的辅助，并跟进完成客户评审、订单跟踪、产品排单、产品交付等各个环节的工作。

公司制订了《合同评审控制程序》、《下单流程》、《销售与发票管理办法》、《应收账款管理办法》等文件，规定了公司客户开发维护、订单导入的运作程序、审核批准程序、相关部门的职责等，并根据公司实际情况及时修订。

②销售流程

公司一般与主要客户签订框架性买卖合同，约定产品的质量标准、交货方式、结算方式等；在合同期内客户按需向公司发出具体采购订单，并约定具体技术要求，产品价格、数量等。

3、行业发展情况

目前，全球电子信息产品规模巨大且市场需求相对稳定，新能源汽车、5G等相关产业成长空间潜力明显，给未来PCB产业的持续稳定增长奠定坚实基础。根据Prismark数据，2025年全球PCB总产值预计达到863亿美元，汇丰前海证券预测，2025年中国PCB产值约为517亿美元，2020-2025年中国PCB产值年均复合增长率将达8%，高于全球增长速度。

4、行业地位

公司是国内排名靠前的PCB企业之一，公司产品的最高层数、最小线宽线距、最小孔径等核心制程能力与可比上市公司整体处于同一水平，整体生产能力处于国内同行业先进水平，具备较强市场竞争力。公司是CPCA常务理事单位，连续多年入围《中国印制电路行业百强企业》排行榜。根据中国电子电路行业协会（CPCA）2021年5月发布的第二十届（2020）中国电子电路行业排行榜，科翔股份在内资PCB企业中排行第21位，在综合PCB企业中排行第42位。根据知名调研机构N.T.Information于2021年7月发布的2020年全球百强PCB制造商排行，公司在全球PCB企业中排行第72位。

三、核心竞争力分析

（一）不断完善的产品结构，定位精准的生产基地

作为行业产品种类最齐全的PCB企业之一，公司一直按照既定战略方针，提前规划和布局新的产品板块，继2020年度软硬结合板研发到2021年度批量生产以外，2021年度又规划一个全新的产品板块-陶瓷基板。同时在原来产品板块上，做更加细致的分工，使产品板块布局更加清晰，更加明确；赣州科翔的新能源产品板块，包括逆变器、充电桩、储能、5G天线等包括厚铜、高频等特种板；江西科翔扩大HDI产能，并升级HDI产品技术能力，以二阶起步，打造国内最为先进的HDI制造工厂。

产品板块分工明确后，互补状况非常明显；大亚湾科翔的消费类电子的成本优势，智恩电子的专业汽车产品的流程技术优势，广东科翔的小批量、多品种优势，赣州科翔新能源风口优势，江西科翔的HDI高端制造优势等去劣存优，各展所长，形成集团的核心竞争力，公司产品在市场中更具有竞争力。

（二）首家5G智能工厂，精准打造高端制造

江西科翔HDI生产工厂以行业首家5G智能制造工厂作为起步平台，以二阶以上HDI产品作为产品生产平台，大量使用国内外先进的信息技术，制造技术，大幅提高产品生产能力。PCB最小孔径可达0.075mm，最小线宽可达0.035mm，批量任意层互连HDI板为常规流程设计。

生产线自动化升级，MES信息技术的运用，视觉系统的辨别和追溯，人工智能的自我检测和修复，成倍增加生产效率、大幅提升产品质量、有效缩短产品交付周期，达产后有效提高公司盈利能力。

（三）持续提升的管理能力，更加明确地管理分工

科翔股份核心管理人员拥有20多年的PCB从业经历，并已实现跨越集团化管理。公司拥有一支行业经验丰富、团结协作一致、技术积累雄厚的管理团队，核心团队多年来一直从事印制电路板领域的技术研发、产品管理、供应链管理、市场营销等工作，拥有大型PCB制造企业的现代化管理经验，了解掌握行业的前沿技术，同时对PCB市场有着深刻的理解。

2021年度常委会、经营委员会的成立，使公司管理工作分工更加明确，市场订单的统一接单和调配，成本管控及生产效率的精益管理，市场分析及产品的战略布局等，做到有序推进，层次分明，使集团管理结构更加简化，结构更加分明，职责更加清晰，从而大幅提高管理效率，减少管理成本，也进一步加大各工厂之间的合作力度，深化合作关系，提升公司盈利水平，增强行业竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

参见“第三节管理层讨论与分析”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,252,597,520.88	100%	1,602,150,265.49	100%	40.60%
分行业					
PCB 制造	2,161,427,247.75	95.95%	1,555,617,597.11	97.10%	38.94%
其他业务收入	91,170,273.13	4.05%	46,532,668.38	2.90%	95.93%
分产品					
PCB 制造	2,161,427,247.75	95.95%	1,555,617,597.11	97.10%	38.94%
其他业务收入	91,170,273.13	4.05%	46,532,668.38	2.90%	95.93%
分地区					
内销	2,044,929,945.12	90.78%	1,441,422,151.25	89.97%	41.87%
外销	207,667,575.76	9.22%	160,728,114.24	10.03%	29.20%
分销售模式					

直销	1,933,404,252.72	85.83%	1,372,779,171.43	85.68%	40.84%
经销	319,193,268.16	14.17%	229,371,094.06	14.32%	39.16%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
PCB 制造	2,161,427,247.75	1,895,310,392.44	12.31%	38.94%	49.98%	-6.45%
分产品						
PCB 制造	2,161,427,247.75	1,895,310,392.44	12.31%	38.94%	49.98%	-6.45%
分地区						
内销	2,044,929,945.12	1,709,965,199.57	16.38%	41.87%	50.53%	-4.81%
分销售模式						
直销	1,933,404,252.72	1,602,654,842.15	17.11%	40.84%	50.87%	-5.51%
经销	319,193,268.16	297,368,503.47	6.84%	39.16%	47.26%	-5.13%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
PCB 制造	销售量	万平方米	273.01	223.64	22.08%
	生产量	万平方米	281.46	224.78	25.22%
	库存量	万平方米	11.85	6.19	91.44%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2021年度PCB库存量相较2020年度增加91.44%原因如下：

- 1、报告期内，公司首次公开发行股票募投项目江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）投产，滚动库存新增约2万平方米；
- 2、报告期内，受大环境芯片供应短缺影响，部分消费电子类客户受到影响，生产速度放缓，导致延期提货从而增加库存。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
PCB 制造	直接材料	1,218,758,690.02	64.30%	708,481,726.20	56.06%	72.02%
PCB 制造	直接人工	217,194,030.39	11.46%	121,794,881.69	9.64%	78.33%
PCB 制造	制造费用	459,357,672.03	24.24%	433,441,885.71	34.30%	5.98%

说明

- 1、报告期内，受大宗商品涨价的影响，原材料价格大幅上涨，原材料成本增速大于销售规模增速；
- 2、公司首次公开发行股票募投项目江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）于2021年9月开始阶段性投产，到2021年底生产规模迅速扩大，导致直接人工成本增长较快。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2021年12月1日，广州陶积电电子科技有限公司作为智恩电子的控股子公司纳入合并报表范围，详情请见本报告第十节财务报告八、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	585,637,781.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	141,412,435.18	6.28%
2	第二名	134,747,411.58	5.98%
3	第三名	122,600,049.65	5.44%
4	第四名	109,188,350.66	4.85%
5	第五名	77,689,533.94	3.45%

合计	--	585,637,781.01	26.00%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,102,934,946.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.50%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	310,379,109.29	10.83%
2	第二名	309,359,208.39	10.80%
3	第三名	235,330,855.77	8.22%
4	第四名	150,210,160.77	5.24%
5	第五名	97,655,611.78	3.41%
合计	--	1,102,934,946.00	38.50%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	49,495,337.86	44,405,645.23	11.46%	主要系销售人员薪酬增加所致
管理费用	98,669,691.31	75,452,092.67	30.77%	主要系管理人员薪酬增加所致
财务费用	4,830,526.19	10,583,743.96	-54.36%	主要系利息收入增加、汇率波动影响所致
研发费用	113,620,456.52	74,805,258.53	51.89%	主要系研发项目增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
26 层（挠性 8 层）刚挠结合板技术研究	研究 26 层（挠性 8 层）刚挠结合板制作工艺技术，解决挠性区揭盖技术、压合对准度控技术、挠性区域成型加工技术	技术研发	明确产品工艺流程，突破挠性区揭盖技术、压合对准度管控技术、挠性区域成型技术等关键技术	提升公司在刚挠结合板方面领先地位

	的难点			
高可靠性医疗设备 PCB 技术研究	研究高可靠性医疗设备 PCB 工艺及流程，通过对层压、电镀、线路等关键制程制作参数及控制点的管控，确保医疗 PCB 达到“可靠性高、稳定性好”的特点	完结	对可靠性医疗设备 PCB 压合控制技术、镭射控制技术、电镀控制技术的研发，并完成生产工艺的技术验证	提升公司在医疗领域的竞争力
电源类选择性镀厚铜 PCB 加工技术研究	研究电源类 PCB 选择性镀厚铜加工技术要点，为后续该类型特殊结构印制电路板提供技术支持，丰富公司产品类型	技术研发	确定电源类选择性镀厚铜 PCB 在压膜、电镀工序的制作流程及工艺参数，突破选择性镀厚铜技术，提高电源类选择性镀厚铜 PCB 的生产效率及品质	在镀厚铜 PCB 加工领域开发，提升该领域技术优势
高可靠性新能源汽车 PCB 加工技术研究	研究高可靠性新能源汽车 PCB 的制作方法，确定沉铜、电镀、字符等工序的制作参数及控制点，降低制程风险，提高品质	技术研发	完成高可靠性新能源汽车 PCB 孔壁处理技术、高可靠性新能源汽车 PCB 电镀技术等关键技术攻关	提升该领域技术领先优势
EMMC 内嵌式存储器 IC 载板技术研究	通过研究 EMMC 内嵌式存储器 IC 载板加工制作工艺及流程，解决基板制作、微孔、线路、表面处理工艺难点，进一步提升制作良率及生产效率	技术研究	确立 EMMC 内嵌式存储器 IC 载板在基板制作技术、微孔技术、线路成像技术、表面处理技术等制作工艺及控制要点	提升该领域技术领先优势

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	388	289	34.26%
研发人员数量占比	11.69%	10.99%	0.70%
研发人员学历			
本科	45	24	87.50%
硕士	1	2	-50.00%
本科以下	342	263	30.04%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	83	88	-5.68%
30 ~40 岁	238	162	46.91%
40 岁以上	67	39	71.79%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	113,620,456.52	74,805,258.53	64,778,477.33
研发投入占营业收入比例	5.04%	4.67%	4.88%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司紧跟下游电子信息产品的发展趋势，合理规划产品开发周期，持续在新技术、新产品和新工艺领域加强研发，从而满足下游电子信息产品快速更新迭代的需求。报告期内，公司研发人员增加，主要系随着业务规模扩大和客户数量增加，新产品和新工艺开发、产品迭代升级需求增加所致。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,687,352,794.70	1,215,115,818.80	38.86%
经营活动现金流出小计	1,689,261,149.37	1,126,747,710.25	49.92%
经营活动产生的现金流量净额	-1,908,354.67	88,368,108.55	-102.16%
投资活动现金流入小计	1,057,203,536.88	84,835,538.47	1,146.18%
投资活动现金流出小计	1,263,753,362.46	430,472,252.03	193.57%
投资活动产生的现金流量净额	-206,549,825.58	-345,636,713.56	40.24%
筹资活动现金流入小计	215,160,577.00	655,577,983.74	-67.18%
筹资活动现金流出小计	153,954,849.65	84,822,587.17	81.50%
筹资活动产生的现金流量净额	61,205,727.35	570,755,396.57	-89.28%
现金及现金等价物净增加额	-148,025,785.82	309,704,820.77	-147.80%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、报告期内，经营活动现金流入、经营活动现金流出分别较上年增加38.86%、49.92%，主要系公司业务规模增长，员工人数增加，销售回款、采购付款及职工薪酬支出增加所致；
- 2、报告期内，投资活动现金流入、投资活动现金流出较上年分别增长1146.18%、193.57%，主要系公司首次公开发行股票募集资金进行现金管理、取得理财收益增加及募投项目江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）主要在2021年实施建设，设备等投入增加所致；
- 3、报告期内，筹资活动现金流入较上年下降67.18%，筹资活动现金流出较上年增加81.50%，主要系2020年公司首次公开发行股票募集资金到位及本年公司业务规模增长，短期借款增加并到期偿还所致；
- 4、报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年下降147.80%，主要系报告期内上述因素综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司2021年度经营活动产生的现金流量净额小于净利润，主要是由于2021年覆铜板、铜箔、铜球等主要原材料价格快速上涨，因此公司2021年购买商品、接受劳务支付的现金涨幅较为明显，涨幅为59.92%，该增长率高于公司营业成本的增长率50.29%，因为公司随着业务规模的迅速扩张，需要增加原材料备货，部分新增的原材料备货尚未体现在营业成本当中。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,023,209.98	6.76%	主要系报告期内购买结构性存款产生收益所致	否
公允价值变动损益	52,990.71	0.09%	主要系报告期内购买结构性存款产生收益所致	否
资产减值	-15,127,032.39	-25.41%	主要系报告期内计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	8,340,036.14	14.01%	主要系报告期内收到政府补贴所致	否
营业外支出	2,158,637.85	3.63%	主要系报告期内捐赠支出所致	否
其他收益	8,278,092.81	13.90%	主要系报告期内收到政府补贴所致	否
信用减值损失	-16,889,110.40	-28.37%	主要系报告期内计提坏帐准备所致	否
资产处置收益	-2,148,170.86	-3.61%	主要系报告期内处置固定资产的收益所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	351,288,202.53	9.84%	498,311,919.53	21.53%	-11.69%	主要系报告期内募投项目建设使用募集资金所致
应收账款	890,137,814.19	24.93%	626,259,397.95	27.05%	-2.12%	无重大变动
存货	301,854,647.26	8.46%	165,215,440.78	7.14%	1.32%	无重大变动
固定资产	1,051,148,542.61	29.44%	381,090,161.56	16.46%	12.98%	主要系报告期内募投项目设备投入增加所致
在建工程	228,638,129.91	6.40%	8,167,840.35	0.35%	6.05%	主要系报告期内募投项目房屋建筑物及设备投入增加所致
使用权资产	48,368,858.86	1.35%	62,940,320.41	2.72%	-1.37%	无重大变动
短期借款	202,316,003.41	5.67%	108,562,874.16	4.69%	0.98%	无重大变动
合同负债	2,493,111.59	0.07%	1,141,071.08	0.05%	0.02%	无重大变动
租赁负债	24,169,059.08	0.68%	44,276,383.42	1.91%	-1.23%	无重大变动

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	285,109,503.81	52,990.71			789,370,000.00	1,051,779,503.81		22,752,990.71
金融资产小计	285,109,503.81	52,990.71			789,370,000.00	1,051,779,503.81		22,752,990.71
应收款项融资	103,865,362.78				259,129,775.18	103,865,362.78		259,129,775.18

上述合计	388,974,866.59	52,990.71			1,048,499,775.18	1,155,644,866.59		281,882,765.89
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,277,758.02	主要系银行承兑汇票保证金
应收票据	4,000,000.00	主要系借款质押所致
固定资产-房屋及建筑物	14,419,308.80	主要系借款抵押所致
无形资产-土地使用权	3,439,343.92	主要系借款抵押所致
合计	78,136,410.74	-

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,263,753,362.46	430,472,252.03	193.57%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	285,109,503.81	52,990.71	0.00	789,370,000.00	1,051,779,503.81	4,023,209.98	22,752,990.71	自有资金/募集资金
合计	285,109,503.81	52,990.71	0.00	789,370,000.00	1,051,779,503.81	4,023,209.98	22,752,990.71	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	首次公开发行人民币普通股	50,165.43	39,110.97	40,910.97	0	0	0.00%	9,952.07	存放于募集资金专户	0
合计	--	50,165.43	39,110.97	40,910.97	0	0	0.00%	9,952.07	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2393号”文《关于同意广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司由申港证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票4,310万股，发行价格为每股13.06元。本公司募集资金总额为562,886,000.00元，扣除公开发行股票发生的费用61,231,689.13元后，募集资金净额为人民币501,654,310.87元。实际到账金额情况：扣除承销费用39,826,839.62元后实际资金到账523,059,160.38元，差额21,404,849.51元为剩余发行费。本公司对募集资金采取了专户存储管理，前述募集资金已于2020年11月2日由主承销商申港证券股份有限公司汇入公司募集资金监管账户。上述募集资金业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2020年11月2日出具了众会字(2020)第7568号《验资报告》。

报告期内，募集资金投入39,110.97万元，累计已投入40,910.97万元。截至2021年12月31日止，募集资金专户余额为9,952.07万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）	否	50,165.43	50,165.43	39,110.97	40,910.97	81.55%	2021年09月30日	-3,233.9	-3,233.9	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,165.43	50,165.43	39,110.97	40,910.97	--	--	-3,233.9	-3,233.9	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	50,165.43	50,165.43	39,110.97	40,910.97	--	--	-3,233.9	-3,233.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2021年度，募投项目产生亏损系筹建期开办运营费用、管理人员薪酬等支出较大所致。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项	不适用										

目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 11 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,800 万元，公司独立董事和保荐机构申港证券股份有限公司均发表了同意意见，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《广东科翔电子科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（众会字【2020】第 7912 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 11 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第八次会议，于 2020 年 12 月 16 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的条件下，对暂时闲置的募集资金不超过 4.9 亿元（含本数）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月的投资产品或结构性存款类现金管理产品等，以更好的实现公司现金的保值增值，保障公司股东的利益。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用，期满后归还至公司募集资金专项账户。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。 截止 2021 年 12 月 31 日公司使用闲置募集资金购买了银行理财产品已全部到期。剩余募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金存放于使用情况的相关信息，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
智恩电子	子公司	PCB 制造	10,000.00	134,346.39	24,941.06	141,089.84	4,727.52	4,582.55
大亚湾科翔	子公司	PCB 制造	2,581.83	48,797.92	8,238.75	40,032.67	-111.29	69.33
华宇华源	子公司	PCB 制造	1,280.59	59,872.38	5,027.64	46,888.14	91.14	373.91
江西科翔	子公司	PCB 制造	40,000.00	113,877.83	40,805.06	9,771.38	-4,312.85	-3,108.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州陶积电电子科技有限公司	并购	对整体业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

1、智恩电子系公司全资子公司，成立于1999年10月21日，注册资本为人民币10,000万元，注册地址：惠州市大亚湾响水河工业园石化大道西14号。经营范围：电子产品领域内的技术开发、技术检测、技术咨询服务；电子元器件制造及销售；印制电路板加工及销售；印制电路板半成品加工及销售；国内外贸易。2021年度实现销售收入141,089.84万元,较上年同期增长58.85%,实现净利润4,582.55万元，较上年同期增长27.99%，主要系业务规模增长，产品结构调整利润增加所致。

2、大亚湾科翔系公司全资子公司，成立于2001年07月23日，注册资本为人民币2,581.83万元，注册地址：惠州大亚湾经济开发区霞涌工业区。经营范围：制造和销售新型电子元器件，产品内外销比例自行确定；印刷电路板半成品加工和销售、产品贸易、产品研发、技术检测、技术咨询服务。2021年实现销售收入40,032.66万元,较上年同期增长43.51%，实现净利润69.32万元，较上年同期下降93.14%。主要系原材料成本2021年大幅上涨，大亚湾科翔在科翔股份体系内的主要是做双层板，而双层板产品技术难度相对较低，市场竞争激励，毛利率低于其他PCB产品类型，疫情影响下，下游行业增速放缓，受原材料价格上涨的影响更为明显，平均售价涨幅低于平均成本涨幅所致。

3、华宇华源系公司全资子公司，成立于2012年12月03日，注册资本为人民币1,280.59万元，注册地址：深圳市坪山区石井街道田头社区马鞍岭路55号101。经营范围：集成电路芯片封装测试（包含系统级封装（SiP）、芯片级封装（CSP）、圆片级封装（WLP）、覆晶封装（FlipChip）、扇出晶圆级封装（Fan-Out）、三维封装（3D）等），集成电路封装材料，IC设备研发、设计、销售、程序开发服务，集成电路、计算机软硬件的设计、开发和销售，单双面及多层印刷线路板的生产经营及研发；货物、技术进出口及商务咨询服务。2021年度实现销售收入46,888.14万元，较上年同期增长64.24%，主要系业务规模增加、高附加值的多层板及特殊板产品产量增加所致；实现净利润373.91万元，较上年同期下降79.69%，公司主要原因系：（1）2021年度，受疫情影响，原材料价格大幅上涨，而下游销售定价调整具有一定的滞后性，毛利率下降明显；（2）华宇华源生产工厂从2021年3月起整体搬迁，产能部分转移至全资孙公司江西宇睿，该孙公司2021年业务规模迅速扩大，人工成本及其他管理费用大幅度增加；（3）华宇华源2021年积极进行芯片封装业务的研发工作，导致研发费用大幅上升。

4、江西科翔公司全资子公司，成立于2019年07月26日，注册资本40,000.00万元，注册地址：江西省九江市九江经济技术开发区港兴路218号。经营范围：电子产品领域内的技术开发、技术检测、技术咨询服务；电子元器件制造及销售；印刷电路板和半导体加工和销售；国内外贸易。2021年度实现销售收入9,771.38万元,净利润-3,108.29万元。利润为负数的原因主要系募投项目江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）于2021年9月进行阶段性试产，2021年尚处于爬坡阶段，达产率较低，且此前筹建期开办运营费用、管理人员薪酬等支出较大所致。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

公司一直坚守专业拓展PCB的发展理念，秉持基于产品板块开发和利用的成长思维，积极把握电子信息和集成电路领域迭代创新与智能制造带给PCB产业的战略性机遇，持续为电子信息产业提供多元化、高品质的PCB产品，借助2021年全球电路板产业创下20.6%超高成长率，产值规模达到 840亿美元(包括电路板厂商后段组件组装产值)的高成长周期，预估2022年全球电路板产值预估仍将落在 10%左右，若朝向好的地方发展，消费力道将优于目前的预估，全球电路板产值亦可乐观预期达到 13%的成长率。

公司未来产品开发计划将立足各生产基地的特色，惠州科翔的消费类电子的成本优势，智恩电子的专业汽车产品的流程技术优势，广东科翔的小批量、多品种优势，赣州科翔新能源风口优势，包括逆变器、充电桩、储能、5G天线等包括厚铜、高频等特种板，江西科翔的新能源汽车及高阶HDI产品，打造国内最为先进的HDI制造工厂。2022年配齐公司PCB最后一个板块--软硬结合板生产基地，不断加大新产品的研制和开发，优化产品结构。根据对下游行业发展趋势的综合判断，公司未来将在以下细分领域重点进行产品开发：5G高多层通讯设备，新能源汽车电子，智能穿戴5G智能终端，多层板运输局计算机，智能制造工业控制设备，精密医疗医疗电子，新能源储能设备等。重点扩大MINI LED，三阶以上，Any layer等高阶HDI生产，取代日、韩等高端HDI市场，MINI LED、载板等小间距高密度生产板。优化生产流程，采购高端生产设备，打造智能制造工厂。国内外原材料涨价，停工待料等多方面因素影响，PCB增长存在一定的挑战。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2021年04月13日	全景网"投资者关系互动平台" (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司2020年度业绩经营情况、原材料涨价的影响、2021年一季度经营情况以及公司未来发展等内容	详见公司于2021年4月14日披露于巨潮资讯网的《科翔股份：2020年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》编号：2021-001
2021年05月19日	全景网"投资者关系互动平台" (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与"2021广东辖区上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日"的投资者	募投项目进展、公司2021年上半年经营情况以及公司股价等内容	详见公司于2021年5月20日披露于巨潮资讯网的《科翔股份：2021年5月19日投资者关系活动记录表》编号：2021-002

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等国家法律法规及规范性文件的相关规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全的公司内部管理及内部控制机制，为公司法人治理的规范化运行提供了有效的制度保证。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并尽可能为股东参与股东大会决策创造便利条件，保证全体股东尤其是中小股东能够充分行使股东权利。在股东大会上保证各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，不存在违反法律法规及其他规章制度的情形。

2、关于董事和董事会

公司董事会设董事11人，其中独立董事4人，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。董事会的人员结构及数量设置、董事的选聘程序符合有关法律法规。公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求，各位董事积极参加董事会会议，依法履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。

3、关于监事和监事会

公司监事会设监事3人，其中职工代表监事1人，监事会的人员结构及数量设置、监事的选聘程序符合有关法律法规。公司监事会会议的召集、召开等程序符合相关规定的要求，各位监事依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履职情况进行有效监督。

4、关于公司与控股股东和实际控制人

报告期内，公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制

董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，建立并不断完善绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时及时对投资者在深交所互动易提出的问题进行了回复，积极通过多种形式与投资者进行沟通，促进与投资者良性互动，切实提高公司的透明度。

7、关于相关利益者

公司在努力经营管理、维护股东利益的同时，充分尊重和员工、供应商、客户等相关利益者的合法权益，加强沟通交流，实现各方利益的协调平衡，共同促进公司和谐健康发展。

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

是 否

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

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

（1）业务独立情况

公司从事高密度印制电路板的研发、生产和销售。拥有独立完整的业务运营系统，拥有必要的人员、资金和技术设备，拥有按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，组织和实施生产经营活动。公司业务与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，不存在依赖股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。此外，公司的控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。

（2）人员独立情况

公司根据《公司法》《公司章程》等有关规定选举产生董事、监事并聘用高级管理人员，公司劳动、人事及薪酬管理与股东及其控制的其他企业完全独立，公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免、考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作和领取薪酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也未在实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

（3）资产独立情况

公司从事高密度印制电路板的研发、生产和销售，拥有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、设备等固定资产以及无形资产所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产与股东及其控制的其他企业的资产严格分开，完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形。

（4）机构独立情况

公司根据《公司法》《公司章程》等有关规定建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，制定了相关议事规则和工作细则，并规范运作。公司建立了适应自身发展需要的完整、富有效率的组织结构，成立了独立的管理部门和业务部门。各职能部门、子公司在生产经营场所等方面不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（5）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度、财务管理制度等内部控制制度，并制定了对子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。报告期内，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	53.04%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 22 日	详见公司于 2021 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-017)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.00%	2021 年 07 月 15 日	2021 年 07 月 15 日	详见公司于 2021 年 7 月 15 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-040)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.40%	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 15 日	详见公司于 2021 年 11 月 15 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-068)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股 份数量(股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)	股份增减变动 的原因
郑晓蓉	董事长, 总经理	现任	女	50	2019年04月03日	2022年04月03日	34,169,684				34,169,684	
谭东	董事	现任	男	53	2019年04月03日	2022年04月03日	26,460,600				26,460,600	
费杰	董事	现任	男	40	2019年07月02日	2022年04月03日						
陈焕先	董事	现任	男	52	2019年04月03日	2022年04月03日	6,927,866		1,713,800		5,214,066	通过集中竞价 方式减持
于灏	董事	现任	男	33	2019年04月03日	2022年04月03日						
郑海涛	董事、董事会秘 书	现任	男	45	2019年04月03日	2022年04月03日						
刘栋	董事、证券事务 代表	现任	女	31	2019年04月03日	2022年04月03日						
张瑾	独立董事	现任	女	59	2019年09月02日	2022年04月03日						
刘胜洪	独立董事	现任	男	43	2020年08月08日	2022年04月03日						
陆继强	独立董事	现任	男	52	2019年09月02日	2022年04月03日						
陈曦	独立董事	现任	男	39	2019年09月02日	2022年04月03日						
王延立	监事会主席、职 工代表监事	现任	男	46	2019年04月03日	2022年04月03日						
贺仁虎	监事	现任	男	44	2019年04月03日	2022年04月03日						
朱训青	监事	现任	男	50	2019年04月03日	2022年04月03日						
程剑	副总经理	现任	男	52	2019年05月13日	2022年04月03日						

秦远国	副总经理	现任	男	49	2019年05月13日	2022年04月03日						
高军生	副总经理	现任	男	44	2019年09月06日	2022年04月03日						
刘涛	财务总监	现任	男	42	2019年05月13日	2022年04月03日						
合计	--	--	--	--	--	--	67,558,150	0	1,713,800	0	65,844,350	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

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

(1) 董事会成员

郑晓蓉女士，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权（拥有香港居民身份证），大专学历；1992年1月至1997年4月，任深圳科荣电子厂市场部经理；1997年5月至2001年6月，任深圳市顺嘉兴电子有限公司执行董事；2001年7月至今，历任大亚湾科翔董事长、执行董事；2012年12月至今，任华宇华源执行董事；2013年4月至今，历任智恩电子董事长、执行董事；2011年12月至2015年12月，任科翔有限执行董事；2015年12月至2017年4月，任科翔有限总经理；2017年4月至2017年8月，任科翔有限执行董事、总经理；2017年8月至2019年4月，任科翔有限董事长、总经理；2019年4月至今，任科翔股份董事长、总经理。

谭东先生，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权（拥有香港居民身份证），研究生学历；1993年9月至1995年12月，任广东万家乐通讯设备有限公司技术部工程师；1996年1月至2001年6月，任深圳市顺嘉兴电子有限公司总经理；2001年7月至今，历任大亚湾科翔董事、总经理；2013年4月至今，历任智恩电子董事、经理；2015年12月至今，任华宇华源总经理；2015年12月至2017年4月，任科翔有限执行董事；2017年8月至2019年4月，任科翔有限董事；2019年4月至今，任科翔股份董事。

费杰先生，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；2007年9月至2009年10月，任武汉烽火网络有限公司工程师；2009年11月至2015年11月，任深圳市欧比特科技有限公司部门经理；2015年11月至今，任深圳市冠顶资本管理有限公司执行董事；2019年7月至今，任科翔股份董事。

陈焕先先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1989年7月至1991年12月，任潮阳首达纺织公司业务员；1992年1月至1998年12月，任深圳仁和珠宝公司业务经理；1999年1月至今，历任深圳市意大隆珠宝首饰有限公司经理、董事长兼总经理；2017年8月至2019年4月，担任科翔有限董事；2019年4月至今，任科翔股份董事。

于灏先生，1989年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；2011年6月至2013年3月，任深圳市信诺资本管理有限公司投资经理；2014年11月至2016年3月，任深圳市架桥资本管理股份有限公司高级投资经理；2016年3月至2018年4月，任深圳市勤道资本管理有限公司投资总监；2018年4月至今，任达奇投资管理（深圳）有限公司总经理；2020年4月至今，任深圳中科精工科技有限公司董事；2021年3月至今，任北京云基科技有限公司董事；2017年8月至2019年4月，担任科翔有限董事；2019年4月至今，任科翔股份董事。

郑海涛先生，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2001年9月至2011年8月，任大亚湾科翔行政部经理；2011年9月至2019年4月，历任科翔有限行政总监、监事、董事长助理；2019年4月至今，任科翔股份董事、董事会秘书。

刘栋女士，1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；2015年7月至2017年5月，任信永中和会计师事务所深圳分所审计员；2017年5月至2019年4月，任科翔有限董事；2019年4月至今，任科翔股份董事、证券事务代表。

张瑾女士，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，现为中国电子电路行业协会顾问兼科学技术委员会主任、中国电子信息行业联合会监事、上海印制电路行业协会监事；2017年8月至今，任深圳市容大感光科技股份有限公司独立董事；2017年10月至今，任南亚新材料科技股份有限公司独立董事；2018年8月至今，任深圳市精诚达电路科技股份有限公司独立董事；2019年9月至今，任浙江振有电子股份有限公司独立董事；2019年9月至今，任科翔股份独立董事。

刘胜洪先生，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册税务师，中国注册会计师；2001年7月至2008年10月，历任深圳中瑞泰会计师事务所审计员、项目经理、部门经理；2008年10月至2014年1月，历任深圳市厚德税务师事务所有限责任公司部门经理、合伙人、所长；2011年3月至今，任深圳市永安成财务咨询有限公司执行董事、总经理；2014年1月至今，任亚太鹏盛税务师事务所股份有限公司总部合伙人、副所长；2020年7月至今，任鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）总部合伙人、副所长；2017年10月至今，任深圳贝仕达克技术股份有限公司独立董事；2020年9月至今，任深圳市杰美特科技股份有限公司独立董事；2020年8月至今，任科翔股份独立董事。

陆继强先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，执业律师；1996年9月至2003年11月，任招商局集团有限公司法律顾问、法律部助理总经理；2003年12月至2018年10月，任深业集团有限公司董事会秘书兼法律总监；2018年11月至2019年12月，任北京市通商（深圳）律师事务所合伙人；2020年1月至今，任北京天元（深圳）律师事务所合伙人；2008年5月至今，任深圳国际仲裁院仲裁员，2019年7月至今，任深圳齐心集团股份有限公司董事；2019年9月至今，任科翔股份独立董事；2022年1月至今，任搜于特集团股份有限公司独立董事。

陈曦先生，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2004年4月至2007年5月，任中国光大投资管理公司项目助理；2007年8月至2010年10月，任东方强光（北京）科技有限公司销售总监；2010年11月至2012年10月，任深圳管仲投资管理有限公司投资总监；2012年10月至2013年9月，任北京赛德万方投资管理有限公司董事长助理；2013年10月至今，任深圳市铸成投资有限责任公司总经理；2018年10月至今，任深圳市科信通信技术股份有限公司独立董事；2019年9月至今，任科翔股份独立董事。

（2）监事会成员

王延立先生，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2001年至2012年，任大亚湾科翔生产部负责人；2012年至2018年4月，任智恩电子生产部负责人；2018年4月至2019年4月，任科翔有限HDI板事业部常务副总经理；2019年4月至2019年7月，任科翔股份HDI板事业部常务副总经理；2019年7月至2022年1月，任科翔股份多层板事业部常务副总经理；2022年1月至今，任科翔股份常务委员会委员；2019年4月至今，任科翔股份监事会主席、职工代表监事。

贺仁虎先生，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2002年7月至2006年8月，任竞华电子（深圳）有限公司资深工程师；2006年9月至2008年6月，任广州兴森快捷电路科技有限公司工程部主管；2008年8月至2019年4月，任科翔有限工程部总监；2019年4月至今，任科翔股份监事、多层板事业部工程部总监。

朱训青先生，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；1994年8月至1999年8月，任铜陵有色金属集团厦门办事处业务经理；2002年8月至2008年3月，任中国普天信息产业股份有限公司资本运营部主管；2008年3月至2010年2月，任北京紫金投资有限公司投资一部副经理；2010年3月至今，任大唐电信投资有限公司总经理；2017年4月至2019年4月，任科翔有限监事；2019年4月至今，任科翔股份监事。

（3）高级管理人员

郑晓蓉女士，总经理，简历参见本节“2、任职情况”之“（1）董事会成员”。

程剑先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1992年7月至2013年12月，历任东莞红板多层线路板有限公司生产经理、红板（江西）有限公司营运总监；2014年10月至2016年7月，任深圳市爱升精密电路科技有限公司FPC总经理及爱升（九江）项目负责人；2016年10月至2018年1月，任信丰迅捷兴电路科技有限公司总经理；2018年1月至2018年8月，任吉安满坤科技股份有限公司制造部总裁；2018年9月至2019年4月，任科翔有限常务副总裁；2019年5月至今，任科翔股份副总经理。

秦远国先生，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1996年9月至1998年12月，任鹤山安栢电路板厂有限公司实验室工程师；1999年4月至2000年7月，任南兴电子电路板（东莞）有限公司品质主管；2000年8月至2002年12月，任永捷确良电路板（深圳）有限公司品质总监；2003年1月至2015年11月，任大亚湾科翔市场副总裁；2015年12月至2019年4月，任科翔有限市场副总裁；2019年5月至今，任科翔股份副总经理。

高军生先生，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1996年10月至2006年7月，任鑫华宝讯电子有限公司生产经理；2006年8月至2012年12月，历任深圳市五株科技股份有限公司集团采购、物控总监、集团副总裁；2013年1月至2013年12月，任杭州聚祥电子科技有限公司董事、总经理；2014年1月至2019年4月，任科翔有限运营副总裁；2019年4月至2019年8月，任科翔股份运营副总裁；2019年9月至今，任科翔股份副总经理。

郑海涛先生，董事会秘书，简历参见本节“2、任职情况”之“（1）董事会成员”。

刘涛先生，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2005年7月至2011年4月，历任统将（惠阳）电子有限公司财务课长、主任、副经理；2011年4月至2019年4月，任科翔有限财务负责人；2019年5月至今，任科翔股份财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谭东	科翔资本	监事	2015年06月26日		否
谭东	科翔富鸿	执行事务合伙人	2017年11月27日		否
程剑	科翔富发	执行事务合伙人	2017年11月27日		否
秦远国	科翔富昌	执行事务合伙人	2017年11月27日		否
朱训青	大唐汇金	执行事务合伙人委派代表	2016年02月18日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈焕先	深圳市意大隆珠宝首饰有限公司	执行董事、总经理	2009年10月21日		是
陈焕先	深圳市中金创展金融控股股份有限公司	监事	2014年05月06日		否
陈焕先	深圳中隆投资控股有限公司	执行董事、总经理	2014年07月14日		否
陈焕先	深圳市华鑫宝盛投资有限公司	执行董事	2015年06月19日		否
陈焕先	深圳市中金创展融资担保股份有限公司	董事	2017年09月06日		否
费杰	深圳市冠顶资本管理有限公司	执行董事、总经理	2015年11月01日		否
于灏	达奇投资管理（深圳）有限公司	执行董事、总经理	2018年04月01日		是
于灏	深圳中科精工科技有限公司	董事	2019年04月12日		否
于灏	北京云基科技有限公司	董事	2021年03月30日		否

张瑾	上海广联信息科技有限公司	董事	1993年05月24日		否
张瑾	上海颖展商务服务有限公司	董事	1997年03月05日		是
张瑾	上海纯煜信息科技有限公司	执行董事	2006年03月01日		是
张瑾	深圳市容大感光科技股份有限公司	独立董事	2017年08月30日		是
张瑾	南亚新材料科技股份有限公司	独立董事	2017年10月25日		是
张瑾	深圳市精诚达电路科技股份有限公司	独立董事	2018年08月28日		是
张瑾	浙江振有电子股份有限公司	独立董事	2019年09月27日		是
刘胜洪	深圳市永安成财务咨询有限公司	执行董事、总经理	2011年03月25日		否
刘胜洪	亚太鹏盛税务师事务所股份有限公司	总部合伙人、副所长	2014年01月11日		否
刘胜洪	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	总部合伙人、副所长	2020年07月21日		是
刘胜洪	深圳福田区亚太鹏盛信息咨询工作室	负责人	2019年10月25日		否
刘胜洪	深圳贝仕达克技术股份有限公司	独立董事	2017年10月11日		是
刘胜洪	深圳市杰美特科技股份有限公司	独立董事	2020年09月30日		是
陆继强	北京市天元（深圳）律师事务所	合伙人	2020年01月04日		是
陆继强	晚香（北京）文化传播有限公司	执行董事、总经理	2019年05月10日		否
陆继强	深圳市原知数字科技有限公司	董事	2018年01月19日		否
陆继强	茶家（北京）文化传播有限公司	执行董事、经理	2021年02月19日		否
陆继强	深圳齐心集团股份有限公司	董事	2019年07月11日		是
陆继强	搜于特集团股份有限公司	独立董事	2022年01月08日		是

陈曦	深圳市铸成投资有限责任公司	法定代表人、 董事长,总经理	2013年10月18 日		是
陈曦	深圳市隆德铸成投资有限公司	法定代表人、 执行董事,总经理	2014年10月27 日		否
陈曦	珠海市铸成元培投资管理有限公司	法定代表人、 董事,总经理	2017年05月18 日		否
陈曦	深圳市元培宝宝教育科技有限公司	法定代表人、 执行董事	2019年05月15 日		否
陈曦	深圳市未来产业研究院有限责任公司	法定代表人、 总经理,执行 董事	2016年03月15 日		否
陈曦	深圳市本末信息科技有限公司	法定代表人、 执行董事,总 经理	2015年02月01 日		否
陈曦	深圳市铸成育蕾产业投资有限公司	法定代表人、 总经理	2016年09月30 日		否
陈曦	深圳市铸成行知产业投资有限公司	法定代表人、 总经理	2016年09月30 日		否
陈曦	深圳市铸成明德产业投资有限公司	法定代表人、 总经理	2016年09月30 日		否
陈曦	北京末元科技有限公司	监事	2018年01月02 日		否
陈曦	深圳市铸成立业二期创业投资企业(有限 合伙)	执行事务合 伙人委派代 表	2017年03月28 日		否
陈曦	深圳市铸成立业投资基金企业(有限合伙)	执行事务合 伙人委派代 表	2015年02月11 日		否
陈曦	深圳市铸成长润投资基金企业(有限合伙)	执行事务合 伙人委派代 表	2015年02月13 日		否
陈曦	深圳市铸成立信投资基金企业(有限合伙)	执行事务合 伙人委派代 表	2015年02月13 日		否
陈曦	深圳市百里之行创业投资基金企业(有限 合伙)	执行事务合 伙人委派代 表	2015年02月27 日		否
陈曦	鹰潭余江区华曜投资中心(有限合伙)	执行事务合	2018年11月23		否

		伙人委派代表	日		
陈曦	深圳市科信通信技术股份有限公司	独立董事	2018年10月16日		是
陈曦	深圳市铸成长润二期创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2019年12月16日		否
陈曦	深圳市铸成毅行一号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年03月08日		否
陈曦	深圳市铸成毅行二号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年04月09日		否
陈曦	深圳市铸成毅行三号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年09月03日		否
陈曦	深圳市铸成毅行四号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年12月02日		否
陈曦	深圳市铸成毅行五号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年12月27日		否
陈曦	深圳市铸成立信二号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年12月21日		否
陈曦	深圳市铸成毅行六号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年12月31日		否
陈曦	深圳市铸成毅行七号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2022年04月13日		否
陈曦	共青城利鼎铸成创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2022年04月21日		否
朱训青	大唐电信投资有限公司	董事、经理	2013年12月26日		否
朱训青	南京大唐泰科投资管理有限公司	董事长、总经理	2014年12月17日		是
朱训青	合肥芯鹏技术有限公司	董事长	2018年05月30日		否

朱训青	合肥大唐存储科技有限公司	董事长	2018年06月07日		否
朱训青	合肥昱驰真空技术有限公司	董事长	2020年12月08日		否
朱训青	大唐恩智浦半导体有限公司	董事长	2020年09月30日		否
朱训青	大唐恩智浦半导体（徐州）有限公司	董事长	2020年12月17日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第九次会议，2020年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司2021年度董事薪酬方案的议案》、《关于公司2021年度高级管理人员薪酬方案的议案》和《关于2021年度监事薪酬方案的议案》，公司独立董事对2021年度董事、高级管理人员薪酬发表了明确同意的独立意见。具体的薪酬方案为：非独立董事、监事、高级管理人员按其在公司及子公司所任岗位领取薪酬，不另行领取董事、监事或高级管理人员津贴；未在公司任职的不在公司领取薪酬（津贴）。独立董事每人每年 6 万元（含税）。2021年对应董事、监事、高级管理人员报酬已据实支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑晓蓉	董事长，总经理	女	50	现任	180.56	否
谭东	董事	男	53	现任	122.28	否
费杰	董事	男	40	现任	0	否
陈焕先	董事	男	52	现任	0	否
于灏	董事	男	33	现任	0	是
郑海涛	董事，董事会秘书	男	45	现任	73.9	否
刘栋	董事、证券事务代表	女	31	现任	18.6	否
张瑾	独立董事	女	59	现任	6	是
刘胜洪	独立董事	男	43	现任	6	是
陆继强	独立董事	男	52	现任	6	是

陈曦	独立董事	男	39	现任	6	是
王延立	监事会主席、职工代表监事	男	46	现任	93.03	否
贺仁虎	监事	男	44	现任	35.81	否
朱训青	监事	男	50	现任	0	是
程剑	副总经理	男	52	现任	187.26	否
秦远国	副总经理	男	49	现任	114	否
高军生	副总经理	男	44	现任	116.64	否
刘涛	财务总监	男	42	现任	41.6	否
合计	--	--	--	--	1,007.68	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第十五次会议	2021年03月23日	2021年03月25日	详见公司于2021年3月25日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上《董事会决议公告》(公告编号:2021-004)
第一届董事会第十六次会议	2021年04月22日	2021年04月26日	详见公司于2021年4月26日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上《第一届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2021-021)
第一届董事会第十七次会议	2021年06月26日	2021年06月29日	详见公司于2021年6月29日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上《第一届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号:2021-030)
第一届董事会第十八次会议	2021年08月26日	2021年08月30日	详见公司于2021年8月30日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上《董事会决议公告》(公告编号:2021-048)
第一届董事会第十九次会议	2021年10月27日	2021年10月29日	详见公司于2021年10月29日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上《第一届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号:2021-060)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郑晓蓉	5	5	0	0	0	否	3
谭东	5	5	0	0	0	否	3
陈焕先	5	0	5	0	0	否	3
郑海涛	5	5	0	0	0	否	3
刘栋	5	5	0	0	0	否	3
费杰	5	0	5	0	0	否	3
于灏	5	0	5	0	0	否	3
张瑾	5	0	5	0	0	否	3
陈曦	5	0	5	0	0	否	3
陆继强	5	0	5	0	0	否	3
刘胜洪	5	0	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理情况、财务状况及其他对公司发展具有重大影响的事项，对提交董事会审议的各项议案均能深入讨论、各抒己见，为公司的经营发展积极提出建议，在作出决策时充分考虑了中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会 审计委员会	刘胜洪、 郑晓蓉、 陆继强	6	2021年02月23日	1、审议通过《关于2020年第四季度内部审计工作总结及2021年第一季度内部审计工作计划的议案》	/	/	/
			2021年03月22日	1、审议通过《关于<公司2020年年度报告全文及其摘要>的议案》2、审议通过《关于<公司2020年度财务决算报告>的议案》3、审议通过《关于<公司2020年度利润分配预案>的议案》4、审议通过《关于<公司2020年度内部控制自我评价报告>的议案》5、审议通过《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》6、审议通过《关于<公司2020年度财务总监工作报告>的议案》7、审议通过《关于<公司2020年度内部审计工作报告暨2021年度内部审计工作计划>的议案》8、审议通过《关于<公司2020年度内部审计委员会总结工作报告>的议案》	/	指导内部审计机构工作，监督、评估外部审计机构工作。	/
			2021年04月22日	1、审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》2、审议通过《关于2021年第一季度内部审计工作总结及2021年第二季度内部审计工作计划的议案》	/	/	/
			2021年06月26日	1、审议通过《关于公司2021年度向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》2、审议通过《关于前次募集资金使用情况报告的议案》	/	/	/
			2021年08月26日	1、审议通过《关于<2021年半年度报告>及其摘要的议案》2、审议通过《关于2021年第二季度内部审计工作总结及2021年第三季度内部审计工作计划的议案》	/	/	/
			2021年10月27日	1、审议通过《关于公司2021年第三季度报告的议案》2、审议通过《关于2021年第三季度内部审计工作总结及2021年第四季度内部审计工作计划的议案》	/	/	/
董事会 提名委员会	张瑾、郑 晓蓉、陈 曦	1	2021年03月22日	1、审议通过《关于<公司2020年度董事会、高级管理人员设置情况>的议案》2、审议通过《关于<公司2020年度提名委员会工作总结>的议案》	/	/	/
董事会 薪酬与 考核委员会	陈曦、陆 继强、谭 东	1	2021年03月22日	1、审议通过《关于公司2021年度董事薪酬方案的议案》2、审议通过《关于公司2021年度高级管理人员薪酬方案的议案》3、审议通过《关于<公司2020年度高级管理人员考核情况报告>的议案》4、审议通过《关于<公司2020年薪酬与考核委员会工作总结>的议案》	/	对董事、高级管理人员工作绩效进行评估和考核，审核董事薪酬设置	/

							的合理性。	
董事会 战略委员会	郑晓蓉、 谭东、张 瑾	2	2021年03月22日	1、审议通过《关于<2021年度公司发展经营方针和经营计划>的议案》2、审议通过《关于<2020年战略委员会工作总结>的议案》	/		对公司长期经营 发展计划提出建 议。	/
			2021年06月26日	1、审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》2、审议通过《关于公司2021年度向特定对象发行股票方案的议案》3、审议通过《关于公司2021年度向特定对象发行股票预案的议案》4、审议通过《关于公司2021年度向特定对象发行股票方案的论证分析报告的议案》5、审议通过《关于公司2021年度向特定对象发行股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》6、审议通过《关于公司未来三年（2021-2023年）股东分红回报规划的议案》7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》	/	/	/	

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	747
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,571
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,318
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,318
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,752
销售人员	138
技术人员	1,151
财务人员	39
行政人员	155
其他	83
合计	3,318
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	6
本科	117
大专	419
大专以下	2,776
合计	3,318

2、薪酬政策

公司员工薪酬结构包含基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资、加班工资等，公司向所有员工提供公平同时具有市场竞争力的薪酬，并每年将根据市场情况、公司业绩完成情况作出适当调整。公司建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、住房公积金、住房补贴、意外保险、免费包食宿、学历补贴等福利，并建立工会组织，保障员工权益、工会福利、女职工福利等。

3、培训计划

为提升员工工作技能及效率，满足客户要求，人力资源部通过需求调查及公司目标制定了2021年年度培训计划：内容分为四大模块：

- (1) 岗前培训：入职教育、三级安全教育、职业素养培训以及岗前SOP操作技能培训；
- (2) 单位级培训：该培训由每个部门每个月展开至少一节内训，用于提升员工的岗位技能和改善员工工作态度；
- (3) 公司级公共课程培训：该培训由人力资源主导，对培训需求部门进行管理能力提升、技术创新提升、技能提升和体系类的培训；
- (4) 公司级外训：课程类别含管理类、技能提升类、资格考证与提升、安全类等相关内容，由部门提需求，委托外部讲师进行培训或外派参加外部培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	344,328.1
劳务外包支付的报酬总额（元）	7,456,766.19

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2019年10月21日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，根据该议案，公司上市后三年的股利分配计划如下：

公司上市后前三年，可采取现金、股票、现金与股票相结合的方式或者法律法规允许的其他方式分配利润，并优先采取现金方式分配利润。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。在满足公司正常的生产经营的资金需求情况下，如无重大资金支出等事项发生，公司在依法提取公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的10%，三年累计向股东现金分配股利不低于三年实现的年均可分配利润的30%。

在分配预案拟定和决策时，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，积极听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证全体股东的利益。

公司于2021年4月22日召开2020年年度股东大会审议通过了《关于<公司2020年度利润分配预案>的议案》，以实施权益分派股权登记日2021年6月9日登记的总股本172,337,694股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.65元（含税），合计派发现金红利人民币11,201,950.11元。本次利润分配后，不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。本次权益分派已于2021年6月10日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	224,039,002
现金分红金额（元）（含税）	11,201,950.10
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,201,950.10
可分配利润（元）	92,077,365.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度母公司净利润为 55,594,782.35 元。根据《公司法》和《公司章程》规定，公司按照 2021 年度母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 5,559,478.24 元，截至 2021 年 12 月 31 日，母公司累计可分配利润为人民币 92,077,365.07 元，合并报表累计未分配利润为人民币 297,841,249.23 元。

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，在兼顾公司发展和股东利益的前提下，现拟定 2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案如下：以现有公司总股本 224,039,002 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），共计人民币 11,201,950.10 元；不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 179,231,202 股，本次转增完成后公司总股本将增加至 403,270,204 股（注：转增股数系公司根据实际计算结果四舍五入所得，最终转增数量以中国证券登记结算有限公司实际转增结果为准）；剩余未分配利润结转下一年度。

在公司利润分配及资本公积转增股本预案公布后至实施前，若公司的股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红总额、资本公积转增股本总额固定不变”的原则对分配比例和转增比例进行调整。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

为科学、规范、准确评估企业经营成果，充分调动和发挥高级管理人员的积极性，结合公司实际情况，公司建立了业绩考评与激励机制。根据高级管理人员不同的职务职级、岗位责任、业绩贡献度等综合因素，确定差异化的基本薪酬范围，坚持体现责权利对等的原则，保持公司薪酬的吸引力、竞争力。同时，公司对高级管理人员的工作绩效以及任务目标完成情况实施年度考核制，年初根据公司的年度绩效考核要求，对高级管理人员的绩效考核目标进行对标分解设定，年末根据目标完成情况进行考核打分，依据年度考核结果，确定年度绩效薪酬。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的要求，结合公司实际情况，公司制定并进一步完善了内部控制制度，强化公司的内部管理，确保公司内部控制体系是有效、完整的。公司的内部控制制度能够保证公司资产的安全并规避经营活动中存在的风险，确保信息披露公平、公开、公正，信息内容真实、准确、完整，公司的经营运作符合证券监管机构对上市公司内部控制要求。公司对纳入评价范围的业务与事项基本均已建立了内部控制措施，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，在重大方面合理保证了公司合法经营、经营效率、资产安全及财务报告等相关信息真实完整，没有发现存在重大缺陷问题。随着公司的不断发展以及体制的逐步完善，内部控制也应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司会继续完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《广东科翔电子科技股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷：</p> <p>(1) 控制环境无效；</p> <p>(2) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(3) 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能够发现该错报；</p> <p>(4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；</p> <p>(5) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷：</p> <p>(1) 关键岗位人员舞弊；</p> <p>(2) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(3) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(4) 财务报告过程控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到合理、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。</p> <p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。</p> <p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能</p>

	<p>认定为一般缺陷；</p> <p>如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；</p> <p>如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；</p> <p>如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>导致财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；</p> <p>如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；</p> <p>如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；</p> <p>如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；</p> <p>如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
科翔股份	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	31.2584mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	10.98 吨	60 吨	无
科翔股份	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	2.5486mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.3045 吨	7.5 吨	无
科翔股份	废水-总氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	8.07mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	3.575 吨	15 吨	无
科翔股份	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.35mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.139 吨	/	无
科翔股份	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.115mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.021 吨	/	无
科翔股份	废水-总氰化物	公司废水处理站处理	1	废水处	0.0199mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》	1.028kg	/	无

		后排放至城市污水管网		理站		(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值			
科翔股份	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.037mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	0.000006 吨	0.00030 吨	无
科翔股份	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.0392mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	20.15kg	/	无
科翔股份	废气-氮氧化物	有组织高空排放	4	厂房楼顶	0.7L (未检出)	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008) 表 5 规定的排放污染物限值	0	/	无
科翔股份	废气-颗粒物	有组织高空排放	2	厂房楼顶	15mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008) 表 5 规定的排放污染物限值	795kg	/	无
科翔股份	废气-硫酸雾	有组织高空排放	4	厂房楼顶	1.37mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008) 表 5 规定的排放污染物限值	552kg	/	无
科翔股份	废气-氯化氢	有组织高空排放	4	厂房楼顶	3.15mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008) 表 5 规定的排放污染物限值	612kg	/	无
科翔股份	废气-VOCs	有组织高空排放	2	厂房楼顶	1.0625mg/m3	VOCs 执行《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/815-2010) 中第二时段标准。	63.46kg	/	无
科翔股份	废气-氨气	有组织高空排放	1	厂房楼顶	103mg/m3	氨气执行《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-1993) 表 2 恶臭污染物排放标准。	746.1kg	/	无
智恩电子	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	41.25mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	20.8069 吨	48 吨	无
智恩电子	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	2.3154mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	0.4548 吨	6 吨	无
智恩电子	废水-总氨	公司废水处理站处理	1	废水处	4.0333mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》	2.5259 吨	12 吨	无

		后排放至城市污水管网		理站		(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值			
智恩电子	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.1591mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	0.078 吨	/	无
智恩电子	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.1258mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	0.05 吨	/	无
智恩电子	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.002mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	1.181kg	/	无
智恩电子	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.02416mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	12.7kg	/	无
智恩电子	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.04227mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值	0.000022 吨	0.000132 吨	无
智恩电子	废气-VOCs	有组织高空排放	1	厂房楼顶	0.96mg/m3	VOCs 执行《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/815-2010) 中第二时段标准。	0.233 吨	/	无
智恩电子	废气-硫酸雾	有组织高空排放	6	厂房楼顶	1.321mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008) 表 5 规定的排放污染物限值	2.15 吨	/	/
智恩电子	废气-氯化氢	有组织高空排放	1	厂房楼顶	7.725mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008) 表 5 规定的排放污染物限值	4.35 吨	/	/
智恩电子	废气-氨气	有组织高空排放	1	厂房楼顶	3.03mg/m3	氨气执行《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-1993) 表 2 恶臭污染物排放标准。	0.810 吨	/	/
智恩电子	废气-二氧化硫	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	6.833mg/m3	执行《锅炉大气污染物执行标准》(DB44/765-2019) 中表 1 在用锅炉大气污染物排放限值	0.599 吨	/	无

智恩电子	废气-氮氧化物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	83.25mg/m ³	执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)中表1在用锅炉大气污染物排放限值	1.682吨	/	无
智恩电子	废气-颗粒物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	14.4mg/m ³	执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)中表1在用锅炉大气污染物排放限值	0.15吨	/	无
大亚湾科翔	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	38.59mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	0.980吨	2.4吨	无
大亚湾科翔	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	1.574mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	0.0631吨	0.45吨	无
大亚湾科翔	废水-总氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	2.4875mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	0.0912吨	0.6吨	无
大亚湾科翔	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.05667mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	0.0010吨	/	无
大亚湾科翔	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.1125mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	0.0015吨	/	无
大亚湾科翔	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.01967mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	0.15kg	/	无
大亚湾科翔	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.0725mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值)	1.684kg	/	无
大亚湾科翔	废气-氮氧化物	有组织高空排放	2	厂房楼顶	0.85mg/m ³	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.2256吨	/	无

大亚湾科翔	废气-颗粒物	有组织高空排放	2	厂房楼顶	<20mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.103吨	/	无
大亚湾科翔	废气-氨气	有组织高空排放	1	厂房楼顶	1.35mg/m3	氨气执行(恶臭污染物排放标准)(GB 14554-1993)表2恶臭污染物排放标准。	0.176吨	/	无
大亚湾科翔	废气-硫酸雾	有组织高空排放	1	厂房楼顶	1.35mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.358吨	/	无
大亚湾科翔	废气-VOCs	有组织高空排放	1	厂房楼顶	0.535mg/m3	VOCs执行(印刷行业挥发性有机化合物排放标准)(DB 44/815-2010)中第二时段标准。	9.386吨	/	无
华宇华源	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	34.16mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	1.084吨	8.4吨	无
华宇华源	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	2.514mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.080吨	1.05吨	无
华宇华源	废水-总氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	3.365mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.107吨	2.1吨	无
华宇华源	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.048mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.002吨	/	无
华宇华源	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0吨	/	无
华宇华源	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.001mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.02kg	/	无
华宇华源	废水-总铜	公司废水处理站处理	1	废水处	0.023mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》	0.001吨	/	无

		后排放至城市污水管网		理站		(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值			
华宇华源	废气-硫酸雾	有组织高空排放	1	厂房楼顶	0.6mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表 5 规定的排放污染物限值	0.017 吨	/	无
华宇华源	废气-氯化氢	有组织高空排放	1	厂房楼顶	4.9mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表 5 规定的排放污染物限值	0.055 吨	/	无
华宇华源	废气-氨气	有组织高空排放	1	厂房楼顶	0.98mg/m3	氨气执行(恶臭污染物排放标准)(GB 14554-1993)表 2 恶臭污染物排放标准。	0.063 吨	/	无
华宇华源	废气-VOCs	有组织高空排放	1	厂房楼顶	8.88mg/m3	VOCs 执行(印刷行业挥发性有机化合物排放标准)(DB 44/815-2010)中第二时段标准。	0.267 吨	/	无
江西科翔	废水	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	/	/	12.36 万吨	75 万吨	无
江西科翔	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	22.75mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	5.425 吨	60 吨	无
江西科翔	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	1.39mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.463 吨	11.25 吨	无
江西科翔	废水-总氮	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	6.8mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	1.525 吨	15 吨	无
江西科翔	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.27mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.089 吨	/	无
江西科翔	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至永安富和污	1	废水处理站	0.04mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.011 吨	/	无

		水处理厂							
江西科翔	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.002mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.652kg	/	无
江西科翔	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.05mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.089 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.05mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.00075 吨	0.00126 吨	无
江西科翔	废气-挥发性有机物	有组织高空排放	6	厂房楼顶	24.5mg/m3	执行挥发性有机物排放标准第一部分：印刷业 DB361101.1-2019DB361101.1-2019	0.646 吨	/	无
江西科翔	废气-氮氧化物	有组织高空排放	3	厂房楼顶	0.72mg/m3	执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.0284 吨	/	无
江西科翔	废气-氮氧化物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	0.68mg/m3	执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.0114 吨	/	无
江西科翔	废气-颗粒物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	18mg/m3	执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.029 吨	/	无
江西科翔	废气-二氧化硫	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	22.6mg/m3	执行锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.286 吨	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司管理层高度重视环保工作，坚持以“遵照国家法令，彻底办好环保”为宗旨，无重大安全、环保事件发生。

(1) 公司废水设施的建设和运行情况：

科翔股份：设计能力为2500吨/日，废水处理工艺采用：分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化池→二次沉淀→缺氧池→厌氧池→生物接触氧化池→二沉池。目前污水排放中的污染因子均低于广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》（DB44/1597-2015）中表1规定的珠三角水污染物排放限值。

智恩电子：设计能力为2000吨/日，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化池→二次沉淀→厌氧池→缺氧池→生物接触氧化池→二沉池。目前污水排放中的污染因子均低于广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》（DB44/1597-2015）中表1规定的珠三角水污染物排放限值。

大亚湾科翔：设计能力为400吨/日，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化池→二次沉淀。目前污水排放中的污染因子均低于广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》（DB44/1597-2015）中表1规定的珠三角水污染物排放限值。

华宇华源：设计能力为700吨/日，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化池→二次沉淀。其中COD、氨氮、总磷、石油类目前污水排放已达到《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）V类标准。因政府拆迁，华宇华源于2021年7月30日污染防治设施全部完成拆除，并在2021年9月30日完成土壤检测。

江西科翔：设计能力为2400吨/日，现实际日排放量约1800吨，占总设计能力的54%，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化池→二次沉淀法。2021年7月31日公司投资5750万元新建一座提标升级废水处理工程，使污染物浓度更进一步降低，其中COD、氨氮、总磷、石油类目前污水排放已达到《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）V类标准。

(2) 废气治理：公司生产过程中产生的酸/碱废气经专用管道分类进行收集，采用碱液/酸液吸收工艺治理，有机废气采用水喷淋+UV光解活性炭吸附工艺，实现达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司按要求编制建设项目环境影响评价报告并取得了环境保护部门的批复，污染防治设施已通过环保部门验收，并按要求取得了排污许可证。

突发环境事件应急预案

公司均有委托有资质单位编制突发环境事件应急预案，并通过专家组验收通过，报当地环保部门备案，并按要求备足突发环境事件应急物资，按照应急预案要求组织相关应急演练。

环境自行监测方案

公司及子（孙）公司按照要求申领国家排污许可证，依据在全国排污许可证管理信息平台公示的“自行监测要求”编制《环境自行监测方案》，按照方案要求委托监测，并在环境信息公开平台公开监测结果。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，持续不断引进先进工艺，积极响应碳中和，打造节能环保绿色工厂。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司不断深化企业文化内涵，推行人性化管理，努力增强企业凝聚力和向心力。公司通过了ISO45001职业健康与安全管理体系认证，致力于为员工提供安全、健康的工作环境。公司注重为员工提供良好的生活环境，建立了图书室、健身房、员工活动室等一系列配套生活设施，定期举办各种文体活动以充实、丰富员工的精神文化生活。为员工提供各种职业指导与技能培训，与高校合作开展学历提升计划，使每个员工都有继续深造学习的机会。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等有关法律法规的要求，依法经营，不断建立健全公司制度体系，完善法人治理结构，依法合规运作，注重企业经济利益与社会效益共同发展，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、合作伙伴、社会等其他利益相关者的责任。

(1) 投资者利益保护

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等有关法律法规的要求，在考虑公司长期可持续发展的资金需求的基础上，合理回报股东。为了确保股东对公司重大事项的知情权，参与权和表决权，公司严格遵守《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关规定，重大事项均提交股东大会审议通过后方进行实施。

公司高度重视债权人合法权益的保护。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益。公司在决策过程中，重视债权人合法权益的保护，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务。

(2) 职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系，公司倡导以人为本，实现员工与企业共同发展，与员工分享发展成果。

在薪酬福利方面，公司制定了科学的薪酬制度，为全员购买五险一金，同时制定丰富的福利形式，包括各种补贴、奖金、学历津贴以及员工生日会、旅游拓展、免费提供食宿等等。在员工培训、培养方面，公司注重人才发展，积极引进大学生储备培养，通过创建科翔学院人才培养平台，有力促进员工职业生涯规划不断提升，为满足公司长久发展提供可持续性人才保障。

(3) 供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制建设，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司致力于规范化管理体系，目前已全面推行了ISO9001、IATF16949、ISO14001、GJB9001C、ISO13485管理体系。坚持“合作共赢、永续经营”的经营理念，以期保护公司、供应商及客户相关权益。

(4) 环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司在日常生产经营中坚持爱护环境、建设绿色家园；节能降耗，优化综合利用；持续改善，杜绝污染浪费；全员参与，遵守法纪法规的环境方针，减少水、电、纸等能源消耗。通过改进工艺流程及提高设备效率，减少污染物的排放；通过提升系统执行力，减少废品和不良品的产出。通过推行环境管理体系，执行RoHS、UL标准，保证产品符合国际环保要求，做绿色产品。

(5) 社会公益事业

公司作为大亚湾区六家企业与社区就业合作共建单位之一，在市妇联和区总工会的协调对接下，参与单亲特困母亲“精准画像帮扶”项目，对大亚湾区困难单亲母亲接对帮扶。通过公益帮扶、社区互联，实现党群心连心、企民心连心付诸实际行动。

2021年获得大亚湾区单亲特困母亲“精准画像帮扶”项目爱心企业。公司逐年加大对社会公益事业的投入，2021年9月定向捐赠100万元用于“2021年贵州晴隆县东西协作光照定汪乡村振兴示范建设项目”。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑晓蓉;谭东;深圳市科翔资本管理有限公司;珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内,不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。	2020 年 11 月 05 日	36 个月	正常履行中
	郑晓蓉;谭东;陈焕先;郑海涛;刘栋;秦远国;程剑;高军生;刘涛;深圳市科翔资本管理有限公司;珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	公司股票上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者公司股票上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人/本企业持有公司股票的锁定期限在前述承诺锁定期的基础上自动延长 6 个月;	2020 年 11 月 05 日	6 个月	已履行完毕
	郑晓蓉;谭东;陈焕先;郑海涛;程剑;秦远国;高军	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内,不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司	2020 年 11 月 05 日	12 个月	已履行完毕

	<p>生;刘涛;刘栋;王延立;贺仁虎</p>		<p>回购该部分股份;在本人担任公司董事、监事和高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;若本人在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职,申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份;若本人在公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职,自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份;若本人在公司股票上市之日起 12 个月后申报离职,自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份;因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的,仍应遵守上述规定;董事、监事和高级管理人员不因自身职务变更、离职等原因违反上述承诺。</p>			
	<p>张新华;陈焕先;大唐汇金(苏州)产业投资基金合伙企业(有限合伙);共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业(有限合伙)杭州飒行愿景股权投资合伙企业(有限合伙);平潭立涌股权投资合伙企业(有限合伙);萍乡市勤道汇盛股权投资基金(有限合伙);深圳市勤道成长五号投资合伙企业(有限合伙);深圳市勤道聚鑫投资合伙企业(有限合伙);珠海横琴科翔富昌电子合伙企业(有限合伙);珠海横琴科翔富发电子合伙企业(有限合伙);珠海市神之华一期投资中心(有</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内,不转让或委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。</p>	<p>2020 年 11 月 05 日</p>	<p>12 个月</p>	<p>已履行完毕</p>

	限合伙)					
	郑晓蓉;谭东;深圳市科翔资本管理有限公司;珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业(有限合伙)	股份减持承诺	本人/本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持,减持价格不低于发行价。自公司股票上市之日至减持期间,若发生除权除息事项,上述价格作相应调整;董事和高级管理人员不因自身职务变更、离职等原因违反上述承诺。	2020年11月05日	60个月	正常履行中
	陈焕先;郑海涛;刘栋;秦远国;程剑;高军生;刘涛	股份减持承诺	本人/本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持,减持价格不低于发行价。自公司股票上市之日至减持期间,若发生除权除息事项,上述价格作相应调整;董事和高级管理人员不因自身职务变更、离职等原因违反上述承诺。	2020年11月05日	36个月	正常履行中
	张新华;陈焕先;深圳市科翔资本管理有限公司;珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业(有限合伙);珠海市神之华一期投资中心(有限合伙)	股份减持承诺	在不违反在科翔股份首次公开发行股票时所作出的公开承诺的前提下,本人/本企业在所持公司股票锁定期满后减持科翔股份股份的,减持股份时将提前3个交易日予以公告;减持将按照《公司法》、《证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。	2020年11月05日	长期有效	正常履行
	郑晓蓉;谭东	股份减持承诺	"(1)本人所持科翔股份股份减持时,将通过交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他合法方式实施;减持股份时将提前3个交易日予以公告;减持将按照《公司法》、《证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。 (2)在不会对公司控制权产生重大影响,不违反本人在科翔股份首次公开发行股票时所作出的公开承诺的前提下,本人在所持公司股票锁定期满后两年内减持股份的,减持价格不低于公司股票发行价,自公司股票上市之日至减持期间若发生除权除息事项,上述发行价作相应调整;"	2020年11月05日	长期有效	正常履行
	郑晓蓉;谭东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"一、控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺 公司控股股东、实际控制人郑晓蓉女士、谭东先生签署了《关于避免同业竞争的承诺》,具体内容如下: 为使科翔股份及其子公司持续、稳定、优质地发展,本人为避免同业竞争,特向科翔股份及其子公司承诺如下:	2020年11月05日	长期有效	正常履行中

		<p>1、本人确认在承诺函签署之日不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似或构成实质竞争业务的情形。</p> <p>2、作为公司控股股东/实际控制人期间，本人将不直接或间接参与经营任何与公司经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；本人将来成立的全资子公司、持有 51.00%股权以上的控股公司和其他受本人控制的企业也不直接或间接从事与公司有竞争的或可能有竞争的业务；如本人或本人控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司。</p> <p>3、如因公司后续拓展其产品和业务范围，导致本人及本人控制的企业与公司构成同业竞争，本人及本人控制的企业将采取对维护公司权益有利的措施以消除同业竞争，包括但不限于：（1）停止经营存在竞争或潜在竞争的业务；（2）将存在竞争或潜在竞争的业务纳入公司的经营体系；（3）将存在竞争或潜在竞争的业务转让给无关联关系的独立第三方经营。</p> <p>4、如本人违反上述承诺，则公司有权依法要求本人履行上述承诺，并赔偿因此给公司造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。</p> <p>本承诺持续有效，直至本人不再是公司的控股股东、实际控制人为止。</p> <p>二、为规范及减少公司与关联方之间的关联交易，公司实际控制人郑晓蓉女士、谭东先生已分别出具了《关于规范与减少关联交易的承诺函》，承诺：</p> <p>（1）本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将尽量避免和减少与科翔股份发生关联交易；（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将遵循平等、自愿、等价和有偿的商业原则，严格按照法律法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》对关联交易的相关规定执行，通过与科翔股份签订正式关联交易协议，确保关联交易价格公允，使交易在公平合理和正常的商业交易条件下进行，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体在交易过程中将不会要求或接受科翔股份提供比独立第三方更优惠的交易条件，切实维护科翔股份及其他股东的实际利益；（3）本人保证不通过关联交易损害科翔股份利益及其</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>他股东的合法权益；（4）本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为科翔股份实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体违反上述承诺而导致科翔股份利益或其他股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。”</p>			
<p>广东科翔电子科技股份有限公司;郑晓蓉;谭东;程剑;高军生;刘栋;刘涛;秦远国;郑海涛</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>"关于上市后三年内稳定公司股价的预案及相关承诺： 为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，公司制定《股票上市后三年内稳定股价预案》（以下称“预案”），同时公司、控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员承诺按照预案的相关措施稳定公司股价，预案的具体内容及相关承诺如下： 1、启动稳定股价措施的条件 启动条件：公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，若连续 20 个交易日公司股票收盘价（若发生除权除息事项，上述价格作相应调整，下同）低于最近一年经审计的每股净资产，将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下启动稳定股价的措施。 2、稳定股价的具体措施 若启动条件触发，将依次采取以下稳定股价的措施：公司回购股份；控股股东、实际控制人增持股份；董事、高级管理人员增持股份。 （1）公司回购股份 ①公司回购股份应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》等相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。 ②公司回购股份的资金应为自有资金，回购价格不高于最近一年经审计的每股净资产。 ③公司单次用于回购股份的资金不低于最近一年经审计的归属于母公司股东净利润的 10%。 ④单一会计年度用于稳定股价的回购资金累计不超过最近一年经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。</p>	<p>2020 年 11 月 05 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行中</p>	

		<p>(2) 控股股东、实际控制人增持股份</p> <p>①控股股东、实际控制人增持公司股份不应导致公司股权分布不符合上市条件；控股股东、实际控制人增持公司股份应符合《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定，同时不能迫使控股股东及实际控制人履行要约收购义务。</p> <p>②下列任一事项将触发公司控股股东、实际控制人增持股份的义务，增持价格不高于最近一期公司经审计的每股净资产：当公司出现需要采取股价稳定措施的情形，而回购股票将导致公司不满足法定上市条件或回购股票议案未获得股东大会批准等导致无法实施股票回购的；公司一次或多次实施回购后启动条件再次被触发，且公司用于回购股份的资金总额累计已经达到最近一年经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。</p> <p>③控股股东、实际控制人单次用于增持股份的资金金额不低于其最近一年自公司所获得的税后现金分红金额的 20%；控股股东、实际控制人单一会计年度用于增持股份的资金金额不超过其最近一年自公司所获得的税后现金分红金额的 50%。控股股东、实际控制人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p> <p>(3) 董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员增持股份</p> <p>①董事、高级管理人员增持公司股份不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>②下列任一事项将触发公司董事、高级管理人员增持股份的义务，增持价格不高于最近一年经审计的每股净资产：控股股东及实际控制人一次或多次实施增持后启动条件再次被触发，且控股股东及实际控制人用于增持股份的资金总额累计已经达到最近一年自公司所获得的税后现金分红金额的 50%。</p> <p>③各董事、高级管理人员单次用于增持股份的资金不低于最近一年从公司获取的税后薪酬的 20%；单一会计年度用于增持股份的资金不超过董事、高级管理人员最近一年税后薪酬的 50%。有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>④若董事、高级管理人员一次或多次实施增持后启动条件再次被触发，且各董事、高级管理人员用于增持股份的资金总额累计已经超过其在担任董事或高级管理人员职务期间最近一年从公司领取的税后薪酬总额的 50%，则各董事、高级管理人员不再实施增持。</p> <p>3、稳定股价措施的实施程序</p> <p>(1) 公司回购</p> <p>①公司董事会应在上述启动稳定股价措施的条件成就之日起的 20 日内做出回购股份的决议，但需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对公司回购股份的具体方案发表独立意见，监事会应对公司回购股份的具体方案提出审核意见。</p> <p>②公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知。</p> <p>③公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；公司应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续（如需）后的 30 日内实施完毕。</p> <p>④公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告回购结果暨股份变动公告，并在发布公告后按相关规定进行转让或注销。</p> <p>如果股份回购方案实施前或实施过程中本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>(2) 控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员增持公司股份</p> <p>①控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员应在触发其增持义务之日起 20 日内提出增持公司股份的方案，书面通知公司董事会其增持公司股票的计划，公司董事会应在收到书面通知之日起 2 个交易日内做出增持公告。</p> <p>②控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起 5 个交易日开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。</p> <p>如果增持公司股份方案实施前或实施过程中公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>4、稳定股价预案的终止</p> <p>自稳定股价方案公告之日，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：</p> <p>（1）公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一年经审计的每股净资产；</p> <p>（2）继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>5、公司、控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺</p> <p>本人/本企业将严格按照预案之规定，全面且有效地履行、承担本人/本企业在预案项下的各项义务和责任；本人/本企业将极力敦促其他相关方全面且有效地履行、承担本人/本企业在预案项下的各项义务和责任。</p> <p>公司上市后三年内新任职的董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）和高级管理人员须先行签署本承诺，本承诺对公司上市后三年内新任职的董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员具有同样的约束力。”</p>			
郑晓蓉;谭东	关于社会保险、住房公积金缴纳的承诺、关于自有房产的承诺、关于租赁房产的承诺		<p>"1、关于社会保险、住房公积金缴纳的承诺</p> <p>公司实际控制人郑晓蓉、谭东承诺，如公司及其子公司因在本次发行上市前未及时、足额为员工缴纳社会保险、住房公积金事项而受到任何追缴、处罚或损失，其将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。</p> <p>2、关于自有房产的承诺</p> <p>公司实际控制人郑晓蓉、谭东承诺，若公司因该等建筑物被强制拆除或者受到处罚而造成经济损失，其将全额承担因此给公司带来的全部损失。</p> <p>3、关于租赁房产的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人郑晓蓉、谭东已出具承诺，在该等房屋租赁合同有效期内，若因租赁房屋被强制拆除、租赁合同被认定无效或出现任何纠纷、处罚而给公司造成正常经营活动以外的经济损失（包括但不限于拆除费用、罚款等），其将全额承担该等损失。”</p>	2020 年 11 月 05 日	长期有效	正常履行

	<p>郑晓蓉;谭东;陈焕先;郑海涛;费杰;于灏;刘栋;张瑾;陈曦;刘胜洪;陆继强;程剑;秦远国;高军生;刘涛;</p>	<p>填补被摊薄即期回报的承诺</p>	<p>"填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>(1) 控股股东、实际控制人承诺</p> <p>①不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>②不越权干预公司经营管理活动、不侵占公司利益。</p> <p>(2) 公司全体董事、高级管理人员承诺</p> <p>①不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>②约束并控制职务消费行为；</p> <p>③不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>④公司董事会或薪酬与考核委员会制定的涉及本人的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>⑤如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。"</p>	<p>2020年11月05日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行</p>
	<p>广东科翔电子科技股份有限公司;郑晓蓉;谭东;张新华;陈焕先;郑海涛;费杰;于灏;刘栋;张瑾;陈曦;刘胜洪;陆继强;王延立;贺仁虎;朱训青;程剑;秦远国;高军生;刘涛;深圳市科翔资本管理有限公司;珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业(有限合伙);珠海市神之华一期投资中心(有限合伙)</p>	<p>未履行承诺的约束措施</p>	<p>"未履行承诺的约束措施</p> <p>1、公司关于未履行承诺的约束措施</p> <p>本公司将严格履行公司首次公开发行并上市招股说明书披露的各项公开承诺。若本公司非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项中各项义务或责任，则本公司承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：</p> <p>(1) 及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或者无法按期履行的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>(2) 自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>(3) 因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者进行赔偿，赔偿金额由证券监督管理部门或司法机关确定；</p> <p>(4) 因公司股东、董事、监事、高级管理人员违反承诺，本公司将暂扣其应得的现金分红和/或薪酬，直至其将违规收益足额交付公司或完全履行承诺为止。</p>	<p>2020年11月05日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行</p>

			<p>若本公司因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，本公司将及时、充分披露未能充分且有效履行承诺事项的不可抗力具体情况，提出补充承诺或替代承诺等处理方案，以尽可能地保护公司及投资者的合法权益。</p> <p>2、控股股东、实际控制人及其关联股东科翔资本、科翔富鸿关于未履行承诺的约束措施</p> <p>本人/本企业将严格履行公司首次公开发行并上市招股说明书披露的各项公开承诺。若本人/本企业非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项中各项义务或责任，则本人/本企业承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：</p> <p>（1）及时公开说明本人/本企业未能履行、无法履行或者无法按期履行承诺事项的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>（2）自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督、向公司或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>（3）因违反股份锁定期承诺减持股份，本人/本企业在减持完成后的 10 个交易日内将减持获得的收益补偿给公司；若本人/本企业所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价，则在减持完成后的 10 个交易日内将发行价与减持价之间的差额补偿给公司，自公司股票上市之日至减持期间，若发生除权除息事项，上述价格作相应调整；</p> <p>（4）因违反承诺给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿，赔偿金额由证券监督管理部门或司法机关确定；</p> <p>（5）因违反承诺，公司有权暂扣本人/本企业应得的现金分红和/或薪酬，同时不得转让本人/本企业直接或间接持有的公司股份，直至本人/本企业将违规收益足额交付公司或完全履行承诺为止。</p> <p>若本人/本企业因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，本人/本企业将及时、充分披露未能充分且有效履行承诺事项的不可抗力具体情况，提出补充承诺或替代承诺等处理方案，以尽可能地保护公司及投资者的利益。</p> <p>3、持股 5%以上股东张新华及其关联方神之华一期、陈焕先关于未履行承诺的约束措施</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>本人/本企业将严格履行公司首次公开发行并上市招股说明书披露的各项公开承诺。若本人/本企业非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项中各项义务或责任，则本人/本企业承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：</p> <p>(1) 及时公开说明本人/本企业未能履行、无法履行或者无法按期履行承诺事项的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>(2) 自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督、向公司或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>(3) 因违反股份锁定期承诺减持股份，本人/本企业在减持完成后的 10 个交易日将减持获得的收益补偿给公司。</p> <p>若本人/本企业因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，本人/本企业将及时、充分披露未能充分且有效履行承诺事项的不可抗力具体情况，提出补充承诺或替代承诺等处理方案，以尽可能地保护公司及投资者的利益。</p> <p>4、公司全体董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺的约束措施</p> <p>本人将严格履行公司首次公开发行并上市招股说明书披露的各项公开承诺。若本人非因不可抗力原因导致未能履行承诺事项中各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：</p> <p>(1) 及时公开说明本人未能履行、无法履行或者无法按期履行承诺事项的具体原因并向投资者道歉；</p> <p>(2) 自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督、向公司或投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>(3) 因违反股份锁定期承诺减持股份，本人在减持完成后的 10 个交易日内将减持获得的收益补偿给公司；若本人（监事除外）所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价，则在减持完成后的 10 个交易日内将发行价与减持价之间的差额补偿给公司，自公司股票上市之日至减持期间，若发生除权除息事项，上述价格作相应调整；</p> <p>(4) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿，赔偿金额由证券监督管理部门或司法机关确定；</p> <p>(5) 因违反承诺，公司有权暂扣本人应得的现金分红和/或薪酬，同时不</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>得转让本人直接或间接持有的公司股份，直至本人将违规收益足额交付公司或完全履行承诺为止。</p> <p>若本人因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，本人将及时、充分披露未能充分且有效履行承诺事项的不可抗力具体情况，提出补充承诺或替代承诺等处理方案，以尽可能地保护公司及投资者的利益。”</p>			
	<p>广东科翔电子科技股份有限公司;郑晓蓉;谭东;陈焕先;郑海涛;费杰;于灏;刘栋;张瑾;陈曦;刘胜洪;陆继强;王延立;贺仁虎;朱训青;程剑;秦远国;高军生;刘涛;申港证券股份有限公司;众华会计师事务所(特殊普通合伙);广东信达律师事务所;国众联资产评估土地房地产估价有限公司;上海众华资产评估有限公司;</p>	<p>其他承诺</p>	<p>"一、对欺诈发行上市的股份买回承诺</p> <p>1、公司承诺</p> <p>(1)本公司保证本次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>(2)如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日启动股票回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p> <p>2、控股股东、实际控制人承诺</p> <p>(1)本人保证公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>(2)如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日启动股票回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p> <p>二、依法承担赔偿责任的承诺</p> <p>1、公司承诺</p> <p>如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监督管理部门作出上述认定起 10 个交易日内，制订回购首次公开发行的全部新股的方案并提交股东大会审议批准。购回价格不低于发行价格，在公司上市之日起至上述期间内，公司发生除权除息事项，上述价格作相应调整。若公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p>	<p>2020 年 11 月 05 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>2、控股股东、实际控制人郑晓蓉、谭东承诺</p> <p>如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督管理部门作出上述认定起 10 个交易日内，依法购回已转让的原限售股份。购回价格不低于发行价格，在公司上市之日起至上述期间内，公司发生除权除息事项，上述价格作相应调整。若公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺</p> <p>如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>4、证券服务机构关于为公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺</p> <p>(1) 保荐机构承诺</p> <p>若因本公司为公司首次公开发行并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者的损失。</p> <p>(2) 公司律师承诺</p> <p>若因本所为公司首次公开发行并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(3) 众华会计师承诺</p> <p>若监管部门认定因本所为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。</p> <p>(4) 众华评估承诺</p> <p>如因本资产评估机构为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(5) 国众联评估承诺</p>			
--	--	--	--	--	--

			如因本资产评估机构为公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。			
股权激励承诺			"			
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详情请见本年报第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计38、重要会计政策和会计估计的变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2021年12月1日，广州陶积电电子科技有限公司作为智恩电子的控股子公司纳入合并报表范围，详情请见本报告第十节财务报告八、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘磊、刘朝
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4,5

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、厂房、仓储、宿舍租赁

承租方	出租方	位置	面积(m ²)	租赁期限
广东科翔电子科技股份有限公司	朱敏光	大亚湾西区响水河工业园区二栋(B、C、D)一至七楼	7,944.00	2021/1/1至2024/12/30

广东科翔电子科技股份有限公司	创新宇电子（惠州）有限公司	大亚湾西区响水河工业区响水北路32号一楼、二楼	6,321.90	2021/3/14至2025/3/13
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	惠州市大亚湾天海集团公司	大亚湾霞涌东兴路2巷（四号厂房）两栋房屋	864.67.00	2021/09/01至2022/8/31
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	惠州大亚湾区霞涌街道办霞涌村民委员会苏埔村民小组	大亚湾霞涌东兴路1巷内一幢房屋	1,500.00	2015/12/01至2022/12/30
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	周弟先	大亚湾霞涌岭西四巷3号房屋	120.00	2021/05/01至2022/04/30
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	李新风	大亚湾霞涌东兴路五巷5号房屋	492.20	2021/01/01至2022/12/31
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	郑晓蓉、韩金根、庄秋香	大亚湾霞涌东兴路厂房	2,505.60	2019/1/1至2023/12/31
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	郑晓蓉	大亚湾霞涌东兴路土地及地上附着物	1,303.50	2019/1/1至2023/12/31
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	黄重生	深圳市坪山区石井街道田心社区月岭路3号（厂房）	9,500.00	2020/1/1至2022/12/31
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	黄重生	深圳市坪山区石井街道田心社区月岭路3号（4号宿舍）	1,600.00	2020/1/1至2022/12/31
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	黄重生	大亚湾西区街道塘布社区黄草岭村5号	1,600.00	2020/2/1至2022/12/30
江西宇睿电子科技有限公司	赣州新联兴科技有限公司	江西省赣州市信丰县工业园区伟邦路南侧	5,510.00	2020/12/1至2023/11/30
江西宇睿电子科技有限公司	赣州皇藤藤艺有限公司	江西省赣州市信丰县工业园区伟邦路	1,300.00	2021/1/5至2023/12/31

2、设备租赁

承租方	出租方	租赁设备名称	设备数量（台/套）	租赁期限
广东科翔电子科技股份有限公司	深圳市智诚机械贸易有限公司	三菱激光钻机	2	2020/6至2024/6
江西宇睿电子科技有限公司	赣州新联兴科技有限公司	线路板生产设备一批	1354	2020/12/1至2023/11/30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
智恩电子		1,000	2018年08月06日	0	连带责任保证			2018年8月6日至2021年8月5日	是	否
智恩电子		7,000	2019年10月11日	5,827.51	连带责任保证			2019年10月11日至2024年10月11日	否	否
智恩电子		9,000	2019年12月01日	4,669.95	连带责任保证			2019年12月1日至2024年11月30日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	8,000	2021年05月18日	6,323.15	连带责任保证			2021年5月18日至2022年5月17日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	5,000	2021年06月24日	3,453.41				2021年6月24日至2022年1月6日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	8,000	2021年08月18日	2,000	连带责任保证			2021年8月18日至2022年8月17日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	17,000	2021年12月01日	0	连带责任保证			2020年12月1日至2025年11月30日	否	否
大亚湾科翔		5,000	2016年02月26日	0	连带责任保证			2016年2月26日至2021年2月26日	是	否
大亚湾科翔		1,000	2018年08月06日	0	连带责任保证			2018年8月6日至2021年8月5日	是	否
大亚湾科翔		4,500	2019年01月02日	4,456.51	连带责任保证			2019年1月2日至2024年1月1日	否	否
大亚湾科翔	2021年03月25日	9,000	2021年12月01日	0	连带责任保证			2020年12月1日至2025年11月30日	否	否

华宇华源		5,200	2018 年 12 月 25 日	0	连带责任保证			2018 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日	是	否
华宇华源	2021 年 03 月 25 日	11,500	2021 年 04 月 29 日	4,333.53	连带责任保证			2021 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 29 日	否	否
华宇华源、江西宇睿、江西科翔	2021 年 03 月 25 日	30,000	2021 年 04 月 29 日	11,633.72	连带责任保证			2021 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 29 日	否	否
江西科翔	2021 年 03 月 25 日	30,000	2021 年 12 月 31 日	2,000	连带责任保证			2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 29 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			331,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						29,743.8
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			352,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						44,697.78
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			331,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						29,743.8
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			352,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						44,697.78
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				37.08%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				44,697.78						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						

上述三项担保金额合计（D+E+F）	44,697.78
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

【注】实际担保金额指公司签订的担保合同截止报告期末仍在承担担保责任的金额。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,870.77	2,760	0	0
银行理财产品	募集资金	48,390.08	0	0	0
合计		56,260.85	2,760	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,451,049	76.28%				-50,404,525	-50,404,525	81,046,524	47.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,824	0.00%				-7,824	-7,824	0	0.00%
3、其他内资持股	131,436,509	76.27%				-50,389,985	-50,389,985	81,046,524	47.03%
其中：境内法人持股	54,799,410	31.80%				-39,579,069	-39,579,069	15,220,341	8.83%
境内自然人持股	76,637,099	44.47%				-10,810,916	-10,810,916	65,826,183	38.20%
4、外资持股	6,716	0.00%				-6,716	-6,716	0	0.00%
其中：境外法人持股	6,716	0.00%				-6,716	-6,716	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	40,886,645	23.72%				50,404,525	50,404,525	91,291,170	52.97%
1、人民币普通股	40,886,645	23.72%				50,404,525	50,404,525	91,291,170	52.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	172,337,694	100.00%				0	0	172,337,694	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑晓蓉	34,169,684			34,169,684	首发前限售股	2023 年 11 月 5 日
谭东	26,460,600			26,460,600	首发前限售股	2023 年 11 月 5 日
科翔资本	10,220,341			10,220,341	首发前限售股	2023 年 11 月 5 日
张新华	9,072,206		9,072,206		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
陈焕先	6,927,866	5,195,899	6,927,866	5,195,899	高管锁定股	任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25%计算
银泰嘉杭	6,250,000		6,250,000		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
科翔富发	6,000,000		6,000,000		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
科翔富昌	5,000,000		5,000,000		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
科翔富鸿	5,000,000			5,000,000	首发前限售股	2023 年 11 月 5 日
平潭立涌	4,536,103		4,536,103		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
大唐汇金	3,394,654		3,394,654		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
神之华一期	3,298,984		3,298,984		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
勤道成长	3,134,034		3,134,034		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
风行愿景	2,474,238		2,474,238		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
勤道汇盛	1,649,492		1,649,492		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
勤道聚鑫	1,649,492		1,649,492		首发前限售股	2021 年 11 月 5 日
网下发行股份-限售股份	2,213,355		2,213,355		网下配售发行限售股	2021 年 5 月 6 日
合计	131,451,049	5,195,899	55,600,424	81,046,524	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,774	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,294	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
郑晓蓉	境内自然人	19.83%	34,169,684		34,169,684	0			
谭东	境内自然人	15.35%	26,460,600		26,460,600	0			
科翔资本	境内非国有法人	5.93%	10,220,341		10,220,341	0			
张新华	境内自然人	5.26%	9,072,206		0	9,072,206			
科翔富发	境内非国有法人	3.48%	6,000,000		0	6,000,000			
银泰嘉杭	境内非国有法人	3.25%	5,598,000	652,000	0	5,598,000			
陈焕先	境内自然人	3.03%	5,214,066	1,713,800	5,195,899	18,167			
科翔富昌	境内非国有法人	2.90%	5,000,000		0	5,000,000			
科翔富鸿	境内非国有法人	2.90%	5,000,000		5,000,000	0			
神之华一期	境内非国有法人	1.80%	3,098,984	200,000	0	3,098,984			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名	不适用								

股东的情况（如有）（参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司股东郑晓蓉女士与股东谭东先生为夫妻关系，股东科翔资本为郑晓蓉女士与谭东先生共同出资设立的企业；股东谭东先生为股东科翔富鸿普通合伙人并担任其执行事务合伙人，并持有科翔富鸿 99.00% 的份额。</p> <p>股东张新华是神之华一期的执行事务合伙人深圳市神华投资集团有限公司的控股股东。</p> <p>除上述股东之间的关联关系外，本公司其他股东之间不存在关联关系。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张新华	9,072,206	人民币普通股	9,072,206
科翔富发	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
银泰嘉杭	5,598,000	人民币普通股	5,598,000
科翔富昌	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
神之华一期	3,098,984	人民币普通股	3,098,984
平潭立涌	2,512,861	人民币普通股	2,512,861
大唐汇金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
骆仰成	1,225,100	人民币普通股	1,225,100
泓行愿景	771,238	人民币普通股	771,238
陈子彬	497,000	人民币普通股	497,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>股东张新华是神之华一期的执行事务合伙人深圳市神华投资集团有限公司的控股股东。</p> <p>除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑晓蓉	中国	是（中国香港）
谭东	中国	是（中国香港）
主要职业及职务	郑晓蓉女士为公司法定代表人，任公司董事长、总经理；谭东先生任公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

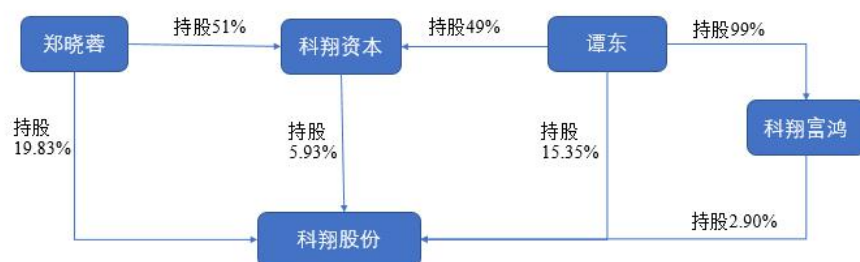
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑晓蓉	本人	中国	是（中国香港）
谭东	本人	中国	是（中国香港）
主要职业及职务	郑晓蓉女士为公司法定代表人，任公司董事长、总经理；谭东先生任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众审字（2022）第 03970 号
注册会计师姓名	刘磊、刘朝

审计报告正文

广东科翔电子科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了广东科翔电子科技股份有限公司（以下简称“科翔股份”或“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、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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，公允反映了科翔股份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，我们独立于科翔股份，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2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、关键审计事项的描述

科翔股份的销售收入主要来源于高密度印制电路板的研发、生产和销售。参见合并财务报表项目注释七.36，科翔股份主营业务收入2021年度为人民币2,161,427,247.75元，全部为高密度印制电路板销售产生的收入。营业收入确认是否适当对公司经营成果产生很大影响，因此我们将销售收入的确认确定为关键审计事项。公司收入确认具体原则如下：1）一般销售：①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单并运送至客户指定地点时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。2）VMI模式，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

- 1) 了解和评价科翔股份管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性；
- 2) 访谈管理层、治理层，评价管理层诚信及舞弊风险；
- 3) 对收入和成本执行分析性程序，分析公司各类业务收入、成本、毛利率是否存在异常；
- 4) 获取销售收入明细表并抽样，检查销售合同、发票、送货单的客户签收确认，评价收入确认是否与科翔股份会计政策保持一致；

- 5) 对当期销售收入发生额选取样本执行函证程序, 确认收入的真实性;
- 6) 针对海外销售, 检查销售合同及回款, 复核公司免抵退申报明细表、出口报关单明细与外销收入的一致性;
- 7) 针对可能出现的完整性风险, 实施具有针对性的审计程序, 在增加收入完整性测试样本的基础上, 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款的可回收性

1、关键审计事项的描述

参见合并财务报表项目注释七.4.1, 科翔股份2021年12月31日应收账款余额969,626,219.77元, 坏账准备余额79,488,405.58元。

管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失, 综合考虑了有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的信息。除已单项计提坏账准备的应收账款外, 管理层根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期损失率为基础评估应收账款的预期信用损失。

由于管理层在确定应收账款预计收回金额时需要运用重要会计估计和判断, 且应收账款余额占资产总额比例较高, 若不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大, 因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

1) 访谈管理层, 评估并测试管理层对应收账款的信用政策及相关内部控制, 实施分析性程序, 分析公司应收账款是否与信用政策相符;

2) 通过查阅销售合同、检查同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理;

3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序, 对最终未回函的, 实施替代审计程序;

4) 对于应收账款管理层依据账龄划分信用风险组合, 参照历史信用损失经验计算迁移率, 并根据前瞻性估计予以调整, 对比分析可比企业数据确定预期信用损失;

5) 对于管理层按照信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款, 结合会计政策重新计算复核计提金额的准确性;

6) 对于管理层单项计提信用减值损失的应收账款, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据, 以核对信用减值损失计提或转回时点和金额的合理性。

(四) 其他信息

科翔股份管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括科翔股份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

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, 管理层负责评估科翔股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算科翔股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科翔股份的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科翔股份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科翔股份不能持续经营。

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

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

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

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

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘 磊（项目合伙人）

中国注册会计师 刘 朝

2022年4月25日

中国，上海

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东科翔电子科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	351,288,202.53	498,311,919.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	22,752,990.71	285,109,503.81
衍生金融资产		
应收票据	62,223,820.37	93,089,786.53
应收账款	890,137,814.19	626,259,397.95
应收款项融资	259,129,775.18	103,865,362.78
预付款项	2,883,701.70	911,620.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,671,605.13	6,273,407.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	301,854,647.26	165,215,440.78
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	126,270,570.09	18,023,695.99
流动资产合计	2,045,213,127.16	1,797,060,135.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,051,148,542.61	381,090,161.56
在建工程	228,638,129.91	8,167,840.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,368,858.86	
无形资产	38,274,116.78	35,449,707.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,216,043.07	4,911,111.87
递延所得税资产	35,651,466.37	13,967,467.47
其他非流动资产	110,361,629.08	11,325,407.07
非流动资产合计	1,524,658,786.68	454,911,695.90
资产总计	3,569,871,913.84	2,251,971,831.23
流动负债：		
短期借款	202,316,003.41	108,562,874.16
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	656,556,149.51	387,501,890.82
应付账款	1,306,795,399.76	525,707,600.51
预收款项		4,017,609.60
合同负债	2,493,111.59	1,141,071.08
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	39,249,646.32	38,600,958.70

应交税费	9,130,444.07	12,873,981.06
其他应付款	4,525,293.73	4,487,015.88
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	24,804,465.86	
其他流动负债	22,048,974.59	137,963.72
流动负债合计	2,267,919,488.84	1,083,030,965.53
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	24,169,059.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	65,197,533.05	18,611,614.87
递延所得税负债	7,086,745.12	3,313,677.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,453,337.25	21,925,292.86
负债合计	2,364,372,826.09	1,104,956,258.39
所有者权益：		
股本	172,337,694.00	172,337,694.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,106,902.34	725,106,902.34
减：库存股		
其他综合收益	-1,259,104.62	
专项储备		

盈余公积	11,475,541.59	5,916,063.35
一般风险准备		
未分配利润	297,841,249.23	243,654,913.15
归属于母公司所有者权益合计	1,205,502,282.54	1,147,015,572.84
少数股东权益	-3,194.79	
所有者权益合计	1,205,499,087.75	1,147,015,572.84
负债和所有者权益总计	3,569,871,913.84	2,251,971,831.23

法定代表人：郑晓蓉

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：黄珍萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,192,391.95	282,462,279.54
交易性金融资产	22,652,175.79	285,109,503.81
衍生金融资产		
应收票据	21,642,623.27	35,590,359.90
应收账款	348,390,722.86	199,112,872.39
应收款项融资	111,145,015.12	52,770,556.18
预付款项	1,924,595.52	402,086.70
其他应收款	164,409,649.48	144,085,254.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,281,023.79	47,739,622.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,517,265.62	1,799,987.12
流动资产合计	841,155,463.40	1,049,072,522.81
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	599,955,424.37	178,567,464.78

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	167,685,334.24	150,381,605.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,658,095.63	
无形资产	2,089,966.04	2,335,625.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,675,095.51	2,430,292.35
递延所得税资产	4,175,089.46	3,345,570.03
其他非流动资产	10,156,671.87	1,475,584.44
非流动资产合计	804,395,677.12	338,536,142.63
资产总计	1,645,551,140.52	1,387,608,665.44
流动负债：		
短期借款	20,019,444.44	40,038,472.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	147,224,696.16	131,499,853.65
应付账款	346,055,895.01	161,162,223.67
预收款项		
合同负债	284,578.13	37,307.95
应付职工薪酬	7,786,867.92	9,249,564.50
应交税费	4,587,605.12	4,982,330.17
其他应付款	87,314,368.31	80,885,226.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,695,188.80	
其他流动负债	6,828,575.18	3,066.76
流动负债合计	626,797,219.07	427,858,045.65
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	9,761,870.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,369,126.50	3,128,964.42
递延所得税负债	3,338,725.56	16,425.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,469,722.14	3,145,389.99
负债合计	645,266,941.21	431,003,435.64
所有者权益：		
股本	172,337,694.00	172,337,694.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,106,902.34	725,106,902.34
减：库存股		
其他综合收益	-713,303.69	
专项储备		
盈余公积	11,475,541.59	5,916,063.35
未分配利润	92,077,365.07	53,244,570.11
所有者权益合计	1,000,284,199.31	956,605,229.80
负债和所有者权益总计	1,645,551,140.52	1,387,608,665.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,252,597,520.88	1,602,150,265.49
其中：营业收入	2,252,597,520.88	1,602,150,265.49
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,177,430,941.93	1,478,461,898.42
其中：营业成本	1,900,023,345.62	1,264,208,705.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,791,584.43	9,006,452.98
销售费用	49,495,337.86	44,405,645.23
管理费用	98,669,691.31	75,452,092.67
研发费用	113,620,456.52	74,805,258.53
财务费用	4,830,526.19	10,583,743.96
其中：利息费用	7,615,792.79	4,989,170.58
利息收入	6,854,892.52	1,498,105.26
加：其他收益	8,278,092.81	9,307,463.39
投资收益（损失以“-”号填 列）	4,023,209.98	172,928.87
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	52,990.71	109,503.81
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-16,889,110.40	-12,806,566.82
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-15,127,032.39	-3,875,751.09
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-2,148,170.86	712,153.83

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,356,558.80	117,308,099.06
加：营业外收入	8,340,036.14	3,283,304.99
减：营业外支出	2,158,637.85	2,634,266.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,537,957.09	117,957,137.55
减：所得税费用	-11,427,051.16	12,923,335.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,965,008.25	105,033,801.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,965,008.25	105,033,801.80
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	70,948,323.47	105,033,801.80
2.少数股东损益	16,684.78	
六、其他综合收益的税后净额	-1,259,104.62	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,259,104.62	
（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	-1,259,104.62	
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	-1,259,104.62	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	69,705,903.63	105,033,801.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,689,218.85	105,033,801.80
归属于少数股东的综合收益总额	16,684.78	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4117	0.7907
（二）稀释每股收益	0.4117	0.7907

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

法定代表人：郑晓蓉

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：黄珍萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	748,312,693.71	572,908,684.40
减：营业成本	630,875,257.79	463,655,802.97
税金及附加	2,672,169.94	2,559,678.99
销售费用	7,513,563.67	7,707,914.26
管理费用	28,733,566.49	25,490,626.71
研发费用	27,112,438.78	23,975,959.10
财务费用	-2,058,632.33	2,348,462.29
其中：利息费用	1,638,342.49	1,341,241.11
利息收入	4,063,628.01	614,541.39
加：其他收益	3,316,014.86	2,378,829.07
投资收益（损失以“-”号填列）	3,393,631.80	144,257.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	52,175.79	109,503.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,487,183.02	-4,079,902.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-901,685.25	-1,093,696.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,025,652.60	219,184.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	53,811,630.95	44,848,415.85
加：营业外收入	8,144,675.09	3,283,304.99
减：营业外支出	1,053,451.28	822,483.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	60,902,854.76	47,309,237.49
减：所得税费用	5,308,072.41	5,745,392.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,594,782.35	41,563,844.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	55,594,782.35	41,563,844.88
（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	-713,303.69	
（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	-713,303.69	
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	-713,303.69	
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	54,881,478.66	41,563,844.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,616,012,090.73	1,183,853,865.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	71,340,703.97	31,261,953.12
经营活动现金流入小计	1,687,352,794.70	1,215,115,818.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,189,583,999.77	743,865,977.13

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	376,658,765.10	271,159,889.86
支付的各项税费	61,562,668.73	64,120,521.13
支付其他与经营活动有关的现金	61,455,715.77	47,601,322.13
经营活动现金流出小计	1,689,261,149.37	1,126,747,710.25
经营活动产生的现金流量净额	-1,908,354.67	88,368,108.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,393,536.88	172,928.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,140,000.00	645,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,051,670,000.00	84,017,609.60
投资活动现金流入小计	1,057,203,536.88	84,835,538.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	450,751,762.38	64,914,673.72
投资支付的现金		
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	2,631,600.08	
支付其他与投资活动有关的现金	810,370,000.00	365,557,578.31
投资活动现金流出小计	1,263,753,362.46	430,472,252.03
投资活动产生的现金流量净额	-206,549,825.58	-345,636,713.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		523,059,160.38
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	215,160,577.00	132,518,823.36

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,160,577.00	655,577,983.74
偿还债务支付的现金	111,040,594.39	60,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,845,396.91	3,776,807.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	25,068,858.35	20,145,779.23
筹资活动现金流出小计	153,954,849.65	84,822,587.17
筹资活动产生的现金流量净额	61,205,727.35	570,755,396.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-773,332.92	-3,781,970.79
五、现金及现金等价物净增加额	-148,025,785.82	309,704,820.77
加：期初现金及现金等价物余额	443,003,487.27	133,298,666.50
六、期末现金及现金等价物余额	294,977,701.45	443,003,487.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	514,381,224.60	451,502,595.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,749,485.17	82,695,212.06
经营活动现金流入小计	554,130,709.77	534,197,808.03
购买商品、接受劳务支付的现金	370,867,609.01	295,916,528.70
支付给职工以及为职工支付的现金	94,059,651.37	76,568,571.66
支付的各项税费	22,527,701.41	18,146,763.77
支付其他与经营活动有关的现金	39,513,507.57	98,884,120.49
经营活动现金流出小计	526,968,469.36	489,515,984.62
经营活动产生的现金流量净额	27,162,240.41	44,681,823.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,734,286.48	144,257.64
处置固定资产、无形资产和其他	490,000.00	

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	796,470,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计	800,694,286.48	15,144,257.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,753,254.37	10,993,012.98
投资支付的现金	421,387,959.59	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	540,070,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	981,211,213.96	322,993,012.98
投资活动产生的现金流量净额	-180,516,927.48	-307,848,755.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		523,059,160.38
取得借款收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	563,059,160.38
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,930,675.84	1,157,347.94
支付其他与筹资活动有关的现金	7,638,858.35	20,145,779.23
筹资活动现金流出小计	59,569,534.19	36,303,127.17
筹资活动产生的现金流量净额	-39,569,534.19	526,756,033.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-86,677.72	-541,264.37
五、现金及现金等价物净增加额	-193,010,898.98	263,047,836.91
加：期初现金及现金等价物余额	278,718,617.93	15,670,781.02
六、期末现金及现金等价物余额	85,707,718.95	278,718,617.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35		243,654,913.15		1,147,015,572.84		1,147,015,572.84
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	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35		243,654,913.15		1,147,015,572.84		1,147,015,572.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额											70,948,323.47		69,689,218.85	16,684.78	69,705,903.63
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								5,559,478.24	-16,761,987.39	-11,202,509.15				-11,202,509.15
1. 提取盈余公积								5,559,478.24	-5,559,478.24					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,202,509.15				-11,202,509.15
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														-19,879.57	-19,879.57
四、本期期末余额	172,337,694.00				725,106,902.34		-1,259,104.62		11,475,541.59		297,841,249.23		1,205,502,282.54	-3,194.79	1,205,499,087.75

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	129,237,694.00				266,552,591.47				1,759,678.86		142,777,495.84		540,327,460.17		540,327,460.17	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	129,237,694.00				266,552,591.47				1,759,678.86		142,777,495.84		540,327,460.17		540,327,460.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,100,000.00				458,554,310.87				4,156,384.49		100,877,417.31		606,688,112.67		606,688,112.67	
（一）综合收益总额											105,033,801.80		105,033,801.80		105,033,801.80	
（二）所有者投入和减少资本	43,100,000.00				458,554,310.87								501,654,310.87		501,654,310.87	

1. 所有者投入的普通股	43,100,000.00				458,554,310.87								501,654,310.87		501,654,310.87
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								4,156,384.49		-4,156,384.49					
1. 提取盈余公积								4,156,384.49		-4,156,384.49					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	172,337,694.00			725,106,902.34			5,916,063.35		243,654,913.15	1,147,015,572.84			1,147,015,572.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35	53,244,570.11		956,605,229.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35	53,244,570.11		956,605,229.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-713,303.69		5,559,478.24	38,832,794.96		43,678,969.51
(一) 综合收益总额							-713,303.69			55,594,782.35		54,881,478.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								5,559,478.24	-16,761,987.39			-11,202,509.15
1. 提取盈余公积								5,559,478.24	-5,559,478.24			
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,202,509.15			-11,202,509.15
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	172,337,694.00				725,106,902.34		-713,303.69	11,475,541.59	92,077,365.07			1,000,284,199.31

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,237,694.00				266,552,591.47				1,759,678.86	15,837,109.72		413,387,074.05

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,237,694.00				266,552,591.47				1,759,678.86	15,837,109.72		413,387,074.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,100,000.00				458,554,310.87				4,156,384.49	37,407,460.39		543,218,155.75
（一）综合收益总额										41,563,844.88		41,563,844.88
（二）所有者投入和减少资本	43,100,000.00				458,554,310.87							501,654,310.87
1. 所有者投入的普通股	43,100,000.00				458,554,310.87							501,654,310.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,156,384.49	-4,156,384.49		
1. 提取盈余公积									4,156,384.49	-4,156,384.49		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35	53,244,570.11		956,605,229.80

三、公司基本情况

广东科翔电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为郑晓蓉。本公司注册资本为人民币172,337,694.00元。注册地址为惠州大亚湾西区龙山八路9号。本公司经营范围为：制造和销售新型电子元器件。产品内外销比例由公司根据市场需求情况自行确定。印刷电路板半成品加工和销售、产品贸易、产品研发、技术检测、技术咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司属于印制线路板制造行业。

本财务报表已经公司董事会于2022年4月25日批准报出。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
智恩电子（大亚湾）有限公司	全资子公司	1	100	100
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	全资子公司	1	100	100
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	全资子公司	1	100	100
科翔电子有限公司	全资子公司	1	100	100
江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	1	100	100
江西宇睿电子科技有限公司（注1）	全资孙公司	2	100	100
广州陶积电电子科技有限公司（注2）	控股孙公司	2	86.10	86.10

注1：请详见至十五.2资产负债表日后事项其他重要事项：（3）。

注2：2021年12月1日，广州陶积电电子科技有限公司作为智恩电子的控股子公司，注册资本130万元，报告期内纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的12个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司及下属子公司营业周期均为12个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

10.2 金融资产的分类

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, 将金融资产划分为以下三类:

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

10.2.1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 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。
- (2) 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。

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

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 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。
- (2) 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。

10.2.3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

10.6.1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.6.2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7 金融工具的减值

10.7.1) 减值项目

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：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

10.7.2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

10.7.3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.7.4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

10.7.4.1当应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合3	账龄组合
应收账款组合4	应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合5	其他应收关联方款项
---------	-----------

各组合预期信用损失率：

应收票据组合1及应收账款组合4：不计提坏账。

应收票据组合2、应收账款组合3及应收账款组合5：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

10.7.4.2单项计提坏账准备的商业承兑汇票、单项计提坏账准备的应收账款：

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%-100%。

10.7.5其他应收款减值

按照10.7.2)中的描述确认和计量减值。

10.7.5.1当其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	关联方组合
其他应收款组合3	专项认定组合

各组合预期信用损失率

其他应收款组合1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

其他应收款组合2：关联方组合。

①控股股东、实际控制人组合：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，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

②其他关联方组合：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，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%-100%。

其他应收款组合3：专项认定组合

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，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

10.7.5.2 单项计提坏账准备的其他应收款：

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%-100%。

10.7.6 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合1	账龄组合
合同资产组合2	关联方组合

各组合预期信用损失率：

合同资产组合1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

合同资产组合2：关联方组合

①控股股东、实际控制人组合：公司参考应收款项历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

②其他关联方组合：公司参考应收款项历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为1%-100%。

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.10 金融工具。

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.10 金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五.10金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司报告期内的执行的其他应收款政策详见附注本节五.10 金融工具。

15、存货

15.1 存货的类别

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品的成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品及包装物等，在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.10金融工具。

17、合同成本

17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当期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) 成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

18.1划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

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

18.2持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第371号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换入资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

19.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

19.3.3 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75

21、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50年(注1)	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	3年-10年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4年	5.00%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19-31.67%

注1：部分建筑物，折旧年限采用10年。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

22、在建工程

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

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24、使用权资产

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。

24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

24.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限合同约定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。非专利技术及软件使用权按合同约定使用年限平均摊销，但最长不超过10年。专利权按法律规定的有效年限10年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。对使用寿命不确定的无形资产，披露其使用寿命不确定性的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房装修	预计受益期间分期平均摊销	2-5年

28、合同负债

28.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

29.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

29.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30、租赁负债

30.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

30.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

30.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

30.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32、股份支付

32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

32.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定确定；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。

32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，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。

32.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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相关成本或费用和相应负债。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

33.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

33.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

33.1.3 收入确认的具体方法

33.1.3.1 按时点确认的收入

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。实际执行情况如下：

1) 一般销售：

①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单并运送至客户指定地点时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

2) VMI模式，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

34.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

34.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

34.3同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

34.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

34.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	公司于 2021 年 4 月 22 日日召开了第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	详见 38（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：根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2021 年 1 月 1 日报表进行调整。

其他说明：

根据新租赁准则规定，对于首次执行日（即2021年1月1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。

本公司按照新租赁准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1.本公司作为承租人，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率4.75%折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见38(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。

合并报表：调增使用权资产62,940,320.41元，调增一年内到期的非流动负债18,663,936.99元，调增租赁负债44,276,383.42元。
母公司报表：调增使用权资产16,285,010.92元，调增一年内到期的非流动负债4,525,093.44元，调整租赁负债11,759,917.48元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	498,311,919.53	498,311,919.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	285,109,503.81	285,109,503.81	
衍生金融资产			
应收票据	93,089,786.53	93,089,786.53	
应收账款	626,259,397.95	626,259,397.95	
应收款项融资	103,865,362.78	103,865,362.78	
预付款项	911,620.78	911,620.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,273,407.18	6,273,407.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	165,215,440.78	165,215,440.78	
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	18,023,695.99	18,023,695.99	
流动资产合计	1,797,060,135.33	1,797,060,135.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	381,090,161.56	381,090,161.56	
在建工程	8,167,840.35	8,167,840.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		62,940,320.41	62,940,320.41
无形资产	35,449,707.58	35,449,707.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,911,111.87	4,911,111.87	
递延所得税资产	13,967,467.47	13,967,467.47	
其他非流动资产	11,325,407.07	11,325,407.07	
非流动资产合计	454,911,695.90	517,852,016.31	62,940,320.41
资产总计	2,251,971,831.23	2,314,912,151.64	62,940,320.41
流动负债：			
短期借款	108,562,874.16	108,562,874.16	
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	387,501,890.82	387,501,890.82	
应付账款	525,707,600.51	525,707,600.51	
预收款项	4,017,609.60	4,017,609.60	
合同负债	1,141,071.08	1,141,071.08	
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	38,600,958.70	38,600,958.70	
应交税费	12,873,981.06	12,873,981.06	
其他应付款	4,487,015.88	4,487,015.88	
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		18,663,936.99	18,663,936.99
其他流动负债	137,963.72	137,963.72	
流动负债合计	1,083,030,965.53	1,101,694,902.52	18,663,936.99
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		44,276,383.42	44,276,383.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,611,614.87	18,611,614.87	
递延所得税负债	3,313,677.99	3,313,677.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,925,292.86	66,201,676.28	44,276,383.42
负债合计	1,104,956,258.39	1,167,896,578.80	62,940,320.41
所有者权益：			
股本	172,337,694.00	172,337,694.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	725,106,902.34	725,106,902.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,916,063.35	5,916,063.35	
一般风险准备			
未分配利润	243,654,913.15	243,654,913.15	

归属于母公司所有者权益合计	1,147,015,572.84		
少数股东权益			
所有者权益合计	1,147,015,572.84	1,147,015,572.84	
负债和所有者权益总计	2,251,971,831.23	2,314,912,151.64	62,940,320.41

调整情况说明

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用未来适用法，对2021年1月1日合并报表进行调整：调增使用权资产62,940,320.41元，调增一年内到期的非流动负债18,663,936.99元，调增租赁负债44,276,383.42元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	282,462,279.54	282,462,279.54	
交易性金融资产	285,109,503.81	285,109,503.81	
衍生金融资产			
应收票据	35,590,359.90	35,590,359.90	
应收账款	199,112,872.39	199,112,872.39	
应收款项融资	52,770,556.18	52,770,556.18	
预付款项	402,086.70	402,086.70	
其他应收款	144,085,254.25	144,085,254.25	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,739,622.92	47,739,622.92	
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	1,799,987.12	1,799,987.12	
流动资产合计	1,049,072,522.81	1,049,072,522.81	
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	178,567,464.78	178,567,464.78	

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	150,381,605.43	150,381,605.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,285,010.92	16,285,010.92
无形资产	2,335,625.60	2,335,625.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,430,292.35	2,430,292.35	
递延所得税资产	3,345,570.03	3,345,570.03	
其他非流动资产	1,475,584.44	1,475,584.44	
非流动资产合计	338,536,142.63	354,821,153.55	16,285,010.92
资产总计	1,387,608,665.44	1,403,893,676.36	16,285,010.92
流动负债：			
短期借款	40,038,472.22	40,038,472.22	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	131,499,853.65	131,499,853.65	
应付账款	161,162,223.67	161,162,223.67	
预收款项			
合同负债	37,307.95	37,307.95	
应付职工薪酬	9,249,564.50	9,249,564.50	
应交税费	4,982,330.17	4,982,330.17	
其他应付款	80,885,226.73	80,885,226.73	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		4,525,093.44	4,525,093.44
其他流动负债	3,066.76	3,066.76	
流动负债合计	427,858,045.65	432,383,139.09	4,525,093.44

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		11,759,917.48	11,759,917.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,128,964.42	3,128,964.42	
递延所得税负债	16,425.57	16,425.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,145,389.99	14,905,307.47	11,759,917.48
负债合计	431,003,435.64	447,288,446.56	16,285,010.92
所有者权益：			
股本	172,337,694.00	172,337,694.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	725,106,902.34	725,106,902.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,916,063.35	5,916,063.35	
未分配利润	53,244,570.11	53,244,570.11	
所有者权益合计	956,605,229.80	956,605,229.80	
负债和所有者权益总计	1,387,608,665.44	1,403,893,676.36	16,285,010.92

调整情况说明

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用未来适用法，对2021年1月1日母公司报表进行调整：调增使用权资产16,285,010.92元，调增一年内到期的非流动负债4,525,093.44元，调整租赁负债11,759,917.48元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

合并资产负债表科目	2021年1月1日
非流动资产：	
使用权资产	62,940,320.41
流动负债：	
一年内到期的非流动负债	18,663,936.99
非流动负债：	
租赁负债	44,276,383.42

单位：元

公司资产负债表科目	2021年1月1日
非流动资产：	
使用权资产	16,285,010.92
流动负债：	
一年内到期的非流动负债	4,525,093.44
非流动负债：	
租赁负债	11,759,917.48

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售：应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
	出口销售：出口产品免征销项税，退税率为 13%	0%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税	房屋的计税余值	1.2%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源	15%

科翔香港	16.5%
江西科翔、江西宇睿	25%
广州陶积电	2.5%

2、税收优惠

科翔股份于2019年12月2日，获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944002821），该证书的有效期为三年，根据上述规定，科翔股份于2021年度、2020年度、2019年度的企业所得税税率均为15%。

智恩电子于2019年12月2日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944002954），该证书的有效期为三年。根据上述规定，智恩电子于2021年度、2020年度、2019年度的企业所得税税率均为15%。

大亚湾科翔于2019年12月2日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944001403），该证书的有效期为三年。根据上述规定，大亚湾科翔于2021年度、2020年度、2019年度的企业所得税税率均为15%。

华宇华源于2021年12月23日获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202144206969），该证书的有效期为三年根据上述规定，华宇华源于2023年度、2022年度、2021年度的企业所得税税率均为15%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，广州陶积电在本报告期符合小型微利企业的标准。2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,771.00	98,275.00
银行存款	294,900,673.51	443,056,742.30
其他货币资金	56,277,758.02	55,156,902.23
合计	351,288,202.53	498,311,919.53
其中：存放在境外的款项总额	838,884.49	396,169.40
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	67,277,758.02	55,156,902.23

其他说明

- 1.期末银行存款中含“七天通知存款”余额60,000,000.00元、以及应计利息32,743.06元。
- 2.期末其他货币资金中含公司开具应付银行承兑汇票保证金、远期换汇保证金。
- 3.“因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额”期末余额的构成：（1）其他货币资金余额56,277,758.02元；（2）银行

存款余额中，因支付授权限制而导致的业务冻结金额11,000,000.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,752,990.71	285,109,503.81
其中：		
（1）债务工具投资	22,752,990.71	285,109,503.81
其中：		
结构性存款	0.00	32,013,926.03
理财产品	22,752,990.71	253,095,577.78
其中：		
合计	22,752,990.71	285,109,503.81

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,699,701.23	29,108,806.99
商业承兑票据	17,524,119.14	63,980,979.54
合计	62,223,820.37	93,089,786.53

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	63,700,667.01	100.00%	1,476,846.64	2.32%	62,223,820.37	97,195,727.48	100.00%	4,105,940.95	4.22%	93,089,786.53
其中：										
银行承兑汇票	44,699,701.23	70.17%			44,699,701.23	29,108,806.99	29.95%			29,108,806.99
商业承兑汇票	19,000,965.78	29.83%	1,476,846.64	7.77%	17,524,119.14	68,086,920.49	70.05%	4,105,	6.03%	63,980,979.54

								940.95		
合计	63,700,667.01	100.00%	1,476,846.64	2.32%	62,223,820.37	97,195,727.48	100.00%	4,105,940.95	4.22%	93,089,786.53

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,476,846.64

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	44,699,701.23		
商业承兑汇票	19,000,965.78	1,476,846.64	7.77%
合计	42,565,989.31	1,476,846.64	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,105,940.95		1,468,108.31		1,160,986.00 <small>其他说明</small>	1,476,846.64
合计	4,105,940.95		1,468,108.31		1,160,986.00	1,476,846.64

注: 其他说明: 因湖南兴为通及其关联公司给付的商业承兑汇票, 已到期但未履约而将其转应收账款。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,134,677.70
合计		21,134,677.70

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,894,848.26
合计	2,894,848.26

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	19,909,1	2.05%	19,909,1	100.00%		35,099,84	5.05%	27,275,55	77.71%	7,824,284.5

备的应收账款	15.17		15.17			3.19		8.61		8
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	949,717,104.60	97.95%	59,579,290.41	6.27%	890,137,814.19	659,919,780.91	94.95%	41,484,667.54	6.29%	618,435,113.37
其中:										
账龄组合	949,717,104.60	97.95%	59,579,290.41	6.27%	890,137,814.19	659,919,780.91	94.95%	41,484,667.54	6.29%	618,435,113.37
合计	969,626,219.77	100.00%	79,488,405.58	8.20%	890,137,814.19	695,019,624.10	100.00%	68,760,226.15	9.89%	626,259,397.95

按单项计提坏账准备: 19,909,115.17

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
双赢伟业	11,493,314.08 ^{注1}	11,493,314.08	100.00%	客户破产清算中
深圳市翼天翔科技有限公司	3,576,722.40	3,576,722.40	100.00%	公司已胜诉, 客户无财产执行
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,385,956.59	100.00%	诉讼中
杭州普腾电子有限公司	795,140.69	795,140.69	100.00%	客户破产清算中
深圳惠敏软件开发有限公司	521,162.25	521,162.25	100.00%	客户无财产执行
深展锐科技香港有限公司	459,550.64	459,550.64	100.00%	公司已胜诉, 客户无财产执行
深圳市创朝丰软件开发有限公司	391,350.57	391,350.57	100.00%	公司已胜诉, 客户无财产执行
深圳市安泰生光电科技有限公司	363,737.36	363,737.36	100.00%	公司已胜诉, 客户无财产执行
深圳腾祥科技有限公司	298,157.18	298,157.18	100.00%	公司已胜诉, 客户无财产执行
深圳晶微宏科技有限公司	258,599.34	258,599.34	100.00%	客户破产清算中
深圳极智联合科技股份有限公司	248,290.55	248,290.55	100.00%	公司已胜诉但客户无财产执行
同健(惠阳)电子有限公司	117,133.52	117,133.52	100.00%	账龄 2-3 年, 预计无法收回
合计	19,909,115.17	19,909,115.17	--	--

注 1: 双赢伟业包括深圳市双赢伟业科技股份有限公司的应收账款账面余额 10,369,298.87 元、马鞍山市贝赢通信科技有限公司的应收账款账面余额 1,124,015.21 元。

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 59,594,583.87

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	949,717,104.60	59,579,290.41	6.27%
合计	949,717,104.60	59,579,290.41	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	921,060,118.73 ^注
1 至 2 年	17,010,066.74
2 至 3 年	4,035,341.01
3 年以上	27,520,693.29
3 至 4 年	27,520,693.29
合计	969,626,219.77

注: 湖南兴为通及其关联公司给付的商业承兑汇票, 已到期但未承兑, 按债权产生时点计算转回至应收账款中, 合计 2,894,848.26 元, 对应的账龄分别为 1 至 2 年 799,871.57 元、2 至 3 年 1,670,596.69 元, 3 年以上 424,380.00 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	27,275,558.61	277,191.32	190,589.06	7,453,045.70		19,909,115.17

组合计提	41,484,667.54	18,094,039.87			-583.00	59,579,290.41
合计	68,760,226.15	18,371,231.19	190,589.06	7,453,045.70	-583.00	79,488,405.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳极智联合科技股份有限公司	103,657.15	银行转账
上海雅利电子有限公司	86,931.91	银行转账
合计	190,589.06	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,453,045.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
帕诺迪电器（深圳）有限公司	货款	6,676,835.88	收到执行款后余额确认无法收回	董事长审批	否
深圳聚电智能科技股份有限公司	货款	702,368.13	客户破产清算中	董事长审批	否
上海雅利电子有限公司	货款	73,841.69	客户破产财产分配后余额确认无法收回	董事长审批	否
合计	--	7,453,045.70	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	92,973,848.44	9.59%	4,648,692.42
第二名	84,147,793.77	8.68%	4,207,389.69
第三名	45,407,835.37	4.68%	2,270,391.77
第四名	40,993,043.33	4.23%	2,049,652.17
第五名	38,301,213.49	3.95%	1,915,060.67

合计	301,823,734.40	31.13%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,028,517.41	103,865,362.78
应收账款债权凭证	121,101,257.77	
合计	259,129,775.18	103,865,362.78

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,713,561.43	94.10%	911,620.78	100.00%
1 至 2 年	170,140.27	5.90%		
合计	2,883,701.70	--	911,620.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单元：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,514,675.01	52.53%
第二名	211,858.43	7.35%
第三名	169,202.50	5.87%
第四名	161,508.46	5.60%
第五名	125,689.53	4.36%
合计	2,182,933.93	75.71%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,671,605.13	6,273,407.18
合计	28,671,605.13	6,273,407.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,721,116.78	
押金、保证金	8,615,485.00	6,123,946.86
代扣代缴款项	2,078,710.26	1,490,334.34
备用金	160,327.00	45,000.00
出口退税款	56,239.79	
其他	9,774,043.32 <small>其他说明：</small>	10,880.42
合计	31,405,922.15	7,670,161.62

其他说明：1、专项认定组合包含应收出口退税款。2、“其他”增加，主要系华宇华源因完成搬迁而获取约定搬迁补偿款的权利，预计可获得补偿款 9,374,422.40 元。

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	701,769.44	694,985.00		1,396,754.44
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	200,000.00	-200,000.00		

本期计提	1,537,562.58			1,537,562.58
本期转回	200,000.00			200,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,239,332.02	494,985.00		2,734,317.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,719,956.25
1 至 2 年	2,464,480.90
2 至 3 年	726,500.00
3 年以上	494,985.00
3 至 4 年	494,985.00
合计	31,405,922.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,396,754.44	1,537,562.58	200,000.00			2,734,317.02
合计	1,396,754.44	1,537,562.58	200,000.00			2,734,317.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浪潮软件集团有限公司	200,000.00	银行转账
合计	200,000.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

报告期内，无实际核销的其他应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	10,721,116.78	1年以内	34.14%	536,055.84
第二名	其他	9,374,422.40	1年以内	29.85%	468,721.12
第三名	保证金	5,000,000.00 ^{注1}	注1	15.92%	391,672.14
第四名	押金	1,975,000.00 ^{注2}	注2	6.29%	552,500.00
第五名	押金及其他	709,620.92	1年以内	2.26%	35,481.05
合计	--	27,780,160.10	--	88.46%	1,984,430.15

注1：1年以内 4,055,519.10 元；1-2 年 944,480.90 元。

注2：1年以内 300,000.00 元；1-2 年 1,000,000.00 元；2-3 年 675,000.00 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

报告期内，无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	129,697,783.42		129,697,783.42	84,189,453.57		84,189,453.57
在产品	64,631,934.73	9,058,710.21	55,573,224.52	43,183,227.60	3,386,049.50	39,797,178.10
库存商品	86,101,279.04	10,395,441.91	75,705,837.13	29,133,004.74	2,399,428.30	26,733,576.44
合同履约成本	163,791.06		163,791.06	114,782.60		114,782.60
发出商品	40,946,815.66	232,804.53	40,714,011.13	14,381,259.11	809.04	14,380,450.07
合计	321,541,603.91	19,686,956.65	301,854,647.26	171,001,727.62	5,786,286.84	165,215,440.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,386,049.50	8,424,078.34		2,751,417.63		9,058,710.21
库存商品	2,399,428.30	9,964,153.97		741,777.78	1,226,362.58	10,395,441.91
发出商品	809.04	232,804.53		809.04		232,804.53
合计	5,786,286.84	18,621,036.84		3,494,004.45	1,226,362.58	19,686,956.65

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末，存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	114,954,424.85	17,543,941.07
预交所得税	1,303,552.10	479,754.92
预交环保税	2,509.81	
大额存单	10,010,083.33	
合计	126,270,570.09	18,023,695.99

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,051,148,542.61	381,090,161.56
合计	1,051,148,542.61	381,090,161.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	110,297,021.86	609,744,066.00	5,514,366.78	11,081,207.91	736,636,662.55
2.本期增加金额	2,642,216.53	741,998,519.95	2,735,975.73	18,562,196.20	765,938,908.41
(1) 购置	2,642,216.53	213,082,915.59	2,735,975.73	18,115,136.65	236,576,244.50
(2) 在建工程转入		528,005,662.77		216,500.91	528,222,163.68
(3) 企业合并增加		909,941.59		230,558.64	1,140,500.23
3.本期减少金额	1,367,521.38	25,694,166.46	212,400.00	1,064,885.25	28,338,973.09
(1) 处置或报废		13,231,329.86	212,400.00	357,650.90	13,801,380.76

(2) 搬迁项目转出	1,367,521.38	12,462,836.60		707,234.35	14,537,592.33
4.期末余额	111,571,717.01	1,326,048,419.49	8,037,942.51	28,578,518.86	1,474,236,597.87
二、累计折旧					
1.期初余额	63,192,210.65	283,028,647.59	2,292,850.73	6,976,001.77	355,489,710.74
2.本期增加金额	7,007,614.94	74,800,700.30	1,172,411.77	2,388,290.35	85,369,017.36
(1) 计提	7,007,614.94	74,743,761.88	1,172,411.77	2,338,736.88	85,262,525.47
(2) 企业合并增加		56,938.42		49,553.47	106,491.89
3.本期减少金额	368,246.18	16,551,302.49	201,780.00	699,905.29	17,821,233.96
(1) 处置或报废		9,217,439.30	201,780.00	307,839.33	9,727,058.63
(2) 搬迁项目转出	368,246.18	7,333,863.19		392,065.96	8,094,175.33
4.期末余额	69,831,579.41	341,278,045.40	3,263,482.50	8,664,386.83	423,037,494.14
三、减值准备					
1.期初余额		56,790.25			56,790.25
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		6,229.13			6,229.13
(1) 处置或报废		6,229.13			6,229.13
4.期末余额		50,561.12			50,561.12
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,740,137.60	984,719,812.97	4,774,460.01	19,914,132.03	1,051,148,542.61
2.期初账面价值	47,104,811.21	326,658,628.16	3,221,516.05	4,105,206.14	381,090,161.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他	105,026.93	12,404.00		92,622.93	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电房	184,482.56	正在办理中
仓储、锅炉房及配电房	1,461,155.46	正在办理中
合计	1,645,638.02	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	228,638,129.91	8,167,840.35
合计	228,638,129.91	8,167,840.35

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西科翔一期项目-房屋	116,163,963.43		116,163,963.43	6,551,597.87		6,551,597.87
江西科翔一期项目-设备	26,419,606.72		26,419,606.72	1,560,000.00		1,560,000.00
江西科翔二期项目-房屋	11,589,072.82		11,589,072.82			
江西科翔二期项目-设备	69,438,938.23		69,438,938.23			
重要设备安装调试	5,026,548.71		5,026,548.71			
江西科翔-其他				56,242.48		56,242.48
合计	228,638,129.91		228,638,129.91	8,167,840.35		8,167,840.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西科翔一期项目-房屋	281,648,800.00	6,551,597.87	110,044,129.41		431,763.85	116,163,963.43	41.24%	41.24				募股资金
江西科翔一期项目-设备	422,935,000.00	1,560,000.00	377,332,538.54	352,472,931.82		26,419,606.72	89.59%	89.59				募股资金
江西科翔二期项目-房屋	65,200,000.00		11,589,072.82			11,589,072.82	17.77%	17.77				其他
江西科翔二期项目-设备	977,478,900.00		229,346,229.49	159,907,291.26		69,438,938.23	23.46%	23.46				其他
合计	1,747,262,700.00	8,111,597.87	728,311,970.26	512,380,223.08	431,763.85	223,611,581.20	--	--				--

注：表中“其他”是指自有资金。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

报告期末，不存在在建工程减值准备情形。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	12,329,234.26	50,611,086.15	62,940,320.41
2.本期增加金额	5,796,353.44		5,796,353.44
（1）新增租赁	5,796,353.44		5,796,353.44
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）合同变更			
4.期末余额	18,125,587.70	50,611,086.15	68,736,673.85
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	6,063,782.08	14,304,032.91	20,367,814.99
（1）计提	6,063,782.08	14,304,032.91	20,367,814.99
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）合同变更			
4.期末余额	6,063,782.08	14,304,032.91	20,367,814.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,061,805.62	36,307,053.24	48,368,858.86
2.期初账面价值	12,329,234.26	50,611,086.15	62,940,320.41

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,466,579.60			2,520,808.29	40,987,387.89
2.本期增加金额				3,920,000.00	3,920,000.00
(1) 购置				3,920,000.00	3,920,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,466,579.60			6,440,808.29	44,907,387.89
二、累计摊销					
1.期初余额	4,853,796.62			683,883.69	5,537,680.31
2.本期增加金额	833,308.57			262,282.23	1,095,590.80
(1) 计提	833,308.57			262,282.23	1,095,590.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,687,105.19			946,165.92	6,633,271.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,779,474.41			5,494,642.37	38,274,116.78
2.期初账面价值	33,612,782.98			1,836,924.60	35,449,707.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

报告期末，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋建筑物改造	3,528,772.44	1,880,761.03	2,074,220.60		3,335,312.87
车间装修工程	1,277,219.64	6,246,203.63	1,520,470.09		6,002,953.18
办公室装修工程		282,295.93	72,850.56		209,445.37
零星工程	105,119.79	2,885,741.12	322,529.26		2,668,331.65
合计	4,911,111.87	11,295,001.71	3,990,070.51		12,216,043.07

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,737,517.77	3,899,822.19	5,843,077.09	929,602.39

内部交易未实现利润	4,156,926.30	623,538.95	88,907.79	13,336.16
可抵扣亏损	78,015,614.33	15,643,564.02	1,289,808.56	301,960.18
信用减值准备	83,699,569.24	12,696,589.82	74,262,921.54	11,161,048.63
固定资产税会折旧差异	9,012,342.10	1,351,851.32	6,798,519.21	1,019,777.88
使用权资产	2,805,702.73	694,249.93		
递延收益	3,464,368.03	519,655.21	3,611,614.87	541,742.23
债权凭证公允价值变动	1,481,299.55	222,194.93		
合计	202,373,340.05	35,651,466.37	91,894,849.06	13,967,467.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	24,985,982.10	3,747,897.32	21,981,682.77	3,297,252.42
公允价值变动损益	52,990.71	7,948.61	109,503.81	16,425.57
固定资产加速折旧	19,762,276.40	2,964,341.46		
使用权资产	2,443,718.11	366,557.73		
合计	47,244,967.32	7,086,745.12	22,091,186.58	3,313,677.99

注：其他说明：1、企业合并资产评估增值的构成：（1）本报告期前，科翔股份实际控制人郑晓蓉控制的公司巴拿马智恩国际有限公司购买智恩电子的 80.00% 股权并实施控制，土地使用权及建筑物的增值导致；（2）本报告期，子公司智恩电子购买其子公司广州陶积电 86.10% 股权并实施控制，专利著作权的评估增值导致。

其他说明：2、使用权资产既列示在递延所得税资产，又列示在递延所得税负债的原因系不同主体租赁产生的。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		35,651,466.37		13,967,467.47
递延所得税负债		7,086,745.12		3,313,677.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	76,011.98	
合计	76,011.98	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,164.89		
2024 年	70,779.06		
2025 年	169,137.99		
2026 年	265,664.58		
合计	506,746.52		--

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，主要系子公司科翔电子有限公司产生的。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	50,985,555.11		50,985,555.11	3,589,910.59		3,589,910.59
预付工程款	43,224,741.19		43,224,741.19	5,000,000.00		5,000,000.00
投资意向金	11,000,000.00		11,000,000.00			
预付软件款	3,547,559.19		3,547,559.19			
再融资费用	1,603,773.59		1,603,773.59			
搬迁费用				2,735,496.48		2,735,496.48
合计	110,361,629.08		110,361,629.08	11,325,407.07		11,325,407.07

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	70,000,000.00
抵押+保证借款	36,919,982.61	29,800,000.00
质押+保证借款	65,209,916.63	
商业承兑汇票贴现		8,660,000.00
短期借款应付利息	186,104.17	102,874.16

合计	202,316,003.41	108,562,874.16
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

一、保证借款

(1) 2019年12月13日，保证人：华宇华源、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东，与中国工商银行惠州滨海支行签订编号为020080231-2019年滨海（保证）字KX121201、KX121202、KX121203、KX121204号的《最高额保证合同》，担保有效期限：2019年6月1日起至2029年6月1日。

2021年5月28日，在担保范围内，科翔股份取得贷款人民币10,000,000.00元。

2021年8月3日，在担保范围内，科翔股份取得贷款人民币10,000,000.00元。

(2) 2021年6月24日，保证人：科翔股份，与广发银行股份有限公司惠州大亚湾支行签订编号为（2021）惠银字第000080号-担保02的《最高额保证合同》，担保有效期：2021年5月18日起至2022年5月17日。

2021年6月29日，在担保范围内，智恩电子取得贷款人民币40,000,000.00元。

(3) 2021年8月18日，保证人：科翔股份、大亚湾科翔，与中国民生银行股份有限公司惠州分行签订编号为公高保字第ZH2100000079736号、736-1号的《最高额保证合同》，担保有效期：2021年8月18日起至2022年8月17日。

2021年12月21日，在担保范围内，大亚湾科翔取得票据贴现贷款人民币20,000,000.00元。

(4) 2021年12月31日，保证人：科翔股份与中国建设银行股份有限公司九江市分行签订编号为HTC360106904ZGDB2021N001的《最高额保证合同》，担保有效期：2021年12月30日起至2024年12月29日。

2021年12月31日，在担保范围内，江西科翔取得贷款人民币20,000,000.00元。

二、抵押+保证借款

(1) 2021年4月23日，华宇华源与深圳农村商业银行坪山支行签订编号为002602021K00090的《授信合同》，授信有效期限：2021年4月29日起至2024年4月29日。

2021年4月29日，在授信范围内，取得贷款人民币17,000,000.00元。

2021年4月30日，在授信范围内，取得E薪贷人民币2,763,094.00元，按月还款230,257.83元，截止至2021年12月31日，贷款余额921,031.36元。

2021年5月31日，在授信范围内，取得E薪贷人民币2,397,483.00元，按月还款199,790.25元，截止至2021年12月31日，贷款余额998,951.25元。

2021年9月29日，在授信范围内，取得贷款人民币10,000,000.00元。

2021年10月27日，在授信范围内，取得贷款人民币8,000,000.00元。

a.保证人：科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔、郑晓蓉、谭东、郑萍。

b.抵押物：深房地字第3000232468号、第3000174857号、第3000776994号、第3000137912号商品房。

三、质押+保证借款

(1) 2021年07月23日，保证人：科翔股份，与浙商银行广州分行签订编号(33100000)浙商资产池字（2021）第13004号的《资产池业务合作协议》，担保有效期限：2021年4月29日至2023年4月29日。

2021年5月26日，华宇华源应收款转入/保兑业务取得贷款人民币15,000,000.00元，预扣息700,000.00元；截止至2021年12月31日，账面余额14,758,333.32元。

2021年7月29日，华宇华源应收款转入/保兑业务取得贷款人民币15,000,000.00元，预扣息658,000.00元；截止至2021年12月31日，账面余额14,654,000.00元。

2021年8月30日，华宇华源应收款转入/保兑业务取得贷款人民币15,000,000.00元，预扣息728,000.00元；截止至2021年12月31日，账面余额14,518,000.00元。

2021年9月29日，华宇华源取得国内信用证贷款人民币5,000,000.00元，预扣息188,541.67元；截止至2021年12月31日，账面余额4,860,416.65元。

2021年11月30日，江西宇睿取得国内信用证贷款人民币17,000,000.00元，预扣息637,500.00元；截止至2021年12月31日，账面余额16,419,166.66元。

上述业务，华宇华源在2021年12月29日，另提供银行承兑汇票进行质押，票面总金额4,000,000.00元，出票日：2021年11月18日，到期日：2022年5月18日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	270,324,164.05	153,664,255.78
银行承兑汇票	386,231,985.46	233,837,635.04
合计	656,556,149.51	387,501,890.82

注：截止财务报告批准报出日，报告期末已到期未支付的应付票据，除对方未发起兑付申请总额 48,603.39 元外，其余的均已兑付。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 8,562,813.31 元。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,291,258,427.69	517,774,367.92
1 至 2 年	11,208,788.69	4,902,480.02
2 至 3 年	1,672,872.79	914,185.06
3 年以上	2,655,310.59	2,116,567.51
合计	1,306,795,399.76	525,707,600.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市翰唐环保科技有限公司	1,786,316.38	业务未完结
深圳市溢诚电子科技有限公司	1,651,002.80	业务未完结
赣州新联兴科技有限公司	1,581,726.54	业务未完结
深圳宜美智科技股份有限公司	1,421,732.53	业务未完结

合计	6,440,778.25	--
----	--------------	----

其他说明：

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	0.00	4,017,609.60
合计		4,017,609.60

注：期初余额系 2020 年 1 月，华宇华源收取的拆迁补偿款 4,017,609.60 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,493,111.59	1,141,071.08
合计	2,493,111.59	1,141,071.08

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,600,958.70	362,261,220.72	361,612,533.10	39,249,646.32
二、离职后福利-设定提存计划		17,745,599.92	17,745,599.92	
合计	38,600,958.70	380,006,820.64	379,358,133.02	39,249,646.32

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,529,473.84	329,852,346.32	329,514,631.22	38,867,188.94
2、职工福利费		14,214,989.76	14,061,737.76	153,252.00
3、社会保险费		7,407,728.80	7,407,728.80	
工伤保险费		255,797.58	255,797.58	
医疗保险费（含生育）		7,151,931.22	7,151,931.22	
4、住房公积金		7,674,435.80	7,674,435.80	
5、工会经费和职工教育经费	71,484.86	3,111,720.04	2,953,999.52	229,205.38
合计	38,600,958.70	362,261,220.72	361,612,533.10	39,249,646.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,393,279.51	17,393,279.51	
2、失业保险费		352,320.41	352,320.41	
合计		17,745,599.92	17,745,599.92	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,259,428.84	4,112,443.71
企业所得税	4,216,951.00	6,628,974.66
个人所得税	1,586,683.97	1,246,723.80
城市维护建设税	392,042.32	436,379.56
教育费附加	282,992.39	311,991.67
印花税	221,287.10	129,730.98
环境保护税	5,306.15	7,736.68
土地使用税	165,752.30	
合计	9,130,444.07	12,873,981.06

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,525,293.73	4,487,015.88
合计	4,525,293.73	4,487,015.88

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	421,900.00	422,500.00
租金	385,305.60	1,142,179.57
其他	3,718,088.13	2,922,336.31
合计	4,525,293.73	4,487,015.88

注：按性质“其他”列示，主要系计提未支付但已实际发生的费用类支出。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

报告期末，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,804,465.86	18,663,936.99
合计	24,804,465.86	18,663,936.99

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	312,356.89	137,963.72
未终止确认票据	21,736,617.70	
合计	22,048,974.59	137,963.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	6,035,935.86	7,653,500.54
机器设备	18,133,123.22	36,622,882.88
合计	24,169,059.08	44,276,383.42

其他说明

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	18,611,614.87	47,287,500.00	701,581.82	65,197,533.05	
合计	18,611,614.87	47,287,500.00	701,581.82	65,197,533.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造资金	3,611,614.87	365,500.00		485,539.00			3,491,575.87	与资产相关
污水提标升级改造		8,247,000.00		78,542.86			8,168,457.14	与资产相关
环保设施补贴资金	15,000,000.00	15,000,000.00					30,000,000.00	与资产相关
搬迁、装修补贴		16,800,000.00					16,800,000.00	与资产相关
二期土地摘牌补贴		6,875,000.00		137,499.96			6,737,500.04	与资产相关
合计	18,611,614.87	47,287,500.00		701,581.82			65,197,533.05	

其他说明：

(1) 2021年5月，智恩电子收到技术改造资金36.55万元，该项技术改造资补助累计收到428.21万元，与资产相关依规定进行相应递延摊销。

(2) 2021年12月，科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔收到“惠湾环【2019】103号：关于印发大亚湾区涉水重点企业提标整治工作方案通知，对按期完成提标任务的涉水重点工业企业，区财政局一次性给予专项整治资金奖励，该项污水提标升级改造补助累计收到824.70万元，该补助与资产相关依规定进行相应递延摊销。

(3) 根据与九江经济技术开发区管理委员会签订编号为2019-027号补的《关于在九江经济技术开发区兴建科翔电路板及半导体生产基地项目招商引资补充合同书》约定：

2021年1月，江西科翔收到二期土地摘牌补贴687.50万元。第一条约定：在缴清250亩土地合同规定的全部土地款摘牌后，2个月内办理完《土地使用权证》。总奖励人民币1,375.00万元，具体分两次拨付，按约定拨付。

2021年9月，江西科翔收到搬迁、装修补贴1,680.00万元。第九条约定：现有部分工厂搬迁转移到九江，同意给予搬迁、装修补贴，总补贴款1,680.00万元。

2021年11月，江西科翔收到环保设施补贴金额1,500.00万元，累计收到3,000.00万元。第六条约定：自行建设日处理9500吨左右的PCB专业污水处理设施，经开区给予环保设施补贴，标准按环保设施总投入的50%，不超过人民币叁仟万。

30、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	172,337,694.00						172,337,694.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	725,106,902.34			725,106,902.34
合计	725,106,902.34			725,106,902.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,481,299.55			-222,194.93	-1,259,104.62		-1,259,104.62
其他债权投资公允价值变动		-1,481,299.55			-222,194.93	-1,259,104.62		-1,259,104.62
其他综合收益合计		-1,481,299.55			-222,194.93	-1,259,104.62		-1,259,104.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,916,063.35	5,559,478.24		11,475,541.59

合计	5,916,063.35	5,559,478.24	11,475,541.59
----	--------------	--------------	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	243,654,913.15	142,777,495.84
调整后期初未分配利润	243,654,913.15	142,777,495.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,948,323.47	105,033,801.80
减：提取法定盈余公积	5,559,478.24	4,156,384.49
应付普通股股利	11,202,509.15	
期末未分配利润	297,841,249.23	243,654,913.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,161,427,247.75	1,895,310,392.44	1,555,617,597.11	1,263,718,493.60
其他业务	91,170,273.13	4,712,953.18	46,532,668.38	490,211.45
合计	2,252,597,520.88	1,900,023,345.62	1,602,150,265.49	1,264,208,705.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,252,597,520.88		2,252,597,520.88
其中：			
PCB 板	2,161,427,247.75		2,161,427,247.75
其他	91,170,273.13		91,170,273.13

按经营地区分类	2,252,597,520.88			2,252,597,520.88
其中:				
内销	2,044,929,945.12			2,044,929,945.12
外销	207,667,575.76			207,667,575.76
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,381,660.29	4,299,541.53
教育费附加	3,139,471.51	3,071,274.76
房产税	502,652.31	502,652.31
土地使用税	872,105.57	153,845.60
车船使用税	6,721.60	7,069.42

印花税	1,869,622.42	939,913.83
环境保护税	19,350.73	32,155.53
合计	10,791,584.43	9,006,452.98

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,857,414.97	26,308,564.79
市场及推广费用	6,309,475.25	7,463,222.88
业务招待费	9,988,663.04	8,186,992.64
交通、差旅费	1,610,446.35	1,461,315.74
其他	1,729,338.25	985,549.18
合计	49,495,337.86	44,405,645.23

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,483,074.35	51,389,705.86
交通、差旅费	2,061,005.90	1,625,566.46
业务招待费	2,938,308.90	6,432,207.12
办公费	4,838,226.92	2,462,395.50
中介服务费用	7,705,874.45	4,234,394.19
固定资产折旧	1,331,984.05	547,346.26
水电暖和物业费	1,099,461.04	1,499,344.63
待摊费用	2,359,309.34	953,123.41
商业保险	1,541,737.08	939,305.65
其他	8,310,709.28	5,368,703.59
合计	98,669,691.31	75,452,092.67

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	43,173,548.33	30,925,069.51
直接投入费用	63,900,012.44	39,956,720.51
折旧费用	5,853,700.74	3,827,714.97
其他相关费用	693,195.01	95,753.54
合计	113,620,456.52	74,805,258.53

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,615,792.79	4,989,170.58
减：利息收入	6,854,892.52	1,498,105.26
利息净支出	760,900.27	3,491,065.32
汇兑损失	5,687,001.61	9,469,075.87
减：汇兑收益	2,592,373.85	3,146,430.45
汇兑净损失	3,094,627.76	6,322,645.42
银行手续费	791,546.57	653,800.52
其他	183,451.59	116,232.70
合计	4,830,526.19	10,583,743.96

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	177,479.16	134,794.72
税费减免	54,600.00	
与资产相关的政府补助	701,581.82	304,985.13
与收益相关的政府补助	7,344,431.83	8,867,683.54
合计	8,278,092.81	9,307,463.39

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,023,209.98	172,928.87
合计	4,023,209.98	172,928.87

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	52,990.71	109,503.81
合计	52,990.71	109,503.81

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,629,094.31	-1,231,685.71
应收账款坏账损失	-18,180,642.13	-10,982,583.33
其他应收款坏账损失	-1,337,562.58	-592,297.78
合计	-16,889,110.40	-12,806,566.82

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,127,032.39	-3,875,751.09
合计	-15,127,032.39	-3,875,751.09

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-2,148,170.86	712,153.83
合计	-2,148,170.86	712,153.83

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	8,000,000.00	2,324,000.00	8,000,000.00
非流动资产报废利得	26,371.68		26,371.68
其他购买合并产生收益	195,361.05		195,361.05
其他	118,303.41	959,304.99	1.41
合计	8,340,036.14	3,283,304.99	8,221,734.14

注：“其他”主要系 2021 年 11 月 11 日，科翔股份基于（2021）粤 13 号民终 3291 号案同意与林显斯、彭涛、朱思坤、范轶以及深圳市华睿拓展软件有限公司以总计 730,000.00 元达成诉讼和解。和解前公司已收到款项 611,770.57 元，现差额 118,299.43 元约定由与林显斯、彭涛、朱思坤、范轶 4 人补足。公司于 2021 年 11 月 12 日，已收到差额款项 118,302.00 元，基于本案项下的所有债权债务，均已结清。

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
资本市场奖 励资金补贴						8,000,000.00		

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,142,831.89	2,136,809.50	1,142,831.89
滞纳金、罚款	15,805.96	47,456.90	15,805.96
赔偿损失		450,000.00	
其他		0.10	
合计	2,158,637.85	2,634,266.50	2,158,637.85

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,849,685.68	14,633,283.62
递延所得税费用	-18,276,736.84	-1,709,947.87
合计	-11,427,051.16	12,923,335.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,537,957.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,930,693.55
子公司适用不同税率的影响	-2,641,953.54
调整以前期间所得税的影响	-28,662.11
非应税收入的影响	-42,075.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,262,595.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76,011.98
研发费用加计扣除的影响	-18,983,661.23
所得税费用	-11,427,051.16

其他说明

51、其他综合收益

详见附注七、33。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,079,373.39	30,108,283.54
其他	9,261,330.58	1,153,669.58
合计	71,340,703.97	31,261,953.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	13,446,817.36	13,026,622.75
市场推广费	6,102,485.38	7,094,293.63
差旅费	3,146,302.89	3,364,326.41
办公费	2,229,730.97	1,410,654.99
中介服务费用	7,974,800.13	4,598,312.35
员工备用金	400,576.59	222,719.00
其他	28,155,002.45	17,884,393.00
合计	61,455,715.77	47,601,322.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,051,670,000.00	80,000,000.00
搬迁补偿款		4,017,609.60
合计	1,051,670,000.00	84,017,609.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	789,370,000.00	365,000,000.00
投资意向金	11,000,000.00	
大额存单	10,000,000.00	
搬迁费用		557,578.31
合计	810,370,000.00	365,557,578.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债款	23,358,215.44	
上市费用		20,145,779.23
再融资服务费	1,700,000.00	
其他	10,642.91	
合计	25,068,858.35	20,145,779.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	70,965,008.25	105,033,801.80
加：资产减值准备	32,016,142.79	16,682,317.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,262,525.47	59,525,505.19
使用权资产折旧	20,367,814.99	
无形资产摊销	1,095,590.80	738,252.07
长期待摊费用摊销	3,990,070.51	2,143,007.79
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）	2,148,170.86	-712,153.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,142,831.89	2,136,809.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-52,990.71	-109,503.81
财务费用（收益以“-”号填列）	7,615,792.79	4,989,170.58

投资损失（收益以“－”号填列）	-4,023,209.98	-172,928.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,461,803.97	-1,593,918.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,185,067.13	-116,029.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-150,422,951.86	-55,340,850.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-531,698,494.25	-163,884,807.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	477,962,080.62	119,049,435.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,908,354.67	88,368,108.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	294,977,701.45	443,003,487.27
减：现金的期初余额	443,003,487.27	133,298,666.50
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	-148,025,785.82	309,704,820.77

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

报告期内，未发生支付取得子公司的现金净额。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

报告期内，未发生处置子公司的现金收入。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	294,977,701.45	443,003,487.27
其中：库存现金	109,771.00	98,275.00
可随时用于支付的银行存款	294,867,930.45	442,905,212.27
三、期末现金及现金等价物余额	294,977,701.45	443,003,487.27

其他说明：

- 1.货币资金-银行存款中应收七天单位通知存款的利息，不作为现金及现金等价物。
- 2.货币资金-其他货币资金均为票保证金，使用受到限制，未包括在现金及现金等价物。

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,277,758.02	票据保证金
应收票据	4,000,000.00	借款质押
固定资产	14,419,308.80	借款抵押
无形资产	3,439,343.92	借款抵押
合计	78,136,410.74	--

其他说明：

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	629,026.27	6.3757	4,010,482.79

欧元		7.2197	
港币	963,466.85	0.8176	787,730.50
应收账款	--	--	
其中：美元	13,833,466.11	6.3757	88,198,029.88
欧元	3,350.05	7.2197	24,186.36
港币	1,937,571.02	0.8176	1,584,158.07
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付款项			
其中：美元	1,137,600.00	6.3757	7,252,996.32
欧元		7.2197	
港币		0.8176	
合计			101,857,583.92

其他说明：

报告期内，记账本位币未发生变化。

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

√ 适用 □ 不适用

科翔电子有限公司在香港注册成立的商贸企业，注册资本100万港币。经营范围：印制电路板进出口贸易。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业技术改造资金	365,500.00	递延收益、其他收益	485,539.00
污水提标升级改造整治资金	8,247,000.00	递延收益、其他收益	78,542.86
环保设施补贴资金	15,000,000.00	递延收益	
搬迁、装修补贴	16,800,000.00	递延收益	

二期土地摘牌补贴	6,875,000.00	递延收益、其他收益	137,499.96
资本市场奖励资金补贴	8,000,000.00	营业外收入	8,000,000.00
2020 年度坪山区经济发展专项资金	1,405,730.00	其他收益	1,405,730.00
惠州市工业和信息化专项资金补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
政策性用电补贴	552,558.44	其他收益	552,558.44
创新能力资金项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
知识产权专项资金补助	435,000.00	其他收益	435,000.00
专精特新企业奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
民营经济专项资金补贴	378,000.00	其他收益	378,000.00
2020 年企业研究开发资助	354,000.00	其他收益	354,000.00
促进经济高质量发展专项资金	283,731.00	其他收益	283,731.00
博士工作站补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
人才工作经费补	250,000.00	其他收益	250,000.00
实体经济奖励及技改资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
一次性吸纳就业补贴	220,500.00	其他收益	220,500.00
失业保险稳岗返还资金	203,712.39	其他收益	203,712.39
“企业上云上平台”资金奖补	140,300.00	其他收益	140,300.00
惠州市商务发展专项资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
2018 年度蓝火计划创新资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
企业研发市级财政补贴	78,000.00	其他收益	78,000.00
提升海外知识产权保护能力补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
2021 年市级科技专项资金补助	68,000.00	其他收益	68,000.00
2021 年技术改造扶持计划技术改造投资项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
首次在大亚湾就业补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
招用外省脱贫人口补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
合计	62,631,931.83		16,046,013.65

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州陶积电电子科技有限公司	2021年11月30日	3,013,500.00	86.10%	购买	2021年11月30日	资产评估	274,620.01	120,034.41

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州陶积电
--现金	3,013,500.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	3,013,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,208,861.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	195,361.05

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广州陶积电	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	381,899.92	381,899.92
应收款项	17,469.44	17,469.44
存货	116,924.43	116,924.43
固定资产	1,034,008.34	1,034,008.34
无形资产	3,920,000.00	
其他流动资产	95,999.01	95,999.01
资产 合计	5,566,301.14	1,646,301.14
负债：		
借款		
应付款项	1,789,319.66	1,789,319.66
递延所得税负债	588,000.00	
负债 合计	2,377,319.66	1,789,319.66
净资产	3,188,981.48	-143,018.52
减：少数股东权益	-19,879.57	-19,879.57
取得的净资产	3,208,861.05	-123,138.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华宇华源	深圳坪山	深圳	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
智恩电子	广东惠州	惠州	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
大亚湾科翔	广东惠州	惠州	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
科翔香港	中国香港	香港	贸易	100.00%		设立
江西科翔	江西九江	九江	工业生产	100.00%		设立
江西宇睿	江西赣州	赣州	工业生产		100.00%	设立
广州陶积电	广东惠州	广州	工业生产		86.10%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：公司从事风险管理的目标是风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

10.1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

公司货币资金主要为银行存款。公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。银行承兑汇票是指由出票人向银行申请并经银行审查同意承兑，保证在指定日期无条件支付确定的金额的票据。商业承兑汇票是指由付款人开出并承兑，到期无条件支付票款的票据。本公司接收客户开出的商业承兑汇票，票据的到期承兑会受客户的财务状况影响。公司于每个资产负债表日审核每一张应收商业承兑汇票的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

对于应收账款、其他应收款，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

10.1.1 报告期内，不存在已逾期未减值的金融资产的账龄分析。

10.1.2 报告期内，已发生单项减值的金融资产的分析

10.1.2.1 应收票据，不存在已发生单项减值的金融资产。

10.1.2.2 应收账款，请详见附注“七.4（1）按坏账计提方法分类披露-按单项计提坏账准备”。

10.1.2.3 其他应收款，不存在已发生单项减值的金融资产。

10.2. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

报告期内公司经营状况良好，最近两期经营活动产生的现金流量净额为正数，公司的主营业务是印制电路板行业，且本公司2020年12月31日、2021年12月31日流动比率分别为1.66、0.90。

管理流动风险时，公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止2021年底，公司资产负债率为66.23%，资产负债率较上年度明显上升，主要系江西科翔募投项目投入增长所致，公司已采取相应措施控制资产负债率，因此，本公司整体上不存在重大流动性风险。

10.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

10.3.1 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。

公司承受汇率风险主要与以美元结算的外销业务有关，采用美元结算，因此人民币兑美元的汇率波动将影响公司以美元结算的应收账款及预收款项，给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

报告期内，本公司以外币进行计价的金融工具，请详见附注“七.55（1）外币货币性项目”。

10.3.2 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)。

报告期内，公司有短期借款行为，除非基准利率变动外，不存在因利率波动导致而重大损失。

本公司的借款利率情况：1.75%~6.80%。

假设在其他条件不变的情况下，基准利率上升或下降1.00%，则可能影响本公司本期的净利润126.77万元。

10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

报告期末，公司不存在披露的与金融工具相关的其他价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		22,752,990.71		22,752,990.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,752,990.71		22,752,990.71
（1）债务工具投资		22,752,990.71		22,752,990.71
（二）应收款项融资			259,129,775.18	259,129,775.18
持续以公允价值计量的资产总额		22,752,990.71	259,129,775.18	281,882,765.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	22,752,990.71	按照产品的相关报价
合计	22,752,990.71	-

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

应收款项融资-银行承兑汇票划分至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因后续转让背书或贴现，与资产负债表日的银行承兑汇票的账面价值差异很小，故采用账面价值作为公允价值计量。

应收款项融资-债权凭证划分至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因后续转让背书或贴现，与资产负债表日的债权凭证的账面价值差异很小，故采用贴现价值作为公允价值计量。

采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单元：元

项目	期末公允价值	估值技术
银行承兑汇票	138,028,517.41	票面金额
债权凭证	121,101,257.77	债权凭证贴现价值
合计	259,129,775.18	-

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
郑晓蓉	-	自然人	-	19.83%	19.83%
谭东	-	自然人	-	15.35%	15.35%
深圳市科翔资本管理有限公司	深圳市	法人	2,000 万	5.93%	5.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑晓蓉、谭东。

其他说明：

郑晓蓉和谭东为夫妻关系，深圳科翔资本管理有限公司受郑晓蓉、谭东控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易的情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

报告期内，不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑晓蓉	厂房租赁	180,403.20	180,403.20
郑晓蓉	土地及附属物租赁	78,204.00	78,204.00

关联租赁情况说明

(1) 2014年1月1日，郑晓蓉、韩金根、庄秋香3人与大亚湾科翔签订《厂房租赁合同》，将其共同拥有的位于大亚湾霞涌东兴路一幢厂房无偿租给大亚湾科翔使用，厂房国土证号惠湾国用[2004]第1321020047号，建筑面积2,505.6平方米，房产证号：粤房地证字第C1909908号，租赁期限自2014年1月1日起至2018年12月30日；2019年大亚湾科翔参考当地厂房租金市价每月每平方米6元续租该栋厂房，续租期限租赁期限自2019年1月1日起至2023年12月31日。

(2) 2014年1月1日，郑晓蓉与大亚湾科翔签订《租赁合同》，将其自有土地及地上附属物无偿出租给大亚湾科翔使用，该土地国土证号惠湾国用[2007]第13210200691号，占地1,303.5平方米，租赁期限为2014年1月1日至2018年12月31日；2019年大亚湾科翔参考当地土地使用权租金市价每月每平方米5元续租该土地，续租期限租赁期限自2019年1月1日起至2023年12月31日。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子	10,000,000.00	2018年08月06日	2021年08月05日	是
智恩电子	70,000,000.00	2019年10月11日	2024年10月11日	否
智恩电子	90,000,000.00	2019年12月01日	2024年11月30日	否
智恩电子	80,000,000.00	2021年05月18日	2022年05月17日	否
智恩电子	50,000,000.00	2021年06月24日	2022年01月06日	否
智恩电子	80,000,000.00	2021年08月18日	2021年08月17日	否
智恩电子	170,000,000.00	2020年12月01日	2025年11月30日	否
大亚湾科翔	50,000,000.00	2016年02月26日	2021年02月26日	是

大亚湾科翔	10,000,000.00	2018年08月06日	2021年08月05日	是
大亚湾科翔	45,000,000.00	2019年01月02日	2024年01月01日	否
大亚湾科翔	90,000,000.00	2020年12月01日	2025年11月30日	否
华宇华源	52,000,000.00	2018年12月25日	2021年12月24日	是
华宇华源	115,000,000.00	2021年04月29日	2024年04月29日	否
江西科翔、华宇华源、江西宇睿	300,000,000.00	2021年04月29日	2023年04月29日	否
江西科翔	300,000,000.00	2021年12月31日	2024年12月29日	否
尚在履行担保义务合计	1,390,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	58,000,000.00	2018年04月26日	2023年04月25日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	10,000,000.00	2018年08月06日	2021年08月05日	是
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	58,000,000.00	2019年05月10日	2024年05月10日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	100,000,000.00	2019年06月01日	2029年06月01日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东、科翔资本	65,000,000.00	2019年12月01日	2024年11月30日	否
智恩电子	70,000,000.00	2021年06月24日	2022年01月06日	否
智恩电子	100,000,000.00	2021年08月19日	2026年06月25日	否
智恩电子	80,000,000.00	2021年05月18日	2022年05月18日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源	540,000,000.00	2021年12月21日	2024年12月20日	否
智恩电子、大亚湾科翔	70,000,000.00	2021年09月03日	2022年09月02日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、江西科翔、科翔资本	140,000,000.00	2020年12月01日	2025年11月30日	否
尚在履行担保义务合计	1,281,000,000.00			

关联担保情况说明

子公司担保情况说明

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	10,000,000.00	2018年8月6日	2021年8月5日	是
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源、郑晓蓉、谭东	70,000,000.00	2019年10月11日	2024年10月11日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	90,000,000.00	2019年12月1日	2024年11月30日	否
智恩电子	科翔股份	80,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月17日	否
智恩电子	科翔股份	50,000,000.00	2021年6月24日	2022年1月6日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔	80,000,000.00	2021年8月18日	2022年8月17日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源、江西科翔、科翔资本	170,000,000.00	2020年12月1日	2025年11月30日	否
大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子、华宇华源、郑晓蓉、谭东	50,000,000.00	2016年2月26日	2021年2月26日	是
大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	10,000,000.00	2018年8月6日	2021年8月5日	是
大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	45,000,000.00	2019年1月2日	2024年1月1日	否
大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子、华宇华源、江西科翔、科翔资本	90,000,000.00	2020年12月1日	2025年11月30日	否
华宇华源	科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔、科翔资本	52,000,000.00	2018年12月25日	2021年12月24日	是
华宇华源	科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔	115,000,000.00	2021年4月29日	2024年4月29日	否
江西科翔、华宇华源、江西宇睿	科翔股份	300,000,000.00	2021年4月29日	2023年4月29日	否
江西科翔	科翔股份	300,000,000.00	2021年12月31日	2024年12月29日	否
	尚在履行担保义务合计	1,390,000,000.00			

华宇华源存在关联方为其提供抵押担保情况

抵押人	抵押物	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑晓蓉	深房地字第3000137912号	52,000,000.00	2018年12月25日	2021年12月24日	是
谭东	深房地字第3000174857号				
	深房地字第3000232468号				
刘浩、郑萍	深房地字第3000343271号				
郑萍	深房地字第3000776994号				
郑晓蓉	深房地字第3000137912号	172,500,000.00	2021年4月29日	2024年4月29日	否
谭东	深房地字第3000174857号				
	深房地字第3000232468号				
郑萍	深房地字第3000776994号				
	尚在履行担保义务合计	172,500,000.00			

其他说明：子公司/关联方作为担保方，担保是否已经履行完毕以实际是以归还借款或担保到期日孰晚为准。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,076,832.00	11,126,015.00
关键管理人员股权激励	0.00	0.00
合计	10,076,832.00	11,126,015.00

注：2021年度公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等共14人，其中在公司领取合同报酬的有10人、领取劳务报酬的有4人。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,112,146.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日止，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 公司作为原告

截至2021年12月31日止，公司应收账款未决诉讼及争议金额合计为2,786.06万元，已计提坏账准备2,672.64万元。

单个超过100万元涉案金额的诉讼事项账面余额合计2,419.01万元，已计提坏账准备2,419.01万元，其中，单个超过100万元涉案金额的诉讼事项进度如下：

①2016年10月9日，智恩电子（原告）诉被告深圳市翼天翔科技有限公司、付强、付佳买卖合同纠纷，诉讼请求判令深圳市翼天翔科技有限公司向智恩电子支付拖欠货款人民币380万元及利息162,450.00元（利息暂计至起诉之日，起诉之后以380万元为本金，按中国人民银行同期贷款利率标准，计至实际付款日），其他被告承担连带清偿责任。

2017年10月23日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2016）粤1391民初2374号《民事判决书》，判决深圳市翼天翔科技有限公司支付货款人民币380万元及利息（利息以380万元为本金，按中国人民银行同期同类流动资金贷款利率，自2016年9月1日起计至付清欠款之日止），其他被告承担连带清偿责任。

截至2021年12月31日止，该案件因客户无可执行财产，尚未执行完毕。

②2018年1月18日，华宇华源（原告）诉被告深圳市泰格华科技有限公司、刘万在、易视腾科技股份有限公司、深圳维盟科技股份有限公司、洗伟权、汪桐买卖合同纠纷，诉请判决泰格华支付货款2,498,779.00元及利息（利息按年6%从2017年5月1日计算至实际清偿本息之日止，庭审中变更利息起算时间为2018年1月28日），其他被告承担相应连带清偿责任；深圳市泰

格华科技有限公司提起反诉，诉请判决华宇华源承担因货物质量问题造成的损失64,498.00元并支付违约金2,600,000.00元。2018年11月9日，由广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2018）粤0307民初1703号《民事判决书》，判决被告深圳市泰格华科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付华宇华源加工费2,498,779.00元及逾期利息（按年利率6%，从2018年1月28日起计算至全部款项付清之日止）；判决华宇华源支付深圳市泰格华科技有限公司违约金249,878.00元，刘万在对前述债务抵扣后泰格华所负的债务承担连带清偿责任。

深圳市泰格华科技有限公司不服一审判决，提起二审上诉。

2019年12月5日，由广东省深圳市中级人民法院作出（2019）粤03民终20076号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。截至2021年12月31日止，该案件正等待财产分配方案，尚未执行完毕。

③2018年3月21日，科翔股份（原告）诉被告一：河源市琦泓通信技术有限公司、被告二：河源市盈丰电子科技有限公司、被告三：泓丰科技（香港）有限公司、被告四：好创力科技有限公司、被告五：王瑛琪、被告六：柏枫、被告七：深圳市英泰奇科技有限公司、被告八：河源市东方龙通讯技术有限公司、被告九：程继伟之间的买卖合同纠纷，诉讼请求判定：1、被告一：河源市琦泓通信技术有限公司向科翔电子支付订制款1,925,801.58元及利息（利息按年6%从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）；2、被告二、被告三对被告一向原告的上述债务承担连带清偿责任；3、被告四、被告五在被告四对被告一未出本息范围内共同对被告一不能清偿原告定作款人民币1,925,801.58元及利息的部分承担补充赔偿责任；4、被告三、被告六对被告四在第三项请求项下责任承担连带责任；5、被告七在其对被告一未出本息范围内对被告一不能清偿原告定作款人民币1,925,801.58元及利息的部分承担补充赔偿责任；6、被告八、被告二及被告九共同对被告七在第四项请求项下责任承担连带责任；

2019年6月10日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2018）粤1391民初917号《民事判决书》，判决：1、被告一在本判决生效之日起10日内向原告支付定作款人民币1,878,833.53元及利息（利息按同期同类贷款利率从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）。2、被告三、被告四共同对被告一未出资1,653.24万元及利息范围内对被告一不能清偿第一项判决义务的部分承担补充赔偿责任。3、被告六、被告五分别对被告三、被告四的补偿赔偿责任承担连带责任。4、被告七、被告八、被告二共同在对被告一未出资40.00万元及利息范围内对被告一不能清偿第一项判决义务的部分承担补充赔偿责任。5、被告七对被告二补偿赔偿责任承担连带责任。6、驳回原告的其他诉讼请求。

原被告五：王瑛琪、原被告六：柏枫、原被告七：深圳市英泰奇科技有限公司不服一审判决，原提起上诉。

2020年12月1日，收到广东省惠州市中级人民法院，案号为（2020）粤13民终2424号的传票，开庭应到时间2020年12月14日。

截至2021年12月31日止，该案件二审已开庭，现等待二审判决结果。

④2018年6月4日，智恩电子（原告）诉被告深圳市联华创新通讯技术有限公司、童华勇、童华强、郑露露买卖合同纠纷，诉请判决深圳市联华创新通讯技术有限公司支付货款3,393,132.22元及利息，其他被告承担连带清偿责任。

2019年1月14日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2018）粤1391民初1695号《民事判决书》，判决深圳市联华创新通讯技术有限公司、童华勇支付智恩电子订制款3,393,132.22元及利息（利息以3,393,132.22元为本金，按照中国人民银行同期同类贷款利率从2018年5月31日起计算至付清之日止），童华强承担连带清偿责任。

截至2021年12月31日止，该案件尚未执行完毕。

⑤2019年7月18日，科翔股份（原告）诉被告重庆东方丝路技术有限公司、李子荣、黄青、但青青、曹利民，王文超买卖合同纠纷，诉讼请求判定重庆东方丝路技术有限公司向科翔股份支付订制款1,385,956.59元及利息（利息按年6%从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）。

截至2021年12月31日止，该案件尚处于一审审理，案号（2019）粤1391民初3094号。

⑥2019年10月28日，智恩电子（原告）诉被告一：马鞍山市贝赢通信科技有限公司、被告二：深圳市双赢伟业科技股份有限公司、被告三：广西贝赢通科技有限公司、被告四：湖北省贝赢技术有限公司、被告五：杭州贝赢通信科技有限公司、被告六：深圳市双赢伟业科技股份有限公司宝安分公司、被告七：深圳市创新投资集团有限公司、被告八：深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）之间买卖合同纠纷，诉讼请求判定被告一向智恩电子支付拖欠货款人民币1,124,015.21元及利息【利息起计至付清：424,859.35元（从2019年3月1日起计）、569,642.86元（从2019年3月1日起计）、25,334.91元（从2019年4月29日起计）、29,781.00元（从2019年5月30日起计）、64,014.53元（从2019年7月10日起计）、10,382.56元（从2019年7月30日起计）】，均按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮30%计算至本息清偿之日止），被告二至六对被告一的债务承

担连带清偿责任、被告七至八在对被告二未出资本息范围内对被告二对原告的债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。（注：被告二拖欠智恩电子逾期货款10,369,298.87元，未按期支付。）

2020年10月23日，惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院出具“（2019）粤1391民初4987号”《民事判决书》，判决被告一应在本判决生效之日起十日内支付智恩电子定作款1,124,015.21元及利息（同上）、被告二对上述款项承担连带责任、驳回智恩电子的其他诉讼请求。

深圳市中级人民法院根据深圳市华瑞星通信制有限公司的申请，于2020年3月27日裁定受理（被告二）深圳市双赢伟业科技股份有限公司破产清算一案，案号：（2020）粤03破169号，并指定北京市炜衡（深圳）律师事务所为深圳市双赢伟业科技股份有限公司的管理人。

2020年10月16日，智恩电子收到“双赢伟业破产债核字第99-2号”债权复核结论通知书：10,887,763.81元。在2021年3月1日，智恩电子收到“双赢伟业破产债审字第99-1号”债权复核结论通知书：1,187,790.19元，累计确认债权12,075,554.00元。

截至2021年12月31日止，该案件仍处于破产清算中。

2) 公司作为被告

2021年11月16日，周金生（原告）诉被告：智恩电子、科翔股份中介合同纠纷，诉讼请求判令：一、判令被告科翔股份立即向原告周金生支付业务提成报酬1,241,634.39元；二、判令被告智恩电子对上述请求负连带责任；三、本案诉讼费由两被告连带承担。

截至2021年12月31日止，该案件一审已开庭，法院计划组织各方对账或进行审计。案号：（2021）粤1391民初6205号。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	11,201,950.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）七.54所有权或使用权受到限制的资产：截止至2022年1月14日，原已设定抵押资产，注销抵押受限，取回相应的资产证明。

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	14,419,308.80	借款抵押
无形资产-土地使用权	3,439,343.92	借款抵押
合计	17,858,652.72	--

（2）十四.2（1）公司作为原告（2）：2022年1月13日，收到广东省深圳市中级人民法院出具编号：（2021）粤03执恢1033号之一《财产分配方案》，公司作为普通债权人参与分配，预计收到的执行案款尚不能清偿全部债务，可受偿分配金额

221,634.86元。

(3) 2022年2月21日，信丰县市场监督管理局核准名称变更登记：“江西宇睿电子科技有限公司”名称变更为“赣州科翔电子科技二厂有限公司”。

(4) 公司于2022年4月18日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，本次向特定对象发行股票共51,701,308股，募集资金净额为9,7146.69万元。募集资金已于2022年4月11日到账并完成验资。

十六、其他重要事项

1、其他

租赁

公司作为承租人

单位：元

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	2,817,751.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	516,607.20

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,260,797.93	0.62%	2,260,797.93	100.00%	0.00	2,260,797.93	1.07%	1,983,606.61	87.74%	277,191.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	363,917,981.13	99.38%	15,527,258.27	4.27%	348,390,722.86	209,873,514.48	98.93%	11,037,833.41	5.26%	198,835,681.07
其中：										
其中：账龄组合	267,532,030.16	73.06%	15,527,258.27	5.80%	252,004,771.89	171,628,958.30	80.90%	11,037,833.41	6.43%	160,591,124.89
关联方组合	96,385,950.9	26.32%			96,385,950.9	38,244,551.18	18.03%			38,244,551.18

	7				0.97	6.18				18
合计	366,178,779.06	100.00%	17,788,056.20	4.86%	348,390,722.86	212,134,312.41	100.00%	13,021,440.02	6.14%	199,112,872.39

按单项计提坏账准备：2,260,797.93

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,385,956.59	100.00%	诉讼中
深展锐科技香港有限公司	459,550.64	459,550.64	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
深圳腾祥科技有限公司	298,157.18	298,157.18	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
同健（惠阳）电子有限公司	117,133.52	117,133.52	100.00%	账龄 2-3 年，预计无法收回
合计	2,260,797.93	2,260,797.93	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：15,527,258.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	267,837,899.45	15,527,258.27	5.80%
合计	267,837,899.45	15,527,258.27	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1年以内（含1年）	351,433,378.86
1至2年	10,456,067.40
2至3年	314,282.88
3年以上	3,975,049.92
3至4年	3,975,049.92
合计	366,178,779.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,983,606.61	277,191.32				2,260,797.93
组合计提	11,037,833.41	4,489,424.86				15,527,258.27
合计	13,021,440.02	4,766,616.18				17,788,056.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

报告期内，不存在重要应收账款收回或转回的情况。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内，不存在实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	92,958,398.18	25.39%	4,647,919.91

第二名	81,096,849.94	22.15%	
第三名	27,887,313.88	7.62%	1,394,365.69
第四名	10,888,144.18	2.97%	544,407.21
第五名	10,174,129.35	2.78%	
合计	223,004,835.53	60.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,409,649.48	144,085,254.25
合计	164,409,649.48	144,085,254.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	163,156,522.76	142,095,564.37
押金、保证金	534,800.00	1,891,023.96
代扣代缴款项	485,459.84	462,081.18
其他	399,620.92	
合计	164,576,403.52	144,448,669.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	262,615.26	100,800.00		363,415.26
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	196,661.22			196,661.22

2021 年 12 月 31 日余额	65,954.04	100,800.00		166,754.04
--------------------	-----------	------------	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,604,687.96
1 至 2 年	79,180,535.74
2 至 3 年	5,413,209.83
3 年以上	45,377,969.99
3 至 4 年	45,377,969.99
合计	164,576,403.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	363,415.26		196,661.22			166,754.04
合计	363,415.26		196,661.22			166,754.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

报告期内，不存在实际核销的其他应收账款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	105,637,051.18	注 1	64.19%	
第二名	关联方往来款	57,519,471.58	注 2	34.95%	
第三名	押金及其他	709,620.92	1-2 年	0.43%	35,481.05
第四名	代扣代缴款项	485,459.84	1 年以内	0.29%	24,272.99
第五名	押金	200,000.00	注 3	0.12%	105,000.00
合计	--	164,551,603.52	--	99.97%	164,754.04

注 1： 1-2 年 56,854,226.74 元； 2-3 年 5,413,209.83 元； 3 年以上 43,369,614.61 元。

注 2： 1 年以内 33,285,607.00 元； 1-2 年 22,326,309.00 元； 3 年以上 1,907,555.58 元。

注 3： 1 年以内 100,000.00 元； 3 年以上 100,000.00 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
报告期内，不存在涉及政府补助的应收款项。				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	599,955,424.37		599,955,424.37	178,567,464.78		178,567,464.78
合计	599,955,424.37		599,955,424.37	178,567,464.78		178,567,464.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华宇华源电子科技(深圳)有限公司	6,262,240.14					6,262,240.14	
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	70,259,260.84					70,259,260.84	
智恩电子(大亚湾)有限公司	83,148,353.80					83,148,353.80	
江西科翔电子科技有限公司	18,000,000.00	421,387,959.59				439,387,959.59	
科翔电子有限公司	897,610.00					897,610.00	
合计	178,567,464.78	421,387,959.59				599,955,424.37	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,397,757.29	605,146,530.02	551,558,140.85	452,984,211.10
其他业务	42,914,936.42	25,728,727.77	21,350,543.55	10,671,591.87
合计	748,312,693.71	630,875,257.79	572,908,684.40	463,655,802.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	748,312,693.71		748,312,693.71
其中：			
PCB 板	705,397,757.29		705,397,757.29
其他	42,914,936.42		42,914,936.42
按经营地区分类			
其中：			
内销	738,711,689.25		738,711,689.25

外销	9,601,004.46			9,601,004.46
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,393,631.80	144,257.64
合计	3,393,631.80	144,257.64

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,264,631.07	详见"七.47.资产处置收益"、"七.48.营业外收入"、"七.49.营业外支出"
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）	16,046,013.65	详见"七.42.其他收益"、"七.48.营业外收入"
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	195,361.05	详见"七.48.营业外收入"
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,076,200.69	详见"七.43.投资收益"、"七.44.公允价值变动收益"
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	190,589.06	详见"七.4（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况"
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015,804.55	详见"七.48.营业外收入"、"七.49.营业外支出"
减：所得税影响额	2,440,058.75	
合计	13,787,670.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	0.4117	0.4117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.3317	0.3317