

深圳市南极光电子科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97

审计报告

XYZH/2022GZAA50002

深圳市南极光电子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市南极光电子科技股份有限公司（以下简称南极光公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南极光公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
南极光公司 2021 年度实现销售收入为 94,275.96 万元。根据公司的会计政策，对于内销收入，①一般销售业务：商品已发出，取得客户签收的发货单据、于客户验收入库	我们针对收入确认采取的主要审计程序： (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，并测试了关键控制的有效性； (2) 了解南极光公司产品销售与结算方式，取得

后确认收入。②供应商管理库存 (VMI) 模式销售: 按照客户要求设置 VMI 仓储模式销售的, 于客户实际领用商品后, 取得客户签署的领料单据时确认收入; 对于出口商品, 在商品报关出口、于客户验收后确认收入。由于收入的真实性、完整性、准确性对财务报表影响重大, 基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。	签订的销售合同, 分析销售合同相关条款, 评价南极光公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定; (3) 取得南极光公司产品销售客户清单, 通过查询客户工商信息资料、询问南极光公司相关人员等方式, 识别客户与南极光公司是否存在关联关系; (4) 了解南极光公司所在行业情况, 对收入和成本执行分析性程序, 评价销售收入变化、销售毛利率变动的合理性; (5) 检查重要的销售合同、销售订单、送货单、退货单据、海关报关单据和清单、客户入库明细账、与客户的对账单据等资料, 选取样本对应收账款余额及销售金额进行函证; 了解对主要客户销售的商业背景、交货方式、验收入库程序、双方对账情况、结算方式、核对交易金额等, 以核实收入的真实性、完整性、准确性; (6) 对销售收入的会计记录进行抽样测试, 与该笔销售相关的订单、送货单回执联、客户入库明细账、对账单等进行交叉核对, 以验证收入的真实性; (7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试, 从送货单据、客户入库明细账、对账单追查至明细账, 再从明细账追查至送货单据、客户入库明细账及对账单据, 检查是否有跨期确认收入的情况。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项 南极光公司截止 2021 年 12 月 31 日, 存货账面余额为 6,607.00 万元, 存货跌价准备余额为 908.68 万元。期末存货计价按照成本与可变现净值孰低计量, 可变现净值按所生产产品预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确定。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持	审计中的应对 我们针对存货跌价准备的计提采取的主要审计程序: (1) 了解和评价与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和执行; 并测试了关键控制的有效性; (2) 取得存货明细资料, 对存货按照类别、库龄、在手订单、产品的质量特征进行了检查分析, 并与上期、同行业存货跌价准备的计提情况进行对比分析, 识别可能存在减值迹象的存货;

有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。管理层在可变现净值预测时需要做出重大判断和假设，特别是预计售价，进一步生产的成本，销售费用以及相关税费等。由于存货跌价准备的计提金额对财务报表影响较大，且存货跌价准备测试涉及重大会计估计和判断，故我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。	(3) 结合存货监盘情况，检查库龄较长的存货和存在质量问题的存货跌价准备计提是否充分； (4) 获取并检查南极光公司的存货跌价计提明细表，评估管理层在存货减值测试中使用的相关参数的合理性，包括预计售价、进一步生产的成本、销售费用和相关税费等；对存货跌价准备的金额进行重新计算。
--	--

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估南极光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南极光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南极光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南极光公司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南极光公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月三十日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市南极光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	444,560,248.81	165,612,057.26
交易性金融资产	六、2	30,170,958.90	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	67,880,753.27	39,858,131.94
应收账款	六、4	302,603,811.62	498,252,410.26
应收款项融资	六、5	184,167,352.77	157,213,007.61
预付款项	六、6	205,925.96	62,983.66
其他应收款	六、7	3,885,662.71	4,936,955.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	56,983,222.30	110,267,155.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		229,954.64
其他流动资产	六、10	564,352.54	5,926,650.93
流动资产合计		1,091,022,288.88	982,359,307.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11		
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	六、12	200,645,483.67	142,533,324.43
在建工程	六、13	43,364,002.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	40,132,278.03	
无形资产	六、15	5,241,547.47	5,539,786.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	23,020,318.51	20,210,564.89
递延所得税资产	六、17	7,341,213.08	6,434,247.67
其他非流动资产	六、18	2,983,103.00	4,452,947.69
非流动资产合计		322,727,946.03	179,170,871.67
资产总计		1,413,750,234.91	1,161,530,178.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

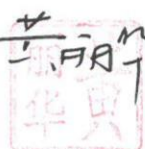
单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	10,009,722.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	172,543,379.27	162,753,786.67
应付账款	六、21	204,126,373.16	429,071,995.86
预收款项			
合同负债	六、22	490,189.86	549.06
应付职工薪酬	六、23	17,269,943.54	22,319,287.26
应交税费	六、24	5,297,873.14	1,602,739.93
其他应付款	六、25	1,464,366.36	289,114.80
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	六、26	25,485,396.85	241,530.89
其他流动负债	六、27	28,411,365.11	27,622,313.99
流动负债合计		465,098,609.49	643,901,318.46
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	六、28	32,237,777.78	
长期应付款	六、29	26,500,672.63	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	20,277,444.21	11,782,206.38
递延所得税负债	六、17	8,083,454.59	9,408,456.66
其他非流动负债	六、31	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计		87,119,349.21	21,210,663.04
负债合计		552,217,958.70	665,111,981.50
股东权益：			
股本	六、32	118,425,692.00	88,819,269.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	502,450,612.46	199,629,583.24
减：库存股			
其他综合收益	六、34	2,771.68	
专项储备			
盈余公积	六、35	24,754,167.48	20,281,371.89
一般风险准备			
未分配利润	六、36	215,899,032.59	187,687,973.12
归属于母公司股东权益合计		861,532,276.21	496,418,197.25
少数股东权益			
股东权益合计		861,532,276.21	496,418,197.25
负债和股东权益总计		1,413,750,234.91	1,161,530,178.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		400,912,753.39	143,499,184.75
交易性金融资产		30,170,958.90	
衍生金融资产			
应收票据		67,880,753.27	39,858,131.94
应收账款	十六、1	305,091,658.90	497,774,143.90
应收款项融资		184,057,352.77	157,213,007.61
预付款项		197,239.23	51,918.78
其他应收款	十六、2	4,872,503.07	5,940,405.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,096,818.04	110,267,155.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			229,954.64
其他流动资产		387,986.39	5,922,756.89
流动资产合计		1,048,668,023.96	960,756,658.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	76,096,640.77	26,013,298.57
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		159,443,747.52	142,511,003.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,132,278.03	
无形资产		174,274.19	355,250.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,020,318.51	20,210,564.89
递延所得税资产		7,237,445.17	6,434,247.67
其他非流动资产		1,643,103.00	4,452,947.69
非流动资产合计		307,747,807.19	199,977,312.41
资产总计		1,356,415,831.15	1,160,733,971.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6-1-9

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		10,009,722.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		172,543,379.27	162,753,786.67
应付账款		185,699,640.89	429,247,803.82
预收款项			
合同负债		490,189.86	549.06
应付职工薪酬		17,219,329.74	22,294,889.89
应交税费		5,135,182.04	1,497,583.12
其他应付款		1,464,366.36	289,114.80
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		11,448,464.77	241,530.89
其他流动负债		28,411,365.11	27,622,313.99
流动负债合计		432,421,640.24	643,947,572.24
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		32,237,777.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,277,444.21	11,782,206.38
递延所得税负债		8,083,454.59	9,408,456.66
其他非流动负债		20,000.00	20,000.00
非流动负债合计		60,618,676.58	21,210,663.04
负 债 合 计		493,040,316.82	665,158,235.28
股东权益：			
股本		118,425,692.00	88,819,269.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		508,463,911.03	205,642,881.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,754,167.48	20,281,371.89
未分配利润		211,731,743.82	180,832,213.17
股东权益合计		863,375,514.33	495,575,735.87
负债和股东权益总计		1,356,415,831.15	1,160,733,971.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：深圳市南光光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		942,759,604.71	1,058,114,321.42
其中：营业收入	六、37	942,759,604.71	1,058,114,321.42
二、营业总成本		910,513,689.05	972,540,352.68
其中：营业成本	六、37	814,755,285.80	869,920,664.54
税金及附加	六、38	2,920,536.43	4,655,830.39
销售费用	六、39	22,009,802.16	26,412,283.85
管理费用	六、40	31,843,523.32	28,036,894.33
研发费用	六、41	39,752,049.95	44,540,515.40
财务费用	六、42	-767,508.61	-1,025,835.83
其中：利息费用		276,111.11	349,639.14
利息收入		2,373,584.88	1,020,024.75
加：其他收益	六、43	13,134,838.70	9,609,912.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	500,371.29	457,336.00
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）	六、45	170,958.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	3,873,952.81	-5,829,367.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-6,066,725.23	-10,331,335.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	76,941.47	-1,419,089.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,936,253.60	78,061,424.81
加：营业外收入	六、49	-	2,300.00
减：营业外支出	六、50	162,260.58	648,939.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,773,993.02	77,414,785.40
减：所得税费用	六、51	1,734,508.29	7,748,240.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,039,484.73	69,666,544.90
（一）按经营持续性分类		42,039,484.73	69,666,544.90
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,039,484.73	69,666,544.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		42,039,484.73	69,666,544.90
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,039,484.73	69,666,544.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		2,771.68	-310,680.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,771.68	-310,680.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,771.68	-310,680.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			-310,680.54
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	六、52	2,771.68	
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		42,042,256.41	69,355,864.36
归属于母公司股东的综合收益总额		42,042,256.41	69,355,864.36
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3625	0.7844
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3625	0.7844

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

编制单位：深圳市南光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	944,750,559.27	1,058,115,422.36
减：营业成本	十六、4	816,677,166.66	869,931,937.37
税金及附加		2,777,541.81	4,588,457.11
销售费用		22,009,685.18	26,410,700.83
管理费用		30,877,750.49	27,595,449.04
研发费用		39,752,049.95	44,547,959.54
财务费用		-1,405,771.66	-1,008,888.45
其中：利息费用		276,111.11	349,639.14
利息收入		2,294,128.17	997,006.51
加：其他收益		13,134,838.70	9,609,912.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	500,371.29	457,336.00
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			
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）		170,958.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,831,931.63	-5,825,970.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,066,725.23	-10,331,335.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,525.77	-1,419,089.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,715,037.90	78,540,660.56
加：营业外收入		-	2,300.00
减：营业外支出		162,260.58	643,322.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,552,777.32	77,899,638.11
减：所得税费用		1,824,821.41	7,748,240.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,727,955.91	70,151,397.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,727,955.91	70,151,397.61
（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		-	-310,680.54
（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		-	-310,680.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			-310,680.54
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		44,727,955.91	69,840,717.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：深圳市南极光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,035,463,315.47	789,727,442.03
收到的税费返还		8,321,803.89	599,433.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	32,762,482.24	19,107,571.94
经营活动现金流入小计		1,076,547,601.60	809,434,447.58
购买商品、接受劳务支付的现金		800,929,269.67	525,054,662.92
支付给职工以及为职工支付的现金		152,954,044.93	145,178,144.30
支付的各项税费		16,234,590.46	45,499,965.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	37,029,525.24	31,369,336.47
经营活动现金流出小计		1,007,147,430.30	747,102,109.30
经营活动产生的现金流量净额		69,400,171.30	62,332,338.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	26,910,000.00
取得投资收益收到的现金		500,371.29	457,336.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,342.00	309,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		60,638,713.29	27,676,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,465,778.28	35,928,195.11
投资支付的现金		90,000,000.00	16,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		158,465,778.28	51,928,195.11
投资活动产生的现金流量净额		-97,827,064.99	-24,251,859.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		347,777,957.48	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,831,294.00	-
筹资活动现金流入小计		359,609,251.48	-
偿还债务所支付的现金		-	17,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,622,002.74	498,247.50
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	六、53	47,733,143.22	6,302,026.68
筹资活动现金流出小计		57,355,145.96	23,850,274.18
筹资活动产生的现金流量净额		302,254,105.52	-23,850,274.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-762,751.13	-198,468.30
五、现金及现金等价物净增加额		273,064,460.70	14,031,736.69
加：期初现金及现金等价物余额		103,726,343.34	89,694,606.65
六、期末现金及现金等价物余额		376,790,804.04	103,726,343.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2021年度

编制单位：深圳市南极光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,035,455,484.38	787,207,694.55
收到的税费返还		8,321,803.89	599,433.61
收到其他与经营活动有关的现金		32,656,224.57	18,922,227.79
经营活动现金流入小计		1,076,433,512.84	806,729,355.95
购买商品、接受劳务支付的现金		800,931,429.16	525,067,391.21
支付给职工以及为职工支付的现金		152,761,111.96	144,949,161.70
支付的各项税费		16,135,284.85	45,432,506.13
支付其他与经营活动有关的现金		36,760,511.83	31,185,191.33
经营活动现金流出小计		1,006,588,337.80	746,634,250.37
经营活动产生的现金流量净额		69,845,175.04	60,095,105.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	26,910,000.00
取得投资收益收到的现金		500,371.29	457,336.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,342.00	309,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		60,630,713.29	27,676,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,357,123.28	35,928,195.11
投资支付的现金		140,083,342.20	16,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		180,440,465.48	51,928,195.11
投资活动产生的现金流量净额		-119,809,752.19	-24,251,859.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		347,777,957.48	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		21,831,294.00	23,000,000.00
筹资活动现金流入小计		379,609,251.48	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	17,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,622,002.74	498,247.50
支付其他与筹资活动有关的现金		67,733,143.22	34,302,026.68
筹资活动现金流出小计		77,355,145.96	51,850,274.18
筹资活动产生的现金流量净额		302,254,105.52	-28,850,274.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-759,690.58	-198,468.30
五、现金及现金等价物净增加额		251,529,837.79	6,794,503.99
加：期初现金及现金等价物余额		81,613,470.83	74,818,966.84
六、期末现金及现金等价物余额		333,143,308.62	81,613,470.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年度

项 目		2021年度						单位：人民币元	
		归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额		88,819,269.00	199,629,583.24	-	20,281,371.89	187,687,973.12	496,418,197.25	股东权益合计	496,418,197.25
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、本年初余额		88,819,269.00	199,629,583.24	-	20,281,371.89	187,687,973.12	496,418,197.25	-	496,418,197.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		29,606,423.00	302,821,029.22	2,771.68	4,472,795.59	28,211,059.47	365,114,078.96	-	365,114,078.96
（一）综合收益总额				2,771.68		42,039,484.73	42,042,256.41		42,042,256.41
（二）股东投入和减少资本		29,606,423.00	302,821,029.22			-	332,427,452.22		332,427,452.22
1. 股东投入的普通股		29,606,423.00	302,821,029.22				332,427,452.22		332,427,452.22
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积		-	-	-	4,472,795.59	-13,828,425.26	-9,355,629.67	-	-9,355,629.67
2. 提取一般风险准备					4,472,795.59	-4,472,795.59			-
3. 对股东的分配									-
4. 其他						-9,355,629.67	-9,355,629.67		-9,355,629.67
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额		118,425,692.00	502,450,612.46	2,771.68	24,754,167.48	215,899,032.59	861,532,276.21	-	861,532,276.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市雷光电子科技股份有限公司

项	2020年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	88,819,269.00	199,629,583.24	310,680.54	13,266,232.13	125,036,567.98	427,062,332.89		427,062,332.89
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、本年初余额	88,819,269.00	199,629,583.24	310,680.54	13,266,232.13	125,036,567.98	427,062,332.89		427,062,332.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-310,680.54	7,015,139.76	62,651,405.14	69,355,864.36		69,355,864.36
（一）综合收益总额			-310,680.54		69,666,544.90	69,355,864.36		69,355,864.36
（二）股东投入和减少资本	-	-						
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配	-	-		7,015,139.76	-7,015,139.76			
1. 提取盈余公积				7,015,139.76	-7,015,139.76			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-						
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备	-	-						
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	88,819,269.00	199,629,583.24	-	20,281,371.89	187,687,973.12	496,418,197.25		496,418,197.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市南光电子科技股份有限公司

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,819,269.00	205,642,881.81	-	20,281,371.89	180,832,213.17	495,575,735.87
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	88,819,269.00	205,642,881.81	-	20,281,371.89	180,832,213.17	495,575,735.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,606,423.00	302,821,029.22	-	4,472,795.59	30,899,530.65	367,799,778.46
（一）综合收益总额					44,727,955.91	44,727,955.91
（二）股东投入和减少资本	29,606,423.00	302,821,029.22	-	-	-	332,427,452.22
1. 股东投入的普通股	29,606,423.00	302,821,029.22				332,427,452.22
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-
4. 其他						-
（三）利润分配	-	-	-	4,472,795.59	-13,828,425.26	-9,355,629.67
1. 提取盈余公积				4,472,795.59	-4,472,795.59	-
2. 对股东的分配					-9,355,629.67	-9,355,629.67
3. 其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						-
5. 其他综合收益结转留存收益						-
6. 其他						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取						-
2. 本年使用						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	118,425,692.00	508,463,911.03	-	24,754,167.48	211,731,743.82	863,375,514.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市恒电科技股份有限公司

项 目	2020年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,819,269.00	205,642,881.81	310,680.54	13,266,232.13	117,695,955.32	425,735,018.80
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	88,819,269.00	205,642,881.81	310,680.54	13,266,232.13	117,695,955.32	425,735,018.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-310,680.54	7,015,139.76	63,136,257.85	69,840,717.07
（一）综合收益总额			-310,680.54		70,151,397.61	69,840,717.07
（二）股东投入和减少资本	-	-				
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配	-	-		7,015,139.76	-7,015,139.76	
1. 提取盈余公积				7,015,139.76	-7,015,139.76	
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转	-	-				
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备	-	-				
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	88,819,269.00	205,642,881.81	-	20,281,371.89	180,832,213.17	495,575,735.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

深圳市南极光电子科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)原名为“深圳市南极光电子科技有限公司”,本公司于 2009 年 1 月在深圳市注册成立,总部位于深圳市宝安区沙井街道共和社区新和路沙一北方永发科技园 5 栋一层至四层。

2. 公司性质及经营范围

公司行业性质:计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经批准的经营范围为:背光源、塑胶产品、电子产品的销售,国内商业、物资供销业,货物及技术进出口。(不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目),许可经营项目是:背光源、塑胶产品、电子产品的生产。

3. 公司历史沿革

(1) 有限公司设立

本公司由自然人姜发明和潘连兴以现金出资的方式设立,于 2009 年 1 月 4 日取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 440306103795190 的《企业法人营业执照》,注册资本为 200.00 万元。其中姜发明以货币方式出资 100.00 万元,占 50%;潘连兴以货币方式出资 100.00 万元,占 50%。

(2) 2013 年公司增加注册资本

2013 年 2 月 20 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 200.00 万元增加至 800.00 万元,新增注册资本 600.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2013 年 2 月 25 日完成工商变更手续。

2013 年 2 月 25 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 800.00 万元增加至 1,400.00 万元,新增注册资本 600.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2013 年 2 月 27 日完成工商变更手续。

2013 年 3 月 1 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 1,400.00 万元增加至 2,000.00 万元,新增注册资本 600.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2013 年 3 月 5 日完成工商变更手续。

(3) 2014 年公司增加注册资本

2014 年 11 月 3 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 2,000.00 万元增加至 4,000.00 万元,新增注册资本 2,000.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2014 年 11 月 10 日完成工商变更手续。

2014 年 11 月 11 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 4,000.00 万增加至 5,000.00 万元,新增注册资本 1,000.00 万元由股东姜发明和潘连兴以货币资金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2014 年 11 月 13 日完成工商变更手续。

(4) 2015 年公司增加注册资本

2015 年 9 月 1 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 5,000.00 万增加至 5,400.00 万元,新增注册资本人民币 400.00 万元由股东姜发明和潘连兴分别以货币资金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2015 年 9 月 9 日完成工商变更手续。

2015 年 10 月 8 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 5,400.00 万增加至 5,800.00 万元,新增注册资本人民币 400.00 万元由股东姜发明和潘连兴分别以货币资金方式认缴,增资后各股东出资比例不变。公司于 2015 年 10 月 9 日完成工商变更手续。

(5) 2017 年公司增加注册资本

2017 年 8 月 24 日公司股东会作出决议,同意公司增加注册资本,由原来的 5,800.00 万元增加至 7,372.00 万元,新增注册资本人民币 1,572.00 万元,由姜发明以货币方式认缴出资 233.10 万元,潘连兴以货币方式认缴出资 233.10 万元,深圳市南极光管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴出资 342.798 万元,深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴出资 342.798 万元,梁荣勋以货币方式认缴出资 191.672 万元,徐贤强以货币方式认缴出资 110.58 万元,毛崇文以货币方式认缴出资 73.72 万元,潘景泉以货币方式认缴出资 22.116 万元,张少漩以货币方式认缴出资 22.116 万元。公司于 2017 年 9 月 1 日完成工商变更手续。

完成上述增资后,公司股权结构比例如下:

股东名称	认缴资本额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
姜发明	3,133.10	3,133.10	42.50
潘连兴	3,133.10	3,133.10	42.50
梁荣勋	191.672	191.672	2.60
徐贤强	110.58	110.58	1.50
毛崇文	73.72	73.72	1.00
潘景泉	22.116	22.116	0.30
张少漩	22.116	22.116	0.30

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴资本额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
深圳市南极光管理咨询合伙企业(有限合伙)	342.798	342.798	4.65
深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业(有限合伙)	342.798	342.798	4.65
合计	7,372.00	7,372.00	100.00

(6) 2018 年 7 月公司整体变更为股份有限公司

根据 2018 年 6 月 26 日发起人协议,公司以截至 2018 年 1 月 31 日止经审计后的净资产折为股本 7,372.00 万元,每股面值 1 元,注册资本 7,372.00 万元,整体变更为股份有限公司。公司于 2018 年 7 月 23 日完成工商变更手续。

(7) 2018 年公司增加股本

2018 年 12 月 13 日,公司召开 2018 年第二次临时股东大会,会议通过公司增资扩股方案,同意公司注册资本由 7,372.00 万元增加至 8,881.9269 万元,新增注册资本 1,509.9269 万元,其中李少平以货币方式出资 297.5445 万元,林玉燕以货币方式出资 222.0481 万元,泉州瀚睿投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资 199.8433 万元,武汉紫峰资本投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资 133.2289 万元,王威以货币方式出资 111.024 万元,深圳市中美共创互联网资产管理企业(有限合伙)以货币方式出资 88.8192 万元,厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资 88.8192 万元,励建立以货币方式出资 88.8192 万元,杨文卿以货币方式出资 88.8192 万元,陈少东以货币方式出资 75.4963 万元,平潭县聚岚信息咨询合伙企业(有限合伙)以货币方式出资 71.0554 万元,蔡建文以货币方式出资 44.4096 万元。公司于 2018 年 12 月 24 日完成工商变更手续。

经上述增资扩股后,公司股权结构如下:

股东名称	认缴资本额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
姜发明	3,133.10	3,133.10	35.2750
潘连兴	3,133.10	3,133.10	35.2750
深圳市南极光管理咨询合伙企业(有限合伙)	342.798	342.798	3.8595
深圳市奥斯曼咨询管理合伙企业(有限合伙)	342.798	342.798	3.8595
李少平	297.5445	297.5445	3.35
林玉燕	222.0481	222.0481	2.50

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	认缴资本额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
泉州瀚睿投资合伙企业（有限合伙）	199.8433	199.8433	2.25
梁荣勋	191.672	191.672	2.1580
武汉紫峰资本投资合伙企业（有限合伙）	133.2289	133.2289	1.50
王威	111.024	111.024	1.2500
徐贤强	110.58	110.58	1.2450
深圳市中美共创互联网资产管理企业（有限合伙）	88.8192	88.8192	1.00
厦门伟泰晟弘股权投资合伙企业（有限合伙）	88.8192	88.8192	1.00
励建立	88.8192	88.8192	1.00
杨文卿	88.8192	88.8192	1.00
陈少东	75.4963	75.4963	0.85
毛崇文	73.72	73.72	0.83
平潭县聚岚信息咨询合伙企业（有限合伙）	71.0554	71.0554	0.80
蔡建文	44.4096	44.4096	0.50
潘景泉	22.116	22.116	0.2490
张少漩	22.116	22.116	0.2490
合计	8,881.9269	8,881.9269	100.00

（8）2021 年公司首次公开发行股票并上市交易

2021 年 1 月 5 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市南极光电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]9 号）核准，同意公司向社
会公开发行人民币普通股股票 29,606,423.00 股（每股面值 1 元），增加股本人民币
29,606,423.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 118,425,692.00 元。截至 2021
年 1 月 29 日止，公司实际已发行人民币普通股 29,606,423.00 股，募集资金总额为人民
币 377,777,957.48 元，扣除各项发行费用人民币 45,350,505.26 元，实际募集资金净额
为人民币 332,427,452.22 元。其中新增注册资本为人民币 29,606,423.00 元，资本公积
为人民币 302,821,029.22 元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 1
月 29 日出具的 XYZH/2021GZAA50004 号《验资报告》验证。公司于 2021 年 2 月 3 日在深
圳证券交易所创业板挂牌上市，于 2021 年 3 月 23 日完成工商变更手续。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括厦门市贝能光电科技有限公司、万载南极光电子科技有限公司、香港南极光科技有限公司等 3 家公司。与上年相比本集团合并财务报表范围未有变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团主要从事背光显示模组为核心的手机零部件的研发、生产和销售。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、33“收入确认原则和计量方法”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、38“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。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专门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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当月月初汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月月末汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团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，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：本集团基于战略目的计划长期持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资的权益性投资。

除上述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之外的金融资产。本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,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。

2) 金融负债终止确认条件

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,本集团持有的交易所上市的股票、债券使用第一层次输入值,应收款项融资(主要为银行承兑汇票及转让后满足终止确认的商业承兑汇票)使用第二层次输入值,其他非流动金融资产(公司持有的未上市股权投资)、交易性金融资产(主要为公司持有的理财产品)使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资;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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身

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

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 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,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

12. 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征

13. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 应收款项融资

本集团对于应收款项融资以预期信用损失为基础,按照应收票据及应收账款的预期信用损失计量方法计提减值准备。

15. 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以合并报表范围内公司为关联方作为信用风险特征

16. 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
保证金类组合	根据预期信用损失测算,信用风险极低的融资租赁业务应收取的保证金

17. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资和发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 金融资产减值、12. 应收票据、13. 应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

19. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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,即本集团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:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、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旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团因转让与该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差额的,超出部分应当计提减值准备,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。

20. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择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核算,其会计政策详见附注四、10“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本集团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。重大影响,是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;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,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在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。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26“长期资产减值”。

23. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团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,本集团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。

使用权资产的折旧

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自租赁期开始日起，本集团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。

本集团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消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团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) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26“长期资产减值”。

26. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团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，是指本集团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本集团自身情况，即公司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。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团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。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团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，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);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(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

31. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

32. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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。确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,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,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。

满足下列条件之一时,属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;客户

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，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，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：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、客户接受该商品等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入

内销收入：（1）对于一般销售业务，本集团商品已发出，取得客户签收的发货单据，于客户验收入库后确认收入；（2）对于供应商管理库存(VMI)模式销售业务，本集团按照客户要求设置 VMI 仓储模式销售的，于客户实际领用商品后，取得客户签署的领料单据时确认收入。

外销收入：对于出口商品，本集团在商品报关出口后，于客户验收后确认收入。

34. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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,确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“24.使用权资产”以及“30.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁: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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团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。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，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。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

38. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起,权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师来执行估价。本集团财务部门与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称新租赁准则)，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则规定，本集团选择简化方式对租赁业务进行会计政策变更的衔接处理，自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息。

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

(3) 2021 年(首次)起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

1) 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产		52,326,904.71	52,326,904.71
资产总计	1,161,530,178.75	1,213,857,083.46	52,326,904.71
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	241,530.89	8,903,583.93	8,662,053.04
非流动负债：			
租赁负债		43,664,851.67	43,664,851.67
负债合计	665,111,981.50	717,438,886.21	52,326,904.71
负债和股东权益总计	1,161,530,178.75	1,213,857,083.46	52,326,904.71

合并资产负债表调整情况说明：因执行新租赁准则，本集团合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 52,326,904.71 元、一年内到期的非流动负债 8,662,053.04 元及租赁负债 43,664,851.67 元。

2) 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产		52,326,904.71	52,326,904.71
资产总计	1,160,733,971.15	1,213,060,875.86	52,326,904.71
流动负债：			

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	241,530.89	8,903,583.93	8,662,053.04
非流动负债：			
租赁负债		43,664,851.67	43,664,851.67
负债合计	665,158,235.28	717,485,139.99	52,326,904.71
负债和股东权益总计	1,160,733,971.15	1,213,060,875.86	52,326,904.71

母公司资产负债表调整情况说明：因执行新租赁准则，本公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 52,326,904.71 元、一年内到期的非流动负债 8,662,053.04 元及租赁负债 43,664,851.67 元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市南极光电子科技股份有限公司	15%
厦门市贝能光电科技有限公司	25%
万载南极光电子科技有限公司	25%
香港南极光科技有限公司	8.25%

2. 税收优惠

2020 年 2 月 17 日，本公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开的《关于深圳市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】46 号），本公司已获得高新技术企业认定，证书编号为 GR201944202743，有效期为三年，根据相关税收规定，本公司将自 2019 年起至 2021 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,962.00	630.00
银行存款	376,785,842.04	103,725,713.34
其他货币资金	67,769,444.77	61,885,713.92
合计	444,560,248.81	165,612,057.26
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	47,769,444.77	61,885,713.92
大额存单质押	20,000,000.00	
合计	67,769,444.77	61,885,713.92

截至报告期末，本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
结构性存款	30,170,958.90	
合计	30,170,958.90	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	67,880,753.27	39,858,131.94
合计	67,880,753.27	39,858,131.94

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,690,391.20	619,046.33
商业承兑汇票		27,723,072.62
合计	103,690,391.20	28,342,118.95

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,980,158.01	100.00	2,099,404.74	3.00	67,880,753.27
其中: 商业承兑汇票 账龄组合	69,980,158.01	100.00	2,099,404.74	3.00	67,880,753.27
合计	69,980,158.01	100.00	2,099,404.74	3.00	67,880,753.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,090,857.67	100.00	1,232,725.73	3.00	39,858,131.94
其中: 商业承兑汇票 账龄组合	41,090,857.67	100.00	1,232,725.73	3.00	39,858,131.94
合计	41,090,857.67	100.00	1,232,725.73	3.00	39,858,131.94

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,980,158.01	2,099,404.74	3.00
合计	69,980,158.01	2,099,404.74	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	1,232,725.73	866,679.01				2,099,404.74
合计	1,232,725.73	866,679.01				2,099,404.74

(7) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1, 526, 277. 19	0. 49	1, 526, 277. 19	100. 00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	312, 042, 422. 58	99. 51	9, 438, 610. 96	3. 02	302, 603, 811. 62
组合小计	312, 042, 422. 58	99. 51	9, 438, 610. 96	3. 02	302, 603, 811. 62
合计	313, 568, 699. 77	100. 00	10, 964, 888. 15	3. 50	302, 603, 811. 62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1, 198, 500. 81	0. 23	1, 198, 500. 81	100. 00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	513, 703, 520. 48	99. 77	15, 451, 110. 22	3. 01	498, 252, 410. 26
组合小计	513, 703, 520. 48	99. 77	15, 451, 110. 22	3. 01	498, 252, 410. 26
合计	514, 902, 021. 29	100. 00	16, 649, 611. 03	3. 23	498, 252, 410. 26

1) 按单项计提应收账款坏账准备

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市钜鼎实业发展有限公司	1,198,500.81	1,198,500.81	100.00	对方无可执行财产
上海独犀实业有限公司	327,776.38	327,776.38	100.00	诉讼中,预计难以收回
合计	1,526,277.19	1,526,277.19	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	311,618,122.62	9,348,543.77	3.00
1-2 年			
2-3 年	398,263.96	79,652.79	20.00
3-4 年	26,036.00	10,414.40	40.00
合计	312,042,422.58	9,438,610.96	3.02

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	311,646,998.62
1-2 年	298,900.38
2-3 年	398,263.96
3-4 年	26,036.00
4-5 年	
5 年以上	1,198,500.81
小计	313,568,699.77
减: 坏账准备	10,964,888.15
合计	302,603,811.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	327,776.38				1,526,277.19

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,451,110.22		6,007,042.90		5,456.36	9,438,610.96
合计	16,649,611.03	327,776.38	6,007,042.90		5,456.36	10,964,888.15

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	86,482,270.76	一年以内	27.58	2,594,468.12
客户 2	68,398,838.70	一年以内	21.81	2,051,965.16
客户 3	47,466,294.37	一年以内	15.14	1,423,988.83
客户 4	35,988,040.85	一年以内	11.48	1,079,641.23
客户 5	30,547,438.10	一年以内	9.74	916,423.14
合计	268,882,882.78		85.75	8,066,486.48

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据及应收账款	184,167,352.77	157,213,007.61
合计	184,167,352.77	157,213,007.61

1) 应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据及应收账款	159,090,394.25	-1,877,386.64	27,022,362.14	-68,016.98	186,112,756.39	-1,945,403.62
合计	159,090,394.25	-1,877,386.64	27,022,362.14	-68,016.98	186,112,756.39	-1,945,403.62

注: 应收款项融资系本公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票及应收 TCL 金单, 该部分银行承兑汇票和应收金单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。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	203,707.21	98.92	60,764.91	96.48
1—2 年			2,218.75	3.52
2—3 年	2,218.75	1.08		
合计	205,925.96	100.00	62,983.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 199,035.21 元,占预付款项年末余额合计数的比例 96.65%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,885,662.71	4,936,955.64
合计	3,885,662.71	4,936,955.64

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	4,848,106.52	4,848,106.52
代垫的员工社保、住房公积金、水电等	634,988.48	796,265.49
员工备用金	53,000.00	65,100.00
合计	5,536,095.00	5,709,472.01

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	771,616.37		900.00	772,516.37
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	877,915.92			877,915.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,649,532.29		900.00	1,650,432.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	679,788.48
1-2 年	4,200.00
2-3 年	1,558,819.88
3-4 年	3,292,386.64
4-5 年	
5 年以上	900.00
小计	5,536,095.00
减: 坏账准备	1,650,432.29
合计	3,885,662.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他	
账龄组合	772,516.37	877,915.92				1,650,432.29
合计	772,516.37	877,915.92				1,650,432.29

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
文永泰	押金保证金	3,031,902.64	3-4 年	54.77	1,212,761.05
深圳市北方永发实业有限公司	押金保证金	978,055.88	2-3 年	17.67	195,611.18
永源冷库技术(深圳)有限公司	押金保证金	678,986.00	2-3 年、3-4 年	12.26	187,894.00
文伟金	押金保证金	143,208.00	2-3 年	2.59	28,641.60
吕金峰	员工备用金	35,000.00	1 年以内	0.63	1,050.00
合计		4,867,152.52		87.92	1,625,957.83

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,941,574.80	1,319,242.55	8,622,332.25
在产品	4,889,149.48		4,889,149.48
半成品	11,863,411.96	2,001,033.85	9,862,378.11
发出商品	9,740,474.92	79,812.27	9,660,662.65
库存商品	28,348,186.11	5,686,685.40	22,661,500.71
委托加工物资	1,287,199.10		1,287,199.10
合计	66,069,996.37	9,086,774.07	56,983,222.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,015,536.61	1,204,413.35	14,811,123.26
在产品	6,037,556.99		6,037,556.99
半成品	21,329,507.76	852,401.59	20,477,106.17
发出商品	25,324,828.58	193,950.28	25,130,878.30

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	42,144,377.73	3,441,018.06	38,703,359.67
委托加工物资	5,107,130.75		5,107,130.75
合计	115,958,938.42	5,691,783.28	110,267,155.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,204,413.35	647,647.11		532,817.91		1,319,242.55
半成品	852,401.59	1,591,502.23		442,869.97		2,001,033.85
发出商品	193,950.28	78,321.16		192,459.17		79,812.27
库存商品	3,441,018.06	3,622,538.56		1,376,871.22		5,686,685.40
合计	5,691,783.28	5,940,009.06		2,545,018.27		9,086,774.07

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	本年已销售或领用
半成品	可变现净值低于账面价值	本年已销售或领用
发出商品	可变现净值低于账面价值	本年已销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	本年已销售

(4) 存货年末余额无含有借款费用资本化金额的说明。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		229,954.64
合计		229,954.64

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金		1,436,749.18
IPO中介费用		4,132,075.42
增值税待抵扣、待认证进项税额	564,352.54	357,826.33
合计	564,352.54	5,926,650.93

11. 长期应收款

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁保证金				
其中：未实现融资收益				
减：一年内到期部分（详见附注六、9）				
合计				

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁保证金	237,252.84	7,298.20	229,954.64	8.09%
其中：未实现融资收益	6,020.29		6,020.29	
减：一年内到期部分（详见附注六、9）	237,252.84	7,298.20	229,954.64	
合计	-	-	-	

(2) 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	200,645,483.67	142,533,324.43
固定资产清理		
合计	200,645,483.67	142,533,324.43

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额		206,355,889.19	2,706,421.19	2,001,992.97	3,256,861.57	214,321,164.92
2. 本年增加金额	39,774,563.61	39,251,501.53	1,084,617.11	1,294,185.35	16,848.83	81,421,716.43
(1) 购置	39,774,563.61	39,251,501.53	1,084,617.11	1,294,185.35	16,848.83	81,421,716.43
(2) 其他						
3. 本年减少金额	-	2,526,878.36	364,729.00	6,947.87	19,998.30	2,918,553.53
(1) 处置或报废		2,526,878.36	364,729.00	6,947.87	19,998.30	2,918,553.53
(2) 其他						
4. 年末余额	39,774,563.61	243,080,512.36	3,426,309.30	3,289,230.45	3,253,712.10	292,824,327.82
二、累计折旧						
1. 年初余额		64,206,417.70	1,483,781.27	1,139,855.36	1,432,228.01	68,262,282.34
2. 本年增加金额	413,884.75	20,995,738.50	530,645.69	550,339.12	476,361.70	22,966,969.76
(1) 计提	413,884.75	20,995,738.50	530,645.69	550,339.12	476,361.70	22,966,969.76
(2) 其他						
3. 本年减少金额	-	755,256.10	346,492.55	6,154.50	6,181.13	1,114,084.28
(1) 处置或报废		755,256.10	346,492.55	6,154.50	6,181.13	1,114,084.28
(2) 其他						
4. 年末余额	413,884.75	84,446,900.10	1,667,934.41	1,684,039.98	1,902,408.58	90,115,167.82
三、减值准备						

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 年初余额		3,483,023.85		300.01	42,234.29	3,525,558.15
2. 本年增加金额		124,004.86		1,836.55	874.76	126,716.17
计提		124,004.86		1,836.55	874.76	126,716.17
3. 本年减少金额		1,575,508.05			13,089.94	1,588,597.99
处置或报废		1,575,508.05			13,089.94	1,588,597.99
4. 年末余额		2,031,520.66		2,136.56	30,019.11	2,063,676.33
四、账面价值						
1. 年末账面价值	39,360,678.86	156,602,091.60	1,758,374.89	1,603,053.91	1,321,284.41	200,645,483.67
2. 年初账面价值		138,666,447.64	1,222,639.92	861,837.60	1,782,399.27	142,533,324.43

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,160,041.33	2,348,490.23	1,610,519.24	201,031.86	
合计	4,160,041.33	2,348,490.23	1,610,519.24	201,031.86	

(3) 本年无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本年未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
万载南极光生产车间	30,954,220.91	部分交付
万载南极光员工宿舍楼 A 栋	8,406,457.95	部分交付
合计	39,360,678.86	—

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	43,364,002.27	
合计	43,364,002.27	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万载南极光生产车间装修工程	32,424,865.17		32,424,865.17			
万载南极光动力站工程	8,634,297.62		8,634,297.62			
万载南极光智能弱电安防监控工程	2,304,839.48		2,304,839.48			
合计	43,364,002.27		43,364,002.27			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
万载南极光变压器安装工程		1,833,761.47	1,833,761.47		
万载南极光生产车间装修工程		32,424,865.17			32,424,865.17

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
万载南极光动力站工程		8,634,297.62			8,634,297.62
万载南极光智能弱电安防监控工程		2,304,839.48			2,304,839.48
合计		45,197,763.74	1,833,761.47		43,364,002.27

(续)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
万载南极光变压器安装工程	1,998,800.00	65.00	100.00				募股资金
万载南极光生产车间装修工程	40,371,700.00	50.00	87.54				募股资金
万载南极光动力站工程	17,280,000.00	25.00	54.46				募股资金
万载南极光智能弱电安防监控工程	3,790,000.00	30.00	63.00				募股资金
合计	63,440,500.00	—	—				—

(3) 本年无计提在建工程减值准备

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	52,326,904.71	52,326,904.71
2. 本年增加金额		
租入		
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	52,326,904.71	52,326,904.71
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提	12,194,626.68	12,194,626.68
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	12,194,626.68	12,194,626.68

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	40,132,278.03	40,132,278.03
2. 年初账面价值	52,326,904.71	52,326,904.71

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	5,399,520.26	1,358,217.40	6,757,737.66
2. 本年增加金额			
购置			
3. 本年减少金额			
处置			
4. 年末余额	5,399,520.26	1,358,217.40	6,757,737.66
二、累计摊销			
1. 年初余额	214,983.34	1,002,967.33	1,217,950.67
2. 本年增加金额	117,263.64	180,975.88	298,239.52
计提	117,263.64	180,975.88	298,239.52
3. 本年减少金额			
处置			
4. 年末余额	332,246.98	1,183,943.21	1,516,190.19
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
计提			
3. 本年减少金额			
处置			
4. 年末余额			

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,067,273.28	174,274.19	5,241,547.47
2. 年初账面价值	5,184,536.92	355,250.07	5,539,786.99

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本年末无未办妥产权证书的土地使用权

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	20,210,564.89	6,695,413.11	3,885,659.49		23,020,318.51
合计	20,210,564.89	6,695,413.11	3,885,659.49		23,020,318.51

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备及信用减值损失	25,770,516.67	3,803,718.92	27,795,371.08	4,169,305.65
递延收益	21,450,137.38	3,217,520.61	13,222,226.79	1,983,334.02
公允价值变动损益	1,945,403.62	291,810.54	1,877,386.64	281,608.00
内部交易未实现利润	187,753.38	28,163.01		
合计	49,353,811.05	7,341,213.08	42,894,984.51	6,434,247.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧差异	53,718,738.32	8,057,810.75	62,723,044.40	9,408,456.66
公允价值变动损益	170,958.90	25,643.84		
合计	53,889,697.22	8,083,454.59	62,723,044.40	9,408,456.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	94,658.91	84,121.68
可抵扣亏损	4,749,339.28	2,922,190.38
合计	4,843,998.19	3,006,312.06

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024	2,212,597.05	2,212,597.05	
2025	709,593.33	709,593.33	
2026	1,827,148.90		
合计	4,749,339.28	2,922,190.38	—

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,983,103.00		2,983,103.00	4,452,947.69		4,452,947.69
合计	2,983,103.00		2,983,103.00	4,452,947.69		4,452,947.69

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
短期借款未到结息期应付利息	9,722.20	
合计	10,009,722.20	

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	172,543,379.27	162,753,786.67
合计	172,543,379.27	162,753,786.67

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	173,199,929.27	411,318,772.58
工程设备款	26,494,759.02	9,697,377.51
其他采购款	4,431,684.87	8,055,845.77
合计	204,126,373.16	429,071,995.86

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	490,189.86	549.06
合计	490,189.86	549.06

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生的重大变动情况

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,319,287.26	141,748,564.30	146,797,908.02	17,269,943.54
离职后福利- 设定提存计划		6,735,158.00	6,735,158.00	
辞退福利				
合计	22,319,287.26	148,483,722.30	153,533,066.02	17,269,943.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	22,319,287.26	135,987,610.42	141,054,954.14	17,251,943.54
职工福利费		1,438,495.97	1,420,495.97	18,000.00
社会保险费		1,640,583.52	1,640,583.52	
其中:医疗保险费		1,277,312.36	1,277,312.36	
工伤保险费		128,150.56	128,150.56	
生育保险费		235,120.60	235,120.60	
住房公积金		2,679,703.60	2,679,703.60	
工会经费和职工教育 经费		2,170.79	2,170.79	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	22,319,287.26	141,748,564.30	146,797,908.02	17,269,943.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,416,184.78	6,416,184.78	
失业保险费		318,973.22	318,973.22	
合计		6,735,158.00	6,735,158.00	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,108,179.57	884,247.97
企业所得税	2,607,650.09	88,520.99
个人所得税	126,195.53	176,908.57
城市维护建设税	218,453.82	233,464.14
教育费附加	93,623.07	100,056.06
地方教育费附加	62,415.38	66,704.04
土地使用税	33,244.13	16,622.07
印花税	48,111.55	36,216.09
合计	5,297,873.14	1,602,739.93

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,464,366.36	289,114.80
合计	1,464,366.36	289,114.80

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,251,156.00	51,156.00
代收代付员工款	179,082.06	203,830.50
其他	34,128.30	34,128.30
合计	1,464,366.36	289,114.80

(2) 本年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	14,036,932.08	241,530.89
一年内到期的租赁负债	11,448,464.77	8,662,053.04
合计	25,485,396.85	8,903,583.93

27. 其他流动负债

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
未终止确认商业汇票	28,400,016.58	27,622,231.95
待转销项税	11,348.53	82.04
合计	28,411,365.11	27,622,313.99

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁付款额未折现金额	49,520,022.21	60,904,532.72
减：未确认融资费用	5,833,779.66	8,577,628.01
一年内到期部分（附注六、26）	11,448,464.77	8,662,053.04
合计	32,237,777.78	43,664,851.67

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	26,500,672.63	
合计	26,500,672.63	

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
以分期方式购入固定资产的款项	44,586,151.95	
减：未确认融资费用	4,048,547.24	
一年内到期部分（附注六、26）	14,036,932.08	
合计	26,500,672.63	

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,222,226.79	11,339,636.00	3,111,725.41	21,450,137.38	与资产相关的政府补助
未确认售后租回损益	-1,440,020.41	267,327.24		-1,172,693.17	售后租回形成融资租赁所致
合计	11,782,206.38	11,606,963.24	3,111,725.41	20,277,444.21	—

(2) 政府补助项目

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	本年 冲减 成本 费用 金额	其 他 变 动	年末 余额	与资产 相关/ 与收益 相关
节能补贴收入	1,569,584.39			329,364.58			1,240,219.81	与资产相关
宝安区技术中心补贴收入	375,003.52			121,995.79			253,007.73	与资产相关
信息化建设项目资助	74,138.98			74,138.98				与资产相关
2018 战新发展新一代信息技术领域产业链关键环节扶持	943,582.47			156,058.63			787,523.84	与资产相关
2017 年综合技术改造项目补贴	692,434.14			105,148.90			587,285.24	与资产相关
2018 年宝安区技术改造补贴	1,423,116.30			217,021.14			1,206,095.16	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	2,055,245.92			322,923.45			1,732,322.47	与资产相关
2020 年深圳市技术改造项目	865,425.15			137,837.61			727,587.54	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	1,673,357.69			260,732.06			1,412,625.63	与资产相关
2019 年增资扩产补贴项目	3,550,338.23			655,447.08			2,894,891.15	与资产相关
2019 年宝安区技术改造项目		3,869,636.00		474,850.02			3,394,785.98	与资产相关
2021 年新一代信息技术产业扶持第一批资助项目		3,420,000.00		208,260.92			3,211,739.08	与资产相关
2021 年深圳市技术改造项目		1,800,000.00		21,540.52			1,778,459.48	与资产相关
2021 年深圳市技术装备及管理智能化提升项目		2,250,000.00		26,405.73			2,223,594.27	与资产相关
合计	13,222,226.79	11,339,636.00		3,111,725.41			21,450,137.38	

31. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合同负债	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	88,819,269.00	29,606,423.00				29,606,423.00	118,425,692.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	186,214,151.93	302,821,029.22		489,035,181.15
其他资本公积	13,415,431.31			13,415,431.31
合计	199,629,583.24	302,821,029.22		502,450,612.46

注：本年资本公积增加的原因系本年首次公开发行股票募集资金总额为人民币 377,777,957.48 元，扣除发行费用人民币 45,350,505.26 元，实际募集资金净额为人民币 332,427,452.22 元。其中新增注册资本为人民币 29,606,423.00 元，资本公积为人民币 302,821,029.22 元。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	
外币财务报表折算差额		2,771.68				2,771.68		2,771.68
其他综合收益合计		2,771.68				2,771.68		2,771.68

35. 盈余公积

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,281,371.89	4,472,795.59		24,754,167.48
合计	20,281,371.89	4,472,795.59		24,754,167.48

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	187,687,973.12	125,036,567.98
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	187,687,973.12	125,036,567.98
加：本年归属于母公司所有者的净利润	42,039,484.73	69,666,544.90
减：提取法定盈余公积	4,472,795.59	7,015,139.76
应付普通股股利	9,355,629.67	
本年年末余额	215,899,032.59	187,687,973.12

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,641,544.55	810,873,734.80	1,052,577,803.21	867,356,848.94
其他业务	8,118,060.16	3,881,551.00	5,536,518.21	2,563,815.60
合计	942,759,604.71	814,755,285.80	1,058,114,321.42	869,920,664.54

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	合计
商品类型		
其中：手机背光源	879,081,047.89	879,081,047.89
专显背光源	55,560,496.66	55,560,496.66
其他业务	8,118,060.16	8,118,060.16
合计	942,759,604.71	942,759,604.71
按经营地区分类		
其中：境内	811,803,920.00	811,803,920.00
境外	130,955,684.71	130,955,684.71
合计	942,759,604.71	942,759,604.71
合同类型		
其中：购销合同	942,759,604.71	942,759,604.71

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额	合计
合计	942,759,604.71	942,759,604.71
按商品转让的时间分类		
其中:在某一时间点确认	942,759,604.71	942,759,604.71
合计	942,759,604.71	942,759,604.71
按销售渠道分类		
其中:直销	942,759,604.71	942,759,604.71
合计	942,759,604.71	942,759,604.71

(3) 主营业务(分产品)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机背光源	879,081,047.89	764,273,220.51	1,015,985,016.67	835,023,970.95
专显背光源	55,560,496.66	46,600,514.29	36,592,786.54	32,332,877.99
合计	934,641,544.55	810,873,734.80	1,052,577,803.21	867,356,848.94

(4) 与履约义务相关的信息

本年末已签订合同、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 157,489,623.73 元,预计将于 2022 年度确认收入。

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,396,716.66	2,487,570.37
教育费附加	598,592.86	1,066,101.59
地方教育费附加	399,061.90	710,734.38
印花税	410,120.56	318,102.69
车船使用税	5,230.68	6,833.08
土地使用税	110,813.77	66,488.28
合计	2,920,536.43	4,655,830.39

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力成本费	11,584,099.48	10,987,675.87
第三方检测费	4,705,935.24	4,626,633.51
业务招待费	3,702,897.58	6,152,278.93
运输费	247,574.61	3,257,422.18
驻厂费用	606,095.10	501,666.74

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	252,332.59	290,918.42
其他费用	910,867.56	595,688.20
合计	22,009,802.16	26,412,283.85

注:本年度公司根据销售合同约定,对于为履行客户合同发生的运输费用不构成单项履约义务的,公司将该项费用支出作为与商品销售相关的成本计入合同履约成本,并计入营业成本。

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力成本费	12,850,701.65	12,979,909.34
租赁费	958,225.17	3,929,636.62
中介服务费	5,064,219.44	2,600,064.14
水电费	1,272,714.37	1,266,772.65
资产折旧摊销费	4,751,121.27	1,661,949.95
办公费	2,295,806.87	1,045,712.04
车辆使用费	311,826.88	268,962.30
业务招待费	2,321,355.64	1,383,396.74
其他	2,017,552.03	2,900,490.55
合计	31,843,523.32	28,036,894.33

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力成本费	18,949,317.26	14,235,791.50
物料费	15,801,089.19	25,965,740.70
折旧摊销费	2,494,988.34	1,181,847.21
水电费	1,413,818.75	1,143,276.04
租赁费		1,187,650.36
差旅费	51,172.28	116,900.14
维修费	199,932.13	175,615.21
专利认证费	779,606.04	145,675.00
办公费	18,733.66	9,802.03
其他	43,392.30	378,217.21
合计	39,752,049.95	44,540,515.40

42. 财务费用

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	276,111.11	349,639.14
减:利息收入	2,373,584.88	1,020,024.75
汇兑损益	2,002,725.98	2,099,034.60
贴现费	1,590,444.57	1,768,198.93
融资租赁费用	3,502,474.78	113,552.78
现金折扣、手续费及其他	-5,765,680.17	-4,336,236.53
合计	-767,508.61	-1,025,835.83

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
信息化建设项目资助	74,138.98	149,793.24
宝安区节能减排补贴收入	329,364.58	365,702.99
宝安区技术中心项目	121,995.79	121,975.76
2018 战新发展新一代信息技术领域产业链关键环节扶持	156,058.63	194,467.78
2017 年综合技术改造项目补贴	105,148.90	242,822.10
2018 年宝安区技术改造补贴	217,021.14	581,192.72
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	322,923.45	996,701.60
2020 年深圳市技术改造项目	137,837.61	84,574.85
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	260,732.06	56,642.31
2019 年增资扩产补贴项目	655,447.08	163,861.77
2019 年宝安区技术改造补贴	474,850.02	
2021 年新一代信息技术产业扶持第一批资助项目	208,260.92	
2021 年深圳市技术改造项目	21,540.52	
2021 年深圳市技术装备及管理智能化提升项目	26,405.73	
社保返还	75,267.28	238,912.30
工业增加值奖励	915,000.00	953,000.00
研发费用补贴	988,000.00	913,000.00
个税返还	29,171.61	
宝安区国家高新复审补贴	100,000.00	50,000.00
工商用电降成本资助	855,674.40	2,936,065.20
精准扶贫吸纳建档立卡人员补贴	560,000.00	300,000.00
上市培育项目资助经费	6,500,000.00	

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目		90,000.00
宝安区工业企业规模成长奖励		1,000,000.00
企业复工防控补贴款		171,200.00
合计	13,134,838.70	9,609,912.62

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款理财收益	500,371.29	457,336.00
合计	500,371.29	457,336.00

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	170,958.90	
合计	170,958.90	

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值损失	-866,679.01	40,348.85
应收账款信用减值损失	5,679,266.52	-4,103,747.25
应收款项融资信用减值损失	-68,016.98	-1,511,880.12
其他应收款信用减值损失	-877,915.92	-361,529.74
长期应收款信用减值损失	7,298.20	107,440.27
合计	3,873,952.81	-5,829,367.99

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,940,009.06	-8,601,085.02
固定资产减值损失	-126,716.17	-1,730,250.30
合计	-6,066,725.23	-10,331,335.32

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	76,941.47	-1,419,089.24	76,941.47
合计	76,941.47	-1,419,089.24	76,941.47

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		2,300.00	
合计		2,300.00	

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	129,678.21	621,963.03	129,678.21
其中：固定资产	129,678.21	621,963.03	129,678.21
对外捐赠支出		3,000.00	
其他	32,582.37	23,976.38	32,582.37
合计	162,260.58	648,939.41	162,260.58

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,966,925.92	8,005,568.73
递延所得税费用	-2,232,417.63	-257,328.23
合计	1,734,508.29	7,748,240.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	43,773,993.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,566,098.95
子公司适用不同税率的影响	-132,917.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	567,814.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	459,421.56

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
研发费用加计扣除影响	-5,725,909.60
所得税费用	1,734,508.29

52. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	20,507,074.89	10,228,182.30
押金、保证金	6,128,296.10	296,604.48
利息收入	2,219,900.55	735,792.84
保函保证金		45,885.16
收到退回多缴企业所得税	3,216,484.33	7,637,066.87
代收代付个税	270,942.68	
其他	419,783.69	164,040.29
合计	32,762,482.24	19,107,571.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	31,502,670.77	30,875,317.55
押金、保证金	4,810,118.17	20,000.00
银行手续费	274,663.36	187,188.92
代收代付个税	380,911.75	
其他	61,161.19	286,830.00
合计	37,029,525.24	31,369,336.47

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金退回	1,831,294.00	
合计	1,831,294.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付使用权资产租金	11,797,353.55	
支付上市发行费用	14,104,495.67	
大额存单质押	20,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	1,831,294.00	
融资租入固定资产所支付的租赁费		6,302,026.68
合计	47,733,143.22	6,302,026.68

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,039,484.73	69,666,544.90
加: 资产减值准备	6,066,725.23	10,331,335.32
信用减值损失	-3,873,952.81	5,829,367.99
固定资产折旧	22,966,969.76	18,438,682.48
使用权资产折旧	11,896,178.04	
无形资产摊销	298,239.52	378,792.95
长期待摊费用摊销	3,885,659.49	3,507,846.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-76,941.47	1,419,089.24
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	129,678.21	621,963.03
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-170,958.90	
财务费用(收益以“-”填列)	5,781,923.82	779,530.22
投资损失(收益以“-”填列)	-500,371.29	-457,336.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-906,965.41	-1,460,298.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,325,002.07	1,148,143.79
存货的减少(增加以“-”填列)	47,343,923.78	-51,846,646.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	158,608,155.01	-180,347,262.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-223,029,885.74	184,267,758.64
其他	267,311.40	54,825.98
经营活动产生的现金流量净额	69,400,171.30	62,332,338.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	376,790,804.04	103,726,343.34
减: 现金的年初余额	103,726,343.34	89,694,606.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	273,064,460.70	14,031,736.69

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	4,962.00	630.00
可随时用于支付的银行存款	376,785,842.04	103,725,713.34
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	376,790,804.04	103,726,343.34

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	67,769,444.77	承兑汇票保证金、大额存单质押
合计	67,769,444.77	—

55. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,114,491.73	6.3757	13,481,364.92
港币	113,169.68	0.8176	92,527.53
应收账款			
其中: 美元	5,040,546.41	6.3757	32,137,011.75
应付账款			
其中: 美元	215,680.91	6.3757	1,375,116.78

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年宝安区技术改造 项目	3,869,636.00	递延收益、 其他收益	474,850.02
2021 年新一代信息技术 产业扶持第一批资助项目	3,420,000.00	递延收益、 其他收益	208,260.92
2021 年深圳市技术改造 项目	1,800,000.00	递延收益、 其他收益	21,540.52
2021 年深圳市技术装备 及管理智能化提升项目	2,250,000.00	递延收益、 其他收益	26,405.73
社保返还	75,267.28	其他收益	75,267.28
工业增加值奖励	915,000.00	其他收益	915,000.00
研发费用补贴	988,000.00	其他收益	988,000.00
个税返还	29,171.61	其他收益	29,171.61
宝安区国家高新复审补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
工商用电降成本资助	855,674.40	其他收益	855,674.40
精准扶贫吸纳建档立卡人 员补贴	560,000.00	其他收益	560,000.00
上市培育项目资助经费	6,500,000.00	其他收益	6,500,000.00
合计	21,362,749.29		10,754,170.48

(2) 本年度无政府补助退回情况

七、 合并范围的变化

本年度本公司合并范围未发生变化。

八、 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	
厦门市贝能光电科技有限 公司	厦门市	厦门市	背光源显 示模组	100.00		同一控制 下合并
万载南极光电子科技有限 公司	宜春市	宜春市	背光源显 示模组	100.00		新设
香港南极光科技有限公司	中国香港	中国香港	背光源显 示模组	100.00		新设

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司个别业务以美元、港币进行采购和销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金		
其中：美元	2,114,491.73	544,359.84
港元	113,169.68	1.63
应收账款		
其中：美元	5,040,546.41	7,695,959.66
港元		
应付账款		
其中：美元	215,680.91	960,945.65

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、19)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本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，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收深圳市钜鼎实业发展有限公司及上海独犀实业有限公司的款项，由于该等公司无可执行财产或预计难以收回，本公司已全额计提坏账准备。

本公司的信用风险主要集中在本公司的前五大客户，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。为缓解流动风险，本公司管理层已对本公司之流动资金进行详细检查，包括应付账款及其他应付款的到期情况、银行授信额度以及债券融资情况，结论是本公司拥有足够的资金以满足本公司期债务和资本开支的需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年12月31日余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	444,560,248.81				444,560,248.81
交易性金融资产	30,170,958.90				30,170,958.90
应收票据	69,980,158.01				69,980,158.01
应收账款	311,646,998.62	298,900.38	424,299.96	1,198,500.81	313,568,699.77
其他应收款	679,788.48	4,200.00	4,851,206.52	900.00	5,536,095.00
其他流动资产	564,352.54				564,352.54
金融负债					
短期借款	10,009,722.20				10,009,722.20
应付票据	172,543,379.27				172,543,379.27
应付账款	203,592,850.48	533,522.68			204,126,373.16
其他应付款	1,379,082.06		85,284.3		1,464,366.36
应付职工薪酬	17,269,943.54				17,269,943.54
一年内到期的非流动负债	25,485,396.85				25,485,396.85

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	396,687.23	396,687.23	403,726.08	403,726.08
美元	对人民币贬值 1%	-396,687.23	-396,687.23	-403,726.08	-403,726.08
港币	对人民币升值 1%	841.21	841.21	0.01	0.01
港币	对人民币贬值 1%	-841.21	-841.21	-0.01	-0.01

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	-42,500.00	-42,500.00		
浮动利率借款	减少 0.5%	-42,500.00	-42,500.00		

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
交易性金融资产		30,170,958.90		30,170,958.90
应收款项融资		184,167,352.77		184,167,352.77
持续以公允价值计量的资产总额		214,338,311.67		214,338,311.67

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次的公允价值计量第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的最终控制方是姜发明、潘连兴。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊	130,000,000.00	2021-8-10	2023-2-9	否, 注1
姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊	50,000,000.00	2021-2-8	2022-2-8	否, 注2
姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊	50,000,000.00	2020-9-16	2022-2-28	否, 注3

注 1: 2021 年 8 月, 本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为平银深圳公营二综字 20210719 第 001 号的综合授信额度合同, 合同约定, 向本公司提供人民币 120,000,000.00 元整的授信额度, 该额度可循环使用, 授信期限自 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 累计已使用授信额度为 60,435,866.02 元, 剩余可使用授信额度为 59,564,133.98 元, 该授信合同由姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊签订最高额保证担保合同提供连带责任保证, 担保的最高债权金额为人民币 130,000,000.00 元。

注 2: 2021 年 2 月, 本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为公授信字第香蜜 21001 号的综合授信合同, 合同约定向本公司提供人民币 50,000,000.00 元整的授信额度, 该额度可循环使用, 授信期限自 2021 年 2 月 8 日至 2022 年 2 月 8 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 累计已使用授信额度为 10,000,000.00 元, 剩余可使用授信额度为 40,000,000.00 元。该授信合同由姜发明、潘连兴、姜华、陈秋菊签订最高额保证合同提供连带责任保证, 担保的最高债权金额为人民币 50,000,000.00 元。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注3：2020年10月，姜发明、潘连兴、陈秋菊、姜华签署了最高额保证合同，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签署的融资额度协议提供连带责任保证，授信额度为人民币50,000,000.00元。同时，南极光以对江西合力泰科技有限公司和深超光电（深圳）有限公司销售产品或提供服务产生的全部应收账款作为质押，质押担保的主债权期间为2020年9月16日至2021年9月16日。截至2021年12月31日，累计已使用额度为人民币11,561,320.62元，剩余可使用额度为人民币0.00元。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,995,718.84	6,334,685.99

十二、或有事项

1. 侵害商业秘密纠纷案

2020年9月26日，广州盈光科技股份有限公司（以下简称“盈光科技公司”）及其子公司开平市盈光机电科技有限公司（以下简称“盈光机电科技公司”）向广州知识产权法院对蒋建设、公司提起诉讼，其认为，公司挖走了其技术部门管理人员蒋建设，并且蒋建设将两原告研发的压缩模技术以及相应工艺泄露给公司，公司在明知蒋建设非法窃取情况下，利用两原告技术秘密自行生产导光板，并通过申请专利非法公开两原告技术秘密，故起诉公司并请求：（1）判令蒋建设、公司立即停止侵犯两原告商业秘密；（2）判令蒋建设、公司连带赔偿两原告经济损失299万元；（3）判令蒋建设、公司连带赔偿两原告合理维权费用100万元；（4）判令公司在中国知识产权报和科技日报刊登声明其使用的压缩模技术来自于两原告，（5）判令蒋建设及公司连带共同承担所有法院诉讼费。

2020年9月29日，两原告向广州知识产权法院提交变更诉讼请求申请书，请求将原诉讼请求第二项变更为：判令蒋建设、公司连带赔偿两原告经济损失5,006.766万元（暂计至2019年年底），其他诉讼请求不变。

2020年12月4日，广东省高级人民法院作出（2020）粤民辖242号裁定，对本案提级管辖，并于2020年12月24日立案，案号为（2020）粤知民初3号。

2021年12月9日，本案开庭审理，目前仍未判决。

截至本报告出具日，本案尚未判决。公司控股股东及实际控制人姜发明和潘连兴承诺：“如果因本次案件败诉导致南极光需要支付任何赔偿金、相关诉讼费用，本人将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用。”

2. 专利权纠纷行政投诉案

2021年1月12日，盈光机电科技公司向深圳市市场监督管理局（深圳市宝安知识产权局）提出专利侵权纠纷处理请求，案号为粤深知法裁字【2021】宝001号，涉及专利的专利号为ZL201910475286.1，专利名称为一种导光板入光面光学微结构的生产工艺。盈光机电

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

科技公司提出请求事项包括:1、请求公司立即停止侵犯盈光机电科技公司第 ZL201910475286.1 号专利权的行为,即停止使用涉嫌专利侵权生产工艺“一种导光板入光面光学微结构的生产工艺”生产相应的产品;2、请求对赔偿盈光机电科技公司的经济损失进行调解。

截至本报告出具日,公司已就涉案专利向国家知识产权局提起了无效宣告请求,基于此,深圳市市场监督管理局宝安监管局于2021年1月26日作出了《专利侵权纠纷案件中止处理通知书》。2021年12月20日,宝安监管局作出了《撤销专利侵权纠纷案件决定书》。

十三、承诺事项

重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	49,691,822.27	84,926,618.96
——大额发包合同		
——对外投资承诺		
合计	49,691,822.27	84,926,618.96

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 为了进一步建立、健全本集团长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动本集团核心团队的积极性,有效地将股东利益、集团利益和核心团队个人利益结合在一起,使各方共同关注集团的长远发展,确保集团发展战略和经营目标的实现,在充分保障股东利益的前提下,按照收益与贡献匹配的原则,2022年3月15日,本公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司《2022年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要的议案》,拟实施限制性股票激励计划。

(2) 根据公司的发展规划以及子公司贝能光电的实际运作情况,为进一步整合资源配置,优化内部管理结构,降低管理成本,提高整体管理效率及经营效益,公司于2022年3月15日召开第二届董事会第四次会议,审议通过了《关于注销子公司的议案》。截至本财务报告批准报出日,相关清算和注销手续尚在进行中。

2. 利润分配情况

2022 年 3 月 30 日,经公司第二届董事会第五次会议审议通过,公司利润分配预案为:以 118,425,692 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.52 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 6 股。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021 年度利润分配预案披露后至实施前,若公司股本发生变动,将按照每股分配比例不变的原则进行本次利润分配。

3. 销售退回

资产负债表日后无发生重要销售退回的相关情况。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1, 526, 277. 19	0. 48	1, 526, 277. 19	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合	281, 070, 684. 52	89. 22	8, 432, 120. 54	3. 00	272, 638, 563. 98
组合 2 合并范围内关联方组合	32, 453, 094. 92	10. 30			32, 453, 094. 92
组合小计	313, 523, 779. 44	99. 52	8, 432, 120. 54	2. 69	305, 091, 658. 90
合计	315, 050, 056. 63	100. 00	9, 958, 397. 73	3. 16	305, 091, 658. 90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1, 198, 500. 81	0. 23	1, 198, 500. 81	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 账龄组合	513, 169, 220. 52	99. 77	15, 395, 076. 62	3. 00	497, 774, 143. 90
组合 2 合并范围内关联方组合					
组合小计	513, 169, 220. 52	99. 77	15, 395, 076. 62	3. 00	497, 774, 143. 90
合计	514, 367, 721. 33	100. 00	16, 593, 577. 43	3. 23	497, 774, 143. 90

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市钜鼎实业发展有限公司	1,198,500.81	1,198,500.81	100.00	对方无可执行财产
上海独犀实业有限公司	327,776.38	327,776.38	100.00	诉讼中, 预计难以收回
合计	1,526,277.19	1,526,277.19	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	281,070,684.52	8,432,120.54	3.00
合计	281,070,684.52	8,432,120.54	3.00

② 按合并范围内关联方组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额
----	------

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	32,453,094.92		
合计	32,453,094.92		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	313,552,655.44
1-2 年	298,900.38
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	1,198,500.81
小计	315,050,056.63
减: 坏账准备	9,958,397.73
合计	305,091,658.90

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,198,500.81	327,776.38				1,526,277.19
按组合计提坏账准备的应收账款	15,395,076.62		6,962,956.08			8,432,120.54
合计	16,593,577.43	327,776.38	6,962,956.08			9,958,397.73

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	86,482,270.76	一年以内	27.45	2,594,468.12
客户 2	68,398,838.70	一年以内	21.71	2,051,965.16
客户 3	47,466,294.37	一年以内	15.07	1,423,988.83
客户 4	35,988,040.85	一年以内	11.42	1,079,641.23
客户 5	32,453,094.92	一年以内	10.30	
合计	270,788,539.60	—	85.95	7,150,063.34

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,872,503.07	5,940,405.09
合计	4,872,503.07	5,940,405.09

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	4,833,052.52	4,833,052.52
代垫的员工社保、住房公积金、水电等	582,291.12	762,242.86
关联方单位往来款	1,050,000.00	1,050,000.00
员工备用金	53,000.00	65,100.00
合计	6,518,343.64	6,710,395.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	769,090.29		900.00	769,990.29
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	875,850.28			875,850.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,644,940.57		900.00	1,645,840.57

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	627,091.12
1-2 年	4,200.00
2-3 年	2,593,765.88
3-4 年	3,292,386.64
4-5 年	
5 年以上	900.00
小计	6,518,343.64
减: 坏账准备	1,645,840.57
合计	4,872,503.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	769,990.29	875,850.28				1,645,840.57
合计	769,990.29	875,850.28				1,645,840.57

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
文永泰	押金保证金	3,031,902.64	3-4 年	46.51	1,212,761.06
万载南极光电子科技股份有限公司	关联方单位往来款	1,050,000.00	2-3 年	16.11	
深圳市北方永发实业有限公司	押金保证金	978,055.88	2-3 年	15.00	195,611.18
永源冷库技术 (深圳) 有限公司	押金保证金	678,986.00	2-3 年、3-4 年	10.42	187,894.00
文伟金	押金保证金	143,208.00	2-3 年	2.20	28,641.60
合计	—	5,882,152.52	—	90.24	1,624,907.84

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项

(8) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（9） 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	76,096,640.77		76,096,640.77	26,013,298.57		26,013,298.57
合计	76,096,640.77		76,096,640.77	26,013,298.57		26,013,298.57

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门市贝能光电科技有限公司	21,013,298.57			21,013,298.57		
万载南极光电子科技有限公司	5,000,000.00	50,000,000.00		55,000,000.00		
香港南极光科技有限公司		83,342.20		83,342.20		
合计	26,013,298.57	50,083,342.20		76,096,640.77		

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	936,649,369.59	812,795,508.15	1,052,578,904.15	867,356,848.94
其他业务	8,101,189.68	3,881,658.51	5,536,518.21	2,575,088.43
合计	944,750,559.27	816,677,166.66	1,058,115,422.36	869,931,937.37

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	合计
商品类型		
其中:手机背光源	881,088,872.93	881,088,872.93
专显背光源	55,560,496.66	55,560,496.66
其他业务	8,101,189.68	8,101,189.68
合计	944,750,559.27	944,750,559.27
按经营地区分类		
其中:境内	811,803,920.00	811,803,920.00
境外	132,946,639.27	132,946,639.27
合计	944,750,559.27	944,750,559.27
合同类型		
其中:购销合同	944,750,559.27	944,750,559.27
合计	944,750,559.27	944,750,559.27
按商品转让的时间分类		
其中:在某一时点确认	944,750,559.27	944,750,559.27
合计	944,750,559.27	944,750,559.27
按销售渠道分类		
其中:直销	944,750,559.27	944,750,559.27
合计	944,750,559.27	944,750,559.27

(3) 主营业务(分产品)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机背光源	881,088,872.93	766,194,993.86	1,015,985,016.67	835,023,970.95

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
专显背光源	55,560,496.66	46,600,514.29	36,593,887.48	32,332,877.99
合计	936,649,369.59	812,795,508.15	1,052,578,904.15	867,356,848.94

(4) 与履约义务相关的信息

本年末已签订合同、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 155,766,269.60 元，其中预计将于 2022 年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款理财收益	500,371.29	457,336.00
合计	500,371.29	457,336.00

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-52,736.74	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,134,838.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	671,330.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

深圳市南极光电子科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,582.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,720,849.78	
减：所得税影响额	2,057,669.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,663,180.75	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.15%	0.3625	0.3625
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.72%	0.2620	0.2620

深圳市南极光电子科技股份有限公司



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年03月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年03月02日至2042年03月01日
经营范围	张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务,出具相应审计报告;税务咨询;法律、法规规定的其他业务。(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;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;不得从事实业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		



主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘丽红(110101301101)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



6



刘丽红(110101301101)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



年 月 日
/ /

1101010059573

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年10月24日

信永中和会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年10月24日

信永中和会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年10月24日

信永中和会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年10月24日

信永中和会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年10月24日

信永中和会计师事务所

10



姓名 刘丽红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-09-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit
身份证号码 432524198109276761
Identity card No.



证书编号: 110101301101
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年03月08日
Date of issuance



刘丽红(110101301101)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



刘丽红(110101301101)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)58号。



5



汤其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

440300590790

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transferor Institute of CPAs
2019年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019年12月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日



姓 名 汤其美
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1964-10-26
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所
Working unit
身份证号 320404196410261019
Identity card No.



汤其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

440300590790



汤其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

440300590790

证书编号: 440300590790
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年05月27日
Date of Issuance

2019年4月颁发

合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	364,413,384.98	444,560,248.81
交易性金融资产		30,170,958.90
衍生金融资产		
应收票据	35,074,668.22	67,880,753.27
应收账款	330,372,726.98	302,603,811.62
应收款项融资	231,634,947.98	184,167,352.77
预付款项	443,064.49	205,925.96
其他应收款	3,182,267.44	3,885,662.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	57,206,243.91	56,983,222.30
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	1,571,194.15	564,352.54
流动资产合计	1,023,898,498.15	1,091,022,288.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	213,702,585.09	200,645,483.67
在建工程	52,591,294.94	43,364,002.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,083,621.36	40,132,278.03
无形资产	5,189,800.26	5,241,547.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,142,059.55	23,020,318.51
递延所得税资产	7,105,992.28	7,341,213.08
其他非流动资产	16,347,305.27	2,983,103.00
非流动资产合计	354,162,658.75	322,727,946.03
资产总计	1,378,061,156.90	1,413,750,234.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2022年3月31日

编制单位: 深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款	-	10,009,722.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,514,037.65	172,543,379.27
应付账款	229,176,833.67	204,126,373.16
预收款项		
合同负债	959,972.73	490,189.86
应付职工薪酬	12,882,517.15	17,269,943.54
应交税费	9,610,183.08	5,297,873.14
其他应付款	2,358,870.41	1,464,366.36
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	41,061,660.02	25,485,396.85
其他流动负债	16,837,025.73	28,411,365.11
流动负债合计	424,401,100.44	465,098,609.49
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	30,178,539.13	32,237,777.78
长期应付款	22,922,754.25	26,500,672.63
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,445,718.50	20,277,444.21
递延所得税负债	7,830,225.54	8,083,454.59
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计	80,397,237.42	87,119,349.21
负 债 合 计	504,798,337.86	552,217,958.70
股东权益:		
股本	118,425,692.00	118,425,692.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	502,450,612.46	502,450,612.46
减: 库存股		
其他综合收益	6,388.55	2,771.68
专项储备		
盈余公积	24,754,167.48	24,754,167.48
一般风险准备		
未分配利润	227,625,958.55	215,899,032.59
归属于母公司股东权益合计	873,262,819.04	861,532,276.21
少数股东权益		
股东权益合计	873,262,819.04	861,532,276.21
负债和股东权益总计	1,378,061,156.90	1,413,750,234.91

法定代表人:

姜发明

主管会计工作负责人:

李华

会计机构负责人:

李华

合并利润表

2022年1-3月

编制单位：深圳市南光光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入	203,708,261.76	306,364,463.13
其中：营业收入	203,708,261.76	306,364,463.13
二、营业总成本	191,702,522.17	303,234,779.87
其中：营业成本	170,598,217.06	275,419,731.78
税金及附加	1,258,840.25	369,844.98
销售费用	4,153,055.35	8,641,129.40
管理费用	8,162,832.22	9,629,547.75
研发费用	7,427,633.00	10,618,692.37
财务费用	101,944.29	-1,444,166.41
其中：利息费用	78,750.02	611,733.38
利息收入	698,529.08	62,865.41
加：其他收益	1,419,765.83	7,834,455.92
投资收益（损失以“-”号填列）	267,167.42	
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）	-170,958.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-130,384.71	-1,530,342.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-676,036.44	-1,290,221.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-13,964.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,715,292.79	8,129,610.53
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,269.77	45,723.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,714,023.02	8,083,887.32
减：所得税费用	987,097.06	181,884.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,726,925.96	7,902,002.41
（一）按经营持续性分类	11,726,925.96	7,902,002.41
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,726,925.96	7,902,002.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	11,726,925.96	7,902,002.41
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	11,726,925.96	7,902,002.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	3,616.87	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,616.87	-
（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	3,616.87	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额	3,616.87	
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	11,730,542.83	7,902,002.41
归属于母公司股东的综合收益总额	11,730,542.83	7,902,002.41
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0619	0.0455
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0619	0.0455

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	161,073,812.27	234,927,273.08
收到的税费返还		4,338,393.98
收到其他与经营活动有关的现金	2,303,419.70	23,349,829.59
经营活动现金流入小计	163,377,231.97	262,615,496.65
购买商品、接受劳务支付的现金	144,310,889.47	254,709,281.80
支付给职工以及为职工支付的现金	39,894,417.22	46,445,377.61
支付的各项税费	5,129,361.32	3,245,743.53
支付其他与经营活动有关的现金	5,773,742.35	13,612,849.54
经营活动现金流出小计	195,108,410.36	318,013,252.48
经营活动产生的现金流量净额	-31,731,178.39	-55,397,755.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	267,167.42	
处置固定资产、无形资产和其他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		
投资活动现金流入小计	30,267,167.42	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,616,863.86	8,135,568.99
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,616,863.86	8,135,568.99
投资活动产生的现金流量净额	-10,349,696.44	-8,135,568.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		347,777,957.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	357,777,957.48
偿还债务所支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	88,472.22	
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	10,755,364.78	14,301,710.86
筹资活动现金流出小计	20,843,837.00	14,301,710.86
筹资活动产生的现金流量净额	-20,843,837.00	343,476,246.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,321.42	55,630.84
五、现金及现金等价物净增加额	-62,978,033.25	279,998,552.64
加：期初现金及现金等价物余额	376,790,804.04	103,726,343.34
六、期末现金及现金等价物余额	313,812,770.79	383,724,895.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	351,591,076.54	400,912,753.39
交易性金融资产		30,170,958.90
衍生金融资产		
应收票据	35,074,668.22	67,880,753.27
应收账款	337,618,264.85	305,091,658.90
应收款项融资	231,534,947.98	184,057,352.77
预付款项	440,845.74	197,239.23
其他应收款	5,157,354.46	4,872,503.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,193,750.83	55,096,818.04
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	19,226.45	387,986.39
流动资产合计	1,017,630,135.07	1,048,668,023.96
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	96,096,640.77	76,096,640.77
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	153,442,404.30	159,443,747.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,083,621.36	40,132,278.03
无形资产	151,842.89	174,274.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,142,059.55	23,020,318.51
递延所得税资产	7,031,284.28	7,237,445.17
其他非流动资产	7,041,343.00	1,643,103.00
非流动资产合计	322,989,196.15	307,747,807.19
资产总计	1,340,619,331.22	1,356,415,831.15

法定代表人：

姜明发

主管会计工作负责人：

姜明发

会计机构负责人：

姜明发

母公司资产负债表 (续)

2022年3月31日

编制单位: 深圳市南极光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债:		
短期借款	-	10,009,722.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,514,037.65	172,543,379.27
应付账款	223,270,673.27	185,699,640.89
预收款项		
合同负债	560,143.48	490,189.86
应付职工薪酬	12,868,516.32	17,219,329.74
应交税费	9,462,092.01	5,135,182.04
其他应付款	22,378,671.58	1,464,366.36
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	10,603,655.80	11,448,464.77
其他流动负债	16,837,025.73	28,411,365.11
流动负债合计	407,494,815.84	432,421,640.24
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	30,178,539.13	32,237,777.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,445,718.50	20,277,444.21
递延所得税负债	7,830,225.54	8,083,454.59
其他非流动负债	20,000.00	20,000.00
非流动负债合计	57,474,483.17	60,618,676.58
负 债 合 计	464,969,299.01	493,040,316.82
股东权益:		
股本	118,425,692.00	118,425,692.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	508,463,911.03	508,463,911.03
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,754,167.48	24,754,167.48
未分配利润	224,006,261.70	211,731,743.82
股东权益合计	875,650,032.21	863,375,514.33
负债和股东权益总计	1,340,619,331.22	1,356,415,831.15

法定代表人:

李发明

主管会计工作负责人:

李发明

会计机构负责人:

李发明

母公司利润表

2022年1-3月

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	202,617,627.08	306,364,463.13
减：营业成本	169,735,315.32	275,419,731.78
税金及附加	1,220,236.12	353,218.21
销售费用	4,153,055.35	8,641,012.42
管理费用	7,666,409.74	9,536,259.79
研发费用	7,427,633.00	10,618,692.37
财务费用	-211,261.42	-1,442,726.42
其中：利息费用	78,750.02	611,733.38
利息收入	612,601.95	60,472.12
加：其他收益	1,419,765.83	7,834,455.92
投资收益（损失以“-”号填列）	267,167.42	
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		
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）	-170,958.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-239,351.62	-1,527,595.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-676,036.44	-1,290,221.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,964.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,226,825.26	8,240,949.32
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,269.77	45,723.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,225,555.49	8,195,226.11
减：所得税费用	951,037.61	181,884.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,274,517.88	8,013,341.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,274,517.88	8,013,341.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	12,274,517.88	8,013,341.20
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

李发印

主管会计工作负责人：

李发印

会计机构负责人：

李发印

母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：深圳市南极光电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
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	154,583,671.66	234,927,273.08
收到的税费返还	-	4,338,393.98
收到其他与经营活动有关的现金	2,217,492.60	23,325,735.34
经营活动现金流入小计	156,801,164.26	262,591,402.40
购买商品、接受劳务支付的现金	144,205,883.43	254,709,281.80
支付给职工以及为职工支付的现金	39,777,771.77	46,382,633.00
支付的各项税费	5,064,044.99	3,229,116.26
支付其他与经营活动有关的现金	5,743,298.69	13,585,047.14
经营活动现金流出小计	194,790,998.88	317,906,078.20
经营活动产生的现金流量净额	-37,989,834.62	-55,314,675.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	267,167.42	
处置固定资产、无形资产和其他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		
投资活动现金流入小计	30,267,167.42	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,726,070.36	8,135,568.99
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	30,726,070.36	8,135,568.99
投资活动产生的现金流量净额	-458,902.94	-8,135,568.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	347,777,957.48
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	377,777,957.48
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,472.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,565,364.78	14,301,710.86
筹资活动现金流出小计	13,653,837.00	14,301,710.86
筹资活动产生的现金流量净额	6,346,163.00	363,476,246.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,271.71	55,630.84
五、现金及现金等价物净增加额	-32,152,846.27	300,081,632.67
加：期初现金及现金等价物余额	333,143,308.62	81,613,470.83
六、期末现金及现金等价物余额	300,990,462.35	381,695,103.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：