

广东魅视科技股份有限公司
2019-2021 年度审计报告

司农审字[2022]21000100210 号

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7-8
母公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
母公司利润表	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并股东权益变动表	15-17
母公司股东权益变动表	18-20
财务报表附注	21-113

防伪条形码：



防伪 编号：00202022030149666748

广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)已鉴

报告 文号：司农审字[2022]21000100210 号

委托 单位：广东魅视科技股份有限公司

被审验单位名称：广东魅视科技股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2022 年 3 月 21 日

报备 时间：2022 年 3 月 28 日 14:18:32

签名注册会计师：连声柱

王娟

广东魅视科技股份有限公司（合并）

2019 年 1 月至 2021 年 12 月审计报告

事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-39391992

传 真：

通信 地址：广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房

电子 邮件：info@sinongcpa.cn

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

审计报告

司农审字[2022]21000100210号

广东魅视科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东魅视科技股份有限公司(以下简称魅视科技)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度及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,公允反映了魅视科技2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日的财务状况以及2019年度、2020年度及2021年度的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,我们独立于魅视科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注三、（二十二）及附注五、（三十）所示，公司的营业收入主要来自于分布式系统、矩阵拼接类产品和中控系统等产品的销售。2021 年度、2020 年度及 2019 年度，公司营业收入分别为 235,851,717.87 元、163,931,889.18 元和 122,074,153.52 元，营业收入确认是否适当对公司经营成果产生很大影响。我们重点关注产品销售收入的确

收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对公司的净利润产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述收入确认相关的关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对收入确认相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。

（2）了解公司收入确认政策，抽查销售合同，对与营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估营业收入确认政策的恰当性及合理性。

（3）对营业收入执行分析性程序，包括：分析客户构成以及对客户的销售毛利率情况；收集同行业公司的财务信息，分析公司营业收入增长、毛利率水平是否与同行业公司相符。

（4）对于境内商品销售，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货记录、物流单、验收单等；对于境外商品销售，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并抽样检查销售合同、出口报关单、货物提单等支持性文件。

（5）选取部分客户，尤其是报告期内新增的大额交易客户，对其与公司的交易金额、往来余额进行了函证确认。

（6）执行截止性测试，选取资产负债表日前后若干天的收入确认记录，核对至发货记录、物流单、验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(9) 核查报告期内重要客户信息, 并进行实地走访, 核实相关收入确认是否真实且准确。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

如合并财务报表附注三、(十)及附注五、(四)所述, 截至2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日, 公司应收账款账面余额分别为68,227,731.44元、43,970,171.90元和32,203,666.11元, 坏账准备分别为6,204,133.73元、4,470,700.81元和2,241,738.10元, 账面价值分别为62,023,597.71元、39,499,471.09元和29,961,928.01元, 占财务报表流动资产合计的比例分别为31.74%、16.55%和20.18%。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评估管理层对应收账款减值相关内部控制的设计, 并测试关键控制执行的有效性。

(2) 选取部分客户, 尤其是报告期内各期末应收账款余额较大的客户, 对其与公司的交易金额、往来余额进行了函证确认。

(3) 复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策, 对于单独计提坏账准备的重要应收账款, 复核管理层做出估计的依据及合理性; 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 评估管理层所取得的所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息为基础

建立的预期损失模型合理性，并与同行业公司坏账政策进行对比分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。

(4) 结合公司的坏账准备计提政策，通过重新计算的方法核实坏账准备计提金额的准确性。

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

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

魅视科技管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估魅视科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算魅视科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督魅视科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 广州

中国注册会计师：连声柱
(项目合伙人)



中国注册会计师：王 娟



二〇二二年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位: 广东融视科技股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	34,498,609.93	64,637,667.42	9,479,014.93
交易性金融资产	(二)	57,000,000.00	103,500,000.00	85,755,095.31
衍生金融资产				
应收票据	(三)	6,692,675.09	6,635,516.91	2,097,851.62
应收账款	(四)	62,023,597.71	39,499,471.09	29,961,928.01
应收款项融资				
预付款项	(五)	1,905,695.09	1,191,469.24	1,091,672.23
其他应收款	(六)	1,270,136.43	1,157,364.26	1,031,594.59
其中: 应收利息				
应收股利				
存货	(七)	28,849,018.01	21,594,848.56	18,884,224.82
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	(八)	3,158,779.55	419,319.75	139,897.94
流动资产合计		195,398,511.81	238,635,657.23	148,441,279.45
非流动资产:				
可供出售金融资产				
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	(九)	17,717,089.63	18,593,493.85	19,724,180.65
在建工程	(十)	7,582,272.83		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十一)	5,688,844.37		
无形资产	(十二)	163,123,308.38	3,625,000.04	4,205,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十三)	466,501.47	988,367.91	929,449.39
递延所得税资产	(十四)	1,706,827.62	1,376,101.85	1,093,901.52
其他非流动资产				
非流动资产合计		196,284,844.30	24,582,963.65	25,952,531.56
资产总计		391,683,356.11	263,218,620.88	174,393,811.01

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）

编制单位：广东魁视科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十五)	9,952,005.78		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十六)	6,808,283.25	2,578,086.82	2,833,526.64
预收款项	(十七)			6,566,427.92
合同负债	(十八)	6,564,338.93	8,714,244.48	
应付职工薪酬	(十九)	14,395,705.76	11,171,062.00	6,824,736.62
应交税费	(二十)	10,241,386.24	8,996,937.20	9,789,066.45
其他应付款	(二十一)	3,574,079.97	552,963.83	563,062.87
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	(二十二)	3,485,558.69		
其他流动负债	(二十三)	307,042.28	426,943.81	
流动负债合计		55,328,400.90	32,440,238.14	26,576,820.50
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	(二十四)	2,117,965.56		
长期应付款				
预计负债	(二十五)	1,633,917.14	1,205,940.47	543,005.54
递延收益				
递延所得税负债	(十四)			78,248.85
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,751,882.70	1,205,940.47	621,254.39
负债合计		59,080,283.60	33,646,178.61	27,198,074.89
股东权益：				
股本（实收资本）	(二十六)	75,000,000.00	75,000,000.00	57,651,991.61
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十七)	92,651,419.44	86,429,827.38	18,637,604.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十八)	12,267,881.27	2,207,159.05	9,657,360.14
未分配利润	(二十九)	152,683,771.80	65,935,455.84	61,248,780.05
归属于母公司股东权益合计		332,603,072.51	229,572,442.27	147,195,736.12
少数股东权益				
股东权益合计		332,603,072.51	229,572,442.27	147,195,736.12
负债和股东权益总计		391,683,356.11	263,218,620.88	174,393,811.01

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

编制单位：广东魅视科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		31,003,699.63	62,423,619.21	9,175,259.28
交易性金融资产		48,000,000.00	100,500,000.00	85,480,249.79
衍生金融资产				
应收票据		6,594,975.09	6,573,923.91	2,097,851.62
应收账款	(一)	71,110,461.18	42,865,685.91	30,401,039.02
应收款项融资				
预付款项		1,884,828.70	1,191,469.24	1,091,672.23
其他应收款	(二)	1,932,617.15	1,215,229.91	958,840.99
其中：应收利息				
应收股利				
存货		28,610,371.28	21,516,488.84	18,878,047.06
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		2,631,880.55	419,319.75	
流动资产合计		191,768,833.58	236,705,736.77	148,082,959.99
非流动资产：				
可供出售金融资产				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	177,537,775.88	6,973,723.60	6,909,671.35
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		17,716,919.68	18,398,380.57	19,499,895.28
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,084,532.02		
无形资产		3,045,000.08	3,625,000.04	4,205,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		466,501.47	988,367.91	929,449.39
递延所得税资产		1,254,235.00	906,447.55	448,310.17
其他非流动资产				
非流动资产合计		205,104,964.13	30,891,919.67	31,992,326.19
资产总计		396,873,797.71	267,597,656.44	180,075,286.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位: 广东魅视科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		9,952,005.78		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		8,687,658.82	4,347,974.74	5,027,291.89
预收款项				6,524,732.34
合同负债		6,515,176.97	8,713,748.90	
应付职工薪酬		13,657,431.03	10,423,592.74	6,319,835.12
应交税费		10,129,772.04	8,960,565.69	9,665,207.51
其他应付款		5,047,699.14	4,464,579.50	4,373,755.27
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		2,947,893.43		
其他流动负债		300,651.23	426,943.81	
流动负债合计		57,238,288.44	37,337,405.38	31,910,822.13
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		2,117,965.56		
长期应付款				
预计负债		1,579,312.01	1,150,833.66	493,852.99
递延收益				
递延所得税负债				72,037.47
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,697,277.57	1,150,833.66	565,890.46
负债合计		60,935,566.01	38,488,239.04	32,476,712.59
股东权益:				
股本(实收资本)		75,000,000.00	75,000,000.00	57,651,991.61
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		95,144,234.67	88,922,642.61	21,130,419.55
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		16,579,399.70	6,518,677.48	13,968,878.57
未分配利润		149,214,597.33	58,668,097.31	54,847,283.86
股东权益合计		335,938,231.70	229,109,417.40	147,598,573.59
负债和股东权益总计		396,873,797.71	267,597,656.44	180,075,286.18

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

编制单位: 广东鹤视科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		235,851,717.87	163,931,889.18	122,074,153.52
其中: 营业收入	(三十)	235,851,717.87	163,931,889.18	122,074,153.52
二、营业总成本		129,984,996.34	82,014,470.20	64,209,729.73
其中: 营业成本	(三十)	55,538,474.67	26,679,911.27	19,077,077.41
税金及附加	(三十一)	2,899,893.32	2,120,485.16	1,663,543.57
销售费用	(三十二)	38,097,807.02	26,686,141.82	26,569,795.29
管理费用	(三十三)	15,095,256.41	11,446,296.61	4,768,187.08
研发费用	(三十四)	16,674,630.15	14,232,115.95	12,211,591.45
财务费用	(三十五)	1,678,934.77	849,519.39	-80,465.07
其中: 利息费用	(三十五)	1,228,429.21		
利息收入	(三十五)	66,640.42	25,522.79	25,310.25
加: 其他收益	(三十六)	7,577,437.20	6,805,422.96	6,592,120.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	1,814,188.64	3,578,390.40	1,020,914.13
其中: 对联营企业和合营企业投资收益				
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)	(三十八)		-505,095.31	505,095.31
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-2,127,625.85	-2,396,611.92	-1,259,505.93
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-226,623.75	-498,454.08	-652,021.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-57,102.18		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		112,846,995.59	88,901,071.03	64,071,026.67
加: 营业外收入	(四十二)	443,994.70	291,968.57	499,638.84
减: 营业外支出	(四十三)	793.08	30,630.76	2,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		113,290,197.21	89,162,408.84	64,568,665.51
减: 所得税费用	(四十四)	16,481,159.03	13,078,463.95	8,338,934.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
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		-	-	-
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
(二) 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		1.29	1.01	
(二) 稀释每股收益		1.29	1.01	

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

编制单位：广东旭视科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	(四)	234,171,265.82	161,044,524.28	119,685,511.46
减：营业成本	(四)	55,780,526.93	26,819,458.38	19,001,967.66
税金及附加		2,758,840.34	2,090,395.73	1,602,934.50
销售费用		36,055,201.18	25,055,041.28	23,962,754.53
管理费用		12,568,240.38	11,339,407.83	4,672,376.62
研发费用		15,878,209.99	13,645,110.57	10,749,828.21
财务费用		819,703.42	848,620.81	-81,858.78
其中：利息费用		356,509.58		
利息收入		37,753.76	24,199.37	23,605.46
加：其他收益		7,337,500.74	6,654,854.59	6,295,640.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,692,006.71	3,518,561.37	1,020,256.60
其中：对联营企业和合营企业投资收益				
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）			-480,249.79	480,249.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,159,000.21	-2,325,718.75	-1,208,739.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-226,623.75	-498,454.08	-652,021.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,102.18		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,897,324.89	88,115,483.02	65,712,894.09
加：营业外收入		173,994.70	41,968.57	242,421.80
减：营业外支出			30,630.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,071,319.59	88,126,820.83	65,955,315.89
减：所得税费用		16,464,097.35	12,908,738.28	8,962,906.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,607,222.24	75,218,082.55	56,992,409.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,607,222.24	75,218,082.55	56,992,409.52
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		100,607,222.24	75,218,082.55	56,992,409.52
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

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

编制单位: 广东魁视科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度	2019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		238,532,945.06	169,081,996.59	123,573,715.34
收到的税费返还		7,242,564.09	6,902,214.19	5,981,520.83
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)、1	2,125,773.81	2,350,703.09	4,383,816.75
经营活动现金流入小计		247,901,282.96	178,334,913.87	133,939,052.92
购买商品、接受劳务支付的现金		61,560,699.52	29,654,655.89	22,339,127.25
支付给职工以及为职工支付的现金		40,113,574.57	27,587,637.93	27,874,412.06
支付的各项税费		40,311,931.96	31,329,076.57	24,477,606.42
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)、2	19,800,883.25	16,821,608.36	18,499,385.93
经营活动现金流出小计		161,787,089.30	105,392,978.75	93,190,531.66
经营活动产生的现金流量净额		86,114,193.66	72,941,935.12	40,748,521.26
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		309,700,000.00	326,720,000.00	146,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,814,188.64	3,578,390.40	1,020,914.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,380.00		
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		311,656,568.64	330,298,390.40	147,070,914.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,730,559.71	1,361,547.23	3,019,056.82
投资支付的现金		263,200,000.00	344,970,000.00	193,800,000.00
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		430,930,559.71	346,331,547.23	196,819,056.82
投资活动产生的现金流量净额		-119,273,991.07	-16,033,156.83	-49,748,142.69
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				25,765,199.16
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		9,940,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,940,000.00	-	25,765,199.16
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,226.19		11,200,000.00
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	(四十五)、3	6,314,973.64	400,000.00	1,697,524.07
筹资活动现金流出小计		6,516,199.83	400,000.00	12,897,524.07
筹资活动产生的现金流量净额		3,423,800.17	-400,000.00	12,867,675.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-446,410.25	-769,901.30	251,043.34
五、现金及现金等价物净增加额	(四十六)、1	-30,182,407.49	55,738,876.99	4,119,097.00
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十六)、1	64,637,667.42	8,898,790.43	4,779,693.43
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)、1	34,455,259.93	64,637,667.42	8,898,790.43

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

编制单位: 广东魅视科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十五	2021年度	2020年度	2019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		230,859,004.06	163,067,855.59	121,276,466.34
收到的税费返还		7,208,449.10	6,779,252.72	5,696,240.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,621,065.68	2,020,072.77	4,075,162.50
经营活动现金流入小计		239,688,518.84	171,867,181.08	131,047,869.06
购买商品、接受劳务支付的现金		61,543,606.52	30,154,655.89	22,339,127.25
支付给职工以及为职工支付的现金		37,707,172.40	25,869,337.11	24,598,368.75
支付的各项税费		39,967,778.45	31,001,482.35	23,668,033.07
支付其他与经营活动有关的现金		19,447,130.32	16,421,113.14	16,998,371.83
经营活动现金流出小计		158,665,687.69	103,446,588.49	87,603,900.90
经营活动产生的现金流量净额		81,022,831.15	68,420,592.59	43,443,968.16
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		291,200,000.00	322,320,000.00	142,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,692,006.71	3,518,561.37	1,020,256.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,380.00		
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		293,034,386.71	325,838,561.37	143,320,256.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,700.00	1,361,547.23	3,019,056.82
投资支付的现金		409,199,000.00	337,820,000.00	193,162,303.69
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		622,229.00	79,121.00	413,230.60
投资活动现金流出小计		409,914,929.00	339,260,668.23	196,594,591.11
投资活动产生的现金流量净额		-116,880,542.29	-13,422,106.86	-53,274,334.51
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				25,765,199.16
取得借款收到的现金		9,940,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,940,000.00	-	25,765,199.16
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,226.19		11,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,897,922.00	400,000.00	526,410.66
筹资活动现金流出小计		5,099,148.19	400,000.00	11,726,410.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,840,851.81	-400,000.00	14,038,788.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-446,410.25	-769,901.30	251,043.34
五、现金及现金等价物净增加额		-31,463,269.58	53,828,584.43	4,459,465.49
加: 期初现金及现金等价物余额		62,423,619.21	8,595,034.78	4,135,569.29
六、期末现金及现金等价物余额		30,960,349.63	62,423,619.21	8,595,034.78

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

单位：人民币元

2021年度											
归属于母公司股东权益											
项目	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	86,429,827.38	-	-	-	2,207,159.05	65,935,455.84	229,572,442.27		229,572,442.27
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	86,429,827.38	-	-	-	2,207,159.05	65,935,455.84	229,572,442.27		229,572,442.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	6,221,592.06	-	-	-	10,060,722.22	86,748,315.96	103,030,630.24		103,030,630.24
（一）综合收益总额								96,809,038.18	96,809,038.18		96,809,038.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	6,221,592.06	-	-	-	-	-	6,221,592.06		6,221,592.06
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			6,221,592.06						6,221,592.06		6,221,592.06
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	10,060,722.22	-10,060,722.22	-		-
1. 提取盈余公积							10,060,722.22	-10,060,722.22	-		-
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. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	92,651,419.44	-	-	-	12,267,881.27	152,683,771.80	332,603,072.51		332,603,072.51

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）

单位：人民币元

2020年度											
项目	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	57,651,991.61	-	18,637,604.32	-	-	-	9,657,360.14	61,248,780.05	147,195,736.12	147,195,736.12	
加：会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年期初余额	57,651,991.61	-	18,637,604.32	-	-	-	9,657,360.14	61,248,780.05	147,195,736.12	147,195,736.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,348,008.39	-	67,792,223.06	-	-	-	-7,450,201.09	4,686,675.79	82,376,706.15	82,376,706.15	
（一）综合收益总额								76,083,944.89	76,083,944.89	76,083,944.89	
（二）股东投入和减少资本			6,292,761.26	-	-	-	-	-	6,292,761.26	6,292,761.26	
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			6,292,761.26						6,292,761.26	6,292,761.26	
4. 其他										-	
（三）利润分配							6,518,677.48	-6,518,677.48	-	-	
1. 提取盈余公积							6,518,677.48	-6,518,677.48	-	-	
2. 对股东的分配										-	
3. 其他							-13,968,878.57	-64,878,591.62	-	-	
（四）股东权益内部结转	17,348,008.39	-	61,499,461.80	-	-	-				-	
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	17,348,008.39		61,499,461.80				-13,968,878.57	-64,878,591.62	-	-	
（五）专项储备										-	
1. 本期提取										-	
2. 本期使用										-	
（六）其他										-	
四、本期末余额	75,000,000.00	-	86,439,827.38	-	-	-	2,207,159.05	65,935,455.84	229,572,442.27	229,572,442.27	

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）

单位：人民币元

2019年度												
项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	3,958,119.19	10,718,289.89	64,676,409.08		64,676,409.08	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	3,958,119.19	10,718,289.89	64,676,409.08		64,676,409.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,651,991.61	-	18,637,604.32	-	-	-	5,699,240.95	50,530,490.16	82,519,327.04		82,519,327.04	
（一）综合收益总额								56,229,731.11	56,229,731.11		56,229,731.11	
（二）股东投入和减少资本	7,651,991.61	-	18,637,604.32	-	-	-	-	-	26,289,595.93		26,289,595.93	
1. 股东投入的普通股	7,651,991.61		18,113,207.55	-					25,765,199.16		25,765,199.16	
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			524,396.77						524,396.77		524,396.77	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	5,699,240.95	-5,699,240.95	-		-	
1. 提取盈余公积							5,699,240.95	-5,699,240.95	-		-	
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. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
（六）其他											-	
四、本期末余额	57,651,991.61	-	18,637,604.32	-	-	-	9,657,360.14	61,248,780.05	147,195,736.12		147,195,736.12	

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

编制单位: 广东慧视科技股份有限公司		2021年度									单位: 人民币元
项 目		股本(实收资本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额		75,000,000.00	-	88,922,642.61	-	-	-	6,518,677.48	58,668,097.31	229,109,417.40	
加: 会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年期初余额		75,000,000.00	-	88,922,642.61	-	-	-	6,518,677.48	58,668,097.31	229,109,417.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	6,221,592.06	-	-	-	10,060,722.22	90,546,500.02	106,828,814.30	
(一) 综合收益总额									100,607,222.24	100,607,222.24	
(二) 股东投入和减少资本		-	-	6,221,592.06	-	-	-	-	-	6,221,592.06	
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				6,221,592.06						6,221,592.06	
4. 其他										-	
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	10,060,722.22	-10,060,722.22	-	
1. 提取盈余公积								10,060,722.22	-10,060,722.22	-	
2. 对股东的分配								10,060,722.22	-10,060,722.22	-	
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. 本期提取										-	
2. 本期使用										-	
(六) 其他										-	
四、本期末余额		75,000,000.00	-	95,144,234.67	-	-	-	16,579,399.70	149,214,597.33	335,938,231.70	

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（续）

单位：人民币元

编制单位：广东德冠科技股份有限公司	项目	2020年度						
		股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额		57,651,991.61	-	21,130,419.55	-	-	-	13,968,878.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额		57,651,991.61	-	21,130,419.55	-	-	-	13,968,878.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		17,348,008.39	-	67,792,223.06	-	-	-	-7,450,201.09
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股				6,292,761.26	-	-	-	-
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				6,292,761.26				
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		17,348,008.39	-	61,499,461.80	-	-	-	-13,968,878.57
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		17,348,008.39		61,499,461.80				-13,968,878.57
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额		75,000,000.00	-	88,922,642.61	-	-	-	6,518,677.48
								58,668,097.31
								229,109,417.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

(一) 公司业务性质及主要经营活动

广东魅视科技股份有限公司成立于2010年8月4日，是国内领先的分布式视听产品及解决方案提供商，致力于不断提升图像应用技术和视音频联结能力，为客户提供视音频信号的接入采集、传输交换、分析处理和调度呈现服务，主要产品为分布式系统、矩阵拼接类产品和中控系统三大类。

(二) 公司注册地址

广州市白云区嘉禾街望岗工业区三路33号德汇望岗科技园B栋5楼。

(三) 公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期公司合并财务报表范围内的子公司包括：

序号	单位名称
1	广州纬视电子科技有限公司
2	广州魅视通信科技有限公司
3	北京魅视科技有限公司

合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中的有关内容。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司主要从事分布式视听产品及解决方案的设计、研发、生产、销售及维护。公司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“三、(二十二)收入”之描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资

成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

- 1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
- 2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

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

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于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债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方的应收账款
应收账款组合 2	合并范围外单位的应收账款
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金
其他应收款组合 4	应收员工往来款
其他应收款组合 5	合并范围内关联方的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 6	合并范围外单位的其他应收款

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

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

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

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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该金融资产已转移,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用

估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货主要分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

（5）接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

（6）领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。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。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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，

先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

适用2020年12月31日之前

（1）公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

（3）融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入

固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起适用

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(十七) 无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

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

(2) 自行开发的无形资产，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- 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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计

准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十八) 长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- (3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十) 租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

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

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

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

(二十一) 股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1、一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售收入

①境内商品销售

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，公司确认收入。

②境内商品销售同时提供安装调试等劳务

当商品运送至客户且客户已接受该商品，同时该商品安装并调试完成后，公司确认收入。

③境外商品销售

公司根据合同约定将商品报关并取得报关单，且商品销售收入金额已确定，即客户取得该商品的控制权，公司确认收入。

(2) 提供劳务收入

公司提供的劳务收入主要为设备维修服务，公司将客户的设备维修完成，并送至客户且客户已接受该设备时，公司确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售具体的确认方式如下：

(1) 境内商品销售

公司在货物发出并经客户到货验收，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

(2) 境内商品销售同时提供安装调试等劳务

公司在货物发出且客户已签收，同时该商品安装并调试完成后，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

(3) 境外商品销售

公司根据合同约定将商品报关并取得报关单，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

2、提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司提供的劳务收入主要为设备维修服务，公司将客户的设备维修完成，并送至客户且客户已签收时，公司确认收入。

3、让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 合同资产和合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

1、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含重大融资成分和不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或提供服务之前已收取的款项。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

(二十五) 政府补助

1、政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

2、本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

3、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生

的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十七）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见“附注三、(十七) 使用权资产”及“附注三、(二十一) 租赁负债”。

4、公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，公司通常分类为融资租赁：

- 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寿命的大部分。

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。

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，公司也可能分类为融资租赁：

- 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。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净

额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

以下租赁会计政策适用于 2019 年度及 2020 年度

1、经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

(二十九) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(三十) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动及企业自身信用风险公允价值变动等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损

益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备和外币财务报表折算差额等。

(三十一) 持有待售及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：质量保证、主要责任人和代理人的区分和预收款项等。

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）	
		合并	母公司
按照新收入准则，因转让商品或提供服务而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报，合同对价中包含的增值税作为“其他流动负债”项目列报。	合同负债	6,308,348.10	6,271,449.36
	其他流动负债	258,079.82	253,282.98
	预收款项	-6,566,427.92	-6,524,732.34

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

受影响的资产负债表项目	影响金额（2020 年 12 月 31 日）	
	合并	母公司
合同负债	8,714,244.48	8,713,748.90
其他流动负债	426,943.81	426,943.81
存货	15,793.35	15,793.35
预收款项	-9,141,188.29	-9,140,692.71

B、对 2020 年度利润表的影响

受影响的利润表项目	影响金额（2020 年度）	
	合并	母公司
营业成本	418,722.95	403,190.49
销售费用	-434,516.30	-418,983.84

（2）财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法或采用相关简化处理。对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	金 额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	5,431,208.86
减：采用简化处理的最低租赁付款额	312,586.00
其中：短期租赁	312,586.00
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	5,118,622.86

项 目	金 额
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	3.95%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	4,238,789.81

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

3、2020 年起执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,566,427.92		-6,566,427.92
合同负债		6,308,348.10	6,308,348.10
其他流动负债		258,079.82	258,079.82

(2) 母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,524,732.34		-6,524,732.34
合同负债		6,271,449.36	6,271,449.36
其他流动负债		253,282.98	253,282.98

4、2020 年起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明：无。

5、2021 年起执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,191,469.24	1,148,708.76	-42,760.48
使用权资产		4,281,550.29	4,281,550.29
一年内到期的非流动负债		1,705,291.54	1,705,291.54
租赁负债		2,533,498.27	2,533,498.27

(2) 母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,191,469.24	1,148,708.76	-42,760.48
使用权资产		4,281,550.29	4,281,550.29
一年内到期的非流动负债		1,705,291.54	1,705,291.54
租赁负债		2,533,498.27	2,533,498.27

6、2021 年起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明：无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	应税收入	6%、13%、16%	注 1、(二) 税收优惠及批文 1
城市维护建设税	实缴流转税	7%	
教育费附加	实缴流转税	3%	(二) 税收优惠及批文 3
地方教育附加	实缴流转税	2%	(二) 税收优惠及批文 3
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%	注 2、(二) 税收优惠及批文 2

注 1: 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率分别调整为 13% 和 9%。

注 2: 各纳税主体企业所得税率情况

纳税主体名称	企业所得税税率 (%)
广东魅视科技股份有限公司	15
广州纬视电子科技有限公司	12.5、25
广州魅视通信科技有限公司	25
北京魅视科技有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 的规定, 公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品, 按增值税税率征收增值税后, 享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

2、企业所得税税收优惠

(1) 2020 年 2 月 19 日, 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]54 号), 同意横琴小胖新媒体有限公司等 3236 家企业予以高新技术企业备案。本公司在该高新技术企业备案名单中, 高新技术企业证书编号为 GR201944008288, 根据该复函和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新

技术企业，2019 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 2019 年度本公司之全资子公司广州纬视电子科技有限公司（以下简称“纬视电子”）符合财政部、国家税务总局发出《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）规定条件，根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定，符合条件企业的企业所得税享受两免三减半的税收优惠。因此，纬视电子 2019 年度企业所得税享受减半优惠。

3、附加税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）的规定，自 2016 年 2 月 1 日起，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加，本公司之全资子公司广州纬视电子科技有限公司部分月份免征教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	10,244.40	16,437.90	18,637.28
银行存款	34,435,885.25	64,574,849.53	9,009,369.32
其他货币资金	52,480.28	46,379.99	451,008.33
合 计	<u>34,498,609.93</u>	<u>64,637,667.42</u>	<u>9,479,014.93</u>
其中：存放在境外的款项 总额			

1、报告期各期末，公司抵押、质押或冻结的款项

截至2021年12月31日，使用受限制的货币资金为43,350.00元，均为履约保函保证金；

截至2020年12月31日，公司不存在使用受到限制的货币资金；

截至2019年12月31日，使用受限制的货币资金为580,224.50元，其中履约保函保证金401,000.00元，合同诉讼纠纷导致的司法冻结资金179,224.50元；

2、报告期各期末，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	57,000,000.00	103,500,000.00	85,755,095.31

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其中：理财产品	57,000,000.00	103,500,000.00	85,755,095.31
合 计	<u>57,000,000.00</u>	<u>103,500,000.00</u>	<u>85,755,095.31</u>

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	3,176,232.37	5,435,413.16	1,367,380.50
商业承兑汇票	3,695,295.00	1,258,102.26	765,693.00
减：坏账准备	178,852.28	57,998.51	35,221.88
合 计	<u>6,692,675.09</u>	<u>6,635,516.91</u>	<u>2,097,851.62</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,871,527.37	100.00	178,852.28	2.60	6,692,675.09
其中：银行承兑汇票	3,176,232.37	46.22			3,176,232.37
商业承兑汇票	3,695,295.00	53.78	178,852.28	4.84	3,516,442.72
合 计	<u>6,871,527.37</u>	<u>100.00</u>	<u>178,852.28</u>	<u>2.60</u>	<u>6,692,675.09</u>

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,693,515.42	100.00	57,998.51	0.87	6,635,516.91
其中：银行承兑汇票	5,435,413.16	81.20			5,435,413.16
商业承兑汇票	1,258,102.26	18.80	57,998.51	4.61	1,200,103.75
合 计	<u>6,693,515.42</u>	<u>100.00</u>	<u>57,998.51</u>	<u>0.87</u>	<u>6,635,516.91</u>

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,133,073.50	100.00	35,221.88	1.65	2,097,851.62
其中：银行承兑汇票	1,367,380.50	64.10			1,367,380.50
商业承兑汇票	765,693.00	35.90	35,221.88	4.60	730,471.12
合 计	<u>2,133,073.50</u>	<u>100.00</u>	<u>35,221.88</u>	<u>1.65</u>	<u>2,097,851.62</u>

(1) 截至2021年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

①组合1: 银行承兑汇票

截至2021年12月31日,公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,故未计提坏账准备。

②组合2: 商业承兑汇票

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,695,295.00	178,852.28	4.84
合 计	<u>3,695,295.00</u>	<u>178,852.28</u>	<u>4.84</u>

(2) 截至2020年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

①组合1: 银行承兑汇票

截至2020年12月31日,公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,故未计提坏账准备。

②组合2: 商业承兑汇票

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,258,102.26	57,998.51	4.61

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	<u>1,258,102.26</u>	<u>57,998.51</u>	<u>4.61</u>

(3) 截至2019年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

①组合1: 银行承兑汇票

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失, 故未计提坏账准备。

②组合2: 商业承兑汇票

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	765,693.00	35,221.88	4.60
合 计	<u>765,693.00</u>	<u>35,221.88</u>	<u>4.60</u>

3、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年度计提坏账准备金额为120,853.77元; 2020年度计提坏账准备金额为22,776.63元; 2019年度计提坏账准备金额为31,351.88元;

报告期各期无转回或收回金额重要的坏账准备。

4、报告期各期末, 公司不存在已质押的应收票据;

5、报告期各期末, 公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据;

6、报告期各期末, 公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据;

7、报告期各期, 公司无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	756,117.00	1.11	756,117.00	100.00	

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,471,614.44	98.89	5,448,016.73	8.07	62,023,597.71
其中：合并范围外单位的应收账款	67,471,614.44	98.89	5,448,016.73	8.07	62,023,597.71
合 计	<u>68,227,731.44</u>	<u>100.00</u>	<u>6,204,133.73</u>	<u>9.09</u>	<u>62,023,597.71</u>

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	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	1,280,626.96	2.91	1,280,626.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,689,544.94	97.09	3,190,073.85	7.47	39,499,471.09
其中：合并范围外单位的应收账款	42,689,544.94	97.09	3,190,073.85	7.47	39,499,471.09
合 计	<u>43,970,171.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,470,700.81</u>	<u>10.17</u>	<u>39,499,471.09</u>

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	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	72,662.00	0.23	72,662.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,131,004.11	99.77	2,169,076.10	6.75	29,961,928.01
其中：合并范围外单位的应收账款	32,131,004.11	99.77	2,169,076.10	6.75	29,961,928.01
合 计	<u>32,203,666.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,241,738.10</u>	<u>6.96</u>	<u>29,961,928.01</u>

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备

①截至 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南国诚信息技术有限公司	367,200.00	367,200.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏艾倍科科技股份有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
郑州方舟电子科技有限公司	140,852.00	140,852.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
北京华田伟业科技发展有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
贵州三佳科技有限公司	12,565.00	12,565.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
北京伟屹恒远科技有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
南京乐荣科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
南京烨培科技有限公司	200.00	200.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
合计	<u>756,117.00</u>	<u>756,117.00</u>	<u>100.00</u>	

②截至 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南国诚信息技术有限公司	367,200.00	367,200.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
天津卓朗科技发展有限公司	298,709.96	298,709.96	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
河南安地瑞电子科技有限公司	239,800.00	239,800.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
江苏艾倍科科技股份有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
郑州方舟电子科技有限公司	170,852.00	170,852.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
贵州三佳科技有限公司	12,565.00	12,565.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
南京乐荣科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
云南德缪科技有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
合 计	<u>1,280,626.96</u>	<u>1,280,626.96</u>	<u>100.00</u>	

③截至 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州旭日峰科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
贵州三佳科技有限公司	12,565.00	12,565.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
上海艺威信息技术有限公司	5,600.00	5,600.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
南京乐荣科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
江苏国贸融领智能科技股份有限公司	1,900.00	1,900.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
江苏高视信息科技有限公司	1,550.00	1,550.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
云南德镭科技有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
泉州美歌视听科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
新疆特力电信实业有限责任公司	840.00	840.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
北京道和汇通科技发展有限公司	707.00	707.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
合 计	<u>72,662.00</u>	<u>72,662.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备

①截至 2021 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合——合并范围外单位的应收账款

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,609,068.65	2,691,478.92	4.84
1-2 年	8,681,932.91	1,529,756.58	17.62
2-3 年	2,831,431.88	911,154.78	32.18
3-4 年	112,800.00	84,882.00	75.25
4-5 年	187,885.00	182,248.45	97.00
5 年以上	48,496.00	48,496.00	100.00
合 计	<u>67,471,614.44</u>	<u>5,448,016.73</u>	<u>8.07</u>

②截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合——合并范围外单位的应收账款

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,108,214.65	1,664,588.70	4.61
1-2 年	5,553,468.29	1,100,697.42	19.82
2-3 年	646,180.00	177,505.65	27.47
3-4 年	287,886.00	165,246.56	57.40
4-5 年	65,336.00	53,575.52	82.00
5 年以上	28,460.00	28,460.00	100.00
合 计	<u>42,689,544.94</u>	<u>3,190,073.85</u>	<u>7.47</u>

③截至 2019 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合——合并范围外单位的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,321,235.21	1,302,776.82	4.60
1-2 年	2,422,258.40	482,513.87	19.92
2-3 年	1,293,714.50	332,484.63	25.70
3-4 年	65,336.00	30,524.98	46.72
4-5 年	28,460.00	20,775.80	73.00
合 计	<u>32,131,004.11</u>	<u>2,169,076.10</u>	<u>6.75</u>

(3) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	55,609,068.65	36,406,924.61	28,321,235.21
1-2 年	8,681,932.91	5,741,468.29	2,432,405.40
2-3 年	3,019,431.88	1,255,180.00	1,342,539.50
3-4 年	482,200.00	461,463.00	79,026.00
4-5 年	329,962.00	76,676.00	28,460.00
5 年以上	105,136.00	28,460.00	
合 计	<u>68,227,731.44</u>	<u>43,970,171.90</u>	<u>32,203,666.11</u>

2、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	1,280,626.96	45,500.00	328,709.96	241,300.00	756,117.00
按组合计提坏账准备	3,190,073.85	2,288,842.92		30,900.04	5,448,016.73
合 计	<u>4,470,700.81</u>	<u>2,334,342.92</u>	<u>328,709.96</u>	<u>272,200.04</u>	<u>6,204,133.73</u>

(2) 2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	72,662.00	1,351,567.13		143,602.17	1,280,626.96
按组合计提坏账准备	2,169,076.10	1,020,997.75			3,190,073.85
合 计	<u>2,241,738.10</u>	<u>2,372,564.88</u>	=	<u>143,602.17</u>	<u>4,470,700.81</u>

(3) 2019 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备		97,662.00		25,000.00	72,662.00
按组合计提坏账准备	1,049,004.19	1,120,071.91			2,169,076.10
合 计	<u>1,049,004.19</u>	<u>1,217,733.91</u>	=	<u>25,000.00</u>	<u>2,241,738.10</u>

报告期各期无转回或收回金额重要的坏账准备。

3、报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	272,200.04	143,602.17	25,000.00
合 计	<u>272,200.04</u>	<u>143,602.17</u>	<u>25,000.00</u>

—报告期各期无重要的应收账款核销。

4、报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京奥特维科技有限公司	货款	5,404,659.29	1 年以内、1-2 年	7.92	593,609.94
中建新越建设工程有限公司	货款	3,510,167.00	1 年以内	5.14	169,892.08
南京联云智能系统有限公司	货款	3,480,000.00	1 年以内	5.10	168,432.00
四川湖山电器股份有限公司	货款	2,480,255.88	1 年以内	3.64	120,044.38
上海顺态建筑工程科技有限公司	货款	2,403,000.00	1 年以内	3.52	116,305.20
合计		<u>17,278,082.17</u>		<u>25.32</u>	<u>1,168,283.60</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京奥特维科技有限公司	货款	8,595,530.00	1 年以内	19.55	396,253.93
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	货款	1,812,519.91	1 年以内	4.12	83,557.17
中视迪威激光显示技术有限公司	货款	1,548,755.00	1 年以内	3.52	71,397.61
河北远东通信系统工程有限公司	货款	1,383,250.00	1 年以内、1-2 年	3.15	247,428.24
北京盛元吉泰信息技术有限公司	货款	1,118,400.00	1-2 年	2.54	221,666.88
合 计		<u>14,458,454.91</u>		<u>32.88</u>	<u>1,020,303.83</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北远东通信系统工程有限公司	货款	1,207,497.79	1 年以内	3.75	55,544.90
北京盛元吉泰信息技术有限公司	货款	1,118,400.00	1 年以内	3.47	51,446.40
昆明开尔科技有限公司	货款	1,014,927.48	1 年以内	3.15	46,686.66
南京光至烁电子科技有限公司	货款	869,500.00	1 年以内	2.70	39,997.00
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	货款	813,500.00	1 年以内、2-3 年	2.53	195,649.90

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		<u>5,023,825.27</u>		<u>15.60</u>	<u>389,324.86</u>

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期各期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,739,813.22	91.30	1,162,211.44	97.54	1,091,672.23	100.00
1 年以上	165,881.87	8.70	29,257.80	2.46		
合 计	<u>1,905,695.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,191,469.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,091,672.23</u>	<u>100.00</u>

2、报告期各期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市德隆供应链有限公司	710,800.00	37.30
迅联展览（北京）有限公司	248,600.62	13.05
上海杰服自动化工程有限公司	159,292.03	8.36
Infocommasia Pte Ltd	146,289.00	7.68
中国安全防范产品行业协会	97,641.51	5.12
合 计	<u>1,362,623.16</u>	<u>71.51</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市芯海实业有限公司	256,680.01	21.54
迅联展览（北京）有限公司	252,099.14	21.16
Infocommasia Pte Ltd	146,289.00	12.28

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	104,460.96	8.77
北京金日神州会议中心	90,000.00	7.55
合 计	<u>849,529.11</u>	<u>71.30</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
迅联展览（北京）有限公司	415,880.88	38.10
Perfect Concepts SL	151,302.33	13.86
中国安全防范产品行业协会	97,641.51	8.94
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	81,122.04	7.43
integrated Systems Event	51,089.07	4.68
合 计	<u>797,035.83</u>	<u>73.01</u>

(六) 其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,270,136.43	1,157,364.26	1,031,594.59
合 计	<u>1,270,136.43</u>	<u>1,157,364.26</u>	<u>1,031,594.59</u>

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	738,318.81	725,408.29	691,352.73
1-2 年	150,396.77	219,470.00	141,496.00
2-3 年	214,470.00	112,396.00	141,270.00
3 年以上	179,780.52	111,780.52	67,896.00
合 计	<u>1,282,966.10</u>	<u>1,169,054.81</u>	<u>1,042,014.73</u>

2、其他应收款按款项性质分类情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	898,927.68	8,989.28	889,938.40
员工往来款	384,038.42	3,840.39	380,198.03

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	<u>1,282,966.10</u>	<u>12,829.67</u>	<u>1,270,136.43</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	624,991.68	6,249.92	618,741.76
员工往来款	544,063.13	5,440.63	538,622.50
合 计	<u>1,169,054.81</u>	<u>11,690.55</u>	<u>1,157,364.26</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	544,778.20	5,447.78	539,330.42
员工往来款	497,236.53	4,972.36	492,264.17
合 计	<u>1,042,014.73</u>	<u>10,420.14</u>	<u>1,031,594.59</u>

3、报告期各期末坏账准备计提情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,282,966.10	1.00	12,829.67	1,270,136.43
其中：保证金	898,927.68	1.00	8,989.28	889,938.40
员工往来款	384,038.42	1.00	3,840.39	380,198.03
合 计	<u>1,282,966.10</u>	<u>1.00</u>	<u>12,829.67</u>	<u>1,270,136.43</u>

—截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,169,054.81	1.00	11,690.55	1,157,364.26
其中：保证金	624,991.68	1.00	6,249.92	618,741.76
员工往来款	544,063.13	1.00	5,440.63	538,622.50
合 计	<u>1,169,054.81</u>	<u>1.00</u>	<u>11,690.55</u>	<u>1,157,364.26</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	<u>1,282,966.10</u>	<u>12,829.67</u>	<u>1,270,136.43</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	624,991.68	6,249.92	618,741.76
员工往来款	544,063.13	5,440.63	538,622.50
合 计	<u>1,169,054.81</u>	<u>11,690.55</u>	<u>1,157,364.26</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	544,778.20	5,447.78	539,330.42
员工往来款	497,236.53	4,972.36	492,264.17
合 计	<u>1,042,014.73</u>	<u>10,420.14</u>	<u>1,031,594.59</u>

3、报告期各期末坏账准备计提情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,282,966.10	1.00	12,829.67	1,270,136.43
其中：保证金	898,927.68	1.00	8,989.28	889,938.40
员工往来款	384,038.42	1.00	3,840.39	380,198.03
合 计	<u>1,282,966.10</u>	<u>1.00</u>	<u>12,829.67</u>	<u>1,270,136.43</u>

—截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,169,054.81	1.00	11,690.55	1,157,364.26
其中：保证金	624,991.68	1.00	6,249.92	618,741.76
员工往来款	544,063.13	1.00	5,440.63	538,622.50
合 计	<u>1,169,054.81</u>	<u>1.00</u>	<u>11,690.55</u>	<u>1,157,364.26</u>

—截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,042,014.73	1.00	10,420.14	1,031,594.59
其中：保证金	544,778.20	1.00	5,447.78	539,330.42
员工往来款	497,236.53	1.00	4,972.36	492,264.17
合 计	<u>1,042,014.73</u>	<u>1.00</u>	<u>10,420.14</u>	<u>1,031,594.59</u>

—截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

4、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
保证金	6,249.92	2,739.36			8,989.28
员工往来款	5,440.63		1,600.24		3,840.39
合 计	<u>11,690.55</u>	<u>2,739.36</u>	<u>1,600.24</u>	=	<u>12,829.67</u>

(2) 2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
保证金	5,447.78	802.14			6,249.92
员工往来款	4,972.36	468.27			5,440.63
合 计	<u>10,420.14</u>	<u>1,270.41</u>	=	=	<u>11,690.55</u>

(3) 2019 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	
保证金		5,447.78			5,447.78
员工往来款		4,972.36			4,972.36
合 计	=	<u>10,420.14</u>	=	=	<u>10,420.14</u>

5、报告期各期，公司不存在实际核销的其他应收款。

6、报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
李坚	保证金	153,620.00	1 年以内	11.97	1,536.20
广州白云区园区投资运营有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.79	1,000.00
张耀	保证金	94,528.00	1-2 年	7.37	945.28
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	保证金	91,780.52	4-5 年	7.15	917.81
上海新曹杨中南实业发展有限公司	保证金	83,000.00	3-4 年	6.47	830.00
合计		<u>522,928.52</u>		<u>40.75</u>	<u>5,229.29</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
张耀	保证金	94,528.00	1 年以内	8.09	945.28
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	保证金	91,780.52	3-4 年	7.85	917.81
上海新曹杨中南实业发展有限公司	保证金	83,000.00	2-3 年	7.1	830.00
邱润良	员工往来款	80,000.00	1 年以内	6.84	800.00
杭州海康威视科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.28	500.00
合 计		<u>399,308.52</u>		<u>34.16</u>	<u>3,993.09</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
莫钊洁	员工往来款	111,100.00	1 年以内	10.66	1,111.00
北京中雅盛世国际文化发展有限公司	保证金	101,670.00	2-3 年	9.76	1,016.70
上海新曹杨中南实业发展有限公司	保证金	83,000.00	1-2 年	7.97	830.00
广州市浩诚物业管理发展有限公司	保证金	67,896.00	3-4 年	6.52	678.96
陈宇平	员工往来款	53,000.00	1 年以内	5.09	530.00
合 计		<u>416,666.00</u>		<u>40.00</u>	<u>4,166.66</u>

- 7、报告期各期末，公司无涉及政府补助的应收款项。
- 8、报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 9、报告期各期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	13,782,135.47	244,404.69	13,537,730.78
库存商品	6,689,274.86	214,077.56	6,475,197.30
发出商品	4,075,454.40		4,075,454.40
半成品	4,783,751.65	41,776.29	4,741,975.36
委托加工物资	3,288.81		3,288.81
合同履约成本	15,371.36		15,371.36
合 计	<u>29,349,276.55</u>	<u>500,258.54</u>	<u>28,849,018.01</u>

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	9,363,113.93	243,803.95	9,119,309.98
库存商品	6,757,433.97	211,756.65	6,545,677.32
发出商品	3,962,049.30		3,962,049.30
半成品	1,994,912.09	42,893.48	1,952,018.61
合同履约成本	15,793.35		15,793.35
合 计	<u>22,093,302.64</u>	<u>498,454.08</u>	<u>21,594,848.56</u>

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,922,794.18	253,055.32	5,669,738.86
库存商品	9,432,352.31	48,308.34	9,384,043.97
发出商品	2,500,393.44		2,500,393.44
半成品	1,374,022.17	43,973.62	1,330,048.55

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	—	—	—
合 计	<u>19,229,562.10</u>	<u>345,337.28</u>	<u>18,884,224.82</u>

2、报告期各期存货跌价准备计提情况

(1) 2021 年度，存货跌价准备计提情况

项 目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	243,803.95	103,255.11		102,654.37		244,404.69
半成品	42,893.48	3,177.10		4,294.29		41,776.29
库存商品	211,756.65	120,191.54		117,870.63		214,077.56
合 计	<u>498,454.08</u>	<u>226,623.75</u>	=	<u>224,819.29</u>	=	<u>500,258.54</u>

(2) 2020 年度，存货跌价准备计提情况

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,055.32	243,803.95		253,055.32		243,803.95
半成品	43,973.62	42,893.48		43,973.62		42,893.48
库存商品	48,308.34	211,756.65		48,308.34		211,756.65
合 计	<u>345,337.28</u>	<u>498,454.08</u>	=	<u>345,337.28</u>	=	<u>498,454.08</u>

(3) 2019 年度，存货跌价准备计提情况

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,734.59	340,310.95		311,990.22		253,055.32
半成品	170,425.25	43,973.62		170,425.25		43,973.62
库存商品	5,264.29	267,736.89		224,692.84		48,308.34
合 计	<u>400,424.13</u>	<u>652,021.46</u>	=	<u>707,108.31</u>	=	<u>345,337.28</u>

3、报告期各期末，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

4、报告期各期末，合同履约成本系截止本报告期末公司尚未完成安装和调试的发出商品所发生的运送至客户指定地点的物流费用。

(八) 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
IPO 发行费用	2,611,320.72	377,358.49	
待认证及待抵扣进项税	539,921.84	41,961.26	139,897.94
预缴企业所得税	7,536.99		
合 计	<u>3,158,779.55</u>	<u>419,319.75</u>	<u>139,897.94</u>

(九) 固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	17,717,089.63	18,593,493.85	19,724,180.65
固定资产清理			
合 计	<u>17,717,089.63</u>	<u>18,593,493.85</u>	<u>19,724,180.65</u>

1、固定资产情况

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020.12.31	17,683,844.76	1,971,004.44	1,207,947.48	2,281,557.48	<u>23,144,354.16</u>
2. 本期增加金额				872,566.37	<u>872,566.37</u>
购置				872,566.37	<u>872,566.37</u>
3. 本期减少金额		299,145.31			<u>299,145.31</u>
处置或报废		299,145.31			<u>299,145.31</u>
4. 2021.12.31	17,683,844.76	1,671,859.13	1,207,947.48	3,154,123.85	<u>23,717,775.22</u>
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	911,203.28	1,589,793.11	625,479.06	1,424,384.86	<u>4,550,860.31</u>
2. 本期增加金额	562,161.66	66,225.50	286,887.38	650,593.87	<u>1,565,868.41</u>
计提	562,161.66	66,225.50	286,887.38	650,593.87	<u>1,565,868.41</u>
3. 本期减少金额		116,043.13			<u>116,043.13</u>
处置或报废		116,043.13			<u>116,043.13</u>
4. 2021.12.31	1,473,364.94	1,539,975.48	912,366.44	2,074,978.73	<u>6,000,685.59</u>
三、减值准备					
1. 2020.12.31					
2. 本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31	16,210,479.82	131,883.65	295,581.04	1,079,145.12	<u>17,717,089.63</u>
2. 2020.12.31	16,772,641.48	381,211.33	582,468.42	857,172.62	<u>18,593,493.85</u>

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019.12.31	17,212,632.54	1,934,827.45	1,207,947.48	2,139,574.29	<u>22,494,981.76</u>
2.本期增加金额	471,212.22	36,176.99		141,983.19	<u>649,372.40</u>
购置	471,212.22	36,176.99		141,983.19	<u>649,372.40</u>
3.本期减少金额					
4. 2020.12.31	17,683,844.76	1,971,004.44	1,207,947.48	2,281,557.48	<u>23,144,354.16</u>
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	363,377.76	1,327,089.42	338,591.46	741,742.47	<u>2,770,801.11</u>
2.本期增加金额	547,825.52	262,703.69	286,887.60	682,642.39	<u>1,780,059.20</u>
计提	547,825.52	262,703.69	286,887.60	682,642.39	<u>1,780,059.20</u>
3.本期减少金额					
4. 2020.12.31	911,203.28	1,589,793.11	625,479.06	1,424,384.86	<u>4,550,860.31</u>
三、减值准备					
1. 2019.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2020.12.31					
四、账面价值					
1. 2020.12.31	16,772,641.48	381,211.33	582,468.42	857,172.62	<u>18,593,493.85</u>
2. 2019.12.31	16,849,254.78	607,738.03	869,356.02	1,397,831.82	<u>19,724,180.65</u>

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 2018.12.31		1,934,827.45	767,837.61	955,640.05	<u>3,658,305.11</u>
2. 本期增加金额	17,212,632.54		440,109.87	1,183,934.24	<u>18,836,676.65</u>
购置	17,212,632.54		440,109.87	1,183,934.24	<u>18,836,676.65</u>
3. 本期减少金额					
4. 2019.12.31	17,212,632.54	1,934,827.45	1,207,947.48	2,139,574.29	<u>22,494,981.76</u>
二、累计折旧					
1. 2018.12.31		994,729.00	182,361.48	155,832.81	<u>1,332,923.29</u>
2. 本期增加金额	363,377.76	332,360.42	156,229.98	585,909.66	<u>1,437,877.82</u>
计提	363,377.76	332,360.42	156,229.98	585,909.66	<u>1,437,877.82</u>
3. 本期减少金额					
4. 2019.12.31	363,377.76	1,327,089.42	338,591.46	741,742.47	<u>2,770,801.11</u>
三、减值准备					
1. 2018.12.31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019.12.31					
四、账面价值					
1. 2019.12.31	16,849,254.78	607,738.03	869,356.02	1,397,831.82	<u>19,724,180.65</u>
2. 2018.12.31		940,098.45	585,476.13	799,807.24	<u>2,325,381.82</u>

2、报告期各期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况；

3、报告期各期末，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况；

4、报告期各期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况；

5、报告期各期末，公司未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2020.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,683,844.76	911,203.28		16,772,641.48	相关房屋产权证于 2021 年 2 月办理完毕。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2019.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	17,212,632.54	363,377.76		16,849,254.78	相关房屋产权证于 2021 年 2 月办理完毕。

(十) 在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	7,582,272.83		
工程物资			
合 计	<u>7,582,272.83</u>	=	=

(1) 在建工程情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分布式综合管控平台创新中心	7,582,272.83		7,582,272.83						
合 计	<u>7,582,272.83</u>	=	<u>7,582,272.83</u>	=	=	=	=	=	=

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
分布式综合管控平台创新中心	154,128,400.00		7,582,272.83		
合 计	<u>154,128,400.00</u>	=	<u>7,582,272.83</u>	=	=

(续上表)

项 目	2021.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
分布式综合管控平台创新中心	7,582,272.83	4.92	4.92				自有资金
合 计	<u>7,582,272.83</u>	<u>4.92</u>	<u>4.92</u>	=	=	=	

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 2021.1.1	4,281,550.29	<u>4,281,550.29</u>
2. 本期增加金额	3,924,562.61	<u>3,924,562.61</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021.12.31	8,206,112.90	<u>8,206,112.90</u>
二、累计折旧		
1. 2021.1.1		
2. 本期增加金额	2,517,268.53	<u>2,517,268.53</u>
计提	2,517,268.53	<u>2,517,268.53</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021.12.31	2,517,268.53	<u>2,517,268.53</u>
三、减值准备		
1. 2021.1.1		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31	5,688,844.37	<u>5,688,844.37</u>
2. 2021.1.1	4,281,550.29	<u>4,281,550.29</u>

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	商标	合 计
一、账面原值			
1. 2020.12.31		5,800,000.00	<u>5,800,000.00</u>
2. 本期增加金额	162,791,500.00		<u>162,791,500.00</u>
购置	162,791,500.00		<u>162,791,500.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31	162,791,500.00	5,800,000.00	<u>168,591,500.00</u>
二、累计摊销			
1. 2020.12.31		2,174,999.96	<u>2,174,999.96</u>

项 目	土地使用权	商标	合 计
2.本期增加金额	2,713,191.70	579,999.96	<u>3,293,191.66</u>
计提	2,713,191.70	579,999.96	<u>3,293,191.66</u>
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	2,713,191.70	2,754,999.92	<u>5,468,191.62</u>
三、减值准备			
1. 2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31	160,078,308.30	3,045,000.08	<u>163,123,308.38</u>
2. 2020.12.31		3,625,000.04	<u>3,625,000.04</u>

(2) 2020 年度

项 目	商标	合 计
一、账面原值		
1. 2019.12.31	5,800,000.00	<u>5,800,000.00</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2020.12.31	5,800,000.00	<u>5,800,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 2019.12.31	1,595,000.00	<u>1,595,000.00</u>
2.本期增加金额	579,999.96	<u>579,999.96</u>
计提	579,999.96	<u>579,999.96</u>
3.本期减少金额		
4. 2020.12.31	2,174,999.96	<u>2,174,999.96</u>
三、减值准备		
1. 2019.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2020.12.31		
四、账面价值		

项 目	商 标	合 计
1. 2020.12.31	3,625,000.04	<u>3,625,000.04</u>
2. 2019.12.31	4,205,000.00	<u>4,205,000.00</u>

(3) 2019 年度

项 目	商 标	合 计
一、账面原值		
1. 2018.12.31	5,800,000.00	<u>5,800,000.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019.12.31	5,800,000.00	<u>5,800,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 2018.12.31	1,015,000.00	<u>1,015,000.00</u>
2. 本期增加金额	580,000.00	<u>580,000.00</u>
计提	580,000.00	<u>580,000.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 2019.12.31	1,595,000.00	<u>1,595,000.00</u>
三、减值准备		
1. 2018.12.31		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019.12.31		
四、账面价值		
1. 2019.12.31	4,205,000.00	<u>4,205,000.00</u>
2. 2018.12.31	4,785,000.00	<u>4,785,000.00</u>

2、报告期各期末，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

3、报告期各期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

1、2021 年度

项 目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2021.12.31
装修费用	988,367.91		521,866.44		466,501.47
合 计	<u>988,367.91</u>	=	<u>521,866.44</u>	=	<u>466,501.47</u>

2、2020 年度

项 目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2020.12.31
装修费用	929,449.39	486,238.55	427,320.03		988,367.91
合 计	<u>929,449.39</u>	<u>486,238.55</u>	<u>427,320.03</u>	=	<u>988,367.91</u>

3、2019 年度

项 目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2019.12.31
装修费用		1,079,360.59	149,911.20		929,449.39
合 计	=	<u>1,079,360.59</u>	<u>149,911.20</u>	=	<u>929,449.39</u>

(十四) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、报告期各期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,891,916.62	1,044,753.69	5,038,811.95	770,487.98	2,632,717.40	408,691.20
预计负债	1,633,160.50	254,757.53	1,205,940.47	188,421.37	543,005.54	87,186.05
可抵扣亏损	1,629,265.58	407,316.40	1,668,769.98	417,192.50	2,392,097.08	598,024.27
合 计	<u>10,154,342.70</u>	<u>1,706,827.62</u>	<u>7,913,522.40</u>	<u>1,376,101.85</u>	<u>5,567,820.02</u>	<u>1,093,901.52</u>

2、报告期各期末未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动					505,095.31	78,248.85
合 计	=	=	=	=	<u>505,095.31</u>	<u>78,248.85</u>

3、报告期各期末，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债；

4、报告期各期末未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	4,157.60	32.00	
可抵扣亏损	4,403,042.07	79,873.90	
预计负债	756.64		
合 计	<u>4,407,956.31</u>	<u>79,905.90</u>	=

5、报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2025	79,873.90	79,873.90	
2026	4,323,168.17		
合 计	<u>4,403,042.07</u>	<u>79,873.90</u>	=

(十五) 短期借款

1、短期借款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	9,940,000.00		
应付利息	12,005.78		
合 计	<u>9,952,005.78</u>	=	=

2、报告期各期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
采购货款	6,452,109.34	1,926,856.17	1,652,269.39
费用及其他	356,173.91	651,230.65	1,181,257.25
合 计	<u>6,808,283.25</u>	<u>2,578,086.82</u>	<u>2,833,526.64</u>

2、报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			6,566,427.92
合 计	=	=	<u>6,566,427.92</u>

2、报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	6,564,338.93	8,714,244.48	
合 计	<u>6,564,338.93</u>	<u>8,714,244.48</u>	=

2、报告期各期末，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

(1) 2021 年度

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	11,171,062.00	41,847,613.51	38,630,929.35	14,387,746.16
二、离职后福利-设定提存计划		1,490,604.82	1,482,645.22	7,959.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>11,171,062.00</u>	<u>43,338,218.33</u>	<u>40,113,574.57</u>	<u>14,395,705.76</u>

(2) 2020 年度

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	6,824,736.62	31,818,533.22	27,472,207.84	11,171,062.00
二、离职后福利-设定提存计划		115,430.09	115,430.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>6,824,736.62</u>	<u>31,933,963.31</u>	<u>27,587,637.93</u>	<u>11,171,062.00</u>

(3) 2019 年度

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	7,625,264.91	26,086,666.24	26,887,194.53	6,824,736.62
二、离职后福利-设定提存计划		987,217.53	987,217.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>7,625,264.91</u>	<u>27,073,883.77</u>	<u>27,874,412.06</u>	<u>6,824,736.62</u>

2、短期薪酬列示

(1) 2021 年度

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,164,332.08	39,326,652.17	36,109,582.09	14,381,402.16
二、职工福利费		433,028.75	433,028.75	
三、社会保险费	5,209.92	962,224.87	962,610.79	4,824.00
其中：医疗保险费	5,209.92	869,672.97	870,155.37	4,727.52
工伤保险费		12,467.93	12,371.45	96.48
生育保险费		80,083.97	80,083.97	
其他				
四、住房公积金		1,107,467.72	1,107,467.72	
五、工会经费和职工教育经费	1,520.00	18,240.00	18,240.00	1,520.00
六、短期带薪缺勤				
合 计	<u>11,171,062.00</u>	<u>41,847,613.51</u>	<u>38,630,929.35</u>	<u>14,387,746.16</u>

(2) 2020 年度

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,823,216.62	29,804,780.21	25,463,664.75	11,164,332.08
二、职工福利费		351,248.21	351,248.21	
三、社会保险费		761,486.28	756,276.36	5,209.92
其中：医疗保险费		669,891.13	664,681.21	5,209.92
工伤保险费		1,436.38	1,436.38	
生育保险费		90,158.77	90,158.77	
其他				
四、住房公积金		882,778.52	882,778.52	
五、工会经费和职工教育经费	1,520.00	18,240.00	18,240.00	1,520.00
六、短期带薪缺勤				
合 计	<u>6,824,736.62</u>	<u>31,818,533.22</u>	<u>27,472,207.84</u>	<u>11,171,062.00</u>

(3) 2019 年度

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,623,744.91	24,538,504.00	25,339,032.29	6,823,216.62
二、职工福利费		166,345.11	166,345.11	

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
三、社会保险费		719,919.16	719,919.16	
其中：医疗保险费		633,426.48	633,426.48	
工伤保险费		9,173.43	9,173.43	
生育保险费		77,319.25	77,319.25	
其他				
四、住房公积金		595,737.24	595,737.24	
五、工会经费和职工教育经费	1,520.00	66,160.73	66,160.73	1,520.00
六、短期带薪缺勤				
合 计	<u>7,625,264.91</u>	<u>26,086,666.24</u>	<u>26,887,194.53</u>	<u>6,824,736.62</u>

3、设定提存计划列示

(1) 2021 年度

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险		1,464,316.53	1,456,598.13	7,718.40
2、失业保险费		26,288.29	26,047.09	241.20
3、企业年金缴费				
合 计	=	<u>1,490,604.82</u>	<u>1,482,645.22</u>	<u>7,959.60</u>

(2) 2020 年度

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		112,914.84	112,914.84	
2、失业保险费		2,515.25	2,515.25	
3、企业年金缴费				
合 计	=	<u>115,430.09</u>	<u>115,430.09</u>	=

(3) 2019 年度

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		964,068.41	964,068.41	
2、失业保险费		23,149.12	23,149.12	
3、企业年金缴费				
合 计	=	<u>987,217.53</u>	<u>987,217.53</u>	=

(二十) 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	6,883,795.75	5,874,632.81	6,982,832.72
增值税	2,800,946.30	2,410,969.28	1,602,178.34
个人所得税	133,422.09	324,942.39	879,423.82
城市维护建设税	196,076.22	209,609.80	129,634.18
教育费附加	84,032.67	89,832.79	55,557.52
地方教育附加	56,021.78	59,888.53	37,038.34
印花税	62,023.43	27,061.60	6,010.81
房产税			96,390.72
土地使用税	25,068.00		
合 计	<u>10,241,386.24</u>	<u>8,996,937.20</u>	<u>9,789,066.45</u>

(二十一) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,574,079.97	552,963.83	563,062.87
合 计	<u>3,574,079.97</u>	<u>552,963.83</u>	<u>563,062.87</u>

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工往来款	909,636.14	447,357.43	371,671.41
购买长期资产未付款	2,664,443.83	11,266.78	191,391.46
其他往来款		94,339.62	
合 计	<u>3,574,079.97</u>	<u>552,963.83</u>	<u>563,062.87</u>

2、报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	3,485,558.69		
合 计	<u>3,485,558.69</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>

(二十三) 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	307,042.28	426,943.81	
合 计	<u>307,042.28</u>	<u>426,943.81</u>	=

(二十四) 租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁付款额	5,783,411.11		
减：未确认融资费用	179,886.86		
减：一年内到期的租赁负债	3,485,558.69		
合 计	<u>2,117,965.56</u>	=	=

(二十五) 预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
产品质量保证	1,633,917.14	1,205,940.47	543,005.54
合 计	<u>1,633,917.14</u>	<u>1,205,940.47</u>	<u>543,005.54</u>

(二十六) 股本（实收资本）

1、2021 年度股本（实收资本）变动情况

投资者	2020.12.31		本期增（减）额	2021.12.31	
	金额	认缴比例（%）		金额	认缴比例（%）
方华	33,823,637.00	45.0982		33,823,637.00	45.0982
叶伟飞	19,513,636.00	26.0182		19,513,636.00	26.0182
曾庆文	9,756,818.00	13.0091		9,756,818.00	13.0091
王志妮	1,951,364.00	2.6018		1,951,364.00	2.6018
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	2,454,545.00	3.2727		2,454,545.00	3.2727
魅视一期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	4.0000		3,000,000.00	4.0000
魅视二期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	6.0000		4,500,000.00	6.0000
合 计	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	=	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2、2020 年度股本（实收资本）变动情况

投资者	2019.12.31		本期增（减）额	2020.12.31	
	金额	认缴比例（%）		金额	认缴比例（%）
方华	26,000,000.00	45.0982	7,823,637.00	33,823,637.00	45.0982
叶伟飞	15,000,000.00	26.0182	4,513,636.00	19,513,636.00	26.0182
曾庆文	7,500,000.00	13.0091	2,256,818.00	9,756,818.00	13.0091
王志妮	1,500,000.00	2.6018	451,364.00	1,951,364.00	2.6018
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)	1,886,792.45	3.2727	567,752.55	2,454,545.00	3.2727
魅视一期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)	2,306,079.66	4.0000	693,920.34	3,000,000.00	4.0000
魅视二期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)	3,459,119.50	6.0000	1,040,880.50	4,500,000.00	6.0000
合 计	<u>57,651,991.61</u>	<u>100.00</u>	<u>17,348,008.39</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

3、2019 年度实收资本变动情况

投资者	2018.12.31		本期增（减）额	2019.12.31	
	金额	认缴比例（%）		金额	认缴比例（%）
方华	26,000,000.00	52.00		26,000,000.00	45.0982
叶伟飞	15,000,000.00	30.00		15,000,000.00	26.0182
曾庆文	7,500,000.00	15.00		7,500,000.00	13.0091
王志妮	1,500,000.00	3.00		1,500,000.00	2.6018
深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)			1,886,792.45	1,886,792.45	3.2727
魅视一期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)			2,306,079.66	2,306,079.66	4.0000
魅视二期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)			3,459,119.50	3,459,119.50	6.0000
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,651,991.61</u>	<u>57,651,991.61</u>	<u>100.00</u>

4、股本（实收资本）变动情况说明

（1）2019 年度变动说明

—2019 年 5 月 31 日，公司股东会决议同意公司增加注册资本 1,886,792.45 元，由深圳洲明时代伯乐

投资管理合伙企业(有限合伙)认缴本次增加的全部注册资本。

2019 年 5 月 6 日，公司收到深圳洲明时代伯乐投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳的增资款 20,000,000.00 元，其中：计入实收资本 1,886,792.45 元，计入资本公积 18,113,207.55 元。

—2019 年 11 月 14 日，公司股东会决议同意公司增加注册资本 5,765,199.16 元，由魅视一期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)认缴注册资本 2,306,079.66 元，魅视二期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)认缴注册资本 3,459,119.50 元。

2019 年 12 月 26 日，公司收到魅视一期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)缴纳的增资款 2,306,079.66 元，收到魅视二期企业管理咨询(广州)合伙企业(有限合伙)缴纳的增资款 3,459,119.50 元，收到的款项全部计入实收资本。

(2) 2020 年度变动说明

—2020 年 10 月，公司各股东作为发起人，依法将广州魅视电子科技有限公司整体变更为魅视科技，由公司全体股东以其拥有的广州魅视电子科技有限公司截至 2020 年 4 月 30 日止的净资产额出资，即以 2020 年 4 月 30 日的净资产额 159,727,468.44 元作为折股依据，折合为魅视科技的股本 75,000,000.00 元，未折股部分的净资产 84,727,468.44 元计入资本公积，由全体股东按出资比例享有。公司于 2020 年 10 月 28 日完成工商变更登记。

(二十七) 资本公积

项 目	股本溢价(资本溢价)	其他资本公积	合 计
2018 年 12 月 31 日			=
加：本期增加	18,113,207.55	524,396.77	<u>18,637,604.32</u>
减：本期减少			=
2019 年 12 月 31 日	18,113,207.55	524,396.77	<u>18,637,604.32</u>
加：本期增加	84,727,468.44	6,292,761.26	<u>91,020,229.70</u>
减：本期减少	20,606,022.78	2,621,983.86	<u>23,228,006.64</u>
2020 年 12 月 31 日	82,234,653.21	4,195,174.17	<u>86,429,827.38</u>
加：本期增加		6,221,592.06	<u>6,221,592.06</u>
减：本期减少			
2021 年 12 月 31 日	82,234,653.21	10,416,766.23	<u>92,651,419.44</u>

1、2019 年度变动说明

—资本溢价本年增加 18,113,207.55 元，系公司于 2019 年 5 月增资，新增实收资本 1,886,792.45 元，新增资本公积 18,113,207.55 元，详见“附注五、(二十七)、股本(实收资本)、4、(2)”之说明；

—其他资本公积本年增加 524,396.77 元，系公司为核心骨干授予的股权激励，按照协议约定服务期摊销确认的股份支付 524,396.77 元，相应增加资本公积/其他资本公积。

2、2020 年度变动说明

—股本溢价(资本溢价)变动原因及其他资本公积本年减少 2,621,983.86 元系公司整体变更为股份有限公司所致，详见“附注五、(二十七)、股本(实收资本)、4、(3)”之说明。

—其他资本公积本年增加 6,292,761.26 元，系公司为核心骨干授予的股权激励，按照协议约定服务期摊销确认的股份支付 6,292,761.26 元，相应增加资本公积/其他资本公积。

3、2021 年度变动说明

—其他资本公积本年增加 6,221,592.06 元，系公司为核心骨干授予的股权激励，按照协议约定服务期摊销确认的股份支付 6,221,592.06 元，相应增加资本公积/其他资本公积。

(二十八) 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2018 年 12 月 31 日	3,958,119.19		<u>3,958,119.19</u>
加：本期增加	5,699,240.95		<u>5,699,240.95</u>
减：本期减少			=
2019 年 12 月 31 日	9,657,360.14		<u>9,657,360.14</u>
加：本期增加	6,518,677.48		<u>6,518,677.48</u>
减：本期减少	13,968,878.57		<u>13,968,878.57</u>
2020 年 12 月 31 日	2,207,159.05		<u>2,207,159.05</u>
加：本期增加	10,060,722.22		<u>10,060,722.22</u>
减：本期减少			=
2021 年 12 月 31 日	12,267,881.27		<u>12,267,881.27</u>

—2020 年度“法定盈余公积”减少 13,968,878.57 元，系公司整体变更为股份有限公司时转增股本或股本溢价所致。

(二十九) 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前 上年末未分配利润	65,935,455.84	61,248,780.05	10,718,289.89
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	65,935,455.84	61,248,780.05	10,718,289.89

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司股东的净利润	96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
减：提取法定盈余公积	10,060,722.22	6,518,677.48	5,699,240.95
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
整体变更股份公司转出		64,878,591.62	
其他			
期末未分配利润	<u>152,683,771.80</u>	<u>65,935,455.84</u>	<u>61,248,780.05</u>

—2020 年 10 月 28 日，公司未分配利润减少 64,878,591.62 元，系公司整体变更为股份有限公司时转增股本或股本溢价所致。

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	234,846,816.10	55,362,424.31	163,787,538.58	26,679,911.27	121,964,183.03	19,077,077.41
其他业务	1,004,901.77	176,050.36	144,350.60		109,970.49	
合 计	<u>235,851,717.87</u>	<u>55,538,474.67</u>	<u>163,931,889.18</u>	<u>26,679,911.27</u>	<u>122,074,153.52</u>	<u>19,077,077.41</u>

(三十一) 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,499,917.94	1,110,602.38	889,317.42
教育费附加	642,785.21	475,707.05	381,105.39
地方教育附加	428,523.47	317,138.03	254,070.26
房产税	131,939.43	123,508.31	96,390.72
印花税	163,200.83	79,431.99	42,659.78
土地使用税	33,526.44	14,097.40	
合 计	<u>2,899,893.32</u>	<u>2,120,485.16</u>	<u>1,663,543.57</u>

(三十二) 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,550,813.21	17,443,660.39	15,434,400.82
办公及差旅费	2,786,955.35	2,099,992.59	2,584,670.22

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租金及物业费	2,168,915.79	1,987,721.17	2,172,763.94
市场推广费	4,847,228.41	2,791,694.40	4,386,494.49
业务招待费	1,694,790.06	850,276.08	436,343.26
三包费用	1,179,258.59	819,659.44	610,370.77
折旧与摊销费	686,059.05	633,067.92	381,522.89
其他费用	183,786.56	60,069.83	563,228.90
合 计	<u>38,097,807.02</u>	<u>26,686,141.82</u>	<u>26,569,795.29</u>

(三十三) 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,521,958.77	1,802,221.97	1,595,361.77
咨询服务费	1,870,865.50	1,029,042.53	571,369.82
折旧及摊销费	3,065,095.15	903,091.09	862,093.76
办公及差旅费	928,556.77	817,189.23	1,078,715.34
租金及物业费	156,427.29	222,641.61	122,652.02
股份支付	6,221,592.06	6,292,761.26	524,396.77
其他费用	330,760.87	379,348.92	13,597.60
合 计	<u>15,095,256.41</u>	<u>11,446,296.61</u>	<u>4,768,187.08</u>

(三十四) 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,093,726.59	9,904,302.37	7,645,012.37
直接材料	717,035.49	628,494.77	1,128,754.42
委外研发	1,665,317.79	1,482,393.63	1,599,743.34
折旧费用	869,627.73	965,388.62	620,113.55
其他费用	1,328,922.55	1,251,536.56	1,217,967.77
合 计	<u>16,674,630.15</u>	<u>14,232,115.95</u>	<u>12,211,591.45</u>

(三十五) 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,228,429.21		
减：利息收入	66,640.42	25,522.79	25,310.25
加：银行手续费	89,816.39	33,678.33	30,421.95

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：汇兑损益	427,329.59	841,363.85	-85,576.77
合 计	<u>1,678,934.77</u>	<u>849,519.39</u>	<u>-80,465.07</u>

(三十六) 其他收益

1、其他收益明细

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,545,874.31	6,474,222.58	6,592,120.83
个税手续费返还及其他	31,562.89	331,200.38	
合 计	<u>7,577,437.20</u>	<u>6,805,422.96</u>	<u>6,592,120.83</u>

2、政府补助明细如下

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴
增值税即征即退返还	国家税务总局广州市海珠区/白云区税务局	补助	B	否	否
2017 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	广州市科技创新委员会	补助	C	否	否
广州市“小升规”专项补贴	广州市工业和信息化局	补助	D	否	否
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	D	否	否
2017 年海珠区科技计划项目补助	广州市海珠区科技工业商务和信息化局	补助	D	否	否
2018 年海珠区高成长性中小企业创新发展专项资金	广州市海珠区科技工业商务和信息化局	补助	D	否	否
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金(2018 年升规 2019 年工业增加值增长 10%奖励)	广州市工业和信息化局	补助	D	否	否
2019 年海珠区高成长性中小企业创新发展专项资金	广州市海珠区科技工业商务和信息化局	补助	D	否	否
合 计	—	—	—	—	—

(续上表)

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退返还	7,242,564.09	6,902,214.19	5,981,520.83	与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金			148,000.00	与收益相关
广州市“小升规”专项补贴			100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	478.22	28,208.39		与收益相关
2017 年海珠区科技计划项目补助		-350,000.00	350,000.00	与收益相关
2018 年海珠区高成长性中小企业创新发展专项资金	117,132.00	-106,200.00	12,600.00	与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	100,000.00			与收益相关
2019 年海珠区高成长性中小企业创新发展专项资金	85,700.00			与收益相关
合 计	<u>7,545,874.31</u>	<u>6,474,222.58</u>	<u>6,592,120.83</u>	—

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

—上述其他收益除增值税即征即退返还外，其他均计入非经常性损益。

(三十七) 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资银行理财产品取得的收益	1,814,188.64	3,578,390.40	1,020,914.13
合 计	<u>1,814,188.64</u>	<u>3,578,390.40</u>	<u>1,020,914.13</u>

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产—理财产品		-505,095.31	505,095.31
合 计	=	<u>-505,095.31</u>	<u>505,095.31</u>

(三十九) 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-2,127,625.85	-2,396,611.92	-1,259,505.93
合 计	<u>-2,127,625.85</u>	<u>-2,396,611.92</u>	<u>-1,259,505.93</u>

(四十) 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-226,623.75	-498,454.08	-652,021.46
合 计	<u>-226,623.75</u>	<u>-498,454.08</u>	<u>-652,021.46</u>

(四十一) 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-57,102.18		
合 计	<u>-57,102.18</u>	=	=

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	270,000.00	280,000.00	420,000.00
其他	173,994.70	11,968.57	79,638.84
合 计	<u>443,994.70</u>	<u>291,968.57</u>	<u>499,638.84</u>

—上述营业外收入均计入非经常性损益。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴
2017 年度高新技术企业认定受理补贴	广州市科学技术局	奖励	D	否	否
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	广州市科学技术局	奖励	D	否	否
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	广州市科学技术局	奖励	D	否	否
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	广州市海珠区科技工业商务和信息化局	奖励	D	否	否
合 计	—	—	—	—	—

(续上表)

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年度高新技术企业认定受理补贴	270,000.00			与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励		250,000.00	250,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励		200,000.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励		-170,000.00	170,000.00	与收益相关
合 计	<u>270,000.00</u>	<u>280,000.00</u>	<u>420,000.00</u>	—

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

(四十三) 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	793.08		
其他		30,630.76	2,000.00
合 计	<u>793.08</u>	<u>30,630.76</u>	<u>2,000.00</u>

—上述营业外支出均计入非经常性损益。

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	16,811,884.80	13,438,913.13	9,055,943.14
递延所得税费用	-330,725.77	-360,449.18	-717,008.74
合 计	<u>16,481,159.03</u>	<u>13,078,463.95</u>	<u>8,338,934.40</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	113,290,197.21	89,162,408.84	64,568,665.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,993,529.58	13,374,361.33	9,685,299.83
子公司适用不同税率的影响	-380,491.22	102,359.16	-138,977.47
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	1,105,458.81	1,063,167.61	99,468.17
研发费用加计扣除	-2,319,350.74	-1,481,400.63	-1,290,686.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,082,012.60	19,976.48	
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异本期确认的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-16,169.32
所得税费用	<u>16,481,159.03</u>	<u>13,078,463.95</u>	<u>8,338,934.40</u>

(四十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行利息	66,640.42	25,522.79	25,310.25
政府补助	573,310.22	478,208.39	1,030,600.00
保证金	223,174.53	779,276.68	1,679,570.56
往来款及其他	1,262,648.64	1,067,695.23	1,648,335.94
合 计	<u>2,125,773.81</u>	<u>2,350,703.09</u>	<u>4,383,816.75</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的期间费用	17,836,307.16	14,733,662.28	16,018,565.89
保证金	515,082.00	458,490.16	2,244,150.76
往来款及其他	1,449,494.09	1,629,455.92	236,669.28
合 计	<u>19,800,883.25</u>	<u>16,821,608.36</u>	<u>18,499,385.93</u>

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方往来款			835,220.38
同一控制下企业合并的收购款			862,303.69
IPO 申报相关直接费用	2,633,000.00	400,000.00	
租赁付款额	2,832,125.64		
分期支付土地出让金利息费用	849,848.00		
合 计	<u>6,314,973.64</u>	<u>400,000.00</u>	<u>1,697,524.07</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	96,809,038.18	76,083,944.89	56,229,731.11
加: 信用减值损失	2,127,625.85	2,396,611.92	1,259,505.93
资产减值准备	226,623.75	498,454.08	652,021.46

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,565,868.41	1,780,059.20	1,437,877.82
使用权资产折旧	2,517,268.53		
无形资产摊销	3,293,191.66	579,999.96	580,000.00
长期待摊费用摊销	521,866.44	427,320.03	149,911.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	57,102.18		
固定资产和无形资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		505,095.31	-505,095.31
财务费用（收益以“-”号填列）	1,674,839.46	769,901.30	-251,043.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,814,188.64	-3,578,390.40	-1,020,914.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-330,725.77	-282,200.33	-795,257.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-78,248.85	78,248.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,480,793.20	-3,209,077.82	-2,953,577.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,791,847.71	-16,433,206.61	-13,824,785.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,516,732.46	7,188,911.18	-812,498.49
其他	6,221,592.06	6,292,761.26	524,396.77
经营活动产生的现金流量净额	86,114,193.66	72,941,935.12	40,748,521.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	34,455,259.93	64,637,667.42	8,898,790.43
减：现金的期初余额	64,637,667.42	8,898,790.43	4,779,693.43
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-30,182,407.49	55,738,876.99	4,119,097.00

注：2019 年度、2020 年度及 2021 年度的“其他”项系公司实施股权激励所产生的股份支付影响所致。

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	34,455,259.93	64,637,667.42	8,898,790.43
其中：库存现金	10,244.40	16,437.90	18,637.28
可随时用于支付的银行存款	34,435,885.25	64,574,849.53	8,830,144.82
可随时用于支付的其他货币资金	9,130.28	46,379.99	50,008.33
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	34,455,259.93	64,637,667.42	8,898,790.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

—2021年末使用受限制的货币资金为43,350.00元，均为履约保函保证金；

—2019年末使用受限制的货币资金为580,224.50元，其中履约保函保证金401,000.00元，合同纠纷导致的司法冻结资金179,224.50元。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	43,350.00		401,000.00	履约保函保证金
			179,224.50	司法冻结资金
合 计	<u>43,350.00</u>	=	<u>580,224.50</u>	

(四十八) 外币货币性项目

1、2021 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23,343,187.13
其中：美元	3,661,274.39	6.3757	23,343,187.13

2、2020 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,884,392.72
其中：美元	2,127,908.89	6.5249	13,884,392.72

3、2019 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,962,260.50
其中：美元	998,001.85	6.9762	6,962,260.50

(四十九) 政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	2021 年度	2020 年度	2019 年度	列报项目
与收益相关	7,545,874.31	6,930,422.58	6,592,120.83	其他收益
与收益相关	270,000.00	450,000.00	420,000.00	营业外收入
合 计	<u>7,815,874.31</u>	<u>7,380,422.58</u>	<u>7,012,120.83</u>	

(续上表)

种 类	计入当期损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关	7,545,874.31	6,930,422.58	6,592,120.83
与收益相关	270,000.00	450,000.00	420,000.00
合 计	<u>7,815,874.31</u>	<u>7,380,422.58</u>	<u>7,012,120.83</u>

2、报告期各期，公司政府补助退回的情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	退回原因
2018 年海珠区高成长性中小企业创新发展专项资金		106,200.00		因公司注册地址迁移至其他地区，退回前期收到的补助款。
2017 年海珠区科技计划项目补助		350,000.00		
2016 年度高新技术企业认定通过奖励		170,000.00		
合 计	=	<u>626,200.00</u>	=	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期，公司新设2家子公司，具体如下：

子公司名称	设立日期	本报告期是否纳入合并范围
广州魅视通信科技有限公司	2020 年 9 月 22 日	是
北京魅视科技有限公司	2020 年 10 月 20 日	是

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州纬视电子科技有限公司	广州	广州	电子、通信与自动控制技术研究、开发；信息电子技术服务等	100.00		同一控制下企业合并
广州魅视通信科技有限公司	广州	广州	电子专用设备制造；工程和技术研究和试验发展；人工智能通用应用系统；网络技术服务；软件开发；电子产品销售；信息安全设备制造	100.00		投资设立
北京魅视科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务；软件咨询；软件开发；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。	100.00		投资设立

2、本报告期，公司不存在重要的非全资子公司；

3、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

4、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，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合理范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）主要风险类型

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、（三）、（四）和（六）的披露。

2、市场风险

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

（1）利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元等外币计价的应收账款等金融资产。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

（三）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。另外，公司在分配现金股利时亦结合公司实际资金需求，做出有计划的股利分配政策，确保公司经营资金充足。

九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、2021 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产/其他			57,000,000.00	<u>57,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			57,000,000.00	<u>57,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、2020 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产/其他			103,500,000.00	<u>103,500,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			103,500,000.00	<u>103,500,000.00</u>

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

3、2019 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产/其他	27,955,095.31		57,800,000.00	<u>85,755,095.31</u>
持续以公允价值计量的资产总额	27,955,095.31		57,800,000.00	<u>85,755,095.31</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

公司持续第一层次公允价值计量项目为公司持有的净值型银行理财产品,公司以持有份额与报告期末单位净值确认期末公允价值。

公司不存在非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 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

持续第三层次公允价值计量项目为公司持有的非保本浮动收益型银行理财产品,因期限短,公允价值波动较小,故不予确认持有期间浮动盈亏。

公司不存在非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

公司不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司不存在估值技术变更。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业无母公司，实际控制人为：方华。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市联晟世纪科技有限公司	实际控制人方华持股 40%
叶伟飞	方华之一致行动人、公司董事、副总经理
曾庆文	方华之一致行动人、公司董事、副总经理

—深圳市联晟世纪科技有限公司（以下简称“联晟世纪”）成立于 2008 年 4 月，原股东为彭雪昭 and 方华，持股比例分别为 60%和 40%。2019 年 1 月，方华将所持 40%的股份转让给彭雪昭并完成了工商变更，自此方华不再持有联晟世纪股份。

(五) 关联交易情况

1、销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
深圳市联晟世纪科技有限公司	提供维修服务	176.99	18,451.78

—2019 年 1 月，方华将持有的联晟世纪股权转让给彭雪昭并完成了工商变更。2020 年 1 月后，联晟世纪不再是公司关联方，与公司发生的交易不再认定为关联交易。上述 2020 年度关联交易金额仅为 2020 年 1 月份的交易金额。公司 2020 年度与联晟世纪的交易金额为 18,811.49 元，均为提供维修服务产生的收

入。

2、关联方资金拆借

关联方	年度	期初余额	资金拆入	资金归还	期末余额
方华、叶伟飞、曾庆文	2019 年度	835,220.38		835,220.38	

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内，不存在本公司作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方华	最高保证金额为 4,800.00 万元	2021/4/1	2026/3/31	否

4、关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,236,451.89	4,210,929.54	3,587,462.10
人数	11	11	8

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,947,430 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,947,430 股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用近期外部投资者的增资价格	采用近期外部投资者的增资价格	采用近期外部投资者的增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工的注册资本份额	转让给内部职工的注册资本份额	转让给内部职工的注册资本份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,038,750.09	6,817,158.03	524,396.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,221,592.06	6,292,761.26	524,396.77

—2019 年 12 月，公司实际控制人方华、叶伟飞将其通过魅视一期企业管理咨询（广州）合伙企业（有限合伙）和魅视二期企业管理咨询（广州）合伙企业（有限合伙）所持有的公司股权（2,947,430 股）转让给公司核心员工，转让价格与近期外部投资者增资股权价格之差确认为股份支付，按照协议约定的服务期进行摊销并计入各期的资本公积和管理费用。

（三）以现金结算的股份支付情况

本报告期，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

本报告期，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期，公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2021.12.31				
	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	756,117.00	0.98	756,117.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,445,037.34	99.02	5,334,576.16	6.98	71,110,461.18
其中：合并范围内关联方的应收账款	9,975,701.73	12.92			9,975,701.73
合并范围外单位的应收账款	66,469,335.61	86.10	5,334,576.16	8.03	61,134,759.45
合 计	<u>77,201,154.34</u>	<u>100.00</u>	<u>6,090,693.16</u>	<u>7.89</u>	<u>71,110,461.18</u>

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	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	1,279,126.96	2.71	1,279,126.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,910,777.02	97.29	3,045,091.11	6.63	42,865,685.91
其中：合并范围内关联方的应收账款	4,599,187.30	9.75			4,599,187.30
合并范围外单位的应收账款	41,311,589.72	87.54	3,045,091.11	7.37	38,266,498.61
合 计	<u>47,189,903.98</u>	<u>100.00</u>	<u>4,324,218.07</u>	<u>9.16</u>	<u>42,865,685.91</u>

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	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	65,562.00	0.20	65,562.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,440,114.09	99.80	2,039,075.07	6.29	30,401,039.02

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：合并范围内关联方的应收账款	1,887,971.46	5.81			1,887,971.46
合并范围外单位的应收账款	30,552,142.63	93.99	2,039,075.07	6.67	28,513,067.56
合 计	<u>32,505,676.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,104,637.07</u>	<u>6.47</u>	<u>30,401,039.02</u>

(1) 报告期各期末按单项计提坏账准备

①截至 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南国诚信息技术有限公司	367,200.00	367,200.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
江苏艾倍科科技股份有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
郑州方舟电子科技有限公司	140,852.00	140,852.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
北京华田伟业科技发展有限公司	41,800.00	41,800.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
贵州三佳科技有限公司	12,565.00	12,565.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
北京伟屹恒远科技有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
南京乐荣科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
南京焯培科技有限公司	200.00	200.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
合计	<u>756,117.00</u>	<u>756,117.00</u>	<u>100.00</u>	

②截至 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南国诚信息技术有限公司	367,200.00	367,200.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
天津卓朗科技发展有限公司	298,709.96	298,709.96	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。
河南安地瑞电子科技有限公司	239,800.00	239,800.00	100.00	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回。

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏艾倍科科技股份有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
郑州方舟电子科技有限公司	170,852.00	170,852.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
贵州三佳科技有限公司	12,565.00	12,565.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
南京乐荣科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
合 计	<u>1,279,126.96</u>	<u>1,279,126.96</u>	<u>100.00</u>	

③截至 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州旭日峰科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
贵州三佳科技有限公司	12,565.00	12,565.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
南京乐荣科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
江苏国贸颐领智能科技有限公司	1,900.00	1,900.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
江苏高视信息科技有限公司	1,550.00	1,550.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
泉州美歌视听科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
新疆特力电信实业有限责任公司	840.00	840.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
北京道和汇通科技发展有限公司	707.00	707.00	100.00	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回。
合 计	<u>65,562.00</u>	<u>65,562.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备

①截至 2021 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1、合并范围内关联方的应收账款

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方的应收账款	9,975,701.73		
合 计	<u>9,975,701.73</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

—合并范围内关联方的应收账款，公司认为关联方经营情况及财务状况良好，不存在重大信用风险，不会因对方违约而产生重大损失，因此，未计提坏账准备。

组合 2、合并范围外单位的应收账款

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,776,306.82	2,651,173.25	4.84
1-2 年	8,679,415.91	1,529,313.08	17.62
2-3 年	2,708,431.88	871,573.38	32.18
3-4 年	68,800.00	51,772.00	75.25
4-5 年	187,885.00	182,248.45	97.00
5 年以上	48,496.00	48,496.00	100.00
合 计	<u>66,469,335.61</u>	<u>5,334,576.16</u>	<u>8.03</u>

②截至 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1、合并范围内关联方的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方的应收账款	4,599,187.30		
合 计	<u>4,599,187.30</u>	=	=

—合并范围内关联方的应收账款，公司认为关联方经营情况及财务状况良好，不存在重大信用风险，不会因对方违约而产生重大损失，因此，未计提坏账准备。

组合 2、合并范围外单位的应收账款

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,127,759.43	1,619,389.71	4.61
1-2 年	5,430,468.29	1,076,318.82	19.82
2-3 年	371,680.00	102,100.50	27.47
3-4 年	287,886.00	165,246.56	57.40
4-5 年	65,336.00	53,575.52	82.00
5 年以上	28,460.00	28,460.00	100.00
合 计	<u>41,311,589.72</u>	<u>3,045,091.11</u>	<u>7.37</u>

③截至 2019 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1、合并范围内关联方的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方的应收账款	1,887,971.46		
合 计	<u>1,887,971.46</u>	=	=

—合并范围内关联方的应收账款，公司认为关联方经营情况及财务状况良好，不存在重大信用风险，不会因对方违约而产生重大损失，因此，未计提坏账准备。

组合 2、合并范围外单位的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,116,873.73	1,247,376.19	4.60
1-2 年	2,047,758.40	407,913.47	19.92
2-3 年	1,293,714.50	332,484.63	25.70
3-4 年	65,336.00	30,524.98	46.72
4-5 年	28,460.00	20,775.80	73.00
合 计	<u>30,552,142.63</u>	<u>2,039,075.07</u>	<u>6.67</u>

(3) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	60,152,821.25	38,137,685.23	27,822,968.53
1-2 年	11,390,631.75	6,324,563.09	3,234,182.06
2-3 年	3,602,526.68	2,162,556.66	1,341,039.50
3-4 年	1,620,076.66	459,963.00	79,026.00
4-5 年	329,962.00	76,676.00	28,460.00
5 年以上	105,136.00	28,460.00	
合 计	<u>77,201,154.34</u>	<u>47,189,903.98</u>	<u>32,505,676.09</u>

2、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	1,279,126.96	45,500.00	328,709.96	239,800.00	756,117.00
按组合计提坏账准备	3,045,091.11	2,320,385.09		30,900.04	5,334,576.16
合 计	<u>4,324,218.07</u>	<u>2,365,885.09</u>	<u>328,709.96</u>	<u>270,700.04</u>	<u>6,090,693.16</u>

(2) 2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	65,562.00	1,295,131.96		81,567.00	1,279,126.96
按组合计提坏账准备	2,039,075.07	1,006,016.04			3,045,091.11
合 计	<u>2,104,637.07</u>	<u>2,301,148.00</u>	=	<u>81,567.00</u>	<u>4,324,218.07</u>

(3) 2019 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备		90,562.00		25,000.00	65,562.00
按组合计提坏账准备	961,934.43	1,077,140.64			2,039,075.07
合 计	<u>961,934.43</u>	<u>1,167,702.64</u>	=	<u>25,000.00</u>	<u>2,104,637.07</u>

报告期各期无转回或收回金额重要的坏账准备。

3、报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	270,700.04	81,567.00	25,000.00
合 计	<u>270,700.04</u>	<u>81,567.00</u>	<u>25,000.00</u>

—报告期各期无重要的应收账款核销。

4、报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州纬视电子科技有限公司	货款	9,861,675.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.77	-
北京奥特维科技有限公司	货款	5,404,659.29	1 年以内、1-2 年	7.00	593,609.94
中建新越建设工程有限公司	货款	3,510,167.00	1 年以内	4.55	169,892.08
南京联云智能系统有限公司	货款	3,480,000.00	1 年以内	4.51	168,432.00
四川湖山电器股份有限公司	货款	2,480,255.88	1 年以内	3.21	120,044.38
合计		<u>24,736,758.13</u>		<u>32.04</u>	<u>1,051,978.40</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京奥特维科技有限公司	货款	8,595,530.00	1 年以内	18.21	396,253.93
广州纬视电子科技有限公司	货款	4,599,187.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.75	
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	货款	1,812,519.91	1 年以内	3.84	83,557.17
中视迪威激光显示技术有限公司	货款	1,548,755.00	1 年以内	3.28	71,397.61
河北远东通信系统工程有限公司	货款	1,383,250.00	1 年以内、1-2 年	2.93	247,428.24
合计		<u>17,939,242.21</u>		<u>38.01</u>	<u>798,636.95</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州纬视电子科技有限公司	货款	1,887,971.46	1 年以内、1-2 年	5.81	
河北远东通信系统工程有限公司	货款	1,207,497.79	1 年以内	3.71	55,544.90
北京盛元吉泰信息技术有限公司	货款	1,118,400.00	1 年以内	3.44	51,446.40
南京光至烁电子科技有限公司	货款	869,500.00	1 年以内	2.67	39,997.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	货款	813,500.00	1 年以内、2-3 年	2.50	195,649.90
合 计		<u>5,896,869.25</u>		<u>18.13</u>	<u>342,638.20</u>

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期各期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,932,617.15	1,215,229.91	958,840.99
合 计	<u>1,932,617.15</u>	<u>1,215,229.91</u>	<u>958,840.99</u>

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	1,328,192.55	783,062.77	640,964.25
1-2 年	222,624.77	219,470.00	118,396.00
2-3 年	214,470.00	112,396.00	141,270.00
3 年以上	179,780.52	111,780.52	67,896.00
合 计	<u>1,945,067.84</u>	<u>1,226,709.29</u>	<u>968,526.25</u>

2、其他应收款按款项性质分类情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	880,927.68	8,809.28	872,118.40
员工往来款	364,140.16	3,641.41	360,498.75
合并范围内关联方往来款	700,000.00		700,000.00
合 计	<u>1,945,067.84</u>	<u>12,450.69</u>	<u>1,932,617.15</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	624,991.68	6,249.91	618,741.77
员工往来款	522,946.61	5,229.47	517,717.14
合并范围内关联方往来款	78,771.00		78,771.00
合 计	<u>1,226,709.29</u>	<u>11,479.38</u>	<u>1,215,229.91</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	543,678.20	5,436.78	538,241.42
员工往来款	424,848.05	4,248.48	420,599.57
合 计	<u>968,526.25</u>	<u>9,685.26</u>	<u>958,840.99</u>

3、报告期各期末坏账准备计提情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,945,067.84	0.64	12,450.69	1,932,617.15
其中：保证金	880,927.68	1.00	8,809.28	872,118.40
员工往来款	364,140.16	1.00	3,641.41	360,498.75
合并范围内关联方往来款	700,000.00			700,000.00
合 计	<u>1,945,067.84</u>	<u>0.64</u>	<u>12,450.69</u>	<u>1,932,617.15</u>

—合并范围内关联方的往来款，公司认为关联方经营情况及财务状况良好，不存在重大信用风险，不会因对方违约而产生重大损失，因此，未计提坏账准备。

—截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,226,709.29	0.94	11,479.38	1,215,229.91
其中：保证金	624,991.68	1.00	6,249.91	618,741.77
员工往来款	522,946.61	1.00	5,229.47	517,717.14

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来款	78,771.00			78,771.00
合 计	<u>1,226,709.29</u>	<u>0.94</u>	<u>11,479.38</u>	<u>1,215,229.91</u>

—合并范围内关联方的往来款，公司认为关联方经营情况及财务状况良好，不存在重大信用风险，不会因对方违约而产生重大损失，因此，未计提坏账准备。

—截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	968,526.25	1.00	9,685.26	958,840.99
其中：保证金	543,678.20	1.00	5,436.78	538,241.42
员工往来款	424,848.05	1.00	4,248.48	420,599.57
合 计	<u>968,526.25</u>	<u>1.00</u>	<u>9,685.26</u>	<u>958,840.99</u>

—截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

4、报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	
保证金	6,249.91	2559.37			8,809.28
员工往来款	5,229.47		1,588.06		3,641.41
合 计	<u>11,479.38</u>	<u>2559.37</u>	<u>1,588.06</u>	=	<u>12,450.69</u>

(2) 2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	
保证金	5,436.78	813.13			6,249.91
员工往来款	4,248.48	980.99			5,229.47
合 计	<u>9,685.26</u>	<u>1,794.12</u>	=	=	<u>11,479.38</u>

(3) 2019 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	
保证金		5,436.78			5,436.78
员工往来款		4,248.48			4,248.48
合 计	=	<u>9,685.26</u>	=	=	<u>9,685.26</u>

5、报告期各期，公司不存在实际核销的其他应收款。

6、报告期各期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京魅视科技有限公司	合并范围内的 关联方往来款	700,000.00	1 年以内、1-2 年	35.99	
李坚	保证金	153,620.00	1 年以内	7.9	1,536.20
广州白云区园区投资 运营有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.14	1,000.00
张耀	保证金	94,528.00	1-2 年	4.86	945.28
北京中雅盛世国际文 化发展有限公司	保证金	91,780.52	4-5 年	4.72	917.81
合 计		<u>1,139,928.52</u>		<u>58.61</u>	<u>4,399.29</u>

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
张耀	保证金	94,528.00	1 年以内	7.71	945.28
北京中雅盛世国际文 化发展有限公司	保证金	91,780.52	3-4 年	7.48	917.81
上海新曹杨中南实业 发展有限公司	保证金	83,000.00	2-3 年	6.77	830.00
邱润良	员工往来款	80,000.00	1 年以内	6.52	800.00
北京魅视科技有限公 司	往来款	77,771.00	1 年以内	6.34	
合 计		<u>427,079.52</u>		<u>34.82</u>	<u>3,493.09</u>

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
莫钊洁	员工往来款	111,100.00	1 年以内	11.47	1,111.00
北京中雅盛世国际文 化发展有限公司	保证金	101,670.00	2-3 年	10.50	1,016.70
上海新曹杨中南实业 发展有限公司	保证金	83,000.00	1-2 年	8.57	830.00
广州市浩诚物业管理 发展有限公司	保证金	67,896.00	3-4 年	7.01	678.96
陈宇平	员工往来款	53,000.00	1 年以内	5.47	530.00
合 计		<u>416,666.00</u>		<u>43.02</u>	<u>4,166.66</u>

7、报告期各期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

8、报告期各期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、报告期各期末，公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	177,537,775.88		177,537,775.88	6,973,723.60		6,973,723.60
合 计	<u>177,537,775.88</u>	=	<u>177,537,775.88</u>	<u>6,973,723.60</u>	=	<u>6,973,723.60</u>

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,909,671.35		6,909,671.35
合 计	<u>6,909,671.35</u>	=	<u>6,909,671.35</u>

1、对子公司投资

(1) 2021 年度

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州纬视电子科技 有限公司	6,973,723.60	64,052.28		7,037,775.88		
北京魅视科技有限 公司		500,000.00		500,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州魅视通信科技 有限公司		170,000,000.00		170,000,000.00		
合 计	<u>6,973,723.60</u>	<u>170,564,052.28</u>	=	<u>177,537,775.88</u>	=	=

(2) 2020 年度

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州纬视电子科技 有限公司	6,909,671.35	64,052.25		6,973,723.60		
合 计	<u>6,909,671.35</u>	<u>64,052.25</u>	=	<u>6,973,723.60</u>	=	=

(3) 2019 年度

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州纬视电子科技 有限公司	6,904,333.66	5,337.69		6,909,671.35		
合 计	<u>6,904,333.66</u>	<u>5,337.69</u>	=	<u>6,909,671.35</u>	=	=

2、对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	233,176,272.18	55,604,476.57	160,904,394.91	26,819,458.38	119,576,762.22	19,001,967.66
其他业务	994,993.64	176,050.36	140,129.37		108,749.24	
合 计	<u>234,171,265.82</u>	<u>55,780,526.93</u>	<u>161,044,524.28</u>	<u>26,819,458.38</u>	<u>119,685,511.46</u>	<u>19,001,967.66</u>

(五) 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资银行理财产品取得的收 益	1,692,006.71	3,518,561.37	1,020,256.60
合 计	<u>1,692,006.71</u>	<u>3,518,561.37</u>	<u>1,020,256.60</u>

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-57,102.18		

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	573,310.22	-147,991.61	1,030,600.00
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期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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	328,709.96		
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,201.62	-18,662.19	77,638.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,845,751.53	3,404,495.47	1,526,009.44
减：所得税影响额	489,499.97	521,529.90	388,089.24
减：少数股东权益影响额（税后）			

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	<u>2,374,371.18</u>	<u>2,716,311.77</u>	<u>2,246,159.04</u>

—上表中“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为公司理财产品产生的投资收益及计入其他收益的非政府补助项目的金额。

(二) 净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

报告期利润		加权平均净资产收益率(%)
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	34.83
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.97
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	41.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.61
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	53.58
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.43

2、每股收益

报告期利润		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.29	1.29
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	1.26
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.01	1.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.98

广东魅视科技股份有限公司

公司法定代表人：3030

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年三月二十一日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)

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。



名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 李建业

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://ert.gz.gov.cn/>。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。)

成立日期 2020年11月25日

合伙期限 2020年11月25日至长期

主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠珑湾自编12栋2514房(一址多照)(仅限办公)

登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012967

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:



二〇二〇年十二月九日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

首席合伙人: 李建业

主任会计师:

经营场所:

广州市南沙区望江二街5号中惠璧

珑湾自编12栋2514房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日

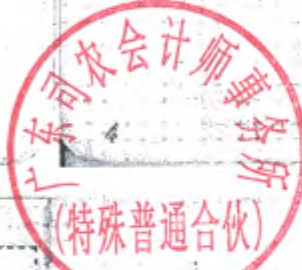
姓名	连声柱
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-02-04
Date of birth	
工作单位	广东中珠江会计师事务所 特殊普通合伙
Working unit	
身份证号码	440592198402045413
Identity card No.	



证书编号: 440100793831
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: 2015 年 04 月 13 日
Date of Issuance



连声柱(440100793831), 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。



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



年 月 日
/y /m /d

姓名 王娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-03-01
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 420621198803015724
Identity card No.



证书编号: 440100793863
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: 2016 年 05 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d



王娟(440100793863), 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。



440100793863

年 /y 月 /m 日 /d

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

广东正中珠江会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 1 月 7 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东同农会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 1 月 7 日
/y /m /d