

广东星徽精密制造股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018303 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022149034458
报告名称：	广东星徽精密制造股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0018303 号
被审（验）单位名称：	广东星徽精密制造股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 08 月 26 日
报备日期：	2022 年 08 月 25 日
签字人员：	毛英莉(360100010013)， 帅亮(110101480364)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广东星徽精密制造股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-120

审 计 报 告

大华审字[2022]0018303号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称星徽股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 存货减值

2. 商誉减值

3. 收入确认

(一) 存货减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注四（十五）与附注六注释 8。截至 2021 年 12 月 31 日止，星徽股份公司存货账面余额 89,894.04 万元，存货跌价准备余额 42,348.26 万元，存货账面价值 47,545.78 万元，占合并报表资产总额比例为 17.92%。由于存货对财务报表影响重大且在确定其可变现净值时涉及管理层的重大判断，所以我们将存货减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价星徽股份公司与存货减值相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）对存货实施监盘和函证，了解其状况，确定期末数量；

（3）查询公开市场信息，了解公司存货的市场信息；

（4）获取星徽股份公司存货跌价准备计提表，分析可变现净值的合理性，复核预计售价、费用率等涉及的重大判断和假设的合理性，评价存货跌价准备计提的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货减值的列报与披露是适当的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注四（五）与附注六注释 18。截至 2021 年 12 月 31 日止，星徽股份公司商誉账面原值余额 101,517.42 万元，商誉减值准备余额 67,997.24 万元。商誉减值测试的评估过程复杂，涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数。由于商誉对财务报表影响重大且在确定商誉减值测试时涉及重大的管理层判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价星徽股份公司与商誉减值相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）评价管理层聘请外部评估机构专家的独立性、客观性和专业胜任能力；

（3）与管理层聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试的目的、商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（4）与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（5）将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史数据准确性；

(6) 评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，验证商誉减值测试的计算准确性；

(7) 评估管理层对于 2021 年 12 月 31 日对商誉及减值评估结果的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的列报与披露是适当的。

(三) 收入确认

1. 事项描述

请参阅财务报表附注四（三十五）与附注六注释 41。星徽股份公司 2021 年度营业收入 365,975.22 万元，其子公司深圳市泽宝创新技术有限公司（以下简称泽宝技术公司）主要从事跨境电商业务，泽宝技术公司 2021 年度营业收入 257,703.49 万元。由于泽宝技术公司营业收入占比较大以及其所从事行业的属性，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将泽宝技术公司收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价星徽股份公司销售与收款循环内部控制的设计和运行有效性；

(2) 实施分析程序，将毛利率、销售品种、销售数量、销售价格与上期进行比较，分析是否存在异常波动及变动原因；

(3) 对亚马逊的销售订单执行穿行测试，了解亚马逊系统的运作和数据传导方式，判断公司对线上收入的账务处理是否合理；

(4) 登录亚马逊平台导出交易记录，将亚马逊平台的交易记录与公司线上销售收入的财务记录进行核对，确认数据的匹配性；

(5) 抽样检查公司发货至各亚马逊仓库的出库单、装箱单、报关单等，并检查货运公司送货单，确定物流运输的真实性；

(6) 从中国电子口岸网上服务平台导出出口数据与账面出口数据进行核对；同时抽取部分亚马逊店铺，将其发往亚马逊仓库的发货数据与亚马逊仓库的收货数据进行核对，分析合理性；

(7) 根据亚马逊的结算规则，一般为 7 天或 14 天为一个结算期间，抽取应收账款收款记录与银行收款回款记录中的金额、付款方名称等进行核对，检查亚马逊平台资金的回收情况。同时抽取亚马逊的期后回款数据，检查期后回款情况；

(8) 登录公司在亚马逊平台开设的店铺，抽查部分商品的销售评论情况与公司账面进行核对，分析合理性；

(9) 公司主要存货存放在亚马逊仓库，从亚马逊平台导出库存记录与公司账面库存商品进行核对；

(10) 复核IT审计师对其信息系统实施的检查，包括控制测试和业务数据测试。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督星徽股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就星徽股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

六、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本审计报告仅供星徽股份公司 2022 年度向特定对象发行股票之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审计报告作为星徽股份公司 2022 年度向特定对象发行股票申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《大华审字[2022]0018303 号审计报告》之签章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

毛英莉



毛英莉

中国注册会计师:

帅亮



帅亮

二〇二二年八月二十六日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	298,503,310.96	291,469,757.85	291,469,757.85
交易性金融资产	注释2	1,977,511.34	14,900,399.91	14,900,399.91
衍生金融资产				
应收票据	注释3	21,442,504.90		
应收账款	注释1	395,154,622.15	755,995,889.11	755,995,889.11
应收款项融资	注释5	36,289,281.45	50,193,363.03	50,193,363.03
预付款项	注释6	72,967,822.41	39,099,242.84	39,099,242.84
其他应收款	注释7	64,965,539.20	92,942,700.71	92,942,700.71
存货	注释8	475,457,850.20	927,636,357.38	927,636,357.38
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	注释9	43,846,534.38	68,317,214.11	68,317,214.11
流动资产合计		1,410,604,976.99	2,240,554,924.94	2,240,554,924.94
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释10	4,748,684.00	5,226,881.25	5,226,881.25
长期股权投资	注释11	32,126,326.31	3,023,193.00	3,023,193.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	注释12	14,999,965.88	34,127,194.20	34,127,194.20
投资性房地产				
固定资产	注释13	474,878,514.41	479,806,026.44	479,806,026.44
在建工程	注释14	9,415,175.10	13,137,187.00	13,137,187.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释15	84,300,102.15	100,876,329.73	
无形资产	注释16	104,291,957.10	110,284,619.51	110,284,619.51
开发支出	注释17	916,779.84	32,601,046.18	32,601,046.18
商誉	注释18	335,201,843.54	1,015,174,241.61	1,015,174,241.61
长期待摊费用	注释19	21,454,090.07	27,097,161.97	27,097,161.97
递延所得税资产	注释20	123,912,713.60	40,883,676.78	40,883,676.78
其他非流动资产	注释21	36,123,702.30	45,257,008.32	45,257,008.32
非流动资产合计		1,242,369,854.30	1,907,494,565.99	1,806,618,236.26
资产总计		2,652,974,831.29	4,148,049,490.93	4,047,173,161.20

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释22	388,117,866.56	399,789,729.61	399,789,729.61
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释23	195,310,442.71	82,699,939.96	82,699,939.96
应付账款	注释24	563,344,408.55	553,064,957.66	553,064,957.66
预收款项				
合同负债	注释25	60,782,897.93	24,849,135.97	24,849,135.97
应付职工薪酬	注释26	33,030,744.35	51,025,206.12	51,025,206.12
应交税费	注释27	17,387,101.10	41,580,063.89	41,580,063.89
其他应付款	注释28	98,112,555.20	86,131,784.31	86,131,784.31
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释29	52,893,192.84	26,573,639.06	
其他流动负债	注释30	14,512,467.51	43,704,202.91	43,704,202.91
流动负债合计		1,423,491,676.75	1,309,418,659.49	1,282,845,020.43
非流动负债：				
长期借款	注释31	294,570,250.24	369,724,644.51	369,724,644.51
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释32	62,053,939.04	74,302,690.67	
长期应付款	注释33	320,445,904.60	329,018,962.97	329,018,962.97
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释34	52,658,234.83	44,298,330.31	44,298,330.31
递延收益	注释35	12,487,913.65	14,895,166.53	14,895,166.53
递延所得税负债	注释20	3,728,311.25	5,599,259.99	5,599,259.99
其他非流动负债				
非流动负债合计		745,944,553.61	837,639,054.98	763,336,364.31
负债合计		2,169,436,230.36	2,147,057,714.47	2,046,181,384.74
股东权益：				
股本	注释36	353,122,175.00	353,122,175.00	353,122,175.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释37	1,128,241,324.71	1,100,563,884.71	1,100,563,884.71
减：库存股				
其他综合收益	注释38	-6,456,997.97	-9,144,474.99	-9,144,474.99
专项储备				
盈余公积	注释39	26,928,612.04	26,928,612.04	26,928,612.04
未分配利润	注释40	-1,037,995,836.38	506,821,414.92	506,821,414.92
归属于母公司股东权益合计		463,839,277.40	1,978,291,611.68	1,978,291,611.68
少数股东权益		19,699,323.53	22,700,164.78	22,700,164.78
股东权益合计		483,538,600.93	2,000,991,776.46	2,000,991,776.46
负债和股东权益总计		2,652,974,831.29	4,148,049,490.93	4,047,173,161.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-1-13



合并利润表

2021年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释41	3,659,752,249.38	5,522,961,491.98
减：营业成本	注释41	2,835,285,830.22	3,483,633,269.91
税金及附加	注释42	5,280,329.29	4,332,282.48
销售费用	注释43	861,932,343.14	1,386,390,548.68
管理费用	注释44	190,000,121.48	148,437,297.68
研发费用	注释45	108,365,393.38	92,771,809.67
财务费用	注释46	122,523,595.86	117,808,368.66
其中：利息费用	注释46	65,096,373.15	42,982,871.35
利息收入	注释46	2,191,021.30	4,167,140.26
加：其他收益	注释47	19,020,313.78	10,753,320.64
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	45,421,263.58	1,730,760.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,257,610.13	93,617.33
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）	注释49	-996,991.57	12,196,974.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-42,115,188.01	-14,231,625.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-1,134,255,287.52	-28,407,783.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	-123,289.27	234,923.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,576,684,543.00	273,864,486.01
加：营业外收入	注释53	790,220.33	890,046.64
减：营业外支出	注释54	8,694,476.92	5,045,674.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,584,588,799.59	269,708,857.92
减：所得税费用	注释55	-61,081,935.71	42,375,634.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,523,506,863.88	227,333,223.91
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,523,506,863.88	227,333,223.91
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,523,629,920.80	211,731,685.93
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		123,056.92	15,601,537.98
五、其他综合收益的税后净额		1,216,219.02	-12,221,474.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,687,477.02	-11,630,520.28
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,687,477.02	-11,630,520.28
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		2,687,477.02	-11,630,520.28
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,471,258.00	-590,954.17
六、综合收益总额		-1,522,290,644.86	215,111,749.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,520,942,443.78	200,101,165.65
归属于少数股东的综合收益总额		-1,348,201.08	15,010,583.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-4.31	0.60
（二）稀释每股收益		-4.31	0.60

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

耿蔡

业日

6-1-14

梅生

合并现金流量表

2021年度

编制单位: 广东星微精密制造股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		3,433,202,702.42	4,035,421,653.79
收到的税费返还		179,799,022.39	171,329,108.32
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	47,867,148.75	39,847,112.26
经营活动现金流入小计		3,660,868,873.56	4,246,597,874.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,641,416,691.00	3,639,255,146.73
支付给职工以及为职工支付的现金		379,600,719.57	320,674,637.39
支付的各项税费		110,950,258.34	117,322,418.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	319,652,728.21	321,340,372.33
经营活动现金流出小计		3,451,620,397.12	4,398,592,574.98
经营活动产生的现金流量净额		209,248,476.44	-151,994,700.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		516,084,493.64	570,586,165.23
取得投资收益收到的现金		14,763,118.05	1,851,401.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,248.67	4,330,483.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	注释57	7,498,116.72	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		538,469,977.08	576,768,050.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,868,975.67	150,555,454.03
投资支付的现金		481,706,000.00	849,343,341.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	注释57	44,542,503.78	
支付其他与投资活动有关的现金	注释56	53,119,460.22	
投资活动现金流出小计		646,236,939.67	999,898,795.04
投资活动产生的现金流量净额		-107,766,962.59	-423,130,744.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			270,000,000.00
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		556,516,330.46	879,628,823.69
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		561,516,330.46	1,149,628,823.69
偿还债务支付的现金		634,478,030.74	486,835,545.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,205,736.68	59,734,235.42
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	注释56	70,292,506.29	57,922,362.01
筹资活动现金流出小计		765,976,273.71	604,492,142.76
筹资活动产生的现金流量净额		-204,459,943.25	545,136,680.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,164,355.25	17,769,057.68
五、现金及现金等价物净增加额		-83,814,074.15	-12,219,706.88
加: 期初现金及现金等价物余额		254,967,837.69	267,187,544.57
六、期末现金及现金等价物余额		171,153,763.54	254,967,837.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：上海亚细亚精细制造股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	353,122,175.00				1,100,563,884.71		9,144,474.99		28,928,612.04	506,821,414.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	353,122,175.00				1,100,563,884.71		9,144,474.99		28,928,612.04	506,821,414.92
三、本年增减变动金额					27,877,440.00		2,687,477.02			-1,544,817,251.30
(一)综合收益总额							2,687,477.02			-1,523,629,920.80
(二)股东投入和减少资本					27,877,440.00					-1,348,201.08
1. 股东投入的普通股										-1,652,640.17
2. 其他权益工具持有者投入资本										13,450,850.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					27,877,440.00					
4. 其他										
(三)利润分配										-15,103,490.17
1. 提取盈余公积										-21,187,330.50
2. 对股东的分配										-21,187,330.50
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、本年年末余额	353,122,175.00				1,128,241,324.71		-6,456,897.97		28,928,612.04	-1,037,995,836.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位: 上海亚细亚精密制造股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	上期金额									
	归属于母公司股东权益			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
	股本	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	353,122,175.00			1,093,508,810.37		2,486,045.29		26,928,612.04	325,105,113.87	7,324,496.31
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	353,122,175.00			1,093,508,810.37		2,486,045.29		26,928,612.04	325,105,113.87	7,324,496.31
三、本年增减变动金额				7,055,074.34		-11,630,520.28			181,716,301.05	15,375,668.47
(一) 综合收益总额						-11,630,520.28			211,731,685.93	15,010,583.81
(二) 股东投入和减少资本				7,055,074.34						365,084.66
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				7,420,160.00						
4. 其他				-365,085.66						
(三) 利润分配									-30,015,384.88	
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-30,015,384.88	
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、本年期末余额	353,122,175.00			1,100,563,884.71		-9,144,474.99		26,928,612.04	506,821,414.92	22,700,164.78

(五) 附注各报表附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东星微精密制造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		123,898,693.10	27,945,977.18	27,945,977.18
交易性金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		11,573,666.17		
应收账款	注释1	113,093,741.70	137,804,608.40	137,804,608.40
应收款项融资		1,486,146.11	11,624,665.08	11,624,665.08
预付款项		37,868,564.50	1,058,528.60	1,058,528.60
其他应收款	注释2	152,745,416.01	118,524,144.87	118,524,144.87
存货		56,738,379.65	42,811,388.77	42,811,388.77
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,496,467.28	1,496,467.28
流动资产合计		497,404,607.24	350,265,780.18	350,265,780.18
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		4,252,208.26	3,872,777.17	3,872,777.17
长期股权投资	注释3	1,189,005,953.93	1,868,978,352.00	1,868,978,352.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		148,863,966.96	150,263,724.53	150,263,724.53
在建工程		5,377,756.65	4,948,532.53	4,948,532.53
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		11,984,792.73	13,330,365.77	13,330,365.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		19,722,371.68	11,759,478.60	11,759,478.60
其他非流动资产		9,480,056.74	13,441,311.58	13,441,311.58
非流动资产合计		1,388,687,106.95	2,066,594,542.18	2,066,594,542.18
资产总计		1,886,091,714.19	2,416,860,322.36	2,416,860,322.36

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款		238,606,019.24	190,454,183.83	190,454,183.83
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		43,007,576.95	36,682,152.81	36,682,152.81
应付账款		208,382,455.41	133,347,451.25	133,347,451.25
预收款项				
合同负债		31,322,173.83	11,984,560.05	11,984,560.05
应付职工薪酬		6,756,424.29	5,390,376.69	5,390,376.69
应交税费		1,203,040.85	112,105.18	112,105.18
其他应付款		202,042,238.56	95,143,080.26	95,143,080.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		4,461,882.60	1,557,992.81	1,557,992.81
流动负债合计		735,781,811.73	474,671,902.88	474,671,902.88
非流动负债：				
长期借款		268,514,678.13	319,401,141.20	319,401,141.20
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		49,526,785.17	47,506,157.62	47,506,157.62
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,273,026.19	5,408,388.67	5,408,388.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		322,314,489.49	372,315,687.49	372,315,687.49
负债合计		1,058,096,301.22	846,987,590.37	846,987,590.37
股东权益：				
股本		353,122,175.00	353,122,175.00	353,122,175.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,096,286,077.58	1,096,286,077.58	1,096,286,077.58
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		26,928,612.04	26,928,612.04	26,928,612.04
未分配利润		-648,341,451.65	93,535,867.37	93,535,867.37
股东权益合计		827,995,412.97	1,569,872,731.99	1,569,872,731.99
负债和股东权益总计		1,886,091,714.19	2,416,860,322.36	2,416,860,322.36

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

编制单位: 广东星微精密制造股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	439,128,081.73	270,296,354.84
减: 营业成本	注释4	389,851,936.54	244,994,045.72
税金及附加		1,243,233.23	956,897.29
销售费用		6,166,068.11	6,621,266.14
管理费用		27,233,179.51	33,321,372.33
研发费用		5,908,627.31	5,609,199.90
财务费用		56,278,000.85	33,613,592.34
其中: 利息费用		50,222,101.89	29,533,284.11
利息收入		770,700.80	891,134.63
加: 其他收益		4,779,084.86	3,877,768.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释5	90,779.04	967,114.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,781,455.53	-4,433,606.95
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-681,352,491.87	-1,268,332.97
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-106,543.43	41,281.41
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-727,923,590.75	-55,635,794.88
加: 营业外收入		304,926.68	587,982.24
减: 营业外支出		1,034,217.53	1,682,630.03
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-728,652,881.60	-56,730,442.67
减: 所得税费用		-7,962,893.08	-8,235,308.34
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-720,689,988.52	-48,495,134.33
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-720,689,988.52	-48,495,134.33
(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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-720,689,988.52	-48,495,134.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

耿蔡

王丽

梅生



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
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		511,591,090.52	287,826,359.76
收到的税费返还		21,987,828.95	8,458,045.92
收到其他与经营活动有关的现金		632,687,761.23	43,646,619.04
经营活动现金流入小计		1,166,266,680.70	339,931,024.72
购买商品、接受劳务支付的现金		346,821,243.73	192,369,467.28
支付给职工以及为职工支付的现金		57,208,479.47	51,180,670.18
支付的各项税费		944,079.35	1,001,018.99
支付其他与经营活动有关的现金		608,923,659.18	50,315,857.90
经营活动现金流出小计		1,013,897,461.73	294,867,014.35
经营活动产生的现金流量净额		152,369,218.97	45,064,010.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		315,180,000.00	495,086,165.23
取得投资收益收到的现金		90,779.04	1,079,382.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		315,270,779.04	500,405,548.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,432,209.04	44,086,566.60
投资支付的现金		306,180,000.00	779,043,341.01
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		53,119,460.22	
投资活动现金流出小计		374,731,669.26	823,129,907.61
投资活动产生的现金流量净额		-59,460,890.22	-322,724,359.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		315,180,000.00	571,117,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		320,180,000.00	571,117,000.00
偿还债务支付的现金		321,430,000.00	238,260,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,002,108.24	48,834,703.24
支付其他与筹资活动有关的现金		41,728,752.63	30,171,749.37
筹资活动现金流出小计		410,160,860.87	317,266,702.61
筹资活动产生的现金流量净额		-89,980,860.87	253,850,297.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,571.49	-126,282.29
五、现金及现金等价物净增加额		2,708,896.39	-23,936,334.05
加：期初现金及现金等价物余额		15,597,331.32	39,533,665.37
六、期末现金及现金等价物余额		18,306,227.71	15,597,331.32

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：广东德盛精密制造股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	优先股	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
			永续债	其他						
一、上年年末余额	353,122,175.00				1,096,286,077.58			26,928,612.04	93,535,867.37	1,569,872,731.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	353,122,175.00				1,096,286,077.58			26,928,612.04	93,535,867.37	1,569,872,731.99
三、本年增减变动金额									-741,877,319.02	-741,877,319.02
(一)综合收益总额									-720,689,988.52	-720,689,988.52
(二)股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配									-21,187,330.50	-21,187,330.50
1. 提取盈余公积									-21,187,330.50	-21,187,330.50
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、本年年末余额	353,122,175.00				1,096,286,077.58			26,928,612.04	-648,341,451.65	827,995,412.97

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	353,122,475.00				1,096,286,077.58			26,928,612.04	172,046,386.58	1,648,383,251.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	353,122,475.00				1,096,286,077.58			26,928,612.04	172,046,386.58	1,648,383,251.20
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额									78,510,519.21	78,510,519.21
(二) 股东投入和减少资本									-48,495,134.33	-48,495,134.33
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-30,015,384.88	-30,015,384.88
1. 提取盈余公积									-30,015,384.88	-30,015,384.88
2. 对股东的分配									-30,015,384.88	-30,015,384.88
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、本年年末余额	353,122,475.00				1,096,286,077.58			26,928,612.04	93,535,867.37	1,569,872,731.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的附注)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东星徽精密制造股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东星徽金属制品有限公司，由广东星野投资有限责任公司、陈惠吟、李晓明、谢锐彬、蔡文华、杨仁洲、朱作凯、谢晓明、张杨共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 6 月在深圳证券交易所证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440606617643049A 的营业执照。

经过历年的增发新股等，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 35,312.2175 万股，注册资本为 35,312.2175 万元，注册地址：佛山市顺德区北滘镇北滘社区居民委员会科业路 3 号之三，母公司为广东星野投资有限责任公司，最终实际控制人为蔡耿锡和谢晓华夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品行业，主要产品和服务为铰链、滑轨。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 28 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
清远市星徽精密制造有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东星徽家居五金有限公司	全资子公司	一级	100	100
星徽精密（香港）有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东华徽贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100
Saca Precision Technology S.r.l.	全资子公司	一级	100	100
Donati S.r.l	控股子公司	二级	80	80
广东迷尔乐科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市泽宝创新技术有限公司	控股子公司	一级	88.45	100
深圳市邻友通科技发展有限公司	控股子公司	二级	88.45	100
深圳市丹芽科技有限公司	控股子公司	二级	88.45	100
长沙市泽宝科技有限责任公司	控股子公司	二级	88.45	100
深圳市瓦瓦科技有限公司	控股子公司	二级	88.45	100
Sunvalley (HK) Limited	控股子公司	二级	88.45	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Sunvalley (HK) Technology Limited	控股子公司	二级	88.45	100
Sunvalleytek International Inc	控股子公司	二级	88.45	100
ZBT International Trading GmbH	控股子公司	二级	88.45	100
Sunvalley JAPAN Co.Ltd	控股子公司	二级	88.45	100
PROFOUND CENTURY LIMITED	控股子公司	二级	88.45	100
HERITAGE WISDOM LIMITED	控股子公司	二级	88.45	100
Spectrum Power Company Limited	控股子公司	二级	88.45	100
PT Sunvalley Technology Indonesia	控股子公司	三级	87.57	99
杭州泽宝网络科技有限公司	控股子公司	二级	88.45	100
RED BUD (HK) LIMITED	控股子公司	二级	88.45	100
SENFREED TECHNOLOGY LIMITED	控股子公司	二级	88.45	100
Evajoy SARL	控股子公司	二级	88.45	100
CELLECTIONS CORP.	控股子公司	二级	88.45	100
Euro-tech Distribution	控股子公司	三级	57.49	65
VAVA INTERNATIONAL INC. (US)	控股子公司	二级	88.45	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提

相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的

记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

计量。

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

所致。

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十二) 应收账款

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

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

1. 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2. 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2、组合 3 之外的应收款项	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
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收合并范围内关联方的款项	不计提预期信用损失
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	应收电商平台的款项	本期转入组合 1

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对广东星徽精密制造股份有限公司合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率：子公司泽宝技术期初应收电商平台的款项做为信用风险极低金融资产组合，预期信用损失率为 0。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将该组合取消，应收电商平台的款项转入账龄组合。

（十三）应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入当期损益。

（十四）其他应收款

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

本公司对预计无法收回、预计部分无法收回、预计全部可以收回的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2、组合 3 之外的应收款项	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，编制其他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
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收合并范围内关联方的款项	不计提预期信用损失
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	应收押金、保证金及出口退税款等	不计提预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前

瞻性信息确定预期信用损失率。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对广东星徽精密制造股份有限公司合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将子公司泽宝技术应收押金、保证金及出口退税款等做为信用风险极低金融资产组合，预期信用损失率为 0。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括材料采购、原材料、委托加工材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

精密金属连接件业务：存货取得、领用和发出均以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本；电子商务业务：发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账

前处理完毕。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.

金融工具减值。

(十九) 长期应收款

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

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

（二十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
通用设备	年限平均法	10	4	9.60
专用设备	年限平均法	4-5	4-10	18-24
运输工具	年限平均法	3-5	4-10	18-32
其他设备	年限平均法	3-5	4-10	18-32

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

当期损益。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均，或按每月月末平均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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

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

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证约定的剩余可使用期限	权证约定的剩余可使用期限
软件	5-10	合同

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

内部研究开发支出的资本化时点：

- 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。

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

(二十七)长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日根据预期累计福利单位法确定的公式进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十二) 租赁负债

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

(三十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 精密五金业务
- (2) 跨境电商业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 收入确认的具体方法

①精密金属连接件主要交易方式的具体销售收入确认时点

A、境内销售：

内销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定的地点交付产品并由客户在销售出库单上确认签收，公司同时确认销售收入。客户按照合同约定的“结算方式”条款的规定在一定的信用期限内通过银行转账的方式付清货款。

公司境内销售收入确认时点根据合同约定的交货方式不同而分为两种情况确认收入：

第一种情况，合同约定的交货地点为客户购货方指定的地点。这种情况下，公司负责将货物运达购货方指定的地点，客户验收合格后，在公司的产品销售出库单上确认签收，公司根据客户签收确认的销售出库单确认收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。因此，产品已经发运，并取得客户收货确认的销售出库单，公司已将商品控制权转移给购货方，且公司已取得收款的证据，并能够可靠计量与销售该产品有关的成本时，公司确认销售收入。

第二种情况，客户来公司提货。公司将产品交付客户，客户到公司验货后在销售出库单上签收确认收货。因此，这种情况下，产品已在公司仓库交付给客户，公司已将商品控制权转移给购货方，且公司取得收款的证据，并能够可靠计量与销售该产品有关的成本，公司确认销售收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。

B、境外销售：

外销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定完成报关装船时确认销售收入。客户按照合同约定的“结算方式”条款的规定通过电汇等方式付清货款。

公司境外销售的，公司产品在境内港口装船后，已将商品控制权转移给购货方。因此，实际操作中，公司以报关装船（即提单上记载的装船日期）作为确认出口收入的时点。

②电子商务主要交易方式的具体销售收入确认时点

子公司泽宝技术主要销售计算机、通信和其他电子设备等产品，销售主要分为买断式销售、网络平台销售模式。

A、买断式销售，本公司根据双方签订的合同或订单，通过物流将商品交付给客户，并将按合同或订单约定的交货方式交付给对方时作为控制权转移时点，于此时确认收入；

B、网络平台销售，本公司根据网络订单，通过物流将商品交付给客户，并将商品发出并交付物流公司时作为控制权转移时点，于此时确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，

则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（三十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除财政贴息之外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十八)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(三十九)租赁

在合同开始日，本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，本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，本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，非租赁部分应当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

本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. 本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，本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。

本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。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本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，本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，本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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

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

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

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

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		100,876,329.73	100,876,329.73
资产合计		100,876,329.73	100,876,329.73
租赁负债		74,302,690.67	74,302,690.67
一年内到期的非流动负债		26,573,639.06	26,573,639.06
负债合计		100,876,329.73	100,876,329.73
所有者权益合计		--	--

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

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%	
境外间接税	销售货物或提供应税劳务	根据不同国家与地区的法规要求适用税率计缴	
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%	
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%	
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	境内企业按照应纳税所得额的 25%、15%计缴企业所得税；主要子公司境外所得税详见下表	

根据《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发[2008]28 号）规定，各分公司由总机构汇总缴纳企业所得税，公司已就此事项在总机构所在地税务机关佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局备案。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
Sunvalley(HK)Limited	8.25%、16.5%
Sunvalley(HK)TechnologyLimited	8.25%、16.5%
HERITAGEWISDOMLIMITED	8.25%、16.5%
PROFOUNDCENTURYLIMITED	8.25%、16.5%
SpectrumPowerCompanyLimited	8.25%、16.5%
REDBUD(HK)LIMITED	8.25%、16.5%

纳税主体名称	所得税税率
SunvalleytekInternationalInc	联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴
ZBTInternationalTradingGmbh	企业工商税：适用各地方政府的工商税税率计缴；企业所得税：15%；团结附加税：按应计企业所得税的 5.5%计缴
SunvalleyJAPANCo.Ltd	法人税 15%起；地方法人税、地方法人特别税、住民税和事业税适用于企业所在区域税率
Evajoy SARL	26.50%
SENFREEDTECHNOLOGYLIMITED	19.00%
CELLECTIONSCORP.	联邦税率 21%，纽约州税 6.50%，纽约市税 7.12%
Euro-techDistribution	26.50%
VAVAININTERNATIONALINC.(US)	联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴
SacaPrecisionTechnologyS.r.l.及 DonatiS.r.l	国家税率 24%；大区税率 3.9%

(二) 税收优惠政策及依据

广东星徽精密制造股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202144008357)，2021-2023 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

清远市星徽精密制造有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202144008659)，2021-2023 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

深圳市泽宝创新技术有限公司于 2019 年 6 月 26 日取得先进型服务企业证书（证书编号：20194403000005），2019-2021 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

深圳市邻友通科技发展有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201944201841)，2019-2021 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,974.33	15,327.72
银行存款	250,413,472.71	200,310,597.37
其他货币资金	48,080,863.92	91,143,832.76
合计	298,503,310.96	291,469,757.85
其中：存放在境外的款项总额	85,135,419.43	157,290,178.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结	90,135,316.66	-
承兑汇票保证金	32,390,895.18	26,153,982.08
信用卡保证金	2,272,835.86	2,399,905.12
贷款保证金	637,570.00	652,490.00
远期外汇保证金	1,912,426.79	5,452,269.17
国家疫情补助	-	505,600.00
信用证保证金	-	1,337,673.79
其他	502.93	
合计	127,349,547.42	36,501,920.16

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	-
债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	1,903,408.34	2,900,399.91
其他	74,103.00	12,000,000.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	-
债务工具投资	-	-
混合工具	-	-
其他	-	-
合计	1,977,511.34	14,900,399.91

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,061,877.88	-
商业承兑汇票	4,380,627.02	-
合计	21,442,504.90	-

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的	-	-	-	-	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	17,061,877.88	79.57%	-	-	17,061,877.88
商业承兑汇票	4,380,627.02	20.43%	-	-	4,380,627.02
合计	21,442,504.90	100.00%	-	-	21,442,504.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

3. 期末公司无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,790,434.87
商业承兑汇票	-	390,000.00
合计	-	9,180,434.87

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	411,758,298.87	711,534,428.63
1—2 年	17,227,266.01	45,001,900.90
2—3 年	15,602,574.37	23,895,977.01
3—4 年	15,612,669.88	4,061,754.26

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	4,052,992.42	709,698.15
5 年以上	3,165,363.98	2,455,665.83
小计	467,419,165.53	787,659,424.78
减：坏账准备	72,264,543.38	31,663,535.67
合计	395,154,622.15	755,995,889.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	48,225,294.14	10.32	47,824,673.78	99.17	400,620.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	419,193,871.39	89.68	24,439,869.60	5.83	394,754,001.79
其中：账龄组合	419,193,871.39	89.68	24,439,869.60	5.83	394,754,001.79
信用风险极低金融资产组合	-	-	-	-	-
合计	467,419,165.53	100.00	72,264,543.38	15.46	395,154,622.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,266,074.14	1.56	7,086,365.29	57.77	5,179,708.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	775,393,350.64	98.44	24,577,170.38	3.17	750,816,180.26
其中：账龄组合	464,361,334.58	58.95	24,577,170.38	5.29	439,784,164.20
信用风险极低金融资产组合	311,032,016.06	39.49	-	-	311,032,016.06
合计	787,659,424.78	100.00	31,663,535.67	4.02	755,995,889.11

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	73,499.21	73,499.21	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 2	496,424.20	496,424.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 3	304,425.10	304,425.10	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 4	10,028.00	10,028.00	100.00	已逾期，预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 5	50,900.00	50,900.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 6	79,819.20	79,819.20	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 7	298,133.20	298,133.20	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 8	46,727.49	46,727.49	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 9	55,504.40	55,504.40	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 10	9,600.00	9,600.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 11	133,814.00	133,814.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 12	1,116.00	1,116.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 13	146,633.40	146,633.40	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 14	988,622.60	988,622.60	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 15	183,479.66	183,479.66	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 16	5,742.46	5,742.46	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 17	43,594.50	43,594.50	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 18	11,762.50	11,762.50	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 19	4,851.00	4,851.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 20	150,346.75	150,346.75	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 21	5,851.80	5,851.80	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 22	245,856.00	245,856.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 23	8,435,447.22	8,435,447.22	100.00	客户资金困难, 预计无法收回
客户 24	244,563.20	244,563.20	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 25	3,310.00	3,310.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 26	9,758.00	9,758.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 27	744,504.58	744,504.58	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 28	3,210,861.30	2,810,240.94	87.52	已逾期, 预计无法收回
亚马逊货款	32,230,118.37	32,230,118.37	100.00	已冻结, 预计无法收回
合计	48,225,294.14	47,824,673.78	99.17	--

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	378,705,984.57	10,360,812.15	2.74
1—2 年	14,094,096.06	1,072,862.81	7.61
2—3 年	15,602,574.37	3,924,082.47	25.15

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	6,830,737.34	5,121,633.12	74.98
4—5 年	3,902,813.01	3,902,813.01	100.00
5 年以上	57,666.04	57,666.04	100.00
合计	419,193,871.39	24,439,869.60	5.83

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,086,365.29	40,767,171.87	28,863.38	-	-	47,824,673.78
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,577,170.38	686,596.77	-	387,199.45	436,698.10	24,439,869.60
其中：账龄组合	24,577,170.38	686,596.77	-	387,199.45	436,698.10	24,439,869.60
合计	31,663,535.67	41,453,768.64	28,863.38	387,199.45	436,698.10	72,264,543.38

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	387,199.45

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户 1	货款	260,922.34	确定无法收回	管理层审批	否
客户 2	货款	73,256.79	确定无法收回	管理层审批	否
客户 3	货款	53,020.32	确定无法收回	管理层审批	否
合计		387,199.45			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	37,327,607.77	7.99	563,646.88
客户 2	23,557,189.37	5.04	355,713.56
客户 3	18,656,283.88	3.99	932,814.19
客户 4	18,023,753.72	3.86	272,158.68

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 5	12,620,594.23	2.70	631,029.71
合计	110,185,428.97	23.58	2,755,363.02

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	36,289,281.45	50,193,363.03
应收账款		
合计	36,289,281.45	50,193,363.03

1、应收款项融资分类列示

项目	期初余额	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,193,363.03	-	36,289,281.45	-
合计	50,193,363.03	-	36,289,281.45	-

2、期末公司无已质押的票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,403,043.82	-
合计	4,403,043.82	-

5、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	69,327,646.03	95.02	38,686,039.30	98.94
1 至 2 年	3,519,199.06	4.82	368,051.07	0.94
2 至 3 年	117,686.07	0.16	45,061.22	0.12
3 年以上	3,291.25	-	91.25	-
合计	72,967,822.41	100.00	39,099,242.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司 1	9,663,872.28	13.24	1 年以内	交易未完成
公司 2	8,194,603.18	11.23	1 年以内	交易未完成
公司 3	5,714,934.23	7.83	1 年以内	交易未完成
公司 4	3,794,776.73	5.20	1 年以内	交易未完成
公司 5	2,917,396.00	4.00	1 年以内	交易未完成
合计	30,285,582.42	41.50		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,965,539.20	92,942,700.71
合计	64,965,539.20	92,942,700.71

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,861,168.91	74,378,063.26
1—2 年	38,769,137.03	6,157,807.63
2—3 年	3,257,772.08	16,515,764.67
3—4 年	805,446.79	831,106.55
4—5 年	420,915.21	290,999.56
5 年以上	866,398.47	1,112,555.95
小计	71,980,838.49	99,286,297.62
减：坏账准备	7,015,299.29	6,343,596.91
合计	64,965,539.20	92,942,700.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来款	12,292,899.01	22,129,852.36
应收退税款	4,198,332.22	20,484,233.51
押金及保证金	17,038,008.25	18,415,652.33
员工备用金	1,110,292.17	980,549.12
代扣代缴款项	425,119.11	359,822.57
税款赔偿款	36,916,187.73	36,916,187.73
合计	71,980,838.49	99,286,297.62

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	892,625.95	1.24	892,625.95	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	71,088,212.54	98.76	6,122,673.34	8.61	64,965,539.20
其中：账龄组合	53,673,413.55	74.57	6,122,673.34	11.41	47,550,740.21
信用风险极低金融资产组合	17,414,798.99	24.19	-	-	17,414,798.99
合计	71,980,838.49	100.00	7,015,299.29	9.75	64,965,539.20

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	892,625.95	0.90	892,625.95	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	98,393,671.67	99.10	5,450,970.96	5.54	92,942,700.71
其中：账龄组合	62,302,151.07	62.75	5,450,970.96	8.75	56,851,180.11
信用风险极低金融资产组合	36,091,520.60	36.35	-	-	36,091,520.60
合计	99,286,297.62	100.00	6,343,596.91	6.39	92,942,700.71

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	521,075.00	521,075.00	100.00	确定无法收回
公司 2	232,002.00	232,002.00	100.00	确定无法收回
公司 3	75,152.00	75,152.00	100.00	确定无法收回
公司 4	44,630.00	44,630.00	100.00	确定无法收回
公司 5	7,977.00	7,977.00	100.00	确定无法收回
公司 6	4,718.95	4,718.95	100.00	确定无法收回
公司 7	3,671.00	3,671.00	100.00	确定无法收回
公司 8	3,400.00	3,400.00	100.00	确定无法收回
合计	892,625.95	892,625.95	100.00	--

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,484,643.17	1,425,370.72	9.84
1—2 年	37,962,668.20	3,983,850.79	10.49
2—3 年	774,919.04	262,268.69	33.84
3—4 年	47,329.00	47,329.00	100.00
4—5 年	403,854.14	403,854.14	100.00
5 年以上	-	-	-
信用风险极低金融资产组合	17,414,798.99	-	-
其中：押金保证金等	17,414,798.99	-	-
合计	71,088,212.54	6,122,673.34	8.61

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		5,450,970.96	892,625.95	6,343,596.91
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		690,282.75	-	690,282.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		18,580.37	-	18,580.37
期末余额		6,122,673.34	892,625.95	7,015,299.29

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	税款赔偿款	36,916,187.73	1-2 年	51.29	3,691,618.77
公司 2	押金保证金	5,573,077.26	1 年以内	7.74	-
公司 3	免抵退应退税款	4,198,332.22	1 年以内	5.83	331,638.22

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 4	押金保证金	1,685,228.98	1 年以内	2.34	-
公司 5	押金保证金	1,108,000.00	2-3 年	1.54	-
合计	--	49,480,826.19	-	68.74	4,023,256.99

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,324,069.52	627,863.59	20,696,205.93	28,387,388.90	497,319.80	27,890,069.10
在产品	22,123,296.53	-	22,123,296.53	9,796,410.04	-	9,796,410.04
半成品	24,460,499.22	860,425.75	23,600,073.47	21,557,410.32	633,472.84	20,923,937.48
库存商品	810,010,044.15	421,994,276.45	388,015,767.70	813,500,480.36	27,029,612.85	786,470,867.51
发出商品	15,449,754.91	-	15,449,754.91	76,680,482.51	-	76,680,482.51
委托加工物资	5,449,321.69	-	5,449,321.69	5,786,656.64	-	5,786,656.64
低值易耗品	123,429.97	-	123,429.97	87,934.10	-	87,934.10
合计	898,940,415.99	423,482,565.79	475,457,850.20	955,796,762.87	28,160,405.49	927,636,357.38

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	497,319.80	529,925.33	-		399,381.54		627,863.59
半成品	633,472.84	764,153.56	-		537,200.65		860,425.75
库存商品	27,029,612.85	419,401,886.54	1,364,058.15		25,801,281.09		421,994,276.45
合计	28,160,405.49	420,695,965.43	1,364,058.15		26,737,863.28		423,482,565.79

注释9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,236,021.24	39,400,479.65
预缴企业所得税	11,983,365.94	513,311.98
非公众公司可转债	-	800,000.00
应收退货成本	7,930,898.71	24,665,600.74
其他	1,696,248.49	2,937,821.74

项目	期末余额	期初余额
合计	43,846,534.38	68,317,214.11

注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	4,748,684.00	-	4,748,684.00	5,226,881.25	-	5,226,881.25	
其中：未实现融资收益	251,316.00	-	251,316.00	773,118.75	-	773,118.75	
合计	4,748,684.00	-	4,748,684.00	5,226,881.25	-	5,226,881.25	

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
广州蜜獾软件有限公司	3,023,193.00	-	-	-8,849.62	-
朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	-	30,000,000.00	-	-888,017.07	-
深圳市中潮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-6,026.20	-
深圳市谷德宝创新科技有限公司	-	-	-	-354,717.24	-
小计	3,023,193.00	30,000,000.00	-	-1,257,610.13	
合计	3,023,193.00	30,000,000.00	-	-1,257,610.13	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
广州蜜獾软件有限公司	-	-	-	-	3,014,343.38	-
朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	-	-	-	-	29,111,982.93	-
深圳市中潮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	-	6,026.20	-	-
深圳市谷德宝创新	-	-	-	354,717.24	-	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
科技有限公司						
小计	-	-	-	360,743.44	32,126,326.31	-
合计	-	-	-	360,743.44	32,126,326.31	-

长期股权投资说明：

本公司对联营企业深圳市中潮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市谷德宝创新科技有限公司未实缴出资，本期亏损金额列示于预计负债。

注释12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	-	-
权益工具投资	14,999,965.88	34,127,194.20
混合工具	-	-
衍生金融工具	-	-
其他	-	-
合计	14,999,965.88	34,127,194.20

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	474,878,514.41	479,806,026.44
固定资产清理	-	-
合计	474,878,514.41	479,806,026.44

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	225,084,352.10	382,638,771.75	16,725,350.10	20,346,443.79	114,254,328.99	759,049,246.73
2. 本期增加金额	636,309.45	45,059,476.91	3,595,109.45	2,669,851.62	21,714,857.81	73,675,605.24
重分类						
购置	636,309.45	18,172,310.80	3,249,784.75	2,570,977.35	7,858,683.04	32,488,065.39
在建工程转入	-	26,887,166.11	-	-	13,294,630.32	40,181,796.43
非同一控制下企业合并	-	-	345,324.70	98,874.27	561,544.45	1,005,743.42
股东投入						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	-	8,314,061.22	790,346.69	446,980.63	7,391,396.32	16,942,784.86
处置或报废	-	7,867,343.97	731,513.62	162,969.40	7,276,262.72	16,038,089.71
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司	-	-	-	243,707.28	-	243,707.28
其他减少	-	446,717.25	58,833.07	40,303.95	115,133.60	660,987.87
4. 期末余额	225,720,661.55	419,384,187.44	19,530,112.86	22,569,314.78	128,577,790.48	815,782,067.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	41,789,570.73	139,298,014.79	12,463,397.47	14,642,252.85	69,885,052.95	278,078,288.79
2. 本期增加金额	10,295,392.04	40,012,980.86	1,867,668.69	2,916,406.13	17,860,251.35	72,952,699.07
重分类						
本期计提	10,295,392.04	40,012,980.86	1,820,260.58	2,846,273.26	17,303,845.79	72,278,752.53
非同一控制下企业合并	-	-	47,408.11	70,132.87	556,405.56	673,946.54
其他增加						
3. 本期减少金额	-	6,142,876.63	473,410.85	274,176.62	6,939,720.60	13,830,184.70
处置或报废	-	5,762,161.97	439,481.87	128,927.29	6,879,139.83	13,209,710.96
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司	-	-	-	115,085.21	-	115,085.21
外币报表折算差额						
其他减少	-	380,714.66	33,928.98	30,164.12	60,580.77	505,388.53
4. 期末余额	52,084,962.77	173,168,119.02	13,857,655.31	17,284,482.36	80,805,583.70	337,200,803.16
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	1,164,931.50	-	-	-	1,164,931.50
2. 本期增加金额	-	2,537,818.04	-	-	-	2,537,818.04
重分类						
本期计提	-	2,537,818.04	-	-	-	2,537,818.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	-	3,702,749.54	-	-	-	3,702,749.54
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	173,635,698.78	242,513,318.88	5,672,457.55	5,284,832.42	47,772,206.78	474,878,514.41
2. 期初账面价值	183,294,781.37	242,175,825.46	4,261,952.63	5,704,190.94	44,369,276.04	479,806,026.44

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,846,531.24	4,298,067.76	3,702,749.54	5,845,713.94	-
合计	13,846,531.24	4,298,067.76	3,702,749.54	5,845,713.94	-

3. 通过售后回租租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	78,200,209.30	37,025,911.39	-	41,174,297.91
合计	78,200,209.30	37,025,911.39	-	41,174,297.91

4. 固定资产的其他说明

其他主要系外币报表折算差额。

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,080,179.29	10,913,233.63
工程物资	4,334,995.81	2,223,953.37
合计	9,415,175.10	13,137,187.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,080,179.29	-	5,080,179.29	10,913,233.63	-	10,913,233.63
合计	5,080,179.29	-	5,080,179.29	10,913,233.63	-	10,913,233.63

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
模具	-	13,294,630.32	13,294,630.32	-	-
N 缓冲器装配机	922,788.12	23,012.45	945,800.57	-	-
N3 中珠巢自动装 配机	391,698.56	16,531.37	408,229.93	-	-
N3F 系列滑轨自动 装配机	1,050,916.75	33,640.72	1,084,557.47	-	-

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
CBZ 拉轨冲压焊接 联线	-	504,363.72	504,363.72	-	-
CBZ 尾部调节器自 动装配	-	415,910.03	415,910.03	-	-
直板抽调节组合自 动装配机	-	1,380,531.02	1,380,531.02	-	-
Z3 自动装配机	-	1,263,052.19	-	-	1,263,052.19
M3 组装机	-	1,075,022.29	-	-	1,075,022.29
N3 大机装缓冲器 左右联机	-	278,660.84	-	-	278,660.84
意大利进口设备	6,179,435.26	7,150.00	6,186,585.26	-	-
03A 缓冲器组件自 动装配机	405,851.02	113,945.52	519,796.54	-	-
全自动龙门滚镀生 产线	-	8,155,663.04	8,155,663.04	-	-
03A/03B/03B2 缓 冲器组件自动装配 机	-	951,590.52	951,590.52	-	-
北森人才管理平台 软件	-	249,026.55	-	-	249,026.55
双弹簧装配机	-	359,098.12	-	-	359,098.12
2710 外轨装挡块半 自动机	-	104,681.12	-	-	104,681.12
CBZ 上中下轨拉轨 机技改	-	139,910.05	-	-	139,910.05
SH2710 系列自动 装配机	-	365,666.24	-	-	365,666.24
合计	8,950,689.71	28,732,086.11	33,847,658.42	-	3,835,117.40

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 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
模具	13,500,000.00	98.48	100.00	-	-	-	自筹
N 缓冲器装配机	1,000,000.00	2.30	100.00	-	-	-	自筹
N3 中珠巢自动装 配机	400,000.00	4.13	100.00	-	-	-	自筹
N3F 系列滑轨自动 装配机	1,100,000.00	3.06	100.00	-	-	-	自筹
CBZ 拉轨冲压焊 接联线	500,000.00	100.87	100.00	-	-	-	自筹
CBZ 尾部调节器 自动装配	400,000.00	103.98	100.00	-	-	-	自筹
直板抽调节组合自 动装配机	1,380,531.02	100.00	100.00	-	-	-	自筹
Z3 自动装配机	1,300,000.00	97.16	99.00	-	-	-	自筹
M3 组装机	1,100,000.00	97.73	99.00	-	-	-	自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 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
N3 大机装缓冲器 左右联机	500,000.00	55.73	60.00	-	-	-	自筹
意大利进口设备	6,500,000.00	0.11	100.00	-	-	-	自筹
03A 缓冲器组件自 动装配机	500,000.00	22.79	100.00	-	-	-	自筹
全自动龙门滚镀生 产线	8,155,663.04	100.00	100.00	-	-	-	自筹
03A/03B/03B2 缓 冲器组件自动装配 机	1,000,000.00	95.16	100.00	-	-	-	自筹
北森人才管理平台 软件	321,000.00	77.58	80.00	-	-	-	自筹
双弹簧装配机	400,000.00	89.77	90.00	-	-	-	自筹
2710 外轨装挡块 半自动机	100,000.00	104.68	100.00	-	-	-	自筹
CBZ 上中下轨拉 轨机技改	150,000.00	93.27	95.00	-	-	-	自筹
SH2710 系列自动 装配机	400,000.00	91.42	93.00	-	-	-	自筹
合计	38,707,194.06	-	-	-	-	-	-

3. 本报告期在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（二）工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,334,995.81	-	4,334,995.81	2,065,981.56		2,065,981.56
尚未安装的设备	-	-	-			
为生产准备的工 器具	-	-	-	157,971.81		157,971.81
合计	4,334,995.81	-	4,334,995.81	2,223,953.37		2,223,953.37

注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物等	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	100,876,329.73	100,876,329.73
2. 本期增加金额	17,516,085.34	17,516,085.34
重分类		
租赁	17,516,085.34	17,516,085.34
非同一控制下企业合并	-	-

项目	房屋及建筑物等	合计
股东投入		
外币报表折算差额		
其他增加		
3. 本期减少金额	5,982,166.51	5,982,166.51
租赁到期	3,210,639.43	3,210,639.43
处置子公司		
其他减少	2,771,527.08	2,771,527.08
4. 期末余额	112,410,248.56	112,410,248.56
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	32,638,891.81	32,638,891.81
重分类		
本期计提	32,638,891.81	32,638,891.81
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额		
其他增加		
3. 本期减少金额	4,528,745.40	4,528,745.40
租赁到期	4,179,165.67	4,179,165.67
处置子公司		
其他减少	349,579.73	349,579.73
4. 期末余额	28,110,146.41	28,110,146.41
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	84,300,102.15	84,300,102.15
2. 期初账面价值	100,876,329.73	100,876,329.73

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	著作权	其他	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	40,074,482.00	41,023,041.70	576,514.65	18,085,079.61	120,000.00	102,086.68	57,681,234.43	157,662,439.07
2. 本期增加金额	-	4,726,486.43	-	9,652,484.08	-	-	41,311,404.02	55,690,374.53
购置	-	-	-	219,197.71	-	-	46,928.05	266,125.76
内部研发	-	4,338,309.15	-	9,433,286.37	-	-	-	13,771,595.52
非同一控制下企业合并	-	388,177.28	-	-	-	-	41,264,475.97	41,652,653.25
股东投入								
外币报表折算差额								
其他原因增加								
3. 本期减少金额	-	6,795,514.78	-	37,403.51	-	-	30,228.55	6,863,146.84
处置	-	6,756,561.61	-	-	-	-	-	6,756,561.61
处置子公司								
划分为持有待售的资产								
其他原因减少	-	38,953.17	-	37,403.51	-	-	30,228.55	106,585.23
4. 期末余额	40,074,482.00	38,954,013.35	576,514.65	27,700,160.18	120,000.00	102,086.68	98,962,409.90	206,489,666.76
二. 累计摊销								
1. 期初余额	8,731,179.36	6,298,574.35	129,715.80	9,048,816.86	27,000.00	44,237.44	23,098,295.75	47,377,819.56
2. 本期增加金额	859,948.05	4,724,718.60	57,651.48	3,839,227.54	12,000.00	20,417.28	16,176,916.28	25,690,879.23

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	著作权	其他	合计
本期计提	859,948.05	4,540,185.65	57,651.48	3,839,227.54	12,000.00	20,417.28	16,176,916.28	25,506,346.28
非同一控制下企业合并	-	184,532.95	-	-	-	-	-	184,532.95
外币报表折算差额								
股东投入								
其他原因增加								
3. 本期减少金额	-	1,889,372.86	-	16,056.07	-	-	14,666.18	1,920,095.11
处置	-	1,869,879.70	-	-	-	-	-	1,869,879.70
处置子公司								
划分为持有待售的资产								
其他原因减少	-	19,493.16	-	16,056.07	-	-	14,666.18	50,215.41
4. 期末余额	9,591,127.41	9,133,920.09	187,367.28	12,871,988.33	39,000.00	64,654.72	39,260,545.85	71,148,603.68
三. 减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额	-	16,593,447.79	389,147.37	-	-	-	14,066,510.82	31,049,105.98
本期计提	-	16,593,447.79	389,147.37	-	-	-	14,066,510.82	31,049,105.98
非同一控制下企业合并								
外币报表折算差额								
股东投入								
其他原因增加								
3. 本期减少金额								

广东星徽精密制造股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	著作权	其他	合计
处置子公司								
划分为持有待售的资产								
转让								
其他原因减少								
其他转出								
4. 期末余额	-	16,593,447.79	389,147.37	-	-	-	14,066,510.82	31,049,105.98
四. 账面价值								
1. 期末账面价值	30,483,354.59	13,226,645.47	-	14,828,171.85	81,000.00	37,431.96	45,635,353.23	104,291,957.10
2. 期初账面价值	31,343,302.64	34,724,467.35	446,798.85	9,036,262.75	93,000.00	57,849.24	34,582,938.68	110,284,619.51

注释17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
AJ-ADA007	4,244,384.14	105,536.89	-	11,611.88	4,338,309.15	-
HS004	7,961,438.20	3,506,255.07	-	11,467,693.27	-	-
VA-HC002	1,880,682.26	3,261,580.80	-	5,142,263.06	-	-
HS004(新)	397,446.83	821,462.60	-	1,218,909.43	-	-
VA-VD019	1,691,791.38	2,591,993.67	-	4,283,785.05	-	-
VA-HS006	383,882.87	1,803,793.22	-	2,187,676.09	-	-
新运营平台	9,191,310.79	241,975.58	-	-	9,433,286.37	-
AJ-CBL008	6,584,714.67	1,900,804.84	-	8,485,519.51	-	-
AJ-PCA047	265,395.04	348,656.63	-	614,051.67	-	-
AJ-PCA054	-	481,113.61	-	-	-	481,113.61
ES-PCN001	-	435,666.23	-	-	-	435,666.23
合计	32,601,046.18	15,498,839.14	-	33,411,509.96	13,771,595.52	916,779.84

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
并购 Donati 形成的商誉	4,645,336.36	-	-	4,645,336.36
并购泽宝技术形成的商誉	1,010,528,905.25	-	-	1,010,528,905.25
合计	1,015,174,241.61	-	-	1,015,174,241.61

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
并购泽宝技术形成的商誉		679,972,398.07		679,972,398.07
合计		679,972,398.07		679,972,398.07

注:2018 年 4 月 20 日, 本公司通过意大利全资子公司 SacaPrecisionTechnologyS.r.l.以 280 万欧元收购了 DonatiS.r.l70%的股权, 合并成本超过按比例获得的 DonatiS.r.l 可辨认资

产与负债的差额为 591,966.20 欧元，于购买日折合人民币 4,645,336.36 元，确认与 DonatiS.r.l 相关的商誉。

2018 年 12 月 31 日，公司收购泽宝技术 100% 股权，购买对价为 153,000.00 万元，其中，以发行股份的方式支付 89,052.35 万元，以现金方式支付 63,947.65 万元，泽宝技术可辨认资产及负债于 2018 年 12 月 31 日的公允价值为 51,947.11 万元，差额为 101,052.89 万元，确认为与泽宝技术相关的商誉。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试对象界定为 DonatiS.r.l 和泽宝技术的主营业务经营性资产所形成的资产组，涉及的资产范围为 DonatiS.r.l 和泽宝技术 2021 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司商誉主要系收购泽宝技术产生，以下主要说明对泽宝技术商誉减值测试的情况。

（1）商誉减值测试过程

根据本次测试的资产特性、目的及所选择的价值类型的要求等相关规定，资产减值测试估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值比较，以确定资产是否发生了减值。经评估确定资产组的可回收价值为 45,160.84 万元。

（2）关键参数

本次测试的折现率为税前折现率，折现率取值为 15.93%，上年商誉减值测试的折现率取值为 15.84%，其他关键参数列表如下：

项目	增长期					稳定期
	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	永续期
收入预测期增长率	-43.35%	26.22%	16.58%	8.81%	3.06%	0.00%
毛利润率	39.29%	40.21%	40.24%	40.19%	40.13%	40.09%
利润率	0.37%	4.15%	5.68%	5.80%	5.95%	5.97%

5. 商誉减值测试的影响

根据减值测试结果，期末 Donati S. r. l 的可收回金额均高于账面资产，未发生减值；泽宝技术的可收回金额低于账面资产，需计提减值准备 67,997.24 万元。

注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,372,919.82	5,732,912.31	2,635,564.89	-	5,470,267.24
模具费	15,050,867.08	16,578,136.90	18,236,796.66	1,109,579.55	12,282,627.77
产品开发费用	9,481,000.07	1,001,966.68	8,133,761.77	326,722.45	2,022,482.53
服务费	-	1,486,480.00	24,774.67	-	1,461,705.33
其他	192,375.00	295,586.38	270,954.18	-	217,007.20
合计	27,097,161.97	25,095,082.27	29,301,852.17	1,436,302.00	21,454,090.07

长期待摊费用的说明：

其他减少额主要系外币报表折算差额及合并范围减少。

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	457,921,377.00	95,628,543.40	66,100,610.86	13,533,043.31
内部交易未实现利润	-	-	78,619,695.13	12,425,583.63
可抵扣亏损	155,141,585.09	24,367,140.06	54,470,723.28	8,170,608.49
预计负债	-	-	23,308,788.23	4,914,583.64
股份支付	-	-	5,703,739.19	1,162,827.57
长期应付款	26,113,534.26	3,917,030.14	4,513,534.26	677,030.14
合计	639,176,496.35	123,912,713.60	232,717,090.95	40,883,676.78

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,952,000.00	3,442,800.00	34,428,000.00	5,164,200.00
公允价值变动	1,903,408.33	285,511.25	2,900,399.91	435,059.99
合计	24,855,408.33	3,728,311.25	37,328,399.91	5,599,259.99

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	79,592,886.98	834,244.76
预计负债	52,658,234.83	-
可抵扣亏损	411,809,469.00	68,846,147.05

项目	期末余额	期初余额
内部交易未实现利润	152,390,688.27	-
合计	696,451,279.08	69,680,391.81

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	-	-	2017 年度亏损
2023	191,632.51	28,148.45	2018 年度亏损
2024	3,349,276.78	7,619,440.82	2019 年度亏损
2025	45,842,540.04	61,198,557.78	2020 年度亏损
2026	362,426,019.67	-	2021 年度亏损
合计	411,809,469.00	68,846,147.05	-

注释21. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	27,963,429.99	-	27,963,429.99	39,256,589.56	-	39,256,589.56
股权转让款	3,187,850.00	-	3,187,850.00	-	-	-
预付模具款	4,596,172.31	-	4,596,172.31	6,000,418.76	-	6,000,418.76
预付产品开发设计费	376,250.00	-	376,250.00	-	-	-
合计	36,123,702.30	-	36,123,702.30	45,257,008.32	-	45,257,008.32

注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	63,000,000.00	-
抵押借款	120,000,000.00	178,340,000.00
保证借款	178,000,000.00	214,738,848.56
信用借款	17,554,245.71	6,072,220.58
已贴现未到期的票据	8,257,606.89	-
未到期应付利息	1,306,013.96	638,660.47
合计	388,117,866.56	399,789,729.61

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	195,310,442.71	82,699,939.96
商业承兑汇票	-	-
合计	195,310,442.71	82,699,939.96

本期末无已到期未支付的应付票据情况。

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	521,893,845.90	523,565,608.02
工程及设备款	8,434,239.97	6,562,720.54
加工费	28,643,321.04	17,964,795.06
劳务费	2,932,304.27	3,211,442.19
其他	1,440,697.37	1,760,391.85
合计	563,344,408.55	553,064,957.66

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

注释25. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,782,897.93	24,849,135.97
合计	60,782,897.93	24,849,135.97

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	49,504,586.35	352,473,478.09	370,388,679.73	31,589,384.71
离职后福利-设定提存计划	304,134.09	13,938,660.23	12,801,434.68	1,441,359.64
辞退福利	1,216,485.68	2,661,043.14	3,877,528.82	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	51,025,206.12	369,073,181.46	387,067,643.23	33,030,744.35

2. 短期薪酬列示

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

工资、奖金、津贴和补贴	49,431,126.45	327,102,659.01	345,486,529.21	31,047,256.25
职工福利费	-	12,601,791.29	12,601,791.29	-
社会保险费	63,459.90	8,699,475.79	8,252,871.43	510,064.26
其中：基本医疗保险费	63,459.90	7,061,139.40	6,614,535.04	510,064.26
补充医疗保险				
工伤保险费		1,225,512.90	1,225,512.90	
生育保险费		412,823.49	412,823.49	
住房公积金		3,630,987.66	3,630,987.66	
工会经费和职工教育经费	10,000.00	438,564.34	416,500.14	32,064.20
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	49,504,586.35	352,473,478.09	370,388,679.73	31,589,384.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	185,073.57	11,801,866.69	11,841,814.79	145,125.47
失业保险费	119,060.52	658,239.97	697,968.41	79,332.08
企业年金缴费	-	1,478,553.57	261,651.48	1,216,902.09
合计	304,134.09	13,938,660.23	12,801,434.68	1,441,359.64

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,531,058.35	21,558.97
企业所得税	362,196.28	28,107,077.77
个人所得税	1,559,447.22	3,760,598.76
城市维护建设税	747,853.97	159,102.84
教育费附加	287,807.54	95,535.22
地方教育附加	214,750.92	63,383.83
印花税	72,072.36	193,453.12
境外流转税	12,312,624.51	9,141,645.09
其他	299,289.95	37,708.29
合计	17,387,101.10	41,580,063.89

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	-	-
其他应付款	98,112,555.20	86,131,784.31
合计	98,112,555.20	86,131,784.31

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	38,742,477.56	27,528,198.33
股权对价	53,119,460.22	53,119,460.22
保证金	4,803,934.33	4,856,589.83
其他	1,446,683.09	627,535.93
合计	98,112,555.20	86,131,784.31

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,000,000.00	-
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	25,850,535.29	26,573,639.06
未到期应付利息	42,657.55	
合计	52,893,192.84	26,573,639.06

注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	922,827.98	-
待转销项税	2,730,806.01	2,240,104.47
应付退货款	10,858,833.52	41,464,098.44
合计	14,512,467.51	43,704,202.91

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	215,500,000.00	319,000,000.00
抵押借款	66,275,742.48	50,229,377.66
保证借款	12,000,000.00	-
未到期应付利息	794,507.76	495,266.85
合计	294,570,250.24	369,724,644.51

注释32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	93,824,910.04	108,044,875.31
租赁负债-未确认融资费用	-5,920,435.71	-7,168,545.58
减：一年内到期的租赁负债	25,850,535.29	26,573,639.06
合计	62,053,939.04	74,302,690.67

注释33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	320,445,904.60	329,018,962.97
专项应付款		
合计	320,445,904.60	329,018,962.97

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	24,332,370.34	54,505,428.71
泽宝技术增资款及利息	296,113,534.26	274,513,534.26
合计	320,445,904.60	329,018,962.97

注释34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计产品专利等和解金	12,566,591.08	4,567,430.00	-
税款等	39,730,900.31	39,730,900.31	见附注十三、（二）
长期股权投资权益法亏损	360,743.44	-	-
合计	52,658,234.83	44,298,330.31	-

注释35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	14,695,166.53	-	2,207,252.88	12,487,913.65	项目补助
与收益相关政府补助					
合计	14,695,166.53	-	2,207,252.88	12,487,913.65	-

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注1）	加：其他变动（注2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
精密金属连接件技术及生产设备自动化创新平台项目转型升级补助	499,999.80	-	-	200,000.04			299,999.76	与资产相关
2014 年度采购本地装备产品补助资金	39,202.43	-	-	11,265.00			27,937.43	与资产相关
技术改造项目	124,999.79	-	-	50,000.04			74,999.75	与资产相关
工程技术研究开发中心经费	51,666.47	-	-	20,000.04			31,666.43	与资产相关
顺德区装备业发展专项资金-鼓励采购本地目录产品补贴	27,859.10	-	-	6,307.68			21,551.42	与资产相关
经科局“双提升”扶持资金（基于工业机器人的金属滑轨冲压成型一体化技术改造）	69,999.88	-	-	35,000.04			34,999.84	与资产相关
经科局 2015 促进知识产权发展专项资金补助	34,999.88	-	-	5,000.04			29,999.84	与资产相关
2016 年度北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金	70,556.36	-	-	14,350.44			56,205.92	与资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	55,693.74	-	-	11,327.64			44,366.10	与资产相关
2016 年省技术改造事后奖补金	189,068.96	-	-	41,022.24			148,046.72	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）事后奖补	132,655.68	-	-	17,987.16			114,668.52	与资产相关
企业转型升级专项资金	258,499.88	-	-	47,000.04			211,499.84	与资产相关
2016 年佛山市技术改造项目资金（增资扩产）	454,750.04	-	-	53,499.96			401,250.08	与资产相关
2016 年广东省工业与信息化专项资金（机器人发展）	198,090.00	-	-	33,480.00			164,610.00	与资产相关

广东星徽精密制造股份有限公司
2021 年度
财务报表附注

2016 年省级技术改造项目	326,764.01	-	-	64,281.48			262,482.53	与资产相关
2016 年顺德区智能制造发展专项资金	96,742.66	-	-	18,139.20			78,603.46	与资产相关
北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金（2017 年度扶持项目）	81,819.88	-	-	13,700.04			68,119.84	与资产相关
2017 年广东省工业企业技术改造项目事后奖补区级	1,427,890.76	-	-	285,578.04			1,142,312.72	与资产相关
顺德区 2017 年采购本地装备产品财政扶持资金	126,666.58	-	-	20,000.04			106,666.54	与资产相关
政府补助款（2017 年佛山市机器人及智能装备应用专项资金）	56,250.00	-	-	15,000.00			41,250.00	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金	494,162.60	-	-	91,230.00			402,932.60	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）项目	167,348.75	-	-	24,195.00			143,153.75	与资产相关
佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金	179,243.44	-	-	26,554.56			152,688.88	与资产相关
北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金（2018 年度新型滑轨智能制造生产线技术改造项目）	117,448.85	-	-	15,835.80			101,613.05	与资产相关
工业机器人精密连接件自动生产线技术改造项目补贴款	32,483.55	-	-	3,999.96			28,483.59	与资产相关
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金项目机器人应用补助项目	93,525.58	-	-	10,608.00			82,917.58	与资产相关
2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金	516,666.82	-	-	99,999.96			416,666.86	与资产相关
2017 年市级工业企业技术改造项目专项资金	293,333.43	-	-	39,999.96			253,333.47	与资产相关
2018 年度清远市市级工业企业技术改造专项资金项目	745,482.50	-	-	94,166.16			651,316.34	与资产相关
2018 年度清远市科技创新券补助	444,845.32	-	-	50,000.04			394,845.28	与资产相关
高新区 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）支持企业技术改造资金	7,286,449.79	-	-	787,724.28			6,498,725.51	与资产相关
合计	14,695,166.53	-	-	2,207,252.88		--	12,487,913.65	--

注释36. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	353,122,175.00	-	-	-	-	-	353,122,175.00

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,093,143,724.71			1,093,143,724.71
其他资本公积	7,420,160.00	27,677,440.00		35,097,600.00
合计	1,100,563,884.71	27,677,440.00	-	1,128,241,324.71

资本公积的说明：

本期新增其他资本公积为限制性股票确认的股份支付费用，股份支付情况详见附注十二、股份支付。

注释38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,144,474.99	284,237.71	-931,981.31
其中：外币财务报表折算差额	-9,144,474.99	284,237.71	-931,981.31
合计	-9,144,474.99	284,237.71	-931,981.31

续表

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	2,687,477.02	-1,471,258.00	-6,456,997.97
其中：外币财务报表折算差额	-	2,687,477.02	-1,471,258.00	-6,456,997.97
合计	-	2,687,477.02	-1,471,258.00	-6,456,997.97

注释39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,928,612.04	-	-	26,928,612.04
合计	26,928,612.04	-	-	26,928,612.04

注释40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	506,821,414.92	325,105,113.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	506,821,414.92	325,105,113.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,523,629,920.80	211,731,685.93
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,187,330.50	30,015,384.88
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-1,037,995,836.38	506,821,414.92

注释41. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,622,964,769.54	2,803,902,377.65	5,500,388,018.25	3,462,088,788.08
其他业务	36,787,479.84	31,383,452.57	22,573,473.73	21,544,481.83
合计	3,659,752,249.38	2,835,285,830.22	5,522,961,491.98	3,483,633,269.91

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,281,935.92	495,134.11
教育费附加	557,825.34	260,498.16
地方教育费附加	364,950.97	173,665.42

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,015,803.52	1,286,540.67
房产税	1,867,764.67	1,867,320.07
土地使用税	182,048.51	182,006.39
水利建设基金	10,000.36	17,449.89
消费税	-	49,667.77
合计	5,280,329.29	4,332,282.48

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	165,572.78	187,397.66
职工薪酬	108,762,461.60	131,596,587.44
广告费	1,477,730.37	1,278,101.72
办公差旅费	6,342,892.97	11,837,570.23
汽车费	1,695,556.53	1,207,616.96
中介代理费	151,648.23	1,196,980.85
样品费	361,804.70	279,764.70
折旧摊销费	24,476,965.02	508,495.49
业务费	606,568.71	268,121.27
软件使用费	5,375,990.73	4,649,062.42
销售平台费	378,045,859.70	692,548,780.04
市场推广费	254,386,737.84	482,089,129.35
物业使用费	4,770,831.87	16,152,764.00
劳务费	60,251,179.17	32,942,948.56
股份支付	7,988,624.04	2,787,127.58
其他	7,071,918.88	6,860,100.41
合计	861,932,343.14	1,386,390,548.68

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,942,771.52	74,077,347.79
咨询服务费	16,203,850.82	15,494,682.17
折旧摊销费	31,761,066.34	18,796,304.35
办公差旅费	12,414,378.02	11,316,498.82
业务招待费	897,916.87	778,657.24
董事会费	240,000.00	240,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
证券服务费用	882,261.80	368,861.53
人力资源费	4,396,509.26	5,489,412.01
软件使用费	4,303,120.40	685,534.81
商标专利认证费	180,614.27	1,129,268.68
物业使用费	9,431,113.82	9,242,816.84
股份支付	18,616,127.85	3,106,148.83
其他	3,730,390.51	5,711,764.61
合计	190,000,121.48	146,437,297.68

注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,723,815.43	54,046,923.96
直接材料	7,509,642.35	4,247,356.46
折旧摊销费	10,232,821.93	5,887,622.68
专利申请维护费	279,172.20	544,820.75
专家咨询费	333,103.18	920,199.31
商标专利认证费	3,616,235.17	6,867,020.79
物业使用费	5,865,856.20	1,550,974.69
办公差旅费	4,569,260.62	2,532,955.40
人力资源费	1,037,512.34	1,582,088.04
委托开发费	-	8,653,577.24
股份支付	1,204,800.00	1,560,591.67
其他	3,993,173.96	4,377,678.68
合计	108,365,393.38	92,771,809.67

注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,096,373.15	42,982,871.35
减：利息收入	2,191,021.30	4,167,140.26
汇兑损益	46,349,789.52	69,465,777.73
银行手续费	6,014,593.70	5,789,694.16
承兑汇票贴现	4,838,306.64	341,486.34
融资费用	4,273,679.24	5,264,000.00
其他	-1,858,125.09	-1,868,320.66
合计	122,523,595.86	117,808,368.66

注释47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,831,004.57	10,454,415.12
代扣个人所得税手续费返还	189,309.21	298,905.52
合计	19,020,313.78	10,753,320.64

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	2,207,252.88	2,010,321.81	与资产相关
中央服务贸易创新发展专项资金补助	-	519,664.00	与收益相关
稳岗补贴	-	360,767.50	与收益相关
知识产权补助	-	915,000.00	与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅关于 2019 年 受影响企业失业保险费返还补助	-	1,131,835.85	与收益相关
2020 年北滘镇促进重点规模以上工业企业研 发投入扶持补助	-	287,111.00	与收益相关
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造 资金	350,000.00	232,757.00	与收益相关
跨境电商综合实验区服务体系建设扶持	-	1,045,824.00	与收益相关
工业和信息化局研发资助	-	810,000.00	与收益相关
长沙高新区移动互联网产业发展专项（扶 持）资金房租补助	-	250,000.00	与收益相关
国家疫情补助	-	603,027.00	与收益相关
高新处 2019 年企业研发资助	-	1,248,000.00	与收益相关
佛山市高新技术产业开发区顺德园区管理局 2020 年境外研发机构扶持资金	1,000,000.00	-	与收益相关
顺德区 2021 年度工业设计产业发展专项资 金	1,000,000.00	-	与收益相关
2020 年度清远高新区科技创新资金科技创 新十六条补助	208,000.00	-	与收益相关
广东省工业和信息化厅关于组织开展“企 业微课”线上培训补助	282,000.00	-	与收益相关
商务局（跨境电商）政府补助	3,940,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局 2020 年中央外经贸发展专项 资金（服务贸易事项）资助	442,187.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局补助拨款	4,009,000.00	-	与收益相关
美国新冠疫情贷款豁免	3,262,384.40	-	与收益相关
其他政府补助	2,130,180.29	1,040,106.96	与收益相关
合计	18,831,004.57	10,454,415.12	--

注释48. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,257,610.13	93,617.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-613,009.61	-214,257.88
处置其他非流动资产取得的投资收益	32,528,765.27	-
其他	14,763,118.05	1,851,401.37
合计	45,421,263.58	1,730,760.82

注释49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-996,991.57	2,900,399.91
其他非流动金融资产	-	9,296,574.57
合计	-996,991.57	12,196,974.48

注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,424,905.26	-10,217,731.45
其他应收款坏账损失	-690,282.75	-4,013,894.28
合计	-42,115,188.01	-14,231,625.73

注释51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-420,695,965.43	-27,242,851.56
固定资产减值损失	-2,537,818.04	-1,164,931.50
无形资产减值损失	-31,049,105.98	-
商誉减值损失	-679,972,398.07	-
合计	-1,134,255,287.52	-28,407,783.06

注释52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	-102,107.50	234,923.96
处置使用权资产利得或损失	-21,181.77	-
合计	-123,289.27	234,923.96

注释53. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得合计	5,897.70	775.00	5,897.70
其中：固定资产报废毁损利得	5,897.70	775.00	5,897.70
罚没收入	200.00	15,400.01	200.00
无需支付的款项	429,771.23	587,302.24	429,771.23
其他	354,351.40	286,569.39	354,351.40
合计	790,220.33	890,046.64	790,220.33

注释54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	5,938,537.49	3,068,857.38	5,938,537.49
其中：固定资产报废毁损损失	1,795,208.17	3,068,857.38	1,795,208.17
无形资产报废毁损损失	4,143,329.32	-	4,143,329.32
对外捐赠	700,000.00	1,012,180.31	700,000.00
罚款支出	425,870.83	885,655.05	425,870.83
赔偿支出	1,477,543.93	2,868.00	1,477,543.93
其他	152,524.67	76,113.99	152,524.67
合计	8,694,476.92	5,045,674.73	8,694,476.92

注释55. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,497,155.91	62,034,979.19
递延所得税费用	-85,579,091.62	-19,659,345.18
合计	-61,081,935.71	42,375,634.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,584,588,799.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-237,688,319.94
子公司适用不同税率的影响	-59,518,361.76
调整以前期间所得税的影响	1,395,444.17
非应税收入的影响	-4,343,729.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,819,968.61

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,872,384.52
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	249,781,704.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除	-13,656,256.47
所得税费用	-61,081,935.71

注释56. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴款	13,550,676.50	16,620,241.83
财务费用-利息收入	2,191,021.30	4,167,140.26
其他营业外收入	232,302.49	15,400.01
收到经营性往来款等	31,893,148.46	19,044,330.16
合计	47,867,148.75	39,847,112.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼冻结款	37,016,359.37	-
经营租赁支出	33,571,695.13	18,540,691.77
费用性支出	226,919,001.05	265,081,465.91
支付经营性往来款等	22,145,672.66	37,718,214.65
合计	319,652,728.21	321,340,372.33

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
原股东股权转让诉讼冻结款	53,119,460.22	-
合计	53,119,460.22	-

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东星野借款净额	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费	4,604,000.00	5,264,000.00
融资租赁款	32,329,595.70	35,142,257.59
受限货币资金本期支付净额	711,807.66	6,516,104.42
租赁付款额	32,647,102.93	-
归还股东星野借款净额	-	11,000,000.00
合计	70,292,506.29	57,922,362.01

注释57. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,523,506,863.88	227,333,223.91
加：信用减值损失	42,115,188.01	14,231,625.73
资产减值准备	1,134,255,287.52	28,407,783.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,278,752.53	66,744,976.69
使用权资产折旧	32,638,891.81	-
无形资产摊销	25,506,346.28	19,743,477.09
长期待摊费用摊销	29,301,852.17	14,623,716.20
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）	123,289.27	-234,923.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,932,639.79	3,068,082.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	996,991.57	-12,196,974.48
财务费用（收益以“-”号填列）	45,932,017.90	25,213,813.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,421,263.58	-1,730,760.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,649,102.70	-19,488,808.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,870,948.74	-1,430,119.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,114,162.22	-329,234,996.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	304,403,149.63	-359,153,985.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	148,098,086.64	172,109,169.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	209,248,476.44	-151,994,700.61
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	171,153,763.54	254,967,837.69
减：现金的期初余额	254,967,837.69	267,187,544.57
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	-83,814,074.15	-12,219,706.88

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
取得子公司支付的现金净额	
其中：CELLECTIONS CORP.	30,942,290.19
Euro-tech Distribution	10,376,513.59
Miroir 品牌的定金	3,223,700.00
合计	44,542,503.78

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
处置子公司收到的现金净额	
其中：深圳市丽耳科技有限公司	944,307.17
深圳小嘉科技有限公司	6,553,809.55
合计	7,498,116.72

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,153,763.54	254,967,837.69
其中：库存现金	8,974.33	15,327.72
可随时用于支付的银行存款	160,277,653.12	200,310,597.37
可随时用于支付的其他货币资金	10,867,136.09	54,641,912.60
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	171,153,763.54	254,967,837.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,214,230.76	承兑汇票保证金、贷款保证金、信用卡及信用证保证金、远期锁汇保证金、指定用途的国家疫情补助等
货币资金	90,135,316.66	诉讼冻结
固定资产	203,313,803.42	抵押借款、质押受限
无形资产	30,483,354.59	抵押借款
合计	361,146,705.43	--

注释59. 外币货币性项目

1. 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
SacaPrecisionTechnologyS.r.l.	意大利	欧元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定
DonatiS.r.l.	意大利	欧元	
Sunvalley(HK)Limited	香港	美元	
Sunvalley(HK)TechnologyLimited	香港	美元	
REDBUD(HK)LIMITED	香港	美元	
SunvalleytekInternationalInc.	美国	美元	
ZBTInternationalTradingGmbH	德国	欧元	
PTSUNVALLEYTECHNOLOGYINDO NESIA	印尼	美元	
SUNVALLEYJAPANCo.Ltd	日本	日元	
PROFOUNDCENTURYLIMITED	香港	美元	
HERITAGEWISDOMLIMITED	香港	美元	
SpectrumPowerCompanyLimited	香港	美元	
SENFREEDTECHNOLOGYLIMITED	英国	英镑	
CELLECTIONSCORP.	美国	美元	
Euro-techDistribution	法国	欧元	
EvajoySARL	法国	欧元	
VAVAINTERNATIONALINC.(US)	美国	美元	

注释60. 政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入	2,207,252.88	其他收益	2,207,252.88
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	350,000.00	其他收益	350,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
佛山市高新技术产业开发区顺德园区管理局 2020 年境外研发机构扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
顺德区 2021 年度工业设计产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年度清远高新区科技创新资金科技创新十六条补助	208,000.00	其他收益	208,000.00
广东省工业和信息化厅关于组织开展“企业微课”线上培训补助	282,000.00	其他收益	282,000.00
商务局（跨境电商）政府补助	3,940,000.00	其他收益	3,940,000.00
深圳市商务局 2020 年中央外经贸发展专项资金（服务贸易事项）资助	442,187.00	其他收益	442,187.00
深圳市工业和信息化局补助拨款	4,009,000.00	其他收益	4,009,000.00
美国新冠疫情贷款豁免	3,262,384.40	其他收益	3,262,384.40
其他政府补助	2,130,180.29	其他收益	2,130,180.29
合计	18,831,004.57	-	18,831,004.57

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CELLECTIONSCORP.	2021 年 6 月 1 日	35,661,920.00	100.00	现金收购	2021 年 6 月 1 日	取得控制权	-	-1,724,402.09
Euro-techDistribution	2021 年 7 月 1 日	24,980,150.00	65.00	现金收购	2021 年 7 月 1 日	取得控制权	45,929,836.59	1,587,331.83

其他说明：

泽宝技术美国子公司 Sunvalleytek InternationalInc 通过 CELLECTIONSCORP 公司 VC 店铺和 SC 店铺开展业务，其收入成本均在 Sunvalleytek InternationalInc 核算。

2. 合并成本及商誉

合并成本	CELLECTIONSCORP.	Euro-techDistribution
现金	35,661,920.00	24,980,150.00
非现金资产的公允价值	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-

合并成本	CELLECTIONSCORP.	Euro-techDistribution
或有对价的公允价值	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
其他	-	-
合并成本合计	35,661,920.00	24,980,150.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,651,044.24	24,980,150.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,010,875.76	-

其他说明：

CELLECTIONSCORP. 取得成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额 2,010,875.76 元，上述溢价部分主要体现在 CELLECTIONSCORP 公司销售平台及渠道，所以将其确认为无形资产。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	CELLECTIONSCORP.		Euro-techDistribution	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	59,066,118.10	30,424,340.10	57,626,836.32	47,015,014.11
货币资金	5,099,725.57	5,099,725.57	13,697,783.23	13,697,783.23
交易性金融资产	-	-	78,891.16	78,891.16
应收款项	25,324,614.53	25,324,614.53	10,135,387.42	10,135,387.42
存货	-	-	22,470,678.49	22,470,678.49
固定资产	-	-	437,226.95	437,226.95
无形资产	28,641,778.00	-	10,806,869.07	195,046.86
负债：	25,415,073.86	25,415,073.86	19,195,836.32	19,195,836.32
减：借款	-	-	11,529,300.00	11,529,300.00
应付款项	25,415,073.86	25,415,073.86	7,666,536.32	7,666,536.32
净资产	33,651,044.24	5,009,266.24	38,431,000.00	27,819,177.79
减：少数股东权益	-	-	13,450,850.00	9,736,712.21
取得的净资产	33,651,044.24	5,009,266.24	24,980,150.00	18,082,465.58

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市丽耳科技有限公司	12,113,910.00	60.00	出售	2021 年 1 月	完成股份转让	45,754.60

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
EarfunTechnology(HK)Limited	-	100.00	出售	2021 年 1 月	完成股份转让	-
深圳小嘉科技有限公司	18,500,000.00	55.00	出售	2021 年 1 月	完成股份转让	-658,764.21
XiaojiaTechnologyCo., Limited	-	100.00	出售	2021 年 1 月	完成股份转让	-

续：

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
深圳市丽耳科技有 限公司	-	-	-	-	不适用	-
EarfunTechnology(HK)Limited	-	-	-	-	不适用	-
深圳小嘉科技有限 公司	-	-	-	-	不适用	-
XiaojiaTechnology Co., Limited	-	-	-	-	不适用	-

其他说明：

XiaojiaTechnologyCo.,Limited 为深圳小嘉科技有限公司的全资子公司，
EarfunTechnology(HK)Limited 为深圳市丽耳科技有限公司的全资子公司，处置协议为直接处
置母公司，处置作价体现在母公司。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	出资额（元）	出资比例（%）
广东迷尔乐科技有限公司	设立	-	100.00
REDBUD(HK)LIMITED	设立	-	100.00
PTSUNVALLEYTECHNOLOGYINDONESIA	设立	-	100.00
SENFREEDTECHNOLOGYLIMITED	设立	-	100.00
EvajoySARL	设立	-	100.00
VAVAINTERNATIONALINC.(US)	设立	-	100.00

八、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	
清远市星徽精密制造有限公司	广东清远市	广东清远市	制造业	100		设立
广东星徽家居五金有限公司	广东佛山市	广东佛山市	制造业	100		设立
星徽精密(香港)有限公司	香港	香港	贸易投资业	100		设立
广东华徽贸易有限公司	广东佛山市	广东佛山市	贸易	100		设立
SacaPrecisionTechnologyS.r.l.	意大利	意大利	制造业	100		设立
DonatiS.r.l.	意大利	意大利	制造业		80	非同一控制下合并
深圳市泽宝创新技术有限公司	广东深圳市	广东深圳市	消费电子	88.45		非同一控制下合并
广东迷尔乐科技有限公司	广东佛山市	广东佛山市	科技推广和应用服务业	100		设立
深圳市邻友通科技发展有限公司	广东深圳市	广东深圳市	电子商务		88.45	同一控制下合并
深圳市丹芽科技有限公司	广东深圳市	广东深圳市	软件和信息技术服务业		88.45	设立
长沙市泽宝科技有限责任公司	湖南长沙市	湖南长沙市	电子商务		88.45	设立
深圳市瓦瓦科技有限公司	广东深圳市	广东深圳市	批发业		88.45	设立
Sunvalley (HK) Limited	香港	香港	电子商务		88.45	同一控制下合并
Sunvalley (HK) Technology Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业		88.45	设立
Sunvalleytek InternationalInc	美国	美国	电子商务		88.45	同一控制下合并
ZBT International TradingGmbH	德国	德国	电子商务		88.45	同一控制下合并
Sunvalley JAPAN Co.Ltd	日本	日本	电子商务		88.45	同一控制下合并
PROFOUND CENTURYLIMITED	香港	香港	电子商务		88.45	设立
HERITAGE WISDOMLIMITED	香港	香港	电子商务		88.45	设立
Spectrum Power Company Limited	香港	香港	电子商务		88.45	设立
PT Sunvalley Technology Indonesia	印尼	印尼	电子商务		87.57	设立
杭州泽宝网络科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	软件和信息技术服务业		88.45	设立
RED BUD (HK) LIMITED	香港	香港	电子商务		88.45	设立
SENFREEDTECHNOLOGY LIMITED	英国	英国	电子商务		88.45	设立
Evajoy SARL	法国	法国	电子商务		88.45	设立
COLLECTIONS CORP.	法国	法国	电子商务		88.45	非同一控制下合并
Euro-tech Distribution	法国	法国	电子商务		57.49	非同一控制下合并
VAVA INTERNATIONAL INC. (US)	美国	美国	电子商务		88.45	设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	—	—
联营企业投资账面价值合计	32,126,326.31	3,023,193.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-1,257,610.13	-8,371.98
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-1,257,610.13	-8,371.98

九、与金融工具相关的风险披露

(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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,进行适当的风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、日元有关,本公司的下属子公司 SacaPrecisionTechnologyS.r.l、DonatiS.r.l、ZBTInternationalTradingGmbH、Euro-techDistribution、EvajoySARL 以欧元作为记账本位币, Sunvalley (HK) Limited、SunvalleytekInternationalInc、PROFOUNDCENTURYLIMITED、HERITAGEWISDOMLIMITED、SpectrumPowerCompanyLimited、Sunvalley (HK) Technology Limited、REDBUD(HK)LIMITED、CELLECTIONSCORP.、PTSUNVALLEYTECHNOLOGYINDONESIA、VAVAINTERNATIONALINC.(US)以美元作

为记账本位币，SENFREEDTECHNOLOGYLIMITED 以英镑作为记账本位币，SUNVALLEYJAPANC0.Ltd 以日元作为记账本位币外，以及部分主体存在部分外币的采购与销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除上述资产或负债为美元、欧元、英镑、港币、日元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。要求财务人员收到外汇后即时结汇，以规避外汇汇率变动带来的对外币货币资金项目带来的风险。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2021 年 12 月 31 日，单项确定已发生减值的应收款项，单项计提减值准备如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	73,499.21	73,499.21	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 2	496,424.20	496,424.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 3	304,425.10	304,425.10	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 4	10,028.00	10,028.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 5	50,900.00	50,900.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 6	79,819.20	79,819.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 7	298,133.20	298,133.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 8	46,727.49	46,727.49	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 9	55,504.40	55,504.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 10	9,600.00	9,600.00	100.00	已逾期，预计无法收回

客户 11	133,814.00	133,814.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 12	1,116.00	1,116.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 13	146,633.40	146,633.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 14	988,622.60	988,622.60	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 15	183,479.66	183,479.66	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 16	5,742.46	5,742.46	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 17	43,594.50	43,594.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 18	11,762.50	11,762.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 19	4,851.00	4,851.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 20	150,346.75	150,346.75	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 21	5,851.80	5,851.80	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 22	245,856.00	245,856.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 23	8,435,447.22	8,435,447.22	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 24	244,563.20	244,563.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 25	3,310.00	3,310.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 26	9,758.00	9,758.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 27	744,504.58	744,504.58	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 28	3,210,861.30	2,810,240.94	87.52	已逾期，预计无法全部收回
亚马逊货款	32,230,118.37	32,230,118.37	100.00	已冻结，预计无法收回
合计	48,225,294.14	47,824,673.78	99.17	-

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

公司对于信用等级较高的 6+9 银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票进

行贴现和背书的，公司将其终止确认；对于非 6+9 银行开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司不终止确认，同时确认其他流动负债（背书）、短期借款（贴现）。

十、公允价值

（一）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	1,977,511.34	-	1,977,511.34
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	74,103.00	-	74,103.00
衍生金融资产	-	1,903,408.34	-	1,903,408.34
其他	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
混合工具投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	36,289,281.45	36,289,281.45
其他债权投资	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	14,999,965.88	-	14,999,965.88
投资性房地产小计	-	-	-	-
出租的土地使用权	-	-	-	-
出租的建筑物	-	-	-	-
持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
生物资产小计	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
资产合计	-	16,977,477.22	36,289,281.45	53,266,758.67

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	-	-	-	-
发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-

2. 非持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有待售资产	-	-	-	-
资产合计	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-

(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

本公司无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的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目主要系持有大象声科（深圳）科技有限公司的股权和远期锁汇，分别列示于其他非流动金融资产和交易性金融资产，大象声科（深圳）科技有限公司参考近期股权变动价格确认公允价值，交易性金融资产远期锁汇的公允价值参考期末汇率确定。

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

本公司第三层次公允价值计量项目主要系应收款项融资，应收款项融资系公司持有的承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广东星野投资有限责任公司	佛山市	对制造业、建筑业、房地产业、商务服务业进行投资	1,050.00 万	22.69	22.69

本公司最终控制方是蔡耿锡和谢晓华夫妇。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡耿辉	实际控制人蔡耿锡胞弟
蔡美锡	实际控制人蔡耿锡之兄
陈梓炎	持股 5.52% 股东
陈惠吟	持股 2.02% 股东
孙才金	持股 6.51% 股东
佛山市鑫永金属制品有限公司	由上市公司的关联自然人担任董事、高级管理人员的法人
香港谷德宝科技有限公司	联营企业子公司
深圳市艾米酱贸易有限公司	联营企业子公司

(五)关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市鑫永金属制品有限公司	采购商品	29,767,177.63	20,226,503.96
朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	采购商品	78,492.37	-
合计	-	29,845,670.00	20,226,503.96

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市谷德宝创新科技有限公司	销售商品	2,764,055.76	-
香港谷德宝科技有限公司	销售商品	91,251.47	-
深圳市艾米酱贸易有限公司	销售商品	440,818.97	-

合计	--	3,296,126.20	-
----	----	--------------	---

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远市星徽精密制造有限公司	70,000,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
广东星徽精密制造股份有限公司	172,000,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
广东星徽精密制造股份有限公司	130,000,000.00	2018/3/20	2028/12/12	否
广东星徽精密制造股份有限公司	30,000,000.00	2019/4/15	2022/4/15	否
广东星徽精密制造股份有限公司	32,492,992.44	2020/9/10	2023/9/10	否
广东星徽精密制造股份有限公司、清远市星徽精密制造有限公司、深圳市邻友通科技发展有限公司、广东华徽贸易有限公司	400,000,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
广东星徽精密制造股份有限公司	70,000,000.00	2021/2/20	2022/2/19	否
深圳市邻友通科技发展有限公司	10,000,000.00	2021/9/30	2022/1/28	否
深圳市邻友通科技发展有限公司	42,000,000.00	2020/10/13	2023/10/12	否
深圳市邻友通科技发展有限公司	14,412,570.00	2021/8/10	2022/1/27	否
长沙市泽宝科技有限责任公司	8,000,000.00	2019/4/29	2024/4/19	否
广东星徽精密制造股份有限公司	405,000,000.00	2020/2/28	2023/2/28	否
合计	1,383,905,562.44	--	--	--

(2) 本公司及子公司作为被担保方

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
广东星野投资有限责任公司、蔡耿锡	60,000,000.00	2021/1/19	2021/12/8	否
清远市星徽精密制造有限公司、广东星野投资有限责任公司、深圳市邻友通科技发展有限公司	172,000,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	130,000,000.00	2018/3/20	2028/12/12	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	30,000,000.00	2019/4/15	2019/4/15	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	32,492,992.44	2020/9/10	2023/9/10	否
广东星野投资有限责任公司、深圳市泽宝创新技术有限公司	405,000,000.00	2020/2/28	2023/2/28	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司、深圳市泽宝创新技术有限公司、蔡耿锡、孙才金	400,000,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司、蔡耿锡	70,000,000.00	2021/2/20	2022/2/19	否
蔡耿锡	250,000,000.00	2020/2/11	2023/2/10	否
广东星徽精密制造股份有限公司、广东星野投资有限责任公司、深圳市邻	70,000,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否

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
友通科技发展有限公司				
蔡耿锡	20,000,000.00	2021/12/8	2031/12/31	否
广东星野投资有限责任公司	10,000,000.00	2019/3/12	2022/3/11	否
广东星徽精密制造股份有限公司	10,000,000.00	2021/9/30	2022/1/28	否
广东星徽精密制造股份有限公司	42,000,000.00	2020/10/13	2023/10/12	否
蔡耿锡、深圳市泽宝创新技术有限公司、sunvalley(HK) limited、广东星徽精密制造股份有限公司	14,412,570.00	2021/8/10	2022/1/27	否
深圳市泽宝创新技术有限公司	8,000,000.00	2019/4/29	2024/4/19	否
合计	1,723,905,562.44	--	--	--

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广东星野投资有限责任公司	10,000,000.00	2021/9/7	2022/9/6	临时拆借
广东星野投资有限责任公司	3,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	临时拆借
合计	13,000,000.00	--	--	--

(2) 向关联方归还拆入资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
广东星野投资有限责任公司	500,000.00	2021/9/7	2021/9/22	归还拆借款
广东星野投资有限责任公司	2,500,000.00	2021/9/7	2021/11/19	归还拆借款
广东星野投资有限责任公司	5,000,000.00	2021/9/7	2021/12/20	归还拆借款
合计	8,000,000.00	--	--	--

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,070,244.29	6,539,302.06

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市谷德宝创新科技有限公司	2,731,408.28	136,570.41		
应收账款	香港谷德宝科技有限公司	90,236.68	4,511.83	-	-
应收账款	深圳市艾米酱贸易有限公司	498,125.45	24,906.27	-	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市鑫永金属制品有限公司	5,678,549.20	4,774,237.19
应付账款	朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	78,492.37	-
其他应付款	陈惠吟	-	8,919.00
其他应付款	广东星野投资有限责任公司	5,000,000.00	-

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	2,910,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
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	-

1、2020 年授予限制性股票情况

(1) 2020 年 8 月 20 日，公司召开第四届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于核实<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单>的议案》，监事会对拟授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。

(2) 2020 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 31 日，公司在公告区域张榜方式公布了《公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单》，对激励对象的姓名及职务予以公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟授予的激励对象名单提出的异议，也未收到其他任何反馈。2020 年 9 月 8 日，公司监事会披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(3) 2020 年 9 月 14 日, 公司召开 2020 年第三次临时股东大会, 审议并通过了《关于<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<广东星徽精密制造股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。同日, 公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(4) 2020 年 9 月 16 日, 公司召开第四届董事会第八次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见, 认为本次激励计划授予条件已经成就, 激励对象主体资格合法、有效, 确定的授予日符合相关规定。同日, 第四届监事会第六次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划的授予条件已经成就, 同意本次限制性股票激励计划的授予日为 2020 年 9 月 16 日。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见, 同意公司本次激励计划授予的激励对象名单。

本次授予的限制性股票授予日为 2020 年 9 月 16 日, 向 51 名激励对象授予限制性股票 1,457.00 万股, 授予价格为人民币 11.71 元/股。

2、本激励计划的有效期、限售期和解除限售期安排情况

(1) 本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止, 最长不超过 48 个月。

(2) 本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月后, 且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次归属, 归属日必须为本激励计划有效期内的交易日, 但下列期间内不得归属:

①公司定期报告公告前 30 日内, 因特殊情况推迟定期报告公告日期的, 自原预约公告日前 30 日起算, 至公告前 1 日;

②公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内;

③自可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日, 至依法披露后 2 个交易日;

④中国证监会及证券交易所规定的其他期间。

限制性股票的归属安排如下表所示:

归属安排	归属期间	归属比例
------	------	------

第一个归属期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个归属期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

在上述约定期间因归属条件未成就的限制性股票,不得归属或递延至下一年归属,由公司按本激励计划的规定作废失效。

(3) 公司对激励对象的考核包括控股子公司层面的业绩考核和激励对象个人层面的绩效考核。

①公司控股子公司层面的业绩考核要求:

本激励计划在 2020 年-2022 年会计年度中,分年度对控股子公司泽宝技术的业绩指标进行考核,以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。本激励计划业绩考核目标及归属比例安排如下表所示:

归属安排	对应考核年度	业绩考核目标
第一个归属期	2020 年	泽宝技术 2020 年净利润不低于 2.5 亿元
第二个归属期	2021 年	泽宝技术 2021 年净利润较 2020 年净利润增长率不低于 30%
第三个归属期	2022 年	泽宝技术 2022 年净利润较 2021 年净利润增长率不低于 30%
各考核年度对应考核目标完成度 (A)		各考核年度对应公司层面可归属比例 (M)
当 $A < 80\%$ 时		$M = 0$
当 $80\% \leq A < 100\%$ 时		$M = 80\%$
当 $A \geq 100\%$ 时		$M = 100\%$

注:上述“净利润”指经审计的泽宝技术的净利润,并加上本次及泽宝技术其他激励计划股份支付费用及扣除投资收益影响的数值作为计算依据。

②激励对象个人层面的绩效考核要求:

激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施。激励对象个人考核评价结果分为 A、B、C、D 四个等级,对应的可归属情况如下:

考评结果 (S)	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 70$	$S < 70$
评价标准	A	B	C	D
个人层面归属系数	1.0	0.9	0.8	0

在泽宝技术业绩考核目标完成度（A）达到 80%(含) 以上的前提下，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量 x 公司层面可归属比例 x 个人层面归属系数。

3、2021 年提前终止股份支付计划

2021 年 11 月 24 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》和《关于终止实施 2020 年限制性股票激励计划的议案》。

鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划中的 35 名激励对象已离职,依据公司《2020 年限制性股票激励计划》的相关规定，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授尚未归属的 1000 万股限制性股票不得归属并由公司作废。

考虑到公司目前股价与限制性股票激励计划授予价格出现了一定比例的倒挂，综合考虑近期市场环境因素和公司实际情况，继续实施本激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。经公司董事会审慎考虑后，决定终止实施 2020 年限制性股票激励计划，同时，作废已获授但尚未归属的剩余 457 万股限制性股票，与之配套的《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。根据《企业会计准则》的相关规定，本次终止实施 2020 年限制性股票激励计划后对于已计提的股份支付费用不予转回,对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用加速确认。公司预计因本次终止实施 2020 年限制性股票激励计划需在 2021 年共计提 2,767.74 万元股份支付费用，累计计提 3,509.76 万元股份支付费用。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,097,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,677,440.00

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:	93,824,910.05	120,277,702.78
资产负债表日后第 1 年	28,588,871.67	33,417,063.34
资产负债表日后第 2 年	27,558,106.40	26,041,001.50
资产负债表日后第 3 年	20,386,588.56	24,895,820.64
以后年度	17,291,343.42	35,923,817.30
合计	93,824,910.05	120,277,702.78

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 税款或有事项

2020 年 11 月 30 日, PUBLICFINANCESDIRECTORATEGENERAL (以下简称法国公共财政总局) 向子公司 Sunvalley(HK)Limited 出具税款缴款通知, 要求补缴 2015 年 1 月至 2019 年 8 月期间的 VAT 税款以及罚金, 共计 495.0891 万欧元 (按 2020 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 3,973.09 万元)。2018 年公司重大资产重组收购泽宝技术时, 与孙才金等 27 名交易对方签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》, 协议第 13.5 条乙方就标的资产向甲方作出如下声明与保证: “(4) 截至交割日, 标的资产未涉及任何重大或有债务以及任何与之相关的、正在进行的重大诉讼或仲裁。标的资产交割后, 若发生因交割日前原因导致的与标的资产相关的或有债务、诉讼、仲裁或其他法律、行政程序给甲方或标的资产造成实际损失, 且该等损失未在资产评估报告中予以适当反映的, 应由乙方按照持有标的公司股权比例承担该损失。” 根据上述协议约定, 交割日 (即 2018 年 12 月 31 日) 前产生的税款和罚金 460.01 万欧元 (按 2020 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 3,691.58 万元) 应由孙才金等 27 名交易方承担。交割日后即 2019 年 1-8 月的税金和罚金共计 35.07 万欧元 (按 2020 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 281.47 万元), 计入公司 2020 年度损益。截止 2021 年 12 月 31 日, 税款和罚金尚未支付。

2. 诉讼、仲裁等或有事项

单位: 万元

序号	涉诉时间	案号	原告/申请人	被告/被申请人	受理法院/仲裁委员会	案由	涉案金额	进展
1	2021 年 4 月 27	(2021) 粤 03 民	Sunvalley E-commerce (HK) Limited	广东星徽精密制造	深圳市中级人民法院	股权转让合同	7,287.15	已一审判决

	日	初 98 号		股份有限 公司	院	纠纷		(注 1)
2	2021 年 9 月 10 日	(2021)粤 0391 民初 7251 号	孙才金、朱佳佳、 Sunvalley E-commerce (HK) Limited、深圳市 亿网众盈投资管理合伙企 业(有限合伙)、深圳市 广富云网投资管理合伙企 业(有限合伙)、深圳市 恒富致远投资管理合伙企 业(有限合伙)、深圳市 泽宝财富投资管理合伙企 业(有限合伙)	广东星徽 精密制造 股份有限 公司及公 司全体董 事	广东省深 圳前海合 作区人民 法院	与公司 有关的 纠纷	1,483.42	审理中 (注 2)

注 1: Sunvalley E-commerce (HK) Limited 因股权转让合同纠纷向法院提请诉讼, 请求法院判令公司向其支付股权转让现金对价 5,311.90 万元及逾期付款违约金等合计 7,287.15 万元(逾期付款违约金暂计至 2020 年 11 月 20 日为人民币 19,202,518.50 元)。目前该案已一审判决, 详见公司于 2022 年 6 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-080), 公司将对此案提起上诉, 依法采取措施保护公司的合法权益, 并根据案件进展情况及时履行相应的信息披露义务。

注 2: 涉诉金额 14,834,192.95 元为原告请求判决被告赔偿因未解除股份限售给原告造成的损失, 按 4 倍 LPR 的标准, 自 2021 年 4 月 23 日起计算至实际解除股份限售之日止, 暂计至 2021 年 8 月 6 日。

除上表所述外, 公司存在其他若干尚未了结的诉讼和仲裁事项, 涉及采购合同纠纷、境外案件、小额案件等, 均属于或有事项。

公司将持续对这些事项予以关注, 并在恰当时点将其确认预计负债(如适用)。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司拟定2021年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案已经公司2021年年度股东大会审议通过。

（二）其他事项情况

1.公司2022年度向特定对象发行股票，《2022年度向特定对象发行股票预案》经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，并经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。

2.2022年4月，公司收到广东省深圳前海合作区人民法院出具的《受理案件通知书》，公司及子公司深圳市泽宝创新技术有限公司（以下简称“泽宝技术”）起诉孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce（HK）Limited、深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市泽宝财富投资管理合伙企业（有限合伙）、新余市顺择同欣咨询服务中心（有限合伙）、新余市顺择齐欣咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“被告”）合同纠纷一案已立案，案号为（2022）粤0391民初3239号，详见公司于2022年4月26日在巨潮资讯网披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2022-049）。

2022年5月，公司向广东省深圳前海合作区人民法院书面提出增加及变更诉讼请求，将原来的第一项诉讼请求“判令将《发行股份及支付现金〈购买资产协议〉》约定的原告星徽公司应付全体被告的交易对价减少48,000,000元人民币并由全体被告向原告星徽公司连带返还”变更为“判令将《发行股份及支付现金〈购买资产协议〉》项下的交易对价减少1,096,455,600元人民币（由1,530,000,000元人民币减至433,544,400元人民币），并由全体被告向原告星徽公司连带返还1,043,336,600元人民币”，原诉讼请求的第二项及第三项不变。2022年6月，被告对两原告增加诉讼请求提出级别管辖异议，认为本案变更后的诉讼标的额已超过前海法院受理范围，应由深圳市中级人民法院管辖，原告亦申请将本案移送至深圳市中级人民法院审理。近日，公司收到广东省深圳前海合作区人民法院出具的《民事裁定书》（（2022）粤0391民初3239号之一），裁定本案移送深圳市中级人民法院管辖。

由于上述案件尚未开庭，公司将根据案件进展情况及时履行相应的信息披露义务。

3. 公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票已完成登记，公司注册资本由 35,312.2175 万元增加至 36,912.2175 万元。2022 年 8 月 8 日，星徽股份公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。《公司章程》中的相应条款进行修订具体如下：

序号	修订前	修订后
1	第六条公司注册资本为人民币 35,312.2175 万元。	第六条公司注册资本为人民币 36,912.2175 万元。
2	第二十条公司目前的股份总数为 35,312.2175 万股，公司的股本结构为：普通股 35,312.2175 万股。	第二十条公司目前的股份总数为 36,912.2175 万股，公司的股本结构为：普通股 36,912.2175 万股。

除上述条款外，公司章程其他内容不变。

根据公司 2021 年年度股东大会对办理公司股权激励计划相关事宜的授权，本次修订公司章程及涉及的工商变更登记事宜在股东大会授权的范围内，无需再次提交股东大会审议。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本期无前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本期无重大债务重组事项。

（三）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。本公司以行业分部为基础确定 2 个报告分部，分别为精密金属连接件业务分部和电子商务业务分部。

2. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	精密金属连接件 业务分部	电子商务业务 分部	未分配利润项 目	抵销	合计
营业收入	1,086,016,001.42	2,577,034,875.79	-	-3,298,627.83	3,659,752,249.38
营业成本	953,209,339.69	1,885,007,463.99	-	-2,930,973.46	2,835,285,830.22
期间费用	91,409,504.38	1,053,210,802.25	30,203,408.22	-367,654.37	1,174,456,060.48
利润总额	11,792,355.63	-886,205,348.93	-710,175,806.29	-	-1,584,588,799.59
资产总额	2,832,586,206.63	1,165,691,320.45	-679,972,398.07	-665,330,297.72	2,652,974,831.29
负债总额	1,278,143,599.32	786,661,034.01	-	104,631,597.03	2,169,436,230.36

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

关于持续经营能力的说明

自 2021 年 6 月 16 日以来，随着亚马逊平台进一步提高运营规则的监管强度，公司旗下其他品牌的店铺也相继被暂停销售。亚马逊向账号发送消息称，“根据亚马逊的《商业解决方案协议》的规定，您的 Amazon 卖家账户已被停用，并且您的商品已被移除。在此期间，您无法再使用 Amazon 上的任何卖家服务。根据相关法律与法规或根据行政机构的处置或要求，我们需要立即停用您的卖家账户。发出此通知即表示我们停用了您的卖家账户。”截至 2021 年 12 月 31 日，泽宝技术被亚马逊平台暂停销售的站点累计为 367 个。受此影响，泽宝技术 2021 年度销售收入较上年下滑 46.02%，相关店铺冻结资金 3,223.01 万元全额计提坏账准备，对泽宝技术商誉计提减值准备 67,997.24 万元，存货计提减值准备 41,648.32 万元。

出现亚马逊封号事件后，公司积极应对，并采取以下措施应对风险：

1. 推动多平台、多渠道经营策略

公司收购泽宝技术以来，亚马逊线上收入快速增长，单一平台经营风险越来越高。公司管理层一直致力于线下及其他线上销售渠道的开拓。2021 年亚马逊封号事件更坚定公司“多平台、多渠道”的发展策略，通过积极开拓独立站、沃尔玛、ebay 等新平台及线下渠道布局，逐步降低对亚马逊单一平台的依赖。公司在北美、欧洲、中东、日本及亚太地区已经建立了成熟的线下销售渠道，并在美国、德国、英国和日本设有本地子公司负责本地化的线下销售运营与管理。

2. 收购其他品牌，快速打开线下+线上市场

2021 年公司完成对法国 EURO-TECH 公司 65%股权收购，EURO-TECH 大部分业务在欧洲地区，拥有法国较为完整的商超资源，与法国主流的大型超市建立了稳定合作关系，具备一定的品牌和渠道优势，可帮助泽宝技术进入法国及欧洲线下市场。收购完成后，泽宝技术利用 EURO-TECH 品牌在法国之外的国家和地区注册商标，开展线上业务。

3. 开展联合运营新模式

通过亚马逊事件，公司与供应商积极探索中国品牌出海并符合平台规则的运营模式，与供应商一起努力突破现状，谋求新的机遇。泽宝技术经过十几年的发展与沉淀，拥有专业的跨境电商运营团队、完善的数据分析管理系统，具备高效的数字化广告运营与推广经验及不可复制的管理制度与管理体系。基于此契机，通过甄选合作伙伴，协同优质供应链开展联合运营，打造海外知名品牌。

4. 信息化成果输出

公司高度重视信息化的建设并坚持长期的资源和成本投入，近两年与 Oracle Netsuite 联合开发实施的业财一体化 ERP 管理软件，运行效果良好。与汉得信息等 ERP 生态合作供应商一起开展信息化系统的整体规划，为跨境电商信息化开创出了全新的多系统，全流程，一体化建设体系。在实现业财一体化的基础上，结合集团内对于资金管理，预算控制，财务合并等业务需求，搭建并强化了内部财务管控能力和跨境合规体系。经过多年的信息化投入与实践积累，公司的 OMS，WMS，CSS 等多个软件系统可以体系化输出给跨境电商生态伙伴，为中小型跨境电商针对性的提供服务。

5. 降低成本，提升利润获取空间

根据公司战略调整，围绕降本增效的目标，重新调整重点品线，加强优质供应链的开发；快速完善多平台运营的尾程发货智能管理系统，优化成本，提高尾程发货效率。

6. 精密五金业务稳健发展

公司精密五金业务自上市以来不断投入自动化设备，推动智能制造升级，在国内较链、滑轨制造比较分散的细分行业，已突显“智造”优势，通过持续的精益改善、优化客户结构、调整产品线等方式，产能逐步释放，规模效应得到明显提升，2021 年营业收入同比增长 44.38%。

综上，公司已采取措施应对跨境电商单一平台经营风险，持续经营能力不存在重大不确定性，不涉及经营管理的重大风险。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	103,293,313.17	114,577,946.92
1—2 年	4,638,637.49	16,172,181.85
2—3 年	8,336,564.06	15,280,248.22
3—4 年	11,101,322.85	1,768,447.20

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	1,759,685.36	709,698.15
5 年以上	2,917,490.78	2,207,792.63
小计	132,047,013.71	150,716,314.97
减：坏账准备	18,953,272.01	12,911,706.57
合计	113,093,741.70	137,804,608.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,782,178.69	8.92	11,782,178.69	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	120,264,835.02	91.08	7,171,093.32	5.96	113,093,741.70
其中：账龄组合	105,392,375.89	79.82	7,171,093.32	6.80	98,221,282.57
关联方组合	14,872,459.13	11.26	-	-	14,872,459.13
合计	132,047,013.71	100.00	18,953,272.01	14.35	113,093,741.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,008,442.94	7.97	6,828,734.09	56.87	5,179,708.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	138,707,872.03	92.03	6,082,972.48	4.39	132,624,899.55
其中：账龄组合	113,946,832.08	75.6	6,082,972.48	5.34	107,863,859.60
关联方组合	24,761,039.95	16.43	-	-	24,761,039.95
合计	150,716,314.97	100.00	12,911,706.57	8.57	137,804,608.40

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	8,435,447.22	8,435,447.22	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 2	988,622.60	988,622.60	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 3	496,424.20	496,424.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 4	304,425.10	304,425.10	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 5	298,133.20	298,133.20	100.00	已逾期，预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 6	245,856.00	245,856.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 7	183,479.66	183,479.66	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 8	150,346.75	150,346.75	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 9	146,633.40	146,633.40	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 10	133,814.00	133,814.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 11	79,819.20	79,819.20	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 12	73,499.21	73,499.21	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 13	55,504.40	55,504.40	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 14	50,900.00	50,900.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 15	46,727.49	46,727.49	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 16	43,594.50	43,594.50	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 17	11,762.50	11,762.50	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 18	10,028.00	10,028.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 19	9,600.00	9,600.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 20	5,851.80	5,851.80	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 21	5,742.46	5,742.46	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 22	4,851.00	4,851.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
客户 23	1,116.00	1,116.00	100.00	已逾期, 预计无法收回
合计	11,782,178.69	11,782,178.69	100.00	--

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,420,854.04	1,335,154.90	1.51
1—2 年	4,638,637.49	331,198.72	7.14
2—3 年	8,336,564.06	2,144,164.28	25.72
3—4 年	2,319,390.31	1,683,645.43	72.59
4—5 年	1,619,263.95	1,619,263.95	100.00
5 年以上	57,666.04	57,666.04	100.00
合计	105,392,375.89	7,171,093.32	6.80

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,872,459.13	--	--
合计	14,872,459.13	--	--

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,828,734.09	4,982,307.98	28,863.38	-	-	11,782,178.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,082,972.48	1,088,120.84	-	-	-	7,171,093.32
其中：账龄组合	6,082,972.48	1,088,120.84	-	-	-	7,171,093.32
合计	12,911,706.57	6,070,428.82	28,863.38	-	-	18,953,272.01

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	23,557,189.37	17.84	355,713.56
客户 2	11,932,373.49	9.04	180,178.84
深圳市丹芽科技有限公司	9,991,262.10	7.57	-
客户 4	8,841,594.72	6.70	133,508.08
客户 5	8,435,447.22	6.39	8,435,447.22
合计	62,757,866.90	47.54	9,104,847.70

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,745,416.01	118,524,144.87
合计	152,745,416.01	118,524,144.87

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	147,243,724.11	100,463,133.95
1—2 年	1,080,027.50	1,787,613.64

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	1,766,213.64	16,476,892.93
3—4 年	598,836.50	3,197,533.62
4—5 年	3,197,533.62	-
5 年以上	844,595.95	844,595.95
小计	154,730,931.32	122,769,770.09
减：坏账准备	1,985,515.31	4,245,625.22
合计	152,745,416.01	118,524,144.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	148,695,893.55	102,094,738.50
应收退税款	2,592,313.76	1,661,795.11
押金及保证金	915,453.60	991,581.14
员工备用金	228,408.45	122,473.95
代扣代缴款项	260,222.10	230,032.45
公司往来款	2,038,639.86	17,669,148.94
合计	154,730,931.32	122,769,770.09

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	844,595.95	0.54	844,595.95	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	153,886,335.37	99.46	1,140,919.36	0.74	152,745,416.01
其中：账龄组合	5,190,441.82	3.35	1,140,919.36	21.98	4,049,522.46
关联方组合	148,695,893.55	96.11	-	-	148,695,893.55
合计	154,730,931.32	100.00	1,985,515.31	1.28	152,745,416.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	844,595.95	0.69	844,595.95	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	121,925,174.14	99.31	3,401,029.27	2.79	118,524,144.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	19,830,435.64	16.15	3,401,029.27	17.15	16,429,406.37
关联方组合	102,094,738.50	83.16	-	-	102,094,738.50
合计	122,769,770.09	100.00	4,245,625.22	3.46	118,524,144.87

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	521,075.00	521,075.00	100.00	确定无法收回
公司 2	232,002.00	232,002.00	100.00	确定无法收回
公司 3	75,152.00	75,152.00	100.00	确定无法收回
公司 4	7,977.00	7,977.00	100.00	确定无法收回
公司 5	4,718.95	4,718.95	100.00	确定无法收回
公司 6	3,671.00	3,671.00	100.00	确定无法收回
合计	844,595.95	844,595.95	100.00	--

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,071,630.36	485,745.50	11.93
1—2 年	280,027.50	81,347.99	29.05
2—3 年	400,178.36	135,220.27	33.79
3—4 年	47,329.00	47,329.00	100.00
4—5 年	391,276.60	391,276.60	100.00
5 年以上	-	-	-
合计	5,190,441.82	1,140,919.36	21.98

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,695,893.55	-	-
合计	148,695,893.55	-	-

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	3,401,029.27	844,595.95	4,245,625.22
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	2,260,109.91	-	2,260,109.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	1,140,919.36	844,595.95	1,985,515.31

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
清远星徽精密制造有限公司	公司往来款	132,852,160.18	1 年以内、4-5 年	85.86	-
广东华徽贸易有限公司	公司往来款	10,090,772.77	1 年以内	6.52	-
广东星徽五金家居有限公司	公司往来款	5,379,972.76	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.48	-
公司 1	免抵退应退税款	2,592,313.76	1 年以内	1.68	309,263.03
公司 2	往来款	521,075.00	3-4 年	0.34	521,075.00
合计	-	151,436,294.47	--	97.88	830,338.03

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,868,978,352.00	679,972,398.07	1,189,005,953.93	1,868,978,352.00	-	1,868,978,352.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,868,978,352.00	679,972,398.07	1,189,005,953.93	1,868,978,352.00	-	1,868,978,352.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
清远星徽精密制造有限公司	315,000,000.00	315,000,000.00	-	-	315,000,000.00	-	-
广东星徽家居五金有限公司	-	-	-	-	-	-	-
SacaPrecisionTechnologyS.r.l.	23,978,352.00	23,978,352.00	-	-	23,978,352.00	-	-
深圳市泽宝创新技术有限公司	1,530,000,000.00	1,530,000,000.00	-	-	1,530,000,000.00	679,972,398.07	679,972,398.07
星徽精密（香港）有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,868,978,352.00	1,868,978,352.00	-	-	1,868,978,352.00	679,972,398.07	679,972,398.07

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,147,494.91	380,620,039.06	259,737,926.59	234,987,299.14
其他业务	12,980,586.82	9,231,897.48	10,558,428.25	10,006,746.58
合计	439,128,081.73	389,851,936.54	270,296,354.84	244,994,045.72

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	101,989.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-214,257.88
其他	90,779.04	1,079,382.86
合计	90,779.04	967,114.29

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	31,792,466.39	
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）	18,831,004.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,863.38	

项目	金额	说明
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	13,766,126.48	
代扣个人所得税手续费返还	189,309.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,904,256.59	
减：所得税影响额	572,881.74	
少数股东权益影响额（税后）	-4,265.95	
合计	56,134,897.65	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-124.92	-4.31	-4.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-129.52	-4.47	-4.47

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
交易性金融资产	1,977,511.34	14,900,399.91	-12,922,888.57	-86.73	主要系理财产品到期所致。
应收账款	395,154,622.15	755,995,889.11	-360,841,266.96	-47.73	主要系期末应收货款减少所致。
预付款项	72,967,822.41	39,099,242.84	33,868,579.57	86.62	主要系预付货款增加所致。
其他应收款	64,965,539.20	92,942,700.71	-27,977,161.51	-30.10	主要系应收往来款减少所致。
存货	475,457,850.20	927,636,357.38	-452,178,507.18	-48.75	主要系泽宝技术计提存货跌价准备所致。
其他流动资产	43,846,534.38	68,317,214.11	-24,470,679.73	-35.82	主要系待抵扣进项税减少所致。
长期股权投资	32,126,326.31	3,023,193.00	29,103,133.31	962.66	主要系新增联营企业所致。
其他非流动金融资产	14,999,965.88	34,127,194.20	-19,127,228.32	-56.05	主要系本期收回投资所致。
开发支出	916,779.84	32,601,046.18	-31,684,266.34	-97.19	主要系研发投入减少，部分研发项目终止所致。
商誉	335,201,843.54	1,015,174,241.61	-679,972,398.07	-66.98	主要系计提泽宝技术商誉减值所致。
递延所得税资产	123,912,713.60	40,883,676.78	83,029,036.82	203.09	主要系期末可抵扣暂时性差异增加所致。
应付票据	195,310,442.71	82,699,939.96	112,610,502.75	136.17	主要系期末支付货款使用票据结算增加所致。
合同负债	60,782,897.93	24,849,135.97	35,933,761.96	144.61	主要系预收众筹款增加所致。

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
应付职工薪酬	33,030,744.35	51,025,206.12	-17,994,461.77	-35.27	主要系期末应付工资奖金减少所致。
应交税费	17,387,101.10	41,580,063.89	-24,192,962.79	-58.18	主要系期末应缴企业所得税减少所致。
其他流动负债	14,512,467.51	43,704,202.91	-29,191,735.40	-66.79	主要系期末应付退货款减少所致。
递延所得税负债	3,728,311.25	5,599,259.99	-1,870,948.74	-33.41	主要系期末应纳税暂时性差异减少所致。
营业收入	3,659,752,249.38	5,522,961,491.98	-1,863,209,242.60	-33.74	主要系亚马逊业务收入减少所致。
销售费用	861,932,343.14	1,386,390,548.68	-524,458,205.54	-37.83	主要系亚马逊平台费用减少所致。
其他收益	19,020,313.78	10,753,320.64	8,266,993.14	76.88	主要系政府补助增加所致。
投资收益	45,421,263.58	1,730,760.82	43,690,502.76	2,524.35	主要系处置其他非流动金融资产投资收益增加所致。
公允价值变动收益	-996,991.57	12,196,974.48	-13,193,966.05	-108.17	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致。
信用减值损失	-42,115,188.01	-14,231,625.73	-27,883,562.28	195.93	主要系计提坏账准备增加所致。
资产减值损失	-1,134,255,287.52	-28,407,783.06	-1,105,847,504.46	3,892.76	主要系本期计提存货跌价准备和商誉减值准备所致
资产处置收益	-123,289.27	234,923.96	-358,213.23	-152.48	主要系本期资产处置净收益减少所致。
营业外支出	8,694,476.92	5,045,674.73	3,648,802.19	72.32	主要系本期非流动资产报废毁损失增加所致。

广东星徽精密制造股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十六日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

负责人 梁春, 杨雄

经营范围 审计、验资、会计、税务、资产评估、企业清算、财务咨询、内部控制、风险管理、法律事务、其他经济活动。

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让等事项，出具合并、分立、增资、减资、股权转让等事项的审计报告；办理企业清算、财务咨询、内部控制、风险管理、法律事务、其他经济活动。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021 年 12 月 01 日

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。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

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》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁睿

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层





姓名 毛英莉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971年04月25日
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
Working unit
身份证号码 360104710425044
Identity card No.



证书编号: 360100010013
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年06月18日换证
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

110101480364



1986-11-04

江西省注册会计师事务所(普通合伙)

63559

11040510

证书编号: 110101480364
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 09 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	210,120,706.83	298,503,310.96
交易性金融资产	72,717.36	1,977,511.34
衍生金融资产	-	-
应收票据	33,290,755.39	21,442,504.90
应收账款	368,816,346.54	395,154,622.15
应收款项融资	23,278,939.50	36,289,281.45
预付款项	77,273,155.68	72,967,822.41
其他应收款	75,276,935.04	64,965,539.20
存 货	446,542,201.69	475,457,850.20
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	47,365,581.01	43,846,534.38
流动资产合计	1,282,037,339.04	1,410,604,976.99
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	4,363,847.78	4,748,684.00
长期股权投资	33,771,609.07	32,126,326.31
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	14,999,965.88	14,999,965.88
投资性房地产	-	-
固定资产	468,332,814.84	474,878,514.41
在建工程	12,358,097.95	9,415,175.10
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	82,445,891.07	84,300,102.15
无形资产	99,309,248.38	104,291,957.10
开发支出	543,215.84	916,779.84
商誉	335,201,843.54	335,201,843.54
长期待摊费用	19,976,081.28	21,454,090.07
递延所得税资产	129,161,287.51	123,912,713.60
其他非流动资产	30,556,278.85	36,123,702.30
非流动资产合计	1,231,020,181.99	1,242,369,854.30
资产总计	2,513,057,521.03	2,652,974,831.29

公司法定代表人：耿蔡

主管会计工作负责人：亚丽

会计机构负责人：梅张



合并资产负债表（续）

2022年3月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	344,889,634.65	388,117,866.56
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	184,523,256.39	195,310,442.71
应付账款	526,378,846.19	563,344,408.55
预收款项	-	-
合同负债	63,897,575.85	60,782,897.93
应付职工薪酬	23,336,824.02	33,030,744.35
应交税费	24,238,855.95	17,387,101.10
其他应付款	96,499,689.91	98,112,555.20
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	501,731,890.21	52,893,192.84
其他流动负债	6,683,817.20	14,512,467.51
流动负债合计	1,772,180,390.37	1,423,491,676.75
非流动负债：		
长期借款	120,285,009.10	294,570,250.24
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	51,821,440.52	62,053,939.04
长期应付款	49,700,087.01	320,445,904.60
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	52,205,056.62	52,658,234.83
递延收益	11,936,100.43	12,487,913.65
递延所得税负债	3,297,961.25	3,728,311.25
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	289,245,654.93	745,944,553.61
负债合计	2,061,426,045.30	2,169,436,230.36
股东权益：		
实收资本	353,122,175.00	353,122,175.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,128,241,324.71	1,128,241,324.71
减：库存股	-	-
其他综合收益	-11,741,637.04	-6,456,997.97
专项储备	-	-
盈余公积	26,928,612.04	26,928,612.04
未分配利润	-1,064,856,099.92	-1,037,995,836.38
归属于母公司股东权益合计	431,694,374.79	463,839,277.40
少数股东权益	19,937,100.94	19,699,323.53
股东权益合计	451,631,475.73	483,538,600.93
负债和股东权益总计	2,513,057,521.03	2,652,974,831.29

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年1-3月

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	588,406,271.08	1,306,955,266.19
减：营业成本	414,234,630.06	880,458,964.65
税金及附加	1,431,124.22	990,557.99
销售费用	132,458,545.07	318,499,212.87
管理费用	39,749,858.32	39,378,863.37
研发费用	11,879,764.02	16,454,831.23
财务费用	23,078,302.72	16,277,520.26
其中：利息费用	14,306,402.09	9,795,679.10
利息收入	360,778.95	258,556.16
加：其他收益	1,497,462.81	4,745,063.02
投资收益(损失以“-”号填列)	745,353.93	361,935.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	291,146.77	4,889,340.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	549,138.78	-597,674.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	2,206.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-31,342,851.04	44,296,186.70
加：营业外收入	171,528.36	58,284.31
减：营业外支出	25,425.11	15,970.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-31,196,747.79	44,338,500.50
减：所得税费用	-4,752,008.05	7,893,321.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-26,444,739.74	36,445,178.67
(一) 按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-26,444,739.74	36,445,178.67
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润	-26,860,263.54	36,088,234.28
少数股东损益	415,523.80	356,944.39
五、其他综合收益的税后净额	-5,462,385.46	-5,821,985.07
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-5,284,639.07	-5,821,985.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,284,639.07	-5,821,985.07
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	-5,284,639.07	-5,821,985.07
7. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-177,746.39	-
六、综合收益总额	-31,907,125.20	30,623,193.60
归属于母公司股东的综合收益总额	-32,144,902.61	30,266,249.21
归属于少数股东的综合收益总额	237,777.41	356,944.39
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.08	0.10
(二) 稀释每股收益	-0.08	0.10

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年1-3月

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	564,033,964.30	1,286,111,016.02
收到的税费返还	22,480,756.19	53,267,586.70
收到其他与经营活动有关的现金	36,685,687.34	6,923,349.96
经营活动现金流入小计	623,200,407.83	1,346,301,952.68
购买商品、接受劳务支付的现金	410,493,570.95	927,458,267.23
支付给职工以及为职工支付的现金	77,343,264.00	88,064,737.50
支付的各项税费	10,655,354.95	28,298,262.48
支付其他与经营活动有关的现金	116,761,553.14	102,229,467.41
经营活动现金流出小计	615,253,743.03	1,146,050,734.62
经营活动产生的现金流量净额	7,946,664.80	200,251,218.06
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	75,842,478.92	-
取得投资收益所收到的现金	2,987,155.18	1,119,698.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	30,613,381.10
收到其他与投资活动有关的现金	-	3,970.86
投资活动现金流入小计	78,829,634.10	31,737,050.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,415,404.03	24,274,330.76
投资支付的现金	77,850,771.39	20,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,840.95	22,171,200.00
投资活动现金流出小计	92,268,016.37	66,945,530.76
投资活动产生的现金流量净额	-13,438,382.27	-35,208,480.30
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	46,896,058.07	123,610,603.51
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	46,896,058.07	123,610,603.51
偿还债务支付的现金	110,894,739.72	62,190,169.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,547,556.98	8,691,132.08
支付其他与筹资活动有关的现金	7,661,128.96	917,644.28
筹资活动现金流出小计	126,103,425.66	71,798,945.91
筹资活动产生的现金流量净额	-79,207,367.59	51,811,657.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,521,807.14	5,392,707.06
五、现金及现金等价物净增加额	-80,177,277.92	222,247,102.42
加：期初现金及现金等价物余额	171,153,763.54	255,015,341.50
六、期末现金及现金等价物余额	90,976,485.62	477,262,443.92

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	104,778,966.46	123,898,693.10
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	3,703,980.23	11,573,666.17
应收账款	148,232,443.71	113,093,741.70
应收款项融资	6,937,218.17	1,486,146.11
预付款项	41,095,372.32	37,868,564.50
其他应收款	122,715,335.00	153,159,979.21
存货	48,973,866.94	56,738,379.65
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	-	-
流动资产合计	476,437,182.83	497,819,170.44
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	4,353,225.99	4,252,208.26
长期股权投资	1,189,005,953.93	1,189,005,953.93
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	145,833,054.02	148,863,966.96
在建工程	6,335,865.62	5,377,756.65
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	11,655,308.56	11,984,792.73
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	20,410,589.61	19,722,371.68
其他非流动资产	8,601,032.44	9,480,056.74
非流动资产合计	1,386,195,030.17	1,388,687,106.95
资产总计	1,862,632,213.00	1,886,506,277.39

公司法定代表人：



[Signature]

主管会计工作负责人：



[Signature]

会计机构负责人：



[Signature]



母公司资产负债表（续）

2022年3月31日

编制单位：广东星德精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	201,528,009.30	238,606,019.24
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	34,807,325.93	43,007,576.95
应付账款	243,001,966.28	208,382,455.41
预收款项	-	-
合同负债	41,298,963.61	31,322,173.83
应付职工薪酬	4,495,955.36	6,756,424.29
应交税费	976,594.32	1,203,040.85
其他应付款	196,637,458.76	202,042,238.56
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	197,247,898.10	
其他流动负债	-	4,461,882.60
流动负债合计	919,994,171.66	735,781,811.73
非流动负债：		
长期借款	67,593,640.00	268,514,678.13
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债		
长期应付款	49,694,176.99	49,526,785.17
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债		
递延收益	3,989,185.57	4,273,026.19
递延所得税负债		
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	121,277,002.56	322,314,489.49
负债合计	1,041,271,174.22	1,058,096,301.22
股东权益：		
实收资本	353,122,175.00	353,122,175.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,096,286,077.58	1,096,286,077.58
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	26,928,612.04	26,928,612.04
未分配利润	-654,975,825.84	-648,341,451.65
归属于母公司股东权益合计	821,361,038.78	827,995,412.97
少数股东权益	-	-
股东权益合计	821,361,038.78	827,995,412.97
负债和股东权益总计	1,862,632,213.00	1,886,091,714.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-3月

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	136,967,900.11	39,239,934.24
减：营业成本	122,707,837.25	36,833,430.49
税金及附加	404,459.83	348,197.64
销售费用	1,382,577.12	1,458,305.32
管理费用	7,716,056.51	4,927,058.09
研发费用	1,279,531.41	1,019,944.22
财务费用	11,335,286.01	3,414,942.33
其中：利息费用	11,434,415.72	4,408,444.11
利息收入	191,688.95	181,159.93
加：其他收益	597,259.54	376,605.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-	681,673.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	3,280.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-62,004.96	471,497.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,322,593.44	-7,232,166.97
加：营业外收入	1.32	-231,419.22
减：营业外支出	-	973,480.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,322,592.12	-8,437,066.74
减：所得税费用	-688,217.93	-1,262,159.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,634,374.19	-7,174,906.90
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,634,374.19	-7,174,906.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润	-6,634,374.19	-7,174,906.90
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-
7. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	-6,634,374.19	-7,174,906.90
归属于母公司股东的综合收益总额	-6,634,374.19	-7,174,906.90
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-3月	2021年1-3月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	123,125,141.33	55,147,058.03
收到的税费返还	5,919,320.83	1,159,943.81
收到其他与经营活动有关的现金	166,962,831.14	218,362.93
经营活动现金流入小计	296,007,293.30	56,525,364.77
购买商品、接受劳务支付的现金	85,980,715.52	37,714,144.23
支付给职工以及为职工支付的现金	15,511,529.78	10,051,667.42
支付的各项税费	586,625.06	1,521,291.64
支付其他与经营活动有关的现金	146,948,624.41	9,806,989.20
经营活动现金流出小计	249,027,494.77	59,094,092.49
经营活动产生的现金流量净额	46,979,798.53	-2,568,727.72
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	12,172,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	678,393.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,850,393.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,200,283.03	13,015,922.78
投资支付的现金	-	155,790,775.78
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	4,200,283.03	168,806,698.56
投资活动产生的现金流量净额	-4,200,283.03	-155,956,304.65
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	24,090,000.00	330,117,000.00
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	24,090,000.00	330,117,000.00
偿还债务支付的现金	73,757,749.37	33,602,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,665,043.53	3,350,751.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	79,422,792.90	36,953,501.40
筹资活动产生的现金流量净额	-55,332,792.90	293,163,498.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,508.17	49,108.30
五、现金及现金等价物净增加额	-12,575,785.57	134,687,574.53
加：期初现金及现金等价物余额	18,306,227.71	39,492,399.14
六、期末现金及现金等价物余额	5,730,442.14	174,179,973.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

