

广东雪莱特光电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0010908 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东雪莱特光电科技股份有限公司

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	1-112

审 计 报 告

大华审字[2022]0010908号

广东雪莱特光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们接受委托，审计了广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称雪莱特公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了雪莱特公司 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、形成保留意见的基础

1、持续经营能力

2021 年度，雪莱特公司合并报表归属于母公司的净亏损为 17,441.80 万元，经营活动产生的现金流量为净支出 1,098.71 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益为-15,318.98 万元，其中合并资产总额为 56,210.84 万元，负债总额为 76,703.00 万元且存在大额逾期债务未偿还，公司存在可能导致持续经营能力产生重大

疑虑的重大不确定性。

如财务报表附注“三、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述，雪莱特披露了公司可能存在对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性事项，以及管理层计划通过引进战略投资者等多项举措来改善经营状况；但公司暂未公开披露这些举措的具体执行方案和实施时间表，我们仍存在对其持续经营能力不确定性的疑虑。

2、其他非流动资产期末减值事项

如财务报表附注六、注释 20 所述，雪莱特公司持有的广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇基金”）份额账面净值为 7,817.34 万元，公司根据获取的大宇基金对外所投资的公司的未经审计财务报表，采用资产基础法估算大宇基金期末公允价值并计提了减值准备金额 1,470.05 万元，计提减值准备后，雪莱特持有的大宇基金账面价值为 6,347.29 万元。

由于管理层未能提供大宇基金对外投资标的公司 2021 年度完整的财务资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断雪莱特管理层采用资产基础法所计提的减值准备金额是否恰当、准确。

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，我们独立于雪莱特公司，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。

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认；
2. 商誉减值准备计提；
3. 投资性房地产的确认。

(一)收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注四（三十四）、财务报表附注六注释 40。

雪莱特 2021 年度合并营业收入为 15,548.50 万元，较上年同期减少 17,881.17 万元，公司的收入同比下降 53.49%；其中 2021 年度主营业务收入为 14,056.80 万元，2020 年主营业务收入为 32,565.15 万元,同比下降了 18,508.35 万元，下降比率为 56.83%。

收入是雪莱特公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对雪莱特公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价雪莱特公司与收入确认相关的内部控制设计及运行有效性；

（2）就本年销售确认收入的项目，选取样本，检查销售合同、销售发票、销售出库单、验收单、出口报关单等与销售收入确认相关的单据，以评价相关销售收入是否已按照收入确认政策确认；

（3）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往

来款项余额，确认收入的真实性；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(5) 检查银行流水，检查客户回款的真实性；

(6) 对公司资产负债表日前后确认的销售收入，核对其运输单、客户验收单、报关单等文件，检查产品销售收入是否计入正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，雪莱特公司的收入确认符合企业会计准则有关收入确认政策的规定。

(二) 商誉减值准备计提

1. 事项描述

请参阅财务报表附注六注释 17。

截至 2020 年 12 月 31 日，雪莱特公司因收购深圳卓誉形成的合并商誉原值为 24,262.12 万元，已计提商誉减值准备 14,412.58 万元，账面价值为 9,849.54 万元。于 2021 年年末，管理层对其进行减值测试，测试结果表明因收购深圳卓誉形成的合并商誉存在进一步减值迹象，减值金额为 5,953.05 万元。因减值测试过程涉及对包含商誉的资产组可收回金额作出重大会计估计，需要管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，我们将商誉减值准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于管理层执行商誉减值过程及结论的复核所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(2) 复核管理层对资产组的认定以及如何将商誉分配至各资产

组；

（3）了解各资产组的历史业绩情况及未来发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

（4）评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断，对管理层选用的收入增长率、毛利率及折现率等关键指标与过往业绩进行比较；

（5）评估管理层对于商誉的相关列报和披露是否恰当和完整。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在执行商誉减值过程中采用的假设和方法是可接受的，管理层对商誉减值测试过程的相关判断及估计是合理的。

（三）投资性房地产确认

1. 事项描述

请参阅财务报表附注六注释 13

2020 年 10 月，公司将部分自有厂房出租给佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司（以下简称“鑫潮兴”），以投资性房地产会计科目进行核算，采用公允价值进行后续计量。

由于招租需要时间，在确定最终承租人之前，雪莱特公司在征询鑫潮兴公司同意后，暂时存放待处理的呆滞存货及少量闲置设备，导致 7,847.53 平方米建筑面积的厂房在截至 2020 年 12 月 31 日之时，仍被公司自用。

根据《企业会计准则——基本准则》第十六条、《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》第六条、第十三条，公司将上述 7,847.53 平方米租赁标的房产确认为投资性房地产不符合相关规定。基于以上原因，雪莱特公司在 2020 年年报中披露的相关财务信息需要予以更正，我们针对上述前期差错更正事项出具了大华核字[2022]007902 号

的《广东雪莱特光电科技股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。

由于在 2021 年度，雪莱特公司尚存在部分房屋用于出租，并采用投资性房地产会计科目核算。用于出租的房屋能否满足投资性房地产确认条件，对雪莱特公司财务报表存在较大影响，因此，我们将投资性房地产的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对投资性房地产的确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）实地观察投资性房地产出租状态；
- （2）针对实际租赁情况，我们检查了最终租户与鑫潮兴签署的租赁协议；
- （3）针对租赁事项向鑫潮兴负责人进行访谈；
- （4）检查雪莱特公司与鑫潮兴签署的《返租协议》与《解除返租协议》；
- （5）获取第三方有关公允价值的评估报告，并评价第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- （6）对评估中所使用的公允价值估值技术进行评价；
- （7）对评估过程中所使用的建筑物所在的房地产市场价格、预计租金、租金增长率租赁期、空置率等参数进行复核并与历史水平情况进行比对；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对投资性房地产的会计处理是真实、准确的。

四、其他信息

雪莱特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

雪莱特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，雪莱特公司管理层负责评估雪莱特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雪莱特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪莱特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对雪莱特公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成保留意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪莱特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为大华审字[2022]0010908 号审计报告之签字盖章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：_____
（项目合伙人） 方建新

中国注册会计师：_____
邓清平

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(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	57,708,194.39	38,793,722.31	38,793,722.31
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	注释2	5,881,075.78	-	-
应收账款	注释3	34,041,166.48	98,373,233.09	98,373,233.09
应收款项融资	注释4	19,885,206.73	19,982,366.73	19,982,366.73
预付款项	注释5	6,037,017.29	7,032,695.88	7,032,695.88
其他应收款	注释6	14,146,898.68	12,179,143.15	12,179,143.15
存货	注释7	49,392,615.02	57,298,828.42	57,298,828.42
合同资产	注释8	12,171,414.49	-	-
持有待售资产	注释9	15,277,899.80	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释10	12,273,436.49	12,688,785.67	12,688,785.67
流动资产合计		226,814,925.15	246,348,775.25	246,348,775.25
		-	-	-
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释11	84,512.41	93,820.45	93,820.45
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产	注释12	-	1,539,067.95	1,539,067.95
投资性房地产	注释13	177,917,648.00	151,259,327.80	151,259,327.80
固定资产	注释14	30,649,889.62	65,555,961.12	65,555,961.12
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	注释15	1,073,429.81	2,595,473.08	-
无形资产	注释16	17,106,640.18	21,474,453.46	21,474,453.46
开发支出		-	-	-
商誉	注释17	38,964,926.84	98,495,424.77	98,495,424.77
长期待摊费用	注释18	982,492.17	1,024,901.17	1,024,901.17
递延所得税资产	注释19	4,691,354.17	3,477,813.69	3,477,813.69
其他非流动资产	注释20	63,822,545.11	85,026,267.41	85,026,267.41
非流动资产合计		335,293,438.31	430,542,510.90	427,947,037.82
		-	-	-
资产总计		562,108,363.46	676,891,286.15	674,295,813.07

(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：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（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21	329,422,895.76	331,584,542.09	331,584,542.09
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释22	1,893,643.66	1,849,924.67	1,849,924.67
应付账款	注释23	57,062,875.67	95,704,089.89	95,704,089.89
预收款项		-	-	-
合同负债	注释24	28,165,427.59	18,154,900.44	18,154,900.44
应付职工薪酬	注释25	4,451,958.26	4,531,876.41	4,531,876.41
应交税费	注释26	3,335,670.31	11,696,599.57	11,696,599.57
其他应付款	注释27	149,324,406.62	79,962,332.53	79,962,332.53
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释28	1,102,458.16	1,570,782.00	
其他流动负债	注释29	68,186,573.22	62,945,641.80	62,945,641.80
流动负债合计		642,945,909.25	608,000,689.40	606,429,907.40
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	注释30	-	1,024,691.08	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释31	90,032,157.50	82,193,520.32	82,193,520.32
递延收益	注释32	76,666.70	116,666.69	116,666.69
递延所得税负债	注释19	33,975,226.64	29,389,606.86	29,389,606.86
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		124,084,050.84	112,724,484.95	111,699,793.87
负债合计		767,029,960.09	720,725,174.35	718,129,701.27
股东权益：				
股本	注释33	769,571,569.00	764,113,035.00	764,113,035.00
其他权益工具	注释34	-	(23,662,835.68)	(23,662,835.68)
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释35	363,981,292.84	378,383,885.37	378,383,885.37
减：库存股	注释36	15,000,000.00	-	-
其他综合收益	注释37	95,673,665.80	82,195,359.70	82,195,359.70
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释38	27,899,129.18	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润	注释39	(1,395,315,467.29)	(1,222,160,834.43)	(1,222,160,834.43)
归属于母公司股东权益合计		(153,189,810.47)	6,767,739.14	6,767,739.14
少数股东权益		(51,731,786.16)	(50,601,627.34)	(50,601,627.34)
股东权益合计		(204,921,596.63)	(43,833,888.20)	(43,833,888.20)
负债和股东权益总计		562,108,363.46	676,891,286.15	674,295,813.07

（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：

合并利润表

2021年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(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40	155,484,985.04	334,296,653.42
减：营业成本	注释40	100,170,677.98	222,190,584.71
税金及附加	注释41	2,962,368.60	950,145.56
销售费用	注释42	14,300,848.48	17,014,767.98
管理费用	注释43	52,156,118.53	36,457,325.13
研发费用	注释44	12,969,930.00	17,737,145.35
财务费用	注释45	59,373,717.75	42,560,315.39
其中：利息费用		59,681,130.02	40,205,999.55
利息收入		194,611.54	310,003.47
加：其他收益	注释46	17,444,741.94	61,537,221.63
投资收益（损失以“-”号填列）	注释47	1,164,747.67	417,359.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,308.04)	25,547.95
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48	4,618,651.59	750,351.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	(7,296,055.60)	(16,553,058.08)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	(96,370,711.24)	(5,440,404.52)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释51	(865,842.47)	(1,442,272.40)
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(167,753,144.41)	36,655,567.45
加：营业外收入	注释52	1,201,028.03	16,022,179.15
减：营业外支出	注释53	7,811,463.38	7,856,709.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(174,363,579.76)	44,821,036.80
减：所得税费用	注释54	54,443.43	1,062,399.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(174,418,023.19)	43,758,637.02
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）		(174,984,931.35)	45,023,113.98
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		566,908.16	(1,264,476.96)
（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）		(173,154,632.86)	43,587,360.25
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		(1,263,390.33)	171,276.77
五、其他综合收益的税后净额		13,611,537.61	82,583,628.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,478,306.10	82,583,628.60
（一）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		13,478,306.10	82,583,628.60
1. 外币财务报表折算差额		138,669.54	249,599.36
2. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		13,339,636.56	82,334,029.24
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		133,231.51	-
六、综合收益总额		(160,806,485.58)	126,342,265.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		(159,676,326.76)	126,170,988.85
归属于少数股东的综合收益总额		(1,130,158.82)	171,276.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		(0.23)	0.06
（二）稀释每股收益		(0.23)	0.06

(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：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（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		231,912,420.93	389,083,383.74
收到的税费返还		3,488.65	4,267,788.74
收到其他与经营活动有关的现金	注释55	9,936,182.10	13,314,652.87
经营活动现金流入小计		241,852,091.68	406,665,825.35
购买商品、接受劳务支付的现金		149,557,254.53	289,609,171.78
支付给职工以及为职工支付的现金		41,915,868.40	44,399,564.40
支付的各项税费		15,884,870.28	16,936,247.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释55	45,481,189.98	38,103,432.34
经营活动现金流出小计		252,839,183.19	389,048,415.73
经营活动产生的现金流量净额		(10,987,091.51)	17,617,409.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		8,288,621.34	25,809,075.98
取得投资收益收到的现金		-	142,938.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		696,482.51	-
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		8,985,103.85	25,952,014.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,662,040.89	8,161,527.05
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,036,147.06
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,662,040.89	18,197,674.11
投资活动产生的现金流量净额		7,323,062.96	7,754,340.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	575,000.00
取得借款收到的现金		37,500,000.00	11,975,681.77
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55	8,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,500,000.00	19,550,681.77
偿还债务支付的现金		23,089,385.75	25,332,367.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,815,507.99	1,132,488.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,523,099.45	-
筹资活动现金流出小计		28,427,993.19	26,464,856.43
筹资活动产生的现金流量净额		17,072,006.81	(6,914,174.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271,901.05	489,410.52
五、现金及现金等价物净增加额	注释56	13,679,879.31	18,946,985.51
加：期初现金及现金等价物余额	注释56	29,084,082.35	10,137,096.84
六、期末现金及现金等价物余额	注释56	42,763,961.66	29,084,082.35

（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：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	764,113,035.00	-	-	(23,662,835.68)	378,383,885.37	-	95,973,318.49	-	27,899,129.18	(1,221,997,645.13)	(50,601,627.34)	(29,892,740.11)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	(13,777,958.79)	-	-	(163,189.30)	-	(13,941,148.09)
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	764,113,035.00	-	-	(23,662,835.68)	378,383,885.37	-	82,195,359.70	-	27,899,129.18	(1,222,160,834.43)	(50,601,627.34)	(43,833,888.20)
三、本年增减变动金额	5,458,534.00	-	-	23,662,835.68	(14,402,592.53)	15,000,000.00	13,478,306.10	-	-	(173,154,632.86)	(1,130,158.82)	(161,087,708.43)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,478,306.10	-	-	(173,154,632.86)	(1,130,158.82)	(160,806,485.58)
（二）股东投入和减少资本	5,458,534.00	-	-	23,662,835.68	(14,402,592.53)	15,000,000.00	-	-	-	-	-	(281,222.85)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	(9,541,466.00)	-	-	23,662,835.68	(14,121,370.68)	-	-	-	-	-	-	(1.00)
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	(294,880.47)	-	-	-	-	-	-	(294,880.47)
4. 其他	15,000,000.00	-	-	-	13,658.62	15,000,000.00	-	-	-	-	-	13,658.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	769,571,569.00	-	-	-	363,981,292.84	15,000,000.00	95,673,665.80	-	27,899,129.18	(1,395,315,467.29)	(51,731,786.16)	(204,921,596.63)

（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：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	777,902,546.00	-	-	-	360,782,744.27	8,764,132.50	(388,268.90)	-	27,899,129.18	(1,450,899,909.22)	(50,687,715.27)	(344,155,606.44)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185,151,714.54	-	185,151,714.54
二、本年初余额	777,902,546.00	-	-	-	360,782,744.27	8,764,132.50	(388,268.90)	-	27,899,129.18	(1,265,748,194.68)	(50,687,715.27)	(159,003,891.90)
三、本年增减变动金额	(13,789,511.00)	-	-	(23,662,835.68)	17,601,141.10	(8,764,132.50)	96,361,587.39	-	-	43,750,549.55	86,087.93	129,111,151.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	96,361,587.39	-	-	43,750,549.55	411,087.93	140,523,224.87
（二）股东投入和减少资本	(13,789,511.00)	-	-	(23,662,835.68)	17,601,141.10	(8,764,132.50)	-	-	-	-	575,000.00	(10,512,073.08)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	37,249,549.41	-	-	-	-	-	575,000.00	37,824,549.41
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	(3,721,500.00)	-	-	-	(4,747,752.03)	(8,764,132.50)	-	-	-	-	-	294,880.47
4. 其他	(10,068,011.00)	-	-	(23,662,835.68)	(14,900,656.28)	-	-	-	-	-	-	(48,631,502.96)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(900,000.00)	(900,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(900,000.00)	(900,000.00)
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	764,113,035.00	-	-	(23,662,835.68)	378,383,885.37	-	95,973,318.49	-	27,899,129.18	(1,221,997,645.13)	(50,601,627.34)	(29,892,740.11)

(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

2021年12月31日

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		10,697,503.49	8,522,496.44	8,522,496.44
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		315,418.28	-	-
应收账款	注释1	18,234,773.24	51,311,446.55	51,311,446.55
应收款项融资		-	1,778,024.64	1,778,024.64
预付款项		586,376.16	4,209,756.60	4,209,756.60
其他应收款	注释2	12,695,676.84	10,806,453.85	10,806,453.85
存货		1,503,322.16	6,919,559.80	6,919,559.80
合同资产		-	-	-
持有待售资产		15,277,899.80	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		77,516.29	72,100.97	72,100.97
流动资产合计		59,388,486.26	83,619,838.85	83,619,838.85
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释3	110,381,884.77	169,921,690.74	169,921,690.74
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	1,539,067.95	1,539,067.95
投资性房地产		177,917,648.00	151,259,327.80	151,259,327.80
固定资产		26,598,996.49	60,505,650.25	60,505,650.25
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		5,708,573.70	6,571,614.92	6,571,614.92
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		73,486.37	122,079.89	122,079.89
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		63,822,545.11	85,026,267.41	85,026,267.41
非流动资产合计		384,503,134.44	474,945,698.96	474,945,698.96
资产总计		443,891,620.70	558,565,537.81	558,565,537.81

(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：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		329,422,895.76	330,572,729.77	330,572,729.77
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		40,140,009.82	58,470,368.27	58,470,368.27
预收款项		-	-	-
合同负债		4,694,228.73	6,146,708.07	6,146,708.07
应付职工薪酬		641,109.97	272,484.51	272,484.51
应交税费		2,740,675.67	3,533,230.68	3,533,230.68
其他应付款		169,635,721.12	93,594,001.22	93,594,001.22
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		13,245,009.82	47,388,053.77	47,388,053.77
流动负债合计		560,519,650.89	539,977,576.29	539,977,576.29
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		86,663,805.48	80,661,768.40	80,661,768.40
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		32,645,850.59	27,617,105.46	27,617,105.46
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		119,309,656.07	108,278,873.86	108,278,873.86
负债合计		679,829,306.96	648,256,450.15	648,256,450.15
股东权益：				
股本		769,571,569.00	764,113,035.00	764,113,035.00
其他权益工具		-	(23,662,835.68)	(23,662,835.68)
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		355,882,950.63	370,285,543.16	370,285,543.16
减：库存股		15,000,000.00	-	-
其他综合收益		95,673,665.80	82,334,029.24	82,334,029.24
专项储备		-	-	-
盈余公积		27,899,129.18	27,899,129.18	27,899,129.18
未分配利润		(1,469,965,000.87)	(1,310,659,813.24)	(1,310,659,813.24)
股东权益合计		(235,937,686.26)	(89,690,912.34)	(89,690,912.34)
负债和股东权益总计		443,891,620.70	558,565,537.81	558,565,537.81

（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：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(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	31,521,211.12	67,991,771.32
减：营业成本	注释4	12,487,100.12	39,664,398.75
税金及附加		2,128,850.75	(460,528.97)
销售费用		1,572,458.40	818,583.48
管理费用		31,553,376.94	13,581,103.12
研发费用		-	-
财务费用		58,653,718.58	41,671,973.73
其中：利息费用		58,863,471.80	39,638,687.36
利息收入		26,407.99	69,290.61
加：其他收益		13,727,326.56	53,085,910.08
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	1,624.01	2,384,865.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,308.04)	2,125,547.95
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）		4,618,651.59	750,351.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(10,241,180.50)	(10,549,298.06)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(86,899,259.40)	(9,813,762.56)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(702,118.37)	(471,088.40)
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(154,369,249.78)	8,103,219.45
加：营业外收入		137,692.77	15,085,323.93
减：营业外支出		4,491,431.02	6,937,446.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(158,722,988.03)	16,251,096.39
减：所得税费用		582,199.60	172,429.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(159,305,187.63)	16,078,667.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		(159,305,187.63)	16,078,667.35
（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		13,339,636.56	82,334,029.24
（一）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		13,339,636.56	82,334,029.24
1. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		13,339,636.56	82,334,029.24
六、综合收益总额		(145,965,551.07)	98,412,696.59
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：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

(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		58,906,796.56	64,117,298.91
收到的税费返还		3,488.65	35,081.08
收到其他与经营活动有关的现金		11,271,818.95	19,985,329.12
经营活动现金流入小计		70,182,104.16	84,137,709.11
购买商品、接受劳务支付的现金		15,616,221.62	63,789,330.34
支付给职工以及为职工支付的现金		7,060,656.93	9,864,877.32
支付的各项税费		5,094,561.23	1,905,016.24
支付其他与经营活动有关的现金		32,596,263.47	3,582,388.32
经营活动现金流出小计		60,367,703.25	79,141,612.22
经营活动产生的现金流量净额		9,814,400.91	4,996,096.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		7,125,500.00	20,208,480.23
取得投资收益收到的现金		-	7,579,831.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,391.42	-
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		7,649,891.42	27,788,311.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,390.38	4,906,908.20
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,036,147.06
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		171,390.38	14,943,055.26
投资活动产生的现金流量净额		7,478,501.04	12,845,256.28
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		-	1,875,681.77
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,875,681.77
偿还债务支付的现金		22,189,385.75	26,030,476.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,815,507.99	176,350.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	-
筹资活动现金流出小计		26,004,894.74	26,206,826.87
筹资活动产生的现金流量净额		(18,004,894.74)	(17,331,145.10)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,900.73	-
五、现金及现金等价物净增加额		(529,092.06)	510,208.07
加：期初现金及现金等价物余额		677,186.71	166,978.64
六、期末现金及现金等价物余额		148,094.65	677,186.71

(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

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	股本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	764,113,035.00	-	-	(23,662,835.68)	370,285,543.16	-	96,111,988.03	-	27,899,129.18	(1,310,496,623.94)	(75,749,764.25)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	(13,777,958.79)	-	-	(163,189.30)	(13,941,148.09)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	764,113,035.00	-	-	(23,662,835.68)	370,285,543.16	-	82,334,029.24	-	27,899,129.18	(1,310,659,813.24)	(89,690,912.34)
三、本年增减变动金额	5,458,534.00	-	-	23,662,835.68	(14,402,592.53)	15,000,000.00	13,339,636.56	-	-	(159,305,187.63)	(146,246,773.92)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,339,636.56	-	-	(159,305,187.63)	(145,965,551.07)
（二）股东投入和减少资本	5,458,534.00	-	-	23,662,835.68	(14,402,592.53)	15,000,000.00	-	-	-	-	(281,222.85)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	(9,541,466.00)	-	-	23,662,835.68	(14,121,370.68)	-	-	-	-	-	(1.00)
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	(294,880.47)	-	-	-	-	-	(294,880.47)
4. 其他	15,000,000.00	-	-	-	13,658.62	15,000,000.00	-	-	-	-	13,658.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	769,571,569.00	-	-	-	355,882,950.63	15,000,000.00	95,673,665.80	-	27,899,129.18	(1,469,965,000.87)	(235,937,686.26)

（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：广东雪莱特光电科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	777,902,546.00	-	-	-	359,984,405.64	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(1,158,591,866.94)	(1,569,918.62)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(168,146,613.65)	(168,146,613.65)
二、本年初余额	777,902,546.00	-	-	-	359,984,405.64	8,764,132.50	-	-	27,899,129.18	(1,326,738,480.59)	(169,716,532.27)
三、本年增减变动金额	(13,789,511.00)	-	-	(23,662,835.68)	10,301,137.52	(8,764,132.50)	96,111,988.03	-	-	16,241,856.65	93,966,768.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	96,111,988.03	-	-	16,241,856.65	112,353,844.68
（二）股东投入和减少资本	(13,789,511.00)	-	-	(23,662,835.68)	10,301,137.52	(8,764,132.50)	-	-	-	-	(18,387,076.66)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	29,949,545.83	-	-	-	-	-	29,949,545.83
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	(3,721,500.00)	-	-	-	(4,747,752.03)	(8,764,132.50)	-	-	-	-	294,880.47
4. 其他	(10,068,011.00)	-	-	(23,662,835.68)	(14,900,656.28)	-	-	-	-	-	(48,631,502.96)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	764,113,035.00	-	-	(23,662,835.68)	370,285,543.16	-	96,111,988.03	-	27,899,129.18	(1,310,496,623.94)	(75,749,764.25)

（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：

广东雪莱特光电科技股份有限公司

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

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1992 年 12 月 21 日，前身为广东省南海市东二华星光电实业公司，系在南海市工商行政管理局登记注册的集体所有制企业。公司于 2006 年 10 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914406002800034240 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 769,571,569 股，注册资本为人民币 769,571,569.00 元，注册地址：广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区，实际控制人为柴国生先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造业行业，经营范围为设计、加工、制造：LED 照明产品及配件、照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件、电子元器件、自动控制设备、二类消毒室、供应室设备及器具、水处理设备、空气处理设备、道路路灯、太阳能路灯、太阳能电池组件、太阳能控制器、路灯灯杆、蓄电池、风力发电系统、开关电器、LED 显示屏、LED 应急照明产品、LED 防爆照明产品；航空电子设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输系统、智能玩具及其应用的技术开发、生产；承接、设计、施工：水处理工程、空气处理工程、城市及道路照明工程、亮化景观照明工程；服务：照明电器安装；电动车及相关配件贸易、家电及相关配件贸易、合同能源管理；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期因新设成立纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，本期因注销不再纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共 15 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（%）
四川雪莱特光电科技有限公司（“四川雪莱特”）	控股子公司	一级	99.00	99.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳曼塔智能科技有限公司 (“深圳曼塔”)	控股子公司	一级	51.00	51.00
深圳市益科光电技术有限公司 (“深圳益科”)	控股子公司	一级	50.14	50.14
佛山市益光科技有限公司 (“佛山益光”)	控股孙公司	二级	50.14	50.14
佛山小雪科技有限公司 (“小雪科技”) (曾用名: 佛山雪莱特电子商务有限公司)	控股子公司	一级	70.00	70.00
中山雪莱特电子商务有限公司 (“中山雪莱特”)	控股孙公司	二级	70.00	70.00
佛山市开林照明有限公司 (“佛山开林”) (曾用名: 广州市开林照明有限公司)	控股子公司	一级	60.00	60.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司 (“雪莱特智能电子”)	控股子公司	一级	51.00	51.00
佛山雪莱特光电科技有限公司 (雪莱特光电) (曾用名为佛山雪莱特管理咨询有限公司)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市卓誉自动化科技有限公司 (“深圳卓誉”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市卓誉智能装备有限公司 (“深圳卓誉智能”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
佛山雪莱特照明有限公司 (“佛山雪莱特”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海金辉雪莱电子商务有限公司 (“金辉雪莱”)	控股孙公司	二级	51.00	51.00
上海仲樽科技有限公司 (“上海仲樽”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
佛山市小雪智能科技有限公司 (“小雪智能”)	控股孙公司	二级	70.00	70.00

注: 佛山雪莱特光电科技有限公司曾用名为佛山雪莱特管理咨询有限公司, 于 2021 年 5 月完成工商名称变更。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 1 户子公司, 减少 2 户子公司, 明细如下:

名称	变更原因
上海金辉雪莱电子商务有限公司 (“金辉雪莱”)	新设立孙公司
WINGSLAND TECHNOLOGY(USA), INC (“曼塔美国”)	本期注销
Cnlight Holdings Co., Limited (“雪莱特控股”)	本期注销

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

2021 年度，雪莱特公司合并报表归属于母公司的净亏损为 17,441.80 万元，经营活动产生的现金流量为净支出 1,098.71 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益为 -15,318.98 万元，其中合并资产总额为 56,210.84 万元，负债总额为 76,703.00 万元且存在大额逾期债务未偿还，公司存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、以聚焦主业、做强主业为核心，紧抓市场机遇，优化资源配置，重点提升紫外线杀菌灯等优势业务的销售规模；围绕客户需求持续升级产品与服务，加强与优质客户、老客户的深度合作，以增强公司盈利能力，提升经营业绩。

2、积极推进原子公司富顺光电破产清算程序、或通过其资产拍卖等措施，盘活和加快资产处置，回笼资金，用于清偿债务，减少财务费用，以改善公司资产结构和财务能力。

3、公司将继续与银行等债权人积极协商，通过债务重组或者债转股等形式进行偿还，以妥善解决债务问题，缓解财务压力。

4、积极引进战略投资者，以获得更多资源与资金，摆脱经营困境，恢复上市公司的平台优势，实现重生。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2021 年财务报表是恰当的。

本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为尽管本公司未来 12 个月内能否获取足够的融资来源以偿还到期债务具有不确定性，但是本公司预计自身经营活动产生的现金流及融入资金足以保证未来 12 个月的基本营运资金需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节（三十四）“收入”的各项描述，关于管理层所作出的重大会计判断和会计估计的说明，请参阅本节（十二）“应收账款”、（十四）“其他应收款”、（十五）“存货”、（二十二）“固定资产”、（三十一）“预计负债”的描述。

(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

正常营业周期是指本公司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

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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.金融工具分类和计量

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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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。

1) 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。

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

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）。

3) 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。

4) 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.金融负债分类和计量

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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，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，及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，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义务,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、合同结算周期、债务人所处行业等。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。
- 3) 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详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据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应收票据划分为若干组合，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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	公司按照主要业务类型区分为光电行业及锂电池行业，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（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四 / （十）6. 金融工具减值。

1.单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

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:

关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	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期计量坏账,根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项
账龄分析法组合	由于不同的行业客户信用风险不同,公司按照主要业务类型区分为光电行业及锂电池行业,根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三)应收款项融资

本公司对应收款项融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四/(十)

6.金融工具减值。

(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四/(十)

6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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:

账龄分析法组合	由于不同的行业信用风险不同,公司按照主要业务类型区分为光电行业及锂电池行业,按照业务性质进行分类,将款项分为保证金及押金、备用金、代垫费用及往来款等,按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	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根据业务性质,认定无信用风险,主要包括代扣代缴的社保、应收出口退税

(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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本进行初始计量，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

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

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

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注（十二）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，并已获得监管部门批准（如适用），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四 /（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四 /（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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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、已出租的建筑物等。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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与

原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

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	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(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、专利权、非专利权、商标、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：

- 1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；
- 2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；
- 3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年

摊销；

- 4) 财务、物流等软件按 5 年摊销；
- 5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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。

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

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。

(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。

(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。

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。

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。

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。

(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)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取对价的金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价格间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让荧光灯照明系列、LED 照明系列、智

能包装设备系列、锂电池生产设备系列的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品的法定所有权转移、商品的实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断标准为公司根据与客户签订的合同（订单）发货并送达对方并签收为控制权转移的时点：

- （1）国内销售以货物送达到对方签收为销售收入的确认时点。
- （2）国外销售以货物实际出口日期作为控制权转移的确认时点。
- （3）需要安装验收的以收到验收单为控制权转移的时点。
- （4）线上销售为自营模式的，公司在退货期满时确认销售收入；线上销售为经销模式的，公司在收到电商平台提供的销售清单时，根据销售清单确认收入。

(三十五)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。

(三十六)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	软件企业退税、研发补贴、科研经费等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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。

(三十七)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。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八)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。

本公司对以下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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/注释（二十五）使用权资产、本附注四/注释（三十二）租赁负债。

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。

(三十九) 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)重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注
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》	本公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第五十五次会议、第五届监事会第三十次会议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则	(1)

(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 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	---	2,595,473.08	2,595,473.08
资产合计	---	2,595,473.08	2,595,473.08
一年内到期的非流动负债	---	1,570,782.00	1,570,782.00
租赁负债	---	1,024,691.08	1,024,691.08
负债合计	---	2,595,473.08	2,595,473.08

注 1：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。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 1,024,691.08 元、一年内到期的非流动负债 1,570,782.00 元、使用权资产人民币 2,595,473.08 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.00%。

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	销售货物、应税销售服务收入	13%、6%	---
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 1
城镇土地使用税	实际占用土地面积	3 元/平方米	---
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	---

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
四川雪莱特	25%
深圳曼塔	25%
深圳益科	15%
佛山益光	25%
小雪科技	15%
中山雪莱特	25%
佛山开林	25%
雪莱特智能电子	25%
雪莱特光电	25%
深圳卓誉	15%
深圳卓誉智能	25%
佛山雪莱特	25%
上海仲樽	25%

纳税主体名称	所得税税率
金辉雪莱	25%
小雪智能	25%

(二)税收优惠政策及依据

1、增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》【财税[2011]100 号】的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司深圳卓誉已取得主管税务局备案，自 2016 年 7 月起享受软件产品增值税退税优惠。

2、企业所得税

2019 年度，子公司深圳卓誉对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2019 年 12 月 9 日获得高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR201944201443，按照《企业所得税法》相关规定，2019 年至 2021 年期间企业所得税适用 15%的优惠税率。

2021 年度，子公司深圳益科对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2021 年 12 月 23 日获取高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR202144206574，按照《企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年期间企业所得税适用 15%的优惠税率。

2021 年度，子公司小雪科技对拥有的高新技术企业资质进行重新认定，并于 2021 年 12 月 20 日获取高新技术企业资质通过公告，获取高新技术企业证书编号：GR202144005601，按照《企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年期间企业所得税适用 15%的优惠税率。

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	33,442.44	33,266.35
银行存款	55,778,670.90	36,909,835.10
其他货币资金	1,896,081.05	1,850,620.86
合计	57,708,194.39	38,793,722.31
其中：存放在境外的款项总额	---	1,474.37

（1）其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,893,643.66	1,849,998.24
保函保证金	15.78	15.70

项目	期末余额	期初余额
京东、支付宝	2,421.61	606.92
合计	1,896,081.05	1,850,620.86

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

类别	项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	1,893,643.66	1,849,998.24
其他货币资金	保函保证金	15.78	15.70
银行存款	被冻结资金	13,050,573.29	7,859,626.02
合计		14,944,232.73	9,709,639.96

注释2.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	1,963,590.00	---
商业承兑汇票	3,917,485.78	---
合计	5,881,075.78	---

应收票据说明: 对期末信用风险等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票在应收票据中核算

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,211,396.80	100.00	330,321.02	5.32	5,881,075.78
其中: 无风险组合	1,963,590.00	31.61	---	---	1,963,590.00
光电组合	2,358,613.51	37.97	235,861.36	10.00	2,122,752.15
锂电池设备组合	1,889,193.29	30.42	94,459.66	5.00	1,794,733.63
合计	6,211,396.80	100.00	330,321.02	5.32	5,881,075.78

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合 1 无风险组合

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,963,590.00	---	---

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,963,590.00	---	---

组合 2 光电行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,358,613.51	235,861.36	10.00
合计	2,358,613.51	235,861.36	10.00

组合 3 锂电设备行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,889,193.29	94,459.66	5.00
合计	1,889,193.29	94,459.66	5.00

4. 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票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	330,321.02	---	---	---	330,321.02
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	---
光电组合	---	235,861.36	---	---	---	235,861.36
锂电池设备组合	---	94,459.66	---	---	---	94,459.66
合计	---	330,321.02	---	---	---	330,321.02

5. 期末公司无质押的应收票据

6. 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	7,061,467.61	363,590.00
合计	7,061,467.61	363,590.00

7. 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3.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（含 1 年）	23,455,664.42	85,950,483.37

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年（含 2 年）	18,645,835.30	77,522,342.74
2—3 年（含 3 年）	57,358,973.28	16,006,439.65
3 年以上	51,710,638.00	38,270,686.19
小计	151,171,111.00	217,749,951.95
减：坏账准备	117,129,944.52	119,376,718.86
合计	34,041,166.48	98,373,233.09

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	58,353,865.39	38.60	58,353,865.39	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,817,245.61	61.40	58,776,079.13	63.32	34,041,166.48
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
光电组合	75,781,576.67	50.13	56,991,883.44	75.21	18,789,693.23
锂电池设备组合	17,035,668.94	11.27	1,784,195.69	10.47	15,251,473.25
合计	151,171,111.00	100.00	117,129,944.52	77.48	34,041,166.48

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	54,876,222.53	25.20	54,876,222.53	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	162,873,729.42	74.80	64,500,496.33	39.60	98,373,233.09
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
光电组合	89,168,701.50	40.95	56,535,806.10	63.40	32,632,895.40
锂电池设备组合	73,705,027.92	33.85	7,964,690.23	10.81	65,740,337.69
合计	217,749,951.95	100.00	119,376,718.86	54.82	98,373,233.09

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
东莞市迈科新能源有限公司	954,000.00	954,000.00	100.00	公司已破产清算
芜湖天弋能源科技有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	公司已破产清算

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川剑兴锂电池有限公司	246,000.00	246,000.00	100.00	公司已破产清算
深圳市合鑫自动化科技有限公司	966,000.00	966,000.00	100.00	诉讼后仍无法收回
湖南三迅新能源科技有限公司	547,661.54	547,661.54	100.00	诉讼后仍无法收回
Amersham (Holdings) Limited	1,296,121.45	1,296,121.45	100.00	预计无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	475,314.08	475,314.08	100.00	公司已破产清算
NMI Infra (Pvt.) Ltd	3,662,331.40	3,662,331.40	100.00	预计无法收回
Jenco Canada Inc.	255,681.67	255,681.67	100.00	预计无法收回
杭州雪莱特光电科技有限公司	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00	预计无法收回
佛山雪莱特照明科技有限公司	45,424,769.33	45,424,769.33	100.00	预计无法收回
迅驰车业江苏有限公司	404,687.49	404,687.49	100.00	诉讼后仍无法收回
合计	58,353,865.39	58,353,865.39	100.00	---

4.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1、光电行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,850,795.67	1,485,195.38	10.00
1—2 年 (含 2 年)	6,702,745.76	4,021,660.91	60.00
2—3 年 (含 3 年)	10,972,051.63	8,229,043.54	75.00
3 年以上	43,255,983.61	43,255,983.61	100.00
合计	75,781,576.67	56,991,883.44	75.21

(2) 组合 2、锂电设备行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,604,868.74	430,243.43	5.00
1—2 年 (含 2 年)	7,771,938.87	777,193.89	10.00
2—3 年 (含 3 年)	117,289.95	35,186.99	30.00
3 年以上	541,571.38	541,571.38	100.00
合计	17,035,668.94	1,784,195.69	10.47

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	54,876,222.53	2,127,567.40	4,055.45	1,491,530.63	2,845,661.54	58,353,865.39
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,500,496.33	4,234,488.60	3,317,853.00	3,795,391.26	(2,845,661.54)	58,776,079.13
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
光电组合	56,535,806.10	4,234,488.60	---	3,778,411.26	---	56,991,883.44
锂电池设备组合	7,964,690.23	---	3,317,853.00	16,980.00	(2,845,661.54)	1,784,195.69
合计	119,376,718.86	6,362,056.00	3,321,908.45	5,286,921.89	---	117,129,944.52

(1) 其他变动说明：

本期将以下单位的应收款由信用风险组合调整至单项计提风险组合核算

单位名称	金额	备注
东莞市迈科新能源有限公司	954,000.00	预计无法收回
芜湖天弋能源科技有限公司	132,000.00	预计无法收回
四川剑兴锂电池有限公司	246,000.00	预计无法收回
深圳市合鑫自动化科技有限公司	966,000.00	预计无法收回
湖南三迅新能源科技有限公司	547,661.54	预计无法收回
合计	2,845,661.54	---

6.本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	5,286,921.89

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	是否由关联交易产生
深圳市领飞科技有限公司	货款	890,950.73	公司已破产注销	否
美国曼塔应收客户款项	货款	1,228,821.81	子公司美国曼塔本期注销	否
佛山市托维环境亮化工程有限公司	货款	600,579.90	公司已注销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
东莞市志宇照明有限公司	货款	466,043.00	公司已注销	否
广州鼎宏电子科技有限公司	货款	449,750.04	公司已注销	否
万志电子（深圳）有限公司	货款	486,302.69	公司已注销	否
合计	---	4,122,448.17	---	---

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
第一名	45,424,769.33	30.05	45,424,769.33
第二名	15,351,973.87	10.16	1,109,383.95
第三名	4,569,952.52	3.02	4,569,952.52
第四名	4,472,572.80	2.96	3,039,907.32
第五名	3,989,298.43	2.64	3,989,298.43
合计	73,808,566.95	48.83	58,133,311.55

注释4.应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,885,206.73	19,982,366.73
合计	19,885,206.73	19,982,366.73

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

注释5.预付款项

1.预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,867,376.78	97.19	6,278,879.49	89.28
1 至 2 年	152,330.12	2.52	275,009.96	3.91
2 至 3 年	17,310.39	0.29	21,992.49	0.31
3 年以上	---	---	456,813.94	6.50
合计	6,037,017.29	100.00	7,032,695.88	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	901,203.56	14.93	2021 年	未完成结算
第二名	491,097.37	8.13	2021 年	未完成结算
第三名	389,485.84	6.45	2020 年	未完成结算

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第四名	373,467.73	6.19	2021 年	未完成结算
第五名	318,625.66	5.28	2021 年	未完成结算
合计	2,473,880.16	40.98		

注释6.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	14,146,898.68	12,179,143.15
合计	14,146,898.68	12,179,143.15

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,027,030.83	11,720,073.02
1—2 年	6,652,898.30	101,924,144.37
2—3 年	101,747,594.16	142,229,998.20
3 年以上	219,142,501.30	77,911,696.43
小计	336,570,024.59	333,785,912.02
减：坏账准备	322,423,125.91	321,606,768.87
合计	14,146,898.68	12,179,143.15

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,370,531.73	5,869,230.52
备用金	186,279.25	343,336.41
代垫款费用	431,821.68	480,532.26
应收股权转让款	3,260,000.00	3,260,000.00
应收富顺光电及其子公司款项	311,062,261.51	311,062,261.51
其他往来	8,222,975.47	3,779,094.09
法院划扣	7,036,154.95	8,991,457.23
小计	336,570,024.59	333,785,912.02
减：坏账准备	322,423,125.91	321,606,768.87
合计	14,146,898.68	12,179,143.15

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	313,252,261.51	93.07	313,252,261.51	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,317,763.08	6.93	9,170,864.40	39.33	14,146,898.68
其中:光电组合	14,939,199.46	4.44	9,101,591.50	60.92	5,837,607.96
锂电池设备行业组合	1,104,666.00	0.33	69,272.90	6.27	1,035,393.10
无风险组合	7,273,897.62	2.16	---	---	7,273,897.62
合计	336,570,024.59	100.00	322,423,125.91	95.80	14,146,898.68

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	313,252,261.51	93.85	313,252,261.51	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,533,650.51	6.15	8,354,507.36	40.69	12,179,143.15
其中:光电组合	9,799,110.78	2.94	8,124,911.36	82.91	1,674,199.42
锂电池设备行业组合	1,223,160.93	0.37	229,596.00	18.77	993,564.93
无风险组合	9,511,378.80	2.85	---	---	9,511,378.80
合计	333,785,912.02	100.00	321,606,768.87	96.35	12,179,143.15

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
湖北猛狮新能源科技有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	2019 年末进入重整程序，还款时间及金额暂无法预计
富顺光电科技股份有限公司	295,239,261.51	295,239,261.51	100.00	应收富顺光电的股利和借款无法收回
福建银福节能科技有限公司	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00	应收富顺光电子公司银福节能公司的借款无法收回
合计	313,252,261.51	313,252,261.51	100.00	---

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 光电组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,768,792.24	1,353,752.07	20.00
1—2 年 (含 2 年)	538,573.27	215,429.31	40.00
2—3 年 (含 3 年)	331,412.76	231,988.93	70.00
3 年以上	7,300,421.19	7,300,421.19	100.00
合计	14,939,199.46	9,101,591.50	60.92

(2) 锂电设备行业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	823,874.00	41,193.70	5.00
1—2 年 (含 2 年)	280,792.00	28,079.20	10.00
2—3 年 (含 3 年)	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	1,104,666.00	69,272.90	6.27

(3) 无风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
法院划扣款	7,036,154.95	---	---
社保公积金	237,742.67	---	---
合计	7,273,897.62	---	---

(1) 因本公司未按时支付供应商款项, 本期法院暂扣本公司待执行款保证金 7,036,154.95 元, 案件执行完毕后该保证金将直接冲减应付账款, 本公司认为无需计提坏账准备。

(2) 代扣员工社保公积金为 237,742.67 元, 本公司认为无需计提坏账准备。

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	8,354,507.36	---	313,252,261.51	321,606,768.87
本期计提	816,357.04	---	---	816,357.04
本期转回	---	---	---	---
期末余额	9,170,864.40	---	313,252,261.51	322,423,125.91

7.本报告期无实际核销的其他应收款

8.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
第一名	应收富顺 股权款	295,239,261.51	2-5 年	87.72	295,239,261.51
第二名	应收富顺 子公司股 权款	15,823,000.00	2-4 年	4.70	15,823,000.00
第三名	法院划扣 款	7,036,154.95	1-2 年	2.09	---
第四名	其他往来	4,341,799.01	1 年以内	1.29	868,359.80
第五名	股权转让 款	3,260,000.00	5 年以上	0.97	3,260,000.00
合计	---	325,700,215.47	---	96.77	315,190,621.31

注释7.存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,028,575.55	3,853,871.83	7,174,703.72	22,274,625.59	10,811,969.31	11,462,656.28
在产品	8,228,327.93	---	8,228,327.93	7,696,376.87	---	7,696,376.87
库存商品	19,409,872.65	8,050,902.49	11,358,970.16	30,100,576.41	9,021,184.55	21,079,391.86
自制半成品	7,802,403.48	1,063,479.81	6,738,923.67	12,826,464.81	8,152,520.00	4,673,944.81
委托加工物资	129,805.57	---	129,805.57	975,036.98	---	975,036.98
发出商品	15,761,883.97	---	15,761,883.97	10,909,633.49	---	10,909,633.49
低值易耗品	---	---	---	501,788.13	---	501,788.13
合计	62,360,869.15	12,968,254.13	49,392,615.02	85,284,502.28	27,985,673.86	57,298,828.42

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
原材料	10,811,969.31	1,791,602.54	8,749,700.02	3,853,871.83
在产品	---	---	---	---
库存商品	9,021,184.55	6,712,770.30	7,683,052.36	8,050,902.49
自制半成品	8,152,520.00	---	7,089,040.19	1,063,479.81
低值易耗品	---	---	---	---
合计	27,985,673.86	8,504,372.84	23,521,792.57	12,968,254.13

注：本期存货及存货跌价准备余额大幅减少主要系对总部呆滞存货进行清理，被处置的

该部分存货账面原值 2,114.19 万元,涉及存货跌价准备 1,866.35 万元,处置损益净额为-179.63 万元。

3.存货的其他说明

2018 年 7 月 26 日,本公司与平安银行佛山分行签订了编号为平银佛万锦综字 20180726 第 001 号的《综合授信额度合同》,获取授信额度人民币 2,000 万元,使用期限自 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日止。2019 年 1 月 18 日,本公司与平安银行佛山分行签订编号为平银佛万锦额抵字 20190122 第 001 号的《最高额抵押担保合同》,以公司位于公司大仓库的存货为该授信提供抵押担保,担保额度为人民币 2,000 万元,担保期限自 2018 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 26 日止,上述贷款均已逾期。截止 2021 年 12 月 31 日,公司涉及抵押存货账面原值为 8,230,464.37 元,跌价准备 6,727,142.21 元,账面价值金额为 1,503,322.16 元,用以抵押担保的存货已被法院查封。

注释8.合同资产

1. 合同资产情况

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
项目质保金	16,108,668.09	3,937,253.60	12,171,414.49	---	---	---
合计	16,108,668.09	3,937,253.60	12,171,414.49	---	---	---

合同资产说明:

公司将期末应收款中属于质保金的部分划分至合同资产中核算

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	---	3,937,253.60	---	---	---	3,937,253.60
合计	---	3,937,253.60	---	---	---	3,937,253.60

注释9.持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用
亿能大厦	21,726,806.10	6,448,906.30	15,277,899.80	17,000,000.00	1,722,100.20
合计	21,726,806.10	6,448,906.30	15,277,899.80	17,000,000.00	1,722,100.20

1、持有待售资产说明:

2021年12月27日至12月28日,佛山市南海区人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台对公司位于广东省佛山市南海区桂城街道桂澜北路2号亿能国际广场2座1901室-1908室及2001室、2002室(共10宗)房产进行拍卖,总建筑面积为2,276.90平方米,拍卖成交价为17,000,000.00元,预计未来处置费用(税费等)约1,722,100.20元。

2、期末受限的持有待售资产

资产名称	产权证编号	账面价值	是否查封
亿能国际广场办公写字楼	粤(2017)佛南不动产权第0014776、0014552、0014785、0014560、0014790、0014550、0014638、0014765、0014792、0014769号	15,277,899.80	活封
合计	---	15,277,899.80	---

注释10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	9,197,641.21	10,693,740.84
多缴税费	1,671,628.04	567,515.00
支付宝	1,095,785.71	1,427,529.83
应收退货成本	308,381.53	---
合计	12,273,436.49	12,688,785.67

注释11.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
对联营、合营企业投资	1,406,117.30	1,321,604.89	84,512.41	1,415,425.34	1,321,604.89	93,820.45
合计	1,406,117.30	1,321,604.89	84,512.41	1,415,425.34	1,321,604.89	93,820.45

1.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	
一、合营企业					
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	1,321,604.89	---	---	---	1,321,604.89
小计	1,321,604.89	---	---	---	1,321,604.89
二、联营企业					
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	93,820.45	---	---	(9,308.04)	84,512.41
小计	93,820.45	---	---	(9,308.04)	84,512.41
合计	1,415,425.34	---	---	(9,308.04)	1,406,117.30

续：

被投资单位	减值准备 期初余额	本期增减变动		减值准备 期末余额	期末净额
		计提减值准备	转回		
一、合营企业					
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	1,321,604.89	---	---	1,321,604.89	---
小计	1,321,604.89	---	---	1,321,604.89	---
二、联营企业					
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	---	---	---	---	84,512.41
小计	---	---	---	---	84,512.41
合计	1,321,604.89	---	---	1,321,604.89	84,512.41

注释12.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	---	---
其中：广东猎投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	---	1,539,067.95
合计	---	1,539,067.95

其他非流动金融资产说明：

本期公司对广东猎头创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资款进行处置，转让款为155 万元，差额计入投资收益。

注释13.投资性房地产

1.投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 调整前上期末余额	150,989,391.90	23,346,700.00	174,336,091.90
2. 前期差错更正	(23,076,764.10)	---	(23,076,764.10)
3. 调整后期初余额	127,912,627.80	23,346,700.00	151,259,327.80
4. 本期变动	---	---	---
5. 无形资产\固定资产转入	22,039,668.61	---	22,039,668.61
6. 公允价值变动	1,076,893.59	3,541,758.00	4,618,651.59
7. 期末余额	151,029,190.00	26,888,458.00	177,917,648.00

注：由于前期差错更正，期初投资性房地产原值减少金额为 23,076,764.10 元，具体信息详见附注十五（一）前期会计差错。

2.投资性房地产本期变动

（1）本期由固定资产转入投资性房地产

项目	地理位置	建筑面积 (平方米)	原账面价值	入账公允价值	转换日差额
5#车间	佛山市南海区狮山镇科技工业园	3,840.00	1,399,352.57	9,868,800.00	8,469,447.43
八层楼生产 厂房部分面 积	佛山市南海区狮山镇科技工业园	4,007.53	2,854,133.95	12,170,868.61	9,316,734.66
合计	---	7,847.53	4,253,486.52	22,039,668.61	17,786,182.09

(2) 本期投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	建筑面积	期末公允价值	期初公允价值	公允价值 变动幅度 (%)	公允价值变动原因
八层楼生产厂房	佛山市南海区狮山镇科技工业园	28,140.27	85,462,000.00	71,674,237.80	19.24	投资性房地产转换、评估值变动
4#车间-一楼、二楼、三楼		10,800.00	31,536,000.00	32,076,000.00	(1.68)	评估值变动
5#车间		3,840.00	9,868,800.00	---	---	投资性房地产转换
嘉邦国金中心办公 写字楼	佛山市南海区桂城嘉邦国金中心	1,917.65	24,162,390.00	24,162,390.00	---	---
狮山 2#	佛山市南海区狮山镇	19,525.91	---			
狮山 1#	佛山市南海区狮山镇	25,129.40	26,888,458.00	23,346,700.00	15.17	评估值变动
合计	---	89,353.23	177,917,648.00	151,259,327.80	17.62	---

注：其中，八层大楼、4#车间、5#车间共同建在狮山 2#地块之上，得出的估值中已经包含土地的价值，故该土地不再单独评估其公允价值。

3.期末用于抵押的投资性房地产

(1) 期末用于抵押的房屋建筑物

资产名称	产权证编号	账面价值	是否查封
4#车间	粤房地证字第 C3073461 号	31,536,000.00	活封
5#车间	粤房地证字第 C4622983 号	9,868,800.00	活封
八层楼生产厂房	粤房地证字第 C7053155 号	85,462,000.00	活封
嘉邦国金中心办公写字楼	粤（2017）佛南不动产权第 0115686、0115716、0115710、0115700、0115708、0115696、0115694、0116670、0115026 号	24,162,390.00	活封

资产名称	产权证编号	账面价值	是否查封
合计	---	151,029,190.00	---

(2) 期末用于抵押的土地使用权

资产名称	产权证编号	账面价值	是否查封
狮山 1#	南府国用(2011)第 0603820 号	26,888,458.00	活封
狮山 2#	南府国用(2005)第特 180018 号	---	
合计	---	26,888,458.00	---

注释14.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,649,889.62	65,555,961.12
固定资产清理	---	---
合计	30,649,889.62	65,555,961.12

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	合计
一 账面原值					
1.调整前上期末余额	70,009,082.20	94,921,829.22	1,220,082.26	15,712,926.45	181,863,920.13
前期差错更正	7,132,624.21	---	---	---	7,132,624.21
2.期初余额	77,141,706.41	94,921,829.22	1,220,082.26	15,712,926.45	188,996,544.34
3.本期增加金额	---	247,454.68	---	690,013.22	937,467.90
购置	---	247,454.68	---	690,013.22	937,467.90
4.本期减少金额	34,072,884.45	4,348,101.62	---	910,452.43	39,331,438.50
处置或报废	1,021,905.55	4,348,101.62	---	592,900.10	5,962,907.27
转入投资性房地 产	7,132,624.21	---	---	---	7,132,624.21
其他减少	25,918,354.69	---	---	317,552.33	26,235,907.02
5.期末余额	43,068,821.96	90,821,182.28	1,220,082.26	15,492,487.24	150,602,573.74
二.累计折旧					
1.调整前上期末余额	25,534,777.05	78,415,636.69	919,856.18	9,840,953.96	114,711,223.88
前期差错更正	3,009,637.26	---	---	---	3,009,637.26
1. 期初余额	28,544,414.31	78,415,636.69	919,856.18	9,840,953.96	117,720,861.14
2. 本期增加金额	2,080,656.32	2,287,846.32	96,040.74	946,069.04	5,410,612.42
本期计提	2,080,656.32	2,287,846.32	96,040.74	946,069.04	5,410,612.42
3. 本期减少金额	7,700,383.19	3,554,248.03	---	674,190.65	11,928,821.87
处置或报废	276,038.31	3,554,248.03	---	558,810.84	4,389,097.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
转入投资性房地产	3,232,796.29	---	---	---	3,232,796.29
其他减少	4,191,548.59	---	---	115,379.81	4,306,928.40
4. 期末余额	22,924,687.44	77,149,234.98	1,015,896.92	10,112,832.35	111,202,651.69
三.减值准备					
1. 期初余额	---	2,983,358.11	---	2,736,363.97	5,719,722.08
2. 本期增加金额	---	2,686,473.40	---	562,720.45	3,249,193.85
本期计提	---	2,686,473.40	---	562,720.45	3,249,193.85
3. 本期减少金额	---	216,668.12	---	2,215.38	218,883.50
处置或报废	---	216,668.12	---	2,215.38	218,883.50
转入投资性房地产	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	5,453,163.39	---	3,296,869.04	8,750,032.43
四.账面价值					
1.期末账面价值	20,144,134.52	8,218,783.91	204,185.34	2,082,785.85	30,649,889.62
2.期初账面价值	48,597,292.10	13,522,834.42	300,226.08	3,135,608.52	65,555,961.12

注：

(1) 由于前期差错更正，期初固定资产原值增加金额为 7,132,624.21 元，期初累计折旧增加金额为 3,009,637.26 元，具体信息详见附注十五（一）前期会计差错。

(2) 2021 年 12 月 27 日至 12 月 28 日，佛山市南海区人民法院对本公司位于亿能国际广场房产拍卖成交，涉及房屋及建筑物账面原值 25,918,354.69 元，累计折旧 4,191,548.59 元，将其转入持有待售资产中核算，详见附注六注释 9.持有待售资产。

(3) 本年已注销深圳曼塔之子公司美国曼塔，减少电子设备账面原值 317,552.33 元，累计折旧 115,379.81 元。

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	43,894,845.62	38,516,678.02	1,970,683.90	3,407,483.70	营运资金不足，暂停生产
电子设备	961,322.25	802,863.94	105,936.61	52,521.70	
合计	44,856,167.87	39,319,541.96	2,076,620.51	3,460,005.40	---

3.本期无通过经营租赁租出的固定资产

4.期末被查封的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	29,747,007.52	28,504,759.37	68,895.67	1,173,352.48	见注释 57 所有权冻结资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	29,747,007.52	28,504,759.37	68,895.67	1,173,352.48	---

5.期末用于抵押的固定资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面价值	是否查封 (活封)	备注
房屋、建筑物	一号厂房	粤房地证字第 C3916113 号	1,626,544.75	是	见注释 57
房屋、建筑物	二号厂房	粤房地证字第 C3916114 号	1,630,702.46	是	
房屋、建筑物	三号车间	粤房地证字第 C3916115 号	1,462,612.64	是	
房屋、建筑物	四号厂房其他 部分	粤房地证字第 C3073461	375,759.80	是	
房屋、建筑物	宿舍楼一栋	粤房地证字第 C3073266 号	3,798,207.86	是	
房屋、建筑物	宿舍楼二栋	粤房地证字第 C7053154 号	2,948,086.85	是	
房屋、建筑物	食堂	粤房地证字第 C3073267 号	1,022,212.06	是	
房屋、建筑物	办公楼	粤房地权证佛 字第 0200340980 号 A	674,098.73	是	
合计	---	---	13,538,225.15	---	---

注释15.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,595,473.08	2,595,473.08
2. 本期增加金额	---	---
重分类	---	---
租赁	---	---
3. 本期减少金额	56,466.80	56,466.80
其他转出	56,466.80	56,466.80
4. 期末余额	2,539,006.28	2,539,006.28
二. 累计折旧		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	1,465,576.47	1,465,576.47
重分类	---	---
本期计提	1,465,576.47	1,465,576.47
3. 本期减少金额		
租赁到期	---	---
4. 期末余额	1,465,576.47	1,465,576.47

项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,073,429.81	1,073,429.81
2. 期初账面价值	2,595,473.08	2,595,473.08

注释16. 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值合计							
1.调整前上期末余额	9,432,655.48	1,196,047.21	29,925,122.38	14,548,977.61	11,443,772.98	99,477.35	66,646,053.01
前期差错更正	596,053.84	---	---	---	---	---	596,053.84
2.期初余额	10,028,709.32	1,196,047.21	29,925,122.38	14,548,977.61	11,443,772.98	99,477.35	67,242,106.85
3.本期增加金额	---	---	---	52,300.00	---	4,455.45	56,755.45
购置	---	---	---	52,300.00	---	4,455.45	56,755.45
4.本期减少金额	596,053.84	---	---	---	---	---	596,053.84
转入投资性房地产	596,053.84	---	---	---	---	---	596,053.84
5.期末余额	9,432,655.48	1,196,047.21	29,925,122.38	14,601,277.61	11,443,772.98	103,932.80	66,702,808.46
二、累计摊销							
1.调整前上期末余额	3,647,293.44	1,168,313.35	15,352,882.27	10,019,431.26	5,158,966.99	47,947.79	35,394,835.10
前期差错更正	230,474.15	---	---	---	---	---	230,474.15
2.期初余额	3,877,767.59	1,168,313.35	15,352,882.27	10,019,431.26	5,158,966.99	47,947.79	35,625,309.25
3.本期增加金额	200,574.18	1,623.72	3,006,096.11	420,392.92	411,251.52	30,971.68	4,070,910.13
本期计提	200,574.18	1,623.72	3,006,096.11	420,392.92	411,251.52	30,971.68	4,070,910.13
4.本期减少金额	242,395.24	---	---	---	---	---	242,395.24
转入投资性房地产	242,395.24	---	---	---	---	---	242,395.24
5.期末余额	3,835,946.53	1,169,937.07	18,358,978.38	10,439,824.18	5,570,218.51	78,919.47	39,453,824.14
三、减值准备							

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	非专利技术	其他	合计
1. 期初余额	---	24,613.39	2,668,905.28	3,151,734.37	4,297,091.10	---	10,142,344.14
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	24,613.39	2,668,905.28	3,151,734.37	4,297,091.10	---	10,142,344.14
四. 账面价值合计							
1. 期末账面价值	5,596,708.95	1,496.75	8,897,238.72	1,009,719.06	1,576,463.37	25,013.33	17,106,640.18
2. 期初账面价值	6,150,941.73	3,120.47	11,903,334.83	1,377,811.98	1,987,714.89	51,529.56	21,474,453.46

注：由于前期差错更正，期初无形资产原值增加金额为 596,053.84 元，期初累计摊销增加金额为 230,474.15 元，具体信息详见附注十五（一）前期会计差错。

2.期末用于抵押的无形资产

资产名称	产权证编号	账面价值
土地使用权	南府国用（2005）第特 180019 号 南府国用（2005）第特 180178 号	5,596,708.95
合计	---	5,596,708.95

注释17.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
深圳益科	3,096,079.61	---	---	3,096,079.61
深圳曼塔	2,085,904.44	---	---	2,085,904.44
深圳卓誉	242,621,232.38	---	---	242,621,232.38
合计	247,803,216.43	---	---	247,803,216.43

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
深圳益科	3,096,079.61	---	---	3,096,079.61
深圳曼塔	2,085,904.44	---	---	2,085,904.44
深圳卓誉	144,125,807.61	59,530,497.93	---	203,656,305.54
合计	149,307,791.66	59,530,497.93	---	208,838,289.59

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

资产组或资产组组合的构成	深圳卓誉经营性资产部分(单位：万元)
资产组或资产组组合的账面价值	1,275.22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值（包含少数股东应分摊的商誉）	9,849.54
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	11,124.76
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致	是

4.商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司在预计包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额时，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在减值测试过程中，公司根据历史经验、经济环境及行业发展预期，确定折现率、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用等关键数据。

根据深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司出具的深亿通评报字（2022）第 1051 号评估报告，管理层选取深圳卓誉包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值 5,171.72 万元作为可收回金额；将包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额与账面价值比较，本期需

补提商誉减值准备 5,953.05 万元。管理层在预测未来现金流入现值过程中使用的折现率为 13.96%，以 5 年期做为预测期，预测期间的平均年销售收入增长率为 2.40%，永续期不考虑销售收入增长率，即永续期收入水平与预测期最后一年收入规模保持一致。

注释18.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
房屋装修	902,821.28	512,818.49	509,201.49	---	906,438.28
服务器租赁费	---	3,081.06	513.54	---	2,567.52
其他	122,079.89	---	48,593.52	---	73,486.37
合计	1,024,901.17	515,899.55	558,308.55	---	982,492.17

注释19.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	18,442,687.39	3,439,165.27	13,095,427.92	2,045,259.74
可抵扣亏损	5,008,755.62	1,252,188.90	5,730,215.78	1,432,553.95
合计	23,451,443.01	4,691,354.17	18,825,643.70	3,477,813.69

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额		上年年末余额（差错更正前）	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,862,507.00	1,329,376.05	11,816,675.99	1,772,501.40	11,816,675.99	1,772,501.40
投资性房地产评估增值	130,583,402.36	32,645,850.59	110,513,898.56	27,617,105.46	129,056,619.29	32,264,154.83
合计	139,445,909.36	33,975,226.64	122,330,574.55	29,389,606.86	140,873,295.28	34,036,656.23

注：由于前期差错更正，期初递延所得税负债减少金额为 4,647,049.37 元，具体信息详见附注十五（一）前期会计差错

3.未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用及资产减值准备	808,910,736.46	763,534,741.94
可抵扣亏损	276,217,311.96	291,314,274.79
预计负债	90,032,157.50	82,193,520.32
合计	1,175,160,205.92	1,137,042,537.05

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
2021 年	---	34,966,265.27	---
2022 年	26,393,510.04	26,393,510.04	---
2023 年	48,027,461.01	48,027,461.01	---
2024 年	152,038,977.17	152,038,977.17	---
2025 年	29,888,061.30	29,888,061.30	---
2026 年	19,869,302.44	---	---
合计	276,217,311.96	291,314,274.79	---

注释20.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备和工程款	349,600.00	527,335.58
对合伙企业投资	63,472,945.11	84,498,931.83
合计	63,822,545.11	85,026,267.41

(1) 对合伙企业投资的说明:

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		收回投资	计提减值准备	其他	
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）	84,498,931.83	6,325,500.00	(14,700,486.72)	---	63,472,945.11
合计	84,498,931.83	6,325,500.00	(14,700,486.72)	---	63,472,945.11

*1 本公司收到广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“大宇基金”）退回投资本金 6,325,500.00 元。

*2. 根据本公司对大宇基金期末公允价值的测算，需计提减值金额为 14,700,486.72 元。

(2) 期末被查封的其他非流动资产

项目	账面余额	查封原因
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业（有限合伙）	63,472,945.11	因涉及诉讼，经债权人申请，法院查封冻结
合计	63,472,945.11	

注释21.短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	235,666,884.15	236,816,718.16
票据贴现	---	1,011,812.32
抵押加质押借款（注（1））	---	---

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	93,756,011.61	93,756,011.61
合计	329,422,895.76	331,584,542.09

2.已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 329,422,895.76 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款日期	到期日期	贷款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)	借款类型
兴业银行佛山分行	10,000,000.00	2018-7-20	2019-7-19	6.31%	2019-7-19	9.46%	抵押借款
兴业银行佛山分行	10,000,000.00	2019-3-5	2020-3-4	6.09%	2020-3-4	9.14%	抵押借款
招商银行佛山南海支行	19,000,000.00	2018-7-10	2019-7-5	6.09%	2019-7-5	9.14%	抵押借款
招商银行佛山南海支行	6,000,000.00	2018-7-11	2019-7-10	6.31%	2019-7-10	9.46%	抵押借款
珠海华润银行佛山分行	14,000,000.00	2019-3-4	2019-12-30	6.50%	2019-12-30	9.75%	抵押借款
珠海华润银行佛山分行	15,999,999.00	2019-1-22	2019-7-22	6.50%	2019-7-22	9.75%	抵押借款
光大银行佛山分行	30,000,000.00	2018-10-31	2019-4-30	5.66%	2019-4-30	8.48%	抵押借款
交通银行佛山分行狮山支行	29,994,900.00	2019-4-24	2020-4-23	5.22%	2020-4-23	7.83%	抵押借款
广州银行股份有限公司佛山乐从支行	246,640.60	2018-8-23	2019-8-23	5.79%	2019-8-23	8.68%	抵押借款
广州银行股份有限公司佛山乐从支行	3,689,254.86	2018-9-13	2019-9-13	5.79%	2019-9-13	8.68%	抵押借款
广州银行股份有限公司佛山乐从支行	5,241,509.93	2018-9-28	2019-9-28	5.79%	2019-9-28	8.68%	抵押借款
广东南粤银行佛山南海支行	29,621,042.15	2019-1-23	2020-1-20	7.50%	2020-1-20	11.25%	抵押借款
广东南粤银行佛山南海支行	2,698,930.81	2019-4-16	2020-4-15	8.00%	2020-4-15	12.00%	抵押借款
中信银行佛山分行	49,900,000.00	2018-11-30	2019-11-30	6.96%	2019-11-30	10.44%	抵押借款
招商银行佛山南海支行*	9,274,606.80	2015-10-26	2019-12-11	4.51%	2019-12-11	6.77%	抵押借款
华夏银行佛山分行狮山支行	30,000,000.00	2018-11-30	2019-11-30	6.50%	2019-11-23	13.00%	抵押+保证
华夏银行佛山分行狮山支行	20,000,000.00	2019-3-12	2020-11-12	6.50%	2020-11-12	13.00%	抵押+保证
平安银行佛山分行	20,000,000.00	2019-1-28	2019-7-28	6.50%	2019-7-28	9.75%	抵押+保证
厦门国际银行珠海分行	23,756,011.61	2018-3-27	2019-12-31	7.30%	2019-12-31	10.95%	抵押+保证
合计	329,422,895.76	---	---	---	---	---	---

注释22.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,893,643.66	1,849,924.67
合计	1,893,643.66	1,849,924.67

注释23.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	50,367,180.31	89,742,818.76
应付工程款	650,626.79	707,566.46
应付设备款	2,279,763.45	3,329,786.24
应付模具款	1,047,924.47	92,880.00
应付费用款	2,717,380.65	1,831,038.43
合计	57,062,875.67	95,704,089.89

注：本期应付账款减少主要是因债务重组减少应付账款 12,327,987.80 元，详见附注十五（二）债务重组。

1.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市宏鑫照明有限公司	1,179,680.00	公司资金紧张
合计	1,179,680.00	---

注释24.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,165,427.59	18,154,900.44
合计	28,165,427.59	18,154,900.44

合同负债说明：

公司子公司深圳卓誉在手订单有所增长，期末预收货款约 1,306.54 万元，因此合同负债较上年增长。

注释25.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	4,366,486.74	39,227,663.13	39,142,191.61	4,451,958.26
离职后福利-设定提存计划	2,188.16	2,165,453.19	2,167,641.35	---
辞退福利	163,201.51	482,256.24	645,457.75	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,531,876.41	41,875,372.56	41,955,290.71	4,451,958.26

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	4,364,071.47	37,227,963.34	37,141,988.65	4,450,046.16
职工福利费	250.00	858,596.16	858,846.16	---
社会保险费	617.27	957,799.13	958,052.30	364.10
其中：基本医疗保险费	561.01	769,742.09	769,939.00	364.10
工伤保险费	---	24,187.61	24,187.61	---
生育保险费	56.26	163,869.43	163,925.69	---
住房公积金	1,548.00	183,304.50	183,304.50	1,548.00
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	4,366,486.74	39,227,663.13	39,142,191.61	4,451,958.26

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	2,160.64	2,128,419.48	2,130,580.12	---
失业保险费	27.52	37,033.71	37,061.23	---
合计	2,188.16	2,165,453.19	2,167,641.35	---

注释26.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,174,586.51	7,620,048.72
企业所得税	153,426.69	3,163,597.65
个人所得税	486,660.10	447,237.79
城市维护建设税	82,029.96	89,767.59
房产税	189,788.21	92,334.13
土地使用税	212,749.17	212,749.11
教育费附加	32,937.43	64,119.75
其他	3,492.24	6,744.83
合计	3,335,670.31	11,696,599.57

注释27.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	113,810,846.84	58,045,433.76
应付股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,513,559.78	21,916,898.77
合计	149,324,406.62	79,962,332.53

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一)应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	113,810,846.84	58,045,433.76
合计	113,810,846.84	58,045,433.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
金融机构借款	96,467,100.56	无法偿还
非金融机构借款应付利息	17,343,746.28	无法偿还
合计	113,810,846.84	---

(二)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
保证金及押金	4,553,059.46	4,288,663.90
预提费用	10,090,710.58	5,331,609.76
往来款	4,066,691.37	4,568,771.78
员工认购股权激励款	15,000,000.00	7,000,000.00
其他	1,803,098.37	727,853.33
合计	35,513,559.78	21,916,898.77

其他应付款说明：

1、预提费用增长主要系公司计提尚未支付的律师顾问服务费所致。

2、公司 2021 年收到股权激励对象认缴的剩余股权认购款 800 万元，在其他应付款—股权认购款中核算，股权激励详见<注释 33 股本>股本变动情况说明（1）

注释28.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,102,458.16	1,570,782.00
合计	1,102,458.16	1,570,782.00

注释29.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	64,200,000.00	61,728,427.93
待转销项税	3,622,983.22	1,217,213.87
银行票据背书	363,590.00	---
合计	68,186,573.22	62,945,641.80

1.其他流动负债说明：

关于本公司与非金融构机构借款，说明如下：

（1）本公司于 2018 年共计收到自然人骆金莲往来借款 10,000,000.00 元，由实际控制人柴国生为该借款提供保证担保；截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 10,000,000.00 元。

（2）本公司 2018 年共计收到广州盛祥供应链管理有限公司往来借款 3,000,000.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 3,000,000.00 元

（3）2018 年子公司深圳曼塔向关联自然人王军借款，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 4,500,000.00 元。

（4）2020 年 8 月 18 日，公司向上海捷灿资产管理有限公司借款 100,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还本金 100,000.00 元。

（5）2020 年 12 月，公司向自然人朱有克借款 1,600,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还本金 1,600,000.00 元。

（6）2020 年 12 月，公司向自然人顾孔会借款 8,400,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还借款本金 8,400,000.00 元。

（7）公司 2021 年共计收到新疆辉映文化发展有限公司（“新疆辉映”）借款 37,500,000.00 元，已归还 900,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚未归还的借款本金余额为 36,600,000.00 元。

注释30.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	1,120,914.00	2,691,696.00
减：未确认融资费用	18,455.84	96,222.92
租赁付款额现值小计	1,102,458.16	2,595,473.08
减：一年内到期的租赁负债	1,102,458.16	1,570,782.00
合计	---	1,024,691.08

注释31.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提费用	9,969,846.54	5,616,514.40	---
富顺担保	79,686,235.92	76,577,005.92	---
应付退货款	376,075.04	---	---
合计	90,032,157.50	82,193,520.32	---

截止 2021 年末，公司存在未决诉讼案件，本公司及子公司汽车智能电子计提相关违约金、诉讼费及律师费余额 996.98 万元。

注释32.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	116,666.69	---	39,999.99	76,666.70	详见表 1
合计	116,666.69	---	39,999.99	76,666.70	---

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造扶持资金	116,666.69	---	---	39,999.99	---	---	76,666.70	与资产相关
合计	116,666.69	---	---	39,999.99	---	---	76,666.70	---

注释33.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		增加 注册资本	减少 注册资本	其他	小计	
股份总数	764,113,035.00	15,000,000.00	9,541,466.00	---	5,458,534.00	769,571,569.00
合计	764,113,035.00	15,000,000.00	9,541,466.00	---	5,458,534.00	769,571,569.00

股本变动情况说明：

（1）2020 年 12 月 14 日，公司召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过了《广东雪莱特光电科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《广东雪莱特光电科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，本次授予 2020 年限制性股票的激励对象共 11 人，授予的限制性股票数量为 1500 万股，授予价格为 1.00 元/股，本期确认股本 1500 万，同时确认库存股 1500 万。由于 2021 年利润未达标及预期未来股票激励未能解锁，本期冲回前期确认的资本公积及股权激励费用 294,880.47 元。

（2）由于深圳卓誉 2019 年未能完成业绩承诺，根据业绩补偿协议，按照收购协议约定

本公司以 1 元名义价格向何立等 4 名原股东回购本公司股份 9,541,466 股，公司已于 2021 年 7 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本变更为 769,571,569 股，调整其他权益工具 23,662,835.68 元，减少资本公积 14,121,370.68 元。

注释34.其他权益工具

1.期末待回购的自身权益工具

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
待回购的自身权益工具	9,541,466	23,662,835.68	---	---	9,541,466	23,662,835.68	---	---
合计	9,541,466	23,662,835.68	---	---	9,541,466	23,662,835.68	---	---

本期其他权益工具变动详见<注释 33 股本>股本变动情况说明（2）。

注释35.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
（1）投资者投入的资本	331,087,804.54	9,541,465.00	23,662,835.68	316,966,433.86
（2）购买少数股权	84,802.18	---	---	84,802.18
（3）股东无偿借款利息	3,319,395.30	13,658.62	---	3,333,053.92
（4）债务重组	38,000,799.17	---	---	38,000,799.17
小计	372,492,801.19	9,555,123.62	23,662,835.68	358,385,089.13
其他资本公积	5,891,084.18	---	294,880.47	5,596,203.71
小计	5,891,084.18	---	294,880.47	5,596,203.71
合计	378,383,885.37	9,555,123.62	23,957,716.15	363,981,292.84

资本公积的说明：

（1）由于深圳卓誉 2019 年度未能达到业绩承诺要求，公司已于 2021 年 7 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份回购注销手续，涉及冲减资本公积金额为 14,121,370.68 元，详见<注释 33 股本>股本变动情况说明（2）。

（2）实际控制人柴国生及由其亲属向本公司提供免息借款，按照同期金融机构借款利率计算的借款利息 13,568.62 元，视同股东捐赠调增资本公积。

（3）本期由于限制性股票未能解锁，冲回前期确认的资本公积及股权激励费用 294,880.47 元，详见<注释 33 股本>股本变动情况说明（1）。

注释36.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00
合计	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00

库存股增加情况说明详见<注释 33 股本>股本变动情况说明（1）。

注释37.其他综合收益

项目	调整前上年 末余额	期初差错更正	期初余额	本期发生额						期末余额
				本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	减：结转重新 计量设定受 益计划净负 债或净资产 所产生的变 动	
将重分类进损益的其他 综合收益										
1. 外币报表折算差额	(138,669.54)	---	(138,669.54)	271,901.05	---	---	138,669.54	133,231.51	---	---
2. 固定资产、无形资产 转换为公允价值模式 计量的投资性房地产	96,111,988.03	(13,777,958.79)	82,334,029.24	13,339,636.56	---	---	13,339,636.56	---	---	95,673,665.80
其他综合收益合计	95,973,318.49	(13,777,958.79)	82,195,359.70	13,611,537.61	---	---	13,478,306.10	133,231.51	---	95,673,665.80

本期因固定资产、无形资产转换为公允价值计量的投资性房地产确认其他综合收益 13,339,636.56 元，详见注释 13 投资性房地产说明

注释38.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	24,091,430.30	---	---	24,091,430.30
任意盈余公积	3,807,698.88	---	---	3,807,698.88
合计	27,899,129.18	---	---	27,899,129.18

注释39.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(1,221,997,645.13)	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	(163,189.30)	---
调整后期初未分配利润	(1,222,160,834.43)	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(173,154,632.86)	---
期末未分配利润	(1,395,315,467.29)	---

注：由于前期差错更正，期初未分配利润减少金额为 163,189.30 元，具体信息详见附注十五（一）前期会计差错。

注释40.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	140,568,037.22	93,803,249.34	325,651,459.98	217,163,341.23
其他业务	14,916,947.82	6,367,428.64	8,645,193.44	5,027,243.48
合计	155,484,985.04	100,170,677.98	334,296,653.42	222,190,584.71

2.主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
荧光灯室内照明系列	19,209,182.77	13,283,112.51	19,242,101.05	12,104,745.51
紫外线杀菌灯系列	63,764,440.50	42,053,172.59	90,247,154.88	51,707,174.33
汽车照明系列	38,829,528.58	25,087,850.14	41,348,044.95	26,587,229.57
LED 室内照明系列	6,665,239.06	5,661,241.35	10,900,655.79	6,779,837.00
锂电池生产设备系列	12,099,646.31	7,717,872.75	112,025,685.61	74,689,231.80
其他	---	---	51,887,817.70	45,295,123.02
合计	140,568,037.22	93,803,249.34	325,651,459.98	217,163,341.23

3.主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	2,723,598.65	1,879,922.42	8,142,801.18	5,619,006.20
华南地区	59,057,985.85	39,485,514.51	120,608,005.38	67,296,635.28
华东地区	35,684,936.75	22,462,366.02	154,736,011.96	119,040,482.20
华北地区	7,278,068.56	5,473,737.43	7,122,268.56	4,659,650.86
西北地区	6,529,530.97	4,746,177.93	---	---
西南地区	3,168,456.91	2,297,574.63	6,305,807.94	2,156,213.30
国外	26,125,459.53	17,457,956.40	28,736,564.96	18,391,353.39
合计	140,568,037.22	93,803,249.34	325,651,459.98	217,163,341.23

4.公司主营业务收入前五名

项目	主营收入总额	占公司主营收入的比例(%)
第一名	11,673,576.68	8.30%
第二名	11,271,913.00	8.02%
第三名	6,408,520.38	4.56%
第四名	5,353,291.72	3.81%
第五名	4,277,914.71	3.04%
合计	38,985,216.49	27.73%

注释41.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	656,021.07	939,144.15
教育费附加	472,233.54	670,817.08
房产税	1,423,724.15	(685,045.74)
城镇土地使用税	305,303.28	(305,345.94)
其他	105,086.56	330,576.01
合计	2,962,368.60	950,145.56

注释42.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,606,798.30	7,301,094.53
差旅会务费	426,187.56	401,573.25
市场推广费	2,729,518.19	3,220,957.32
展览费	27,000.00	793,775.45
折旧摊销费	91,444.49	---

项目	本期发生额	上期发生额
安装费	45,065.39	88,357.38
租赁费	---	264,583.20
维修材料费	1,038,414.87	741,580.97
其他	4,336,419.68	4,202,845.88
合计	14,300,848.48	17,014,767.98

注释43.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,966,357.36	12,439,321.54
差旅会务费	1,043,656.04	393,138.47
折旧与摊销	9,168,112.85	10,188,980.44
咨询服务费	19,192,006.78	8,038,031.33
办公费	583,146.56	245,572.00
物料消耗及修理费	1,168,995.77	1,051,570.85
业务招待费	690,886.21	363,750.19
中介费	5,201.23	222,703.18
租赁费	1,450,446.72	338,602.64
其他	3,887,309.01	3,175,654.49
合计	52,156,118.53	36,457,325.13

管理费用说明：

- 1、咨询服务费用较上期增加主要系因执行诉讼案件及前期定增等事项需要支付相关律师费用，较上期有所增长。
- 2、租赁费增长 111.18 万元，主要系公司向鑫潮兴公司进行返租。

注释44.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,405,638.06	5,000,910.05
折旧与摊销	437,168.48	347,629.02
直接材料投入	2,838,678.28	7,224,419.48
其他	3,288,445.18	5,164,186.80
合计	12,969,930.00	17,737,145.35

研发费用说明：

公司 2021 年聚焦主业，重心集中于主营业务的开展，本年的研发活动较上一年度有所放缓，导致研发费用较上年减少 476.72 万元。

注释45.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,681,130.02	40,205,999.55
减：利息收入	194,611.54	310,003.47
汇兑损益	(226,473.36)	2,134,866.59
银行手续费及其他	113,672.63	529,452.72
合计	59,373,717.75	42,560,315.39

注释46.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	4,165,434.48	7,157,735.13
个税返还	190,923.90	---
债务重组收益（见附注十五（二））	13,088,383.56	54,379,486.50
合计	17,444,741.94	61,537,221.63

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
递延收益摊销	39,999.99	39,999.99	与资产相关
软件产品增值税即征即退	1,865,660.28	4,232,707.66	与收益相关
稳岗补贴	33,843.87	2,800.16	与收益相关
中国发明专利年费资助补贴款项	8,904.00	---	与收益相关
适岗培训补贴款	218,830.00	---	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 2021 年度 中小微企业加发稳岗补贴	461.56	---	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处报 2020 年企业研究开发资助	65,000.00	---	与收益相关
佛山市市场监督管理局中国发明专利 授权资助补贴款	3,000.00	---	与收益相关
佛山市社保基金管理局失业补贴	4,498.28	---	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局 2021 年 佛山市标补贴	50,000.00	---	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局 2020 年 度知识产权补贴	1,260.00	---	与收益相关
佛山市南海区人社局职业技能等级认 定扶持补贴	50,000.00	---	与收益相关
佛山市南海区科学技术局重大科技项 目补贴（应用型核心技术攻关）	360,000.00	---	与收益相关
佛山市南海区金融业发展办公室-疫情 防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	16,616.11	---	与收益相关
佛山市科学技术局高企研发费用补助	41,200.00	---	与收益相关
佛山扶持通政府补助资金（2021 年小微 工业企业上规模奖励补助金）	100,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山扶持通补贴款资金代发户中国发明专利年费资助金	2,660.00	---	与收益相关
佛山“四上”企业培育专项奖励补贴	366,000.00	---	与收益相关
2020 年佛山市外贸高质量发展项目	7,000.00	---	与收益相关
2019 年佛山市高企研发费用后补助资金	39,000.00	---	与收益相关
2019 年超比例安置残值人就业奖励	2,015.00	---	与收益相关
2017 年南海区新增四上企业培育奖励扶持金	100,000.00	---	与收益相关
2020 年龙华科创委高新认定奖励	200,000.00	---	与收益相关
2020 年深圳市研发资助	397,000.00	---	与收益相关
龙华区 2020 年企业研发资助	163,482.00	---	与收益相关
2020 年科技创新专项资金	---	235,800.00	与收益相关
制造业技术改造升级资助	---	180,000.00	与收益相关
龙华区以工代训职业培训补贴	---	170,000.00	与收益相关
2016 年度佛山高新区（南海园）科技产业提升项目扶持资金款	---	200,000.00	与收益相关
2017-2018 年南海区推进发明专利奖金	---	104,850.00	与收益相关
2018 年度中小企业经贸发展专项资金	---	120,022.00	与收益相关
2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	---	50,000.00	与收益相关
2019 年度强化知识产权下放市县工作经费	---	100,000.00	与收益相关
2019 年佛山市发展电子商务专项资金	---	456,000.00	与收益相关
2019 年高企研发费用后补助资金（区级）	---	36,200.00	与收益相关
2019 年企业失业保险返还	---	82,804.07	与收益相关
2019 年高新处企业研发资助	---	418,000.00	与收益相关
2019 年专利资助知识产权专题资金	---	510,612.00	与收益相关
其他零星补助	29,003.39	217,939.25	与收益相关
合计	4,165,434.48	7,157,735.13	---

注释47.投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	(9,308.04)	15,104.18	---
其他权益工具投资持有期间的股利收入	---	10,443.77	---
处置子公司产生的投资收益	1,163,121.34	---	1,163,121.34
理财产品的投资收益	2.32	132,494.34	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	259,317.43	---
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	10,932.05	---	---

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
合计	1,164,747.67	417,359.72	1,163,121.34

注释48.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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---
按公允价值计量的投资性房地产	4,618,651.59	750,351.80
合计	4,618,651.59	750,351.80

公允价值变动收益的说明：

(1) 按公允价值计量的投资性房地产见“注释 13. 投资性房地产”说明。

注释49.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据损失	(330,321.02)	---
坏账损失	(3,856,504.58)	(16,553,058.08)
富顺担保	(3,109,230.00)	---
合计	(7,296,055.60)	(16,553,058.08)

注释50.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(8,504,372.84)	(5,285,149.89)
固定资产减值损失	(3,249,193.85)	(155,254.63)
合同资产减值损失	(3,937,253.60)	---
商誉减值损失	(59,530,497.93)	---
持有待售资产减值损失	(6,448,906.30)	---
其他非流动资产减值损失	(14,700,486.72)	---
合计	(96,370,711.24)	(5,440,404.52)

注释51.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	(865,842.47)	(900,884.74)
无形资产处置利得或损失	---	(541,387.66)
合计	(865,842.47)	(1,442,272.40)

注释52.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
固定资产处置利得	5,225.87	91,006.07	5,225.87
罚款及违约金	233,243.19	971,574.75	233,243.19
为富顺光电提供担保预计损失	---	14,375,304.41	---
其他	962,558.97	584,293.92	962,558.97
合计	1,201,028.03	16,022,179.15	1,201,028.03

注释53.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
诉讼赔偿损失	4,244,147.92	2,062,943.86	4,244,147.92
非流动资产毁损报废损失	4,697.10	---	4,697.10
存货报废	2,742,083.23	344,953.55	2,742,083.23
远东租赁违约金	---	4,886,012.60	---
其他	820,535.13	562,799.79	820,535.13
合计	7,811,463.38	7,856,709.80	7,811,463.38

注释54.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	1,123,769.02	3,798,575.21
递延所得税费用	(1,069,325.59)	(2,736,175.43)
合计	54,443.43	1,062,399.78

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	(174,363,579.76)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(43,590,894.94)
子公司适用不同税率的影响	621,329.27
调整以前期间所得税的影响	3,087,133.01
非应税收入的影响	(291,186.33)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	154,294.78
税法规定的额外可扣除费用	(1,477,824.01)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(337,485.54)
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	42,079,750.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(190,673.11)

项目	本期发生额
所得税费用	54,443.43

注释55.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
收到的补贴收入	4,316,358.85	2,885,027.48
收到的利息收入	194,613.86	310,003.47
收到的往来款及其他	5,425,209.39	6,799,199.34
释放的诉讼冻结资金	---	3,320,422.58
合计	9,936,182.10	13,314,652.87

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
用现金支付的其他销售费用	8,169,911.52	9,638,348.65
用现金支付的其他管理费用	30,282,216.38	26,105,961.44
支付银行手续费	113,672.63	529,452.72
诉讼冻结资金	5,190,947.27	---
支付的往来款及其他	1,724,442.18	1,829,669.53
合计	45,481,189.98	38,103,432.34

3.收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	---	---
取得非金融机构借贷资金	---	---
收到股权激励认购款	8,000,000.00	7,000,000.00
合计	8,000,000.00	7,000,000.00

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁使用权付款额	1,436,548.12	---
票据贴现付款额	86,550.33	---
回购注销股权激励款	1.00	---
合计	1,523,099.45	---

注释56.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	(174,418,023.19)	43,758,637.02
加：信用减值损失	7,296,055.60	16,553,058.07
资产减值损失	96,370,711.24	5,440,404.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,410,612.42	8,137,274.17
使用权折旧	1,465,576.47	---
无形资产摊销	4,070,910.13	4,357,600.55
长期待摊费用摊销	558,308.55	556,752.53
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）	865,842.47	1,442,272.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	(5,225.87)	(91,006.07)
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	(4,618,651.59)	750,351.80
财务费用（收益以“—”号填列）	59,681,130.02	40,211,560.90
投资损失（收益以“—”号填列）	(1,164,747.67)	(417,359.73)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(1,213,540.48)	(2,186,913.50)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,585,619.78	(474,827.02)
存货的减少（增加以“—”号填列）	22,923,633.13	14,914,201.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,867,279.63	11,587,652.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(42,662,582.15)	(79,836,673.39)
其他	---	(47,085,576.47)
经营活动产生的现金流量净额	(10,987,091.51)	17,617,409.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	42,763,961.66	29,084,082.35
减：现金的期初余额	29,084,082.35	10,137,096.84
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	13,679,879.31	18,946,985.51

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,763,961.66	29,084,082.35
其中：库存现金	33,442.44	33,266.35
可随时用于支付的银行存款	42,728,097.61	29,050,209.08

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,421.61	606.92
二、现金等价物		---
三、期末现金及现金等价物余额	42,763,961.66	29,084,082.35
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57.所有权或使用权受到限制的资产

科目名称	项目	抵押资产的账面价值	查封资产的账面价值	期末账面价值	受限原因
货币资金	银行存款、银行承兑汇票保证金等	---	14,944,232.73	14,944,232.73	银行承兑汇票保证金、履约保证金、冻结资金，详见注释 1
存货	成品及原材料等	1,503,322.16	---	1,503,322.16	为银行借款作抵押，详见注释 7
持有待售资产	房屋建筑物	15,277,899.80	15,277,899.80	15,277,899.80	经法院拍卖，暂未交付完成，详见注释 9
投资性房地产	房屋建筑物	151,029,190.00	151,029,190.00	151,029,190.00	1) 为银行借款作抵押、查封，详见注释 13；2) 供应商起诉查封
	土地使用权	26,888,458.00	26,888,458.00	26,888,458.00	
固定资产	机器设备等	---	1,173,352.48	1,173,352.48	被供应商起诉
	房屋建筑物	13,538,225.15	13,538,225.15	13,538,225.15	1) 为银行借款作抵押、查封，详见注释 14；2) 供应商起诉查封
无形资产	土地使用权	5,596,708.95	5,596,708.95	5,596,708.95	1) 为银行借款作抵押、查封，详见注释 16；2) 供应商起诉查封
股权及其他权益性投资	其他非流动资产	---	63,472,945.11	63,472,945.11	查封子公司股权及其他权益性投资，详见附注六注释 20 及附注十六注释 3
子公司股权	长期股权投资、	---	103,363,629.45	103,363,629.45	
合计	---	213,833,804.06	395,284,641.67	396,787,963.83	---

注释58.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	166,684.36	6.3757	1,062,729.47
欧元	896.26	7.2197	6,470.73
应收账款			
其中：美元	2,660,546.79	6.3757	16,962,848.17
欧元	173.74	7.2197	1,254.35

注释59.政府补助

1.政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	39,999.99	详见注释 32
计入其他收益的政府补助	4,125,434.49	4,125,434.49	详见注释 46
计入营业外收入的政府补助	---	---	---
合计	4,125,434.49	4,165,434.48	---

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

1、新设立的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
金辉雪莱	上海	上海	商业	设立	照明器具、家用电器销售

2、本期注销的子公司

名称	变更原因
WINGSLAND TECHNOLOGY(USA),INC (“曼塔美国”)	注销
Cnlight Holdings Co.,Limited (“雪莱特控股”)	注销

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	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
四川雪莱特	遂宁市	遂宁市	制造业	99	---	设立
深圳曼塔	深圳市	深圳市	制造业	51	---	非同一控制下企业合并
深圳益科	深圳市	深圳市	制造业	50.14	---	非同一控制下企业合并
佛山益光	佛山市	佛山市	制造业	---	50.14	设立
小雪科技	佛山市	佛山市	商业	70	---	设立
中山雪莱特	中山市	中山市	批发和零售业	---	70	设立
小雪智能	佛山市	佛山市	商业	---	70	设立
佛山开林	佛山市	佛山市	商业	60	---	设立
雪莱特智能电子	佛山市	佛山市	制造业	51	---	设立
雪莱特光电	佛山市	佛山市	服务业	100	---	设立
深圳卓誉	深圳市	深圳市	制造业	100	---	非同一控制下企业合并
深圳卓誉智能	深圳市	深圳市	批发和零售业	---	100	设立
佛山雪莱特	佛山市	佛山市	制造业	100	---	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
金辉雪莱	上海	上海	批发和零售业	---	51	设立
上海仲樽	上海	上海	制造业	---	100	设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳曼塔	49.00	277,785.00	---	(51,281,456.83)	---
深圳益科	49.86	1,022,546.40	---	6,940,902.23	---
小雪科技	30.00	(6,367.02)	---	4,330,222.66	---

3.重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	深圳曼塔	深圳益科	小雪科技
流动资产	5,906,663.26	19,781,973.78	15,850,062.77
非流动资产	525,389.71	876,068.71	1,240,077.97
资产合计	6,432,052.97	20,658,042.49	17,090,140.74
流动负债	110,326,775.75	6,737,259.84	2,279,990.18
非流动负债	---	---	376,075.04
负债合计	110,326,775.75	6,737,259.84	2,656,065.22
营业收入	---	36,266,871.26	18,951,047.63
净利润	566,908.16	2,050,835.13	(21,223.41)
综合收益总额	838,809.21	2,050,835.13	(21,223.41)

续：

项目	期初余额		
	深圳曼塔	深圳益科	小雪科技
流动资产	6,961,854.68	21,085,551.35	18,609,710.08
非流动资产	727,562.23	1,153,296.11	526,921.39
资产合计	7,689,416.91	22,238,847.46	19,136,631.47
流动负债	112,422,948.90	10,368,899.94	4,681,332.54
非流动负债	---	---	---
负债合计	112,422,948.90	10,368,899.94	4,681,332.54
营业收入	120,680.05	38,532,850.91	41,381,092.25
净利润	(1,264,476.96)	5,492,236.47	4,202,409.83
综合收益总额	(1,536,378.01)	5,492,236.47	4,202,409.83

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	遂宁市	遂宁市	照明产品	50.00	---	权益法
佛山雪莱特照明科技有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	25.00	---	权益法
惠州市雪莱特光电科技有限公司* (1)	惠州市	惠州市	照明产品	25.00	---	权益法
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	佛山市	佛山市	照明产品	35.00	---	权益法
普洱普顺智能科技有限公司	普洱市	普洱市	充电桩运营	35.00	---	权益法
广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)* (2)	佛山市	佛山市	股权投资	96.80	---	权益法

(1) 本公司对惠州市雪莱特光电科技有限公司认缴投资金额 250.00 万元，但截止报告日仍未进行实缴，未在长期股权投资中核算。

(2) 广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“大宇产业合伙”)系由本公司、深圳前海大宇资本管理有限公司(以下简称“前海大宇”)和佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司(以下简称“德鑫创业”)共同出资设立，根据大宇产业合伙的合伙协议，合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经合伙人过半数通过的表决方法。2021 年，本公司收到广东雪莱特大宇产业并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“大宇基金”)退回投资本金 6,325,500.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有大宇基金权益份额为 96.80%。

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
佛山雪莱特照明科技有限公司	11,729,690.05	(43,561.03)	11,686,129.02
普洱普顺智能科技有限公司	3,491,072.40	2,521,271.81	6,012,344.21
合计	15,220,762.45	2,477,710.78	17,698,473.23

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面

临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	6,211,396.80	330,321.02
应收账款	151,171,111.00	117,129,944.52
其他应收款	336,570,024.59	322,423,125.91
合计	493,952,532.39	439,883,391.45

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 12.74%。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
短期借款	329,422,895.76	329,422,895.76	329,422,895.76	---	---
应付票据	1,893,643.66	1,893,643.66	1,893,643.66	---	---
应付账款	57,062,875.67	57,062,875.67	57,062,875.67	---	---
其他流动负债	68,186,573.22	68,186,573.22	68,186,573.22	---	---
应付利息	113,810,846.84	113,810,846.84	113,810,846.84	---	---
其他应付款	35,513,559.78	35,513,559.78	35,513,559.78	---	---
金融负债合计	605,890,394.93	605,890,394.93	605,890,394.93	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,062,729.47	6,470.73	---	1,069,200.20
应收账款	16,962,848.17	1,254.35	---	16,964,102.52
小计	18,025,577.64	7,725.08	---	18,033,302.72

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,874,427.01	7,192.49	---	1,881,619.50
应收账款	22,191,913.86	---	---	22,191,913.86
小计	24,066,341.19	7,192.49	---	24,073,533.68
外币金融负债：				

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
应付账款	16,870,074.60	---	---	16,870,074.60
小计	16,870,074.60	---	---	16,870,074.60

(3) 敏感性分析:

截止 2021 年 12 月 31 日, 对于本公司各类外币金融资产或金融负债, 如果人民币对外币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加税前利润约 1,803,330.27 元 (2020 年度约 720,345.91 元)。

十、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	---	---	---	---
(二) 投资性房地产小计	---	177,917,648.00	---	177,917,648.00
持续以公允价值计量的资产总额	---	177,917,648.00	---	177,917,648.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

(三)持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 对于存在活跃市场价格的交易性金融资产, 其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于存在活跃市场价格的房地产, 其公允价值按同一需求圈、用途一致、在地域上属临近或类似区域的市场价格, 进行交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等的修正后确定。

(五)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他非流动金融资产。本公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的控股股东情况

名称	关联关系	期末持股比例
柴国生	控股股东	16.51%

(二)本公司的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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	合营企业
佛山雪莱特照明科技有限公司	联营企业
惠州市雪莱特光电科技有限公司	联营企业
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	联营企业
普洱普顺智能科技有限公司	联营企业
广东雪莱特大字产业并购基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州雪莱特照明科技有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东
佛山大木投资控股有限公司	同一控股股东亲属控制的公司
漳州市福顺达计算机有限公司	陈建顺为股东
佛山皓辉汽车科技有限公司	本公司控股子公司之少数股东
冼树忠	股东、董事长
柴华	股东、董事、高级管理人员、控股股东的亲属
陈建顺	股东
王军	控股股东的亲属
王晓先、张丹丹、曾繁华	独立董事
何昕佑	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程杨	本公司前监事
刘由材、肖访、周莉	监事
张桃华	股东、董事、高级管理人员
何立、黄治国、黄海荣、余波	原深圳卓誉股东、卓誉高级管理人员
施新华	原董事长
上海捷灿资产管理有限公司	原董事长施新华担任总经理
喻斐	上海捷灿资产管理有限公司的法定代表人
新疆辉映文化发展有限公司	前定增对象
陈建通、张建英、陈奇梅、陈金英	陈建顺亲属
何维	何立的亲属

(五)关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2.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
佛山雪莱特照明科技有限公司	材料采购	1,159.29	2,182,956.13
合计	---	1,159.29	2,182,956.13

3.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
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	产品销售	---	2,923.72
佛山雪莱特照明科技有限公司	销售退回	(6,080.23)	---
佛山雪莱特照明科技有限公司	服务费	2,492.33	---
佛山皓辉汽车科技有限公司	产品销售	---	5,326.99
合计	---	(3,587.90)	8,250.71

4.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山雪莱特照明科技有限公司	房屋租赁	---	145,887.59
合计	---	---	145,887.59

5.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴国生	50,000,000.00	2018-7-1	2019-4-8	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
小雪科技	50,000,000.00	2018-11-15	2019-11-15	否
小雪科技	100,000,000.00	2017-9-27	2020-9-27	否
四川雪莱特	100,000,000.00	2017-9-27	2020-9-27	否
深圳卓誉	20,000,000.00	2018-7-26	2020-7-26	否
合计	320,000,000.00	---	---	---

6.关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2021 年度		2020 年度	
	拆入金额	偿还金额	拆入金额	偿还金额
柴华	---	---	175,681.77	2,475,681.77
柴国生	---	1,593,672.38	---	2,058,627.62
佛山大木投资控股有限公司	---	---	1,700,000.00	---
王军	---	---	6,296.85	---
何立	---	---	---	4,716,989.12
黄治国	---	---	---	2,709,759.71
黄海荣	---	---	---	2,007,229.41
余波	---	---	---	602,168.82
上海捷灿资产管理有限公司	---	---	100,000.00	---
新疆辉映文化发展有限公司	37,500,000.00	900,000.00	---	---
合计	37,500,000.00	1,593,672.38	1,981,978.62	14,570,456.45

7.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	4,230,233.93	1,828,292.90

8.其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	其他交易事项	---	5,863.92

9.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					

	佛山雪莱特照明科技有限公司	45,424,769.33	45,424,769.33	45,428,824.78	45,428,824.78
	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	805,291.88	305,678.56	805,291.88	---
	佛山皓辉汽车科技有限公司	6,019.50	3,611.70	6,019.50	---
	合计	46,236,080.71	45,734,059.59	46,240,136.16	45,428,824.78
其他应收款					
	佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	175.74	67.79	163.20	---
	佛山雪莱特照明科技有限公司	405.33	126.11	---	---
	合计	581.07	193.90	163.20	---

(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
其他应付款			
	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,833,480.37	3,833,480.37
	佛山雪莱特照明科技有限公司	259,277.96	---
	合计	4,092,758.33	3,833,480.37
其他流动负债			
	上海捷灿资产管理有限公司	100,000.00	100,000.00
	柴国生	---	1,593,672.38
	王军	4,500,000.00	4,500,493.09
	新疆辉映文化发展有限公司	36,600,000.00	---
	合计	41,200,000.00	6,194,165.47

十二、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

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	---
公司期末未发行在外的限制性股票授予价格的范围和合同期限	1 元/股，第一个解锁期：2020 年 12 月 15 日--2022 年 4 月 15 日；第二个解锁期：2020 年 12 月 15 日--2023 年 4 月 15 日
公司期末未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	---

注：根据雪莱特 2020 年第六次临时股东大会和第五届董事会第五十三次审议通过的《广东雪莱特光电科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，雪莱特公司授予 11 名激励对象 1,500 万股限制性股票，授予价格为 1 元。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已收到股权激励认购人民币 15,000,000.00 元。

(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	授予日普通股价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	---
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	---

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 回购义务

本公司于 2018 年和普洱交通投资（集团）有限责任公司、普洱城投置业有限公司、普洱市展翼置业有限公司、普洱鑫泰能源投资有限公司签署了《合资协议书》，成立普洱普顺智能科技有限公司（以下简称“普洱普顺”），同时约定普洱普顺购买本公司原子公司富顺光电充电桩产品。本公司承诺为普洱普顺在 2019 年前生产的、本协议项下充电桩产品推荐新客户，普洱普顺应当给予本公司推荐的客户 18 个月货款账期。同时，上述产品普洱普顺在 6 个月内未能实现销售或本公司推荐的客户未能完成销售的，本公司同意 2018 年按照每台 5 万元价格向普洱普顺回购，2018 年后回购价格按市场行情调整（运费由普洱普顺承担），回购的产品普洱普顺同意给予本公司 18 个月货款账期。

2019 年 10 月，本公司已经处置持有的原子公司富顺光电的全部股权，以上《合资协议书》中本公司的回购义务并未解除。根据相关协议约定，公司对普洱普顺未最终出售的充电桩具有按照目前市场价格回购的义务；截至审计报告日，普洱普顺尚有部分充电桩未最终对外出售。普洱普顺未来计划向本公司提出回购请求，目前，回购日期、回购数量及回购价格尚未协商一致。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,120,914.00
合计	1,120,914.00

3. 其他重大财务承诺事项

本公司及子公司已由法院调解或执行要求支付，而尚未支付或被执行的款项明细如下：

原告	被告	案由	判决金额（元）
非金融机构借款	本公司	民间借贷纠纷	3,510,000.00
非金融机构借款	本公司、柴国生	民间借贷纠纷	17,700,000.00
非金融机构借款	本公司、柴国生、柴华、冼树忠	民间借贷纠纷	10,484,971.00
供应商	本公司	技术服务合同纠纷	20,000.00

原告	被告	案由	判决金额（元）
供应商	本公司	加工合同纠纷	686,131.66
供应商	本公司	买卖合同纠纷	16,199,231.86
供应商	本公司	票据追索权纠纷	586,700.88
供应商	本公司、柴国生	买卖合同纠纷	6,562,427.82
金融机构借款	本公司	金融借款合同纠纷	166,160,200.56
金融机构借款	本公司、富顺光电	金融借款合同纠纷	25,404,039.45
金融机构借款	本公司、富顺光电、卓誉自动化	金融借款合同纠纷	21,463,830.87
供应商	汽车智能	测试合同纠纷	102,660.00
供应商	汽车智能	承揽合同纠纷	569,069.83
供应商	本公司、汽车智能	买卖合同纠纷	920,960.64
供应商	汽车智能	买卖合同纠纷	8,058,104.78
合计	---	---	278,428,329.35

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	起诉标的金额（元）
供应商	本公司	买卖合同纠纷	757,473.28
供应商	汽车智能	买卖合同纠纷	83,524.13
金融机构借款	本公司	金融借款合同纠纷	55,409,423.20
金融机构借款	本公司	金融借款合同纠纷	56,536,920.09
金融机构借款	本公司	金融借款合同纠纷	37,074,414.84
合计	---	---	149,861,755.54

2.对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

被担保方	债权人	最高担保本金金额	期末担保本金余额	期末担保利息余额	期末担保预计负债	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富顺光电	建设银行漳州龙文支行*1)	40,000,000.00	40,000,000.00	---	40,000,000.00	2018/8/23	2022/8/23	否
富顺光电	浦发银行漳州分行	10,000,000.00	10,000,000.00	1,902,917.81	11,902,917.81	2018/11/10	2020/12/29	否
富顺光电	中信银行漳州分行	7,200,000.00	7,200,000.00	1,923,305.42	9,123,305.42	2018/9/29	2020/9/29	否
富顺光电	平安国际融资租赁有限公司	70,000,000.00	5,203,067.52	5,938,388.09	11,141,455.61	2017/1/10	2022/1/23	否
富顺光电	平安国际融资租赁（天津）有限公司	40,000,000.00	1,699,057.47	5,819,499.61	7,518,557.08	2017/6/30	2020/6/30	否
合计	---	167,200,000.00	64,102,124.99	15,584,110.93	79,686,235.92	---	---	---

*1) 2018 年，富顺光电向建设银行漳州龙文支行借入本金 51,550,000.00 元，本公司对该笔借款提供最高 4,000 万元本金担保，截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款已逾期。根据福建省高级人民法院（2020）闽民终 905 号民事判决书：本公司对富顺光电建设银行龙文支行的债务本息，在最高限额 4,000 万元范围内承担连带清偿责任，并在承担责任后，有权向富顺光电追偿。本公司根据法院终审判决，计提 4,000 万元担保预计负债。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1.其他重大财务承诺事项

(1) 期后诉讼（本公司为原告）

原告	被告	案由	案件进展	诉讼标的额（元）
本公司	富顺光电	申请破产清算	上诉中	不适用

注：2022年3月30日，雪莱特公司向福建省漳州市中级人民法院就富顺光电破产清算事项提出申请。

(2) 期后诉讼（本公司为被告）

原告	被告	案由	案件进展	诉讼标的额（元）
供应商 1	本公司	买卖合同纠纷	执行和解	91,363.83
供应商 2	本公司	买卖合同纠纷	二审判决，维持原判	132,740.33
合计	---	---	---	224,104.16

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	---
经审议批准宣告发放的利润或股利	---

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回的相关情况。

(四) 其他资产负债表日后事项

1、公司房产经法院拍卖成交

2021年12月27日至12月28日，佛山市南海区人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台对公司位于广东省佛山市南海区桂城街道桂澜北路2号亿能国际广场2座1901室-1908室及2001室、2002室（共10宗）房产进行了拍卖，总建筑面积为2,276.90平方米，拍卖成交价为17,000,000元。

2022年1月10日，南海法院作出裁定确认，前述不动产由买受人广东五原集团有限公司以最高价1700万元竞得且买受人已将竞拍款项1700万元缴纳至执行账户，买受人可持裁定书到登记机关办理相关产权转移登记手续，2021年1月19日法院组织买卖双方进行了现场交接，之后由买受人自行到登记机关办理相关产权转移登记手续。

2、公司终止 2021 年度非公开发行 A 股股票

公司于 2022 年 4 月 6 日召开公司第六届董事会第二次会议以及第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于终止 2021 年度非公开发行 A 股股票事项的议案》。鉴于目前

资本市场环境变化，公司综合考虑实际情况，经与多方沟通，认真研究论证，审慎决策，公司决定终止 2021 年度非公开发行 A 股股票事项。

十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
经公司董事会审批，公司自 2020 年 10 月 1 日起，将部分自有厂房出租给佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司（以下简称“鑫潮兴公司”）（专业的园区运营管理公司），以投资性房地产会计科目核算并按公允价值进行后续计量。 在向鑫潮兴公司出租之前，一些待处理的呆滞存货及少量闲置设备存放于上述已出租的部分厂房之中，具体存放地点为：5#厂房 3,840.00 平方米建筑面积、八层大楼的 2 楼 3,517.53 平方米建筑面积及八层大楼的 8 楼 490.00 平方米建筑面积，合计为 7,847.53 平方米建筑面积。 由于招租需要时间，在确定最终承租人之之前，公司在征询鑫潮兴公司同意后，暂时存放上述待处理的呆滞存货及少量闲置设备，导致上述 7,847.53 平方米建筑面积的厂房，在截至 2020 年 12 月 31 日之时，仍被公司自用。 根据《企业会计准则——基本准则》第十六条、《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》第六条、第十三条，公司将上述 7,847.53 平方米租赁标的房产确认为投资性房地产不符合相关规定。基于上述原因，公司在 2020 年年度报告及审计报告中披露的相关财务信息需要予以更正。	本项差错经公司第六届董事会第四次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	投资性房地产	(23,076,764.10)
		固定资产	4,122,986.95
		无形资产	365,579.69
		递延所得税负债	(4,647,049.37)
		其他综合收益	(13,777,958.79)
		未分配利润	(163,189.30)
		管理费用	60,635.64
		公允价值变动损益	(156,950.10)
		利润总额	(217,585.74)
		所得税费用	(54,396.44)
		净利润	(163,189.30)
		归属于母公司所有者的净利润	(163,189.30)
		综合收益总额	(13,941,148.09)
		归属于母公司所有者的综合收益总额	(13,941,148.09)

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

1. 通过减少债务本息方式进行债务重组

重组对象	重组前债务账面价值	重组后债务金额	债务豁免金额	本期债务重组计入其他收益	本期债务重组计入资本公积
--非金融机构借款	24,748,982.91	17,665,975.40	7,083,007.51	7,083,007.51	---
--供应商	12,327,987.80	6,322,611.75	6,005,376.05	6,005,376.05	---
合计	37,076,970.71	23,988,587.15	13,088,383.56	13,088,383.56	---

(三) 终止经营

1.关于深圳曼塔的终止经营

2018年12月20日，深圳曼塔召开股东会，决议同意将深圳曼塔注销，无人机业务随之终止经营；截至本报告出具日，注销手续尚在办理当中；

2021年，公司完成注销深圳曼塔子公司美国曼塔，相关业务随之终止经营。

报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	---	120,680.05
终止经营费用	388,947.68	651,630.54
终止经营利润总额	566,908.16	(1,264,476.96)
终止经营所得税费用	---	---
终止经营净利润	566,908.16	(1,264,476.96)
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	289,123.16	(644,883.25)
终止经营处置损益总额	---	---
终止经营所得税费用（收益）	---	---
终止经营处置净损益	---	---
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	---	---
终止经营的现金流量净额	(3,208.64)	(163,088.26)
其中：经营活动现金流量净额	(3,208.64)	(163,088.26)
投资活动现金流量净额	---	---
筹资活动现金流量净额	---	---

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,303,233.20	430,323.32	10.00
1—2 年（含 2 年）	6,231,065.19	3,738,639.11	60.00
2—3 年（含 3 年）	10,666,585.21	7,999,938.91	75.00
3 年以上	35,396,213.66	35,396,213.66	100.00
合计	56,597,097.26	47,565,115.00	84.04

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	55,103,516.36	45.58	55,103,516.36	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	65,799,888.24	54.42	47,565,115.00	72.29	18,234,773.24
其中：关联方组合	9,202,790.98	7.61	---	---	9,202,790.98
账龄组合--光电组合	56,597,097.26	46.81	47,565,115.00	84.04	9,031,982.26
合计	120,903,404.60	100.00	102,668,631.36	84.92	18,234,773.24

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	54,471,535.04	35.85	54,471,535.04	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	97,454,191.60	64.15	46,142,745.05	47.35	51,311,446.55
其中：关联方组合	27,697,994.75	18.23	---	---	27,697,994.75
账龄组合--光电组合	69,756,196.85	45.92	46,142,745.05	66.15	23,613,451.80
合计	151,925,726.64	100.00	100,614,280.09	66.23	51,311,446.55

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
Amersham (Holdings) Limited	1,296,121.45	1,296,121.45	100.00	预计无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	475,314.08	475,314.08	100.00	公司已破产清算
NMI Infra (Pvt.) Ltd	3,662,331.40	3,662,331.40	100.00	预计无法收回
Jenco Canada Inc.	255,681.67	255,681.67	100.00	预计无法收回
杭州雪莱特光电科技有限公司	3,989,298.43	3,989,298.43	100.00	预计无法收回
佛山雪莱特照明科技有限公司	45,424,769.33	45,424,769.33	100.00	预计无法收回
合计	55,103,516.36	55,103,516.36	100.00	---

4.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	54,471,535.02	2,123,511.97	---	1,491,530.63	---	55,103,516.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,142,745.07	3,971,959.38	---	2,549,589.45	---	47,565,115.00
其中:关联方组合	---	---	---	---	---	---
光电组合	46,142,745.07	3,971,959.38	---	2,549,589.45	---	47,565,115.00
合计	100,614,280.09	6,095,471.35	---	4,041,120.08	---	102,668,631.36

5.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
第一名	45,424,769.33	37.57	45,424,769.33
第二名	4,866,907.47	4.03	---
第三名	4,472,572.80	3.70	3,039,907.32
第四名	4,569,952.52	3.78	4,569,952.52
第五名	3,989,298.43	3.30	3,989,298.43
合计	63,323,500.55	52.38	57,023,927.60

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	12,695,676.84	10,806,453.85
合计	12,695,676.84	10,806,453.85

(一) 其他应收款

1.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5,669,203.43	1,133,840.68	20.00
1—2 年(含 2 年)	247,120.93	98,848.37	40.00
2—3 年(含 3 年)	6,412.76	4,488.93	70.00
3 年以上	4,270,653.19	4,270,653.19	100.00
合计	10,193,390.31	5,507,831.17	54.03

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,861,647.73	1,339,248.68
代垫费用	16,692.30	337,693.62
备用金	176,503.00	216,552.00
应收股权转让款	3,260,000.00	3,260,000.00
关联方往来款	68,968,054.66	72,263,205.55
法院划扣款	7,036,154.95	5,806,506.30
其他	315,857,532.09	311,062,722.92
合计	397,176,584.73	394,285,929.07

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	378,973,076.72	95.42	378,973,076.72	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,203,508.01	4.58	5,507,831.17	30.26	12,695,676.84
其中：光电组合	10,193,390.31	2.57	5,507,831.17	54.03	4,685,559.14
无风险组合	7,052,878.25	1.78	---	---	7,052,878.25
关联方组合	957,239.45	0.24	---	---	957,239.45
合计	397,176,584.73	100.00	384,480,907.89	96.80	12,695,676.84

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	378,870,265.22	96.09	378,870,265.22	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,415,663.85	3.91	4,609,210.00	29.90	10,806,453.85
其中：光电组合	4,916,262.09	1.25	4,609,210.00	93.75	307,052.09
无风险组合	6,144,199.92	1.56	---	---	6,144,199.92
关联方组合	4,355,201.84	1.10	---	---	4,355,201.84
合计	394,285,929.07	100.00	383,479,475.22	97.26	10,806,453.85

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
四川雪莱特光电科技有限公司	58,880,921.63	58,880,921.63	100.00	经营不善, 预期无法收回
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	9,129,893.58	9,129,893.58	100.00	经营不善, 预期无法收回
富顺光电科技股份有限公司	295,139,261.51	295,139,261.51	100.00	应收富顺的股利和借款无法收回
福建银福节能科技有限公司	15,823,000.00	15,823,000.00	100.00	应收借款无法收回
合计	378,973,076.72	378,973,076.72	100.00	---

5.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	4,609,210.00	---	378,870,265.22	383,479,475.22
期初余额在本期	---	---	---	---
本期计提	898,621.17	---	102,811.50	1,001,432.67
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	5,507,831.17	---	378,973,076.72	384,480,907.89

6.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
第一名	其他	295,139,261.51	2-5 年	74.31	295,139,261.51
第二名	关联方往来	58,880,921.63	1-5 年	14.82	58,880,921.63
第三名	其他	15,823,000.00	2-4 年	3.98	15,823,000.00
第四名	关联方往来	9,129,893.58	1-4 年	2.3	9,129,893.58
第五名	备用金	7,036,154.95	1-2 年	1.77	---
合计	---	386,009,231.67	---	97.19	378,973,076.72

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	392,490,580.01	282,193,207.65	110,297,372.36	392,490,580.01	222,662,709.72	169,827,870.29
对联营、合营企	1,406,117.30	1,321,604.89	84,512.41	1,415,425.34	1,321,604.89	93,820.45

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
业投资						
合计	393,896,697.31	283,514,812.54	110,381,884.77	393,906,005.35	223,984,314.61	169,921,690.74

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
佛山市开林照明有限公司（（曾用名：广州市开林照明有限公司）	2,400,000.00	2,400,000.00	---	---	2,400,000.00	---	2,400,000.00
四川雪莱特光电科技有限公司*1	49,579,645.02	49,579,645.02	---	---	49,579,645.02	---	49,579,645.02
佛山小雪科技有限公司*1	7,019,934.99	7,019,934.99	---	---	7,019,934.99	---	---
深圳市益科光电技术有限公司	10,856,000.00	10,856,000.00	---	---	10,856,000.00	---	5,692,257.09
深圳曼塔智能科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司*1	5,865,000.00	5,865,000.00	---	---	5,865,000.00	---	5,865,000.00
佛山雪莱特光电科技有限公司（曾用名为佛山雪莱特管理咨询有限公司）	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
深圳市卓誉自动化科技有限公司*1	300,000,000.00	300,000,000.00	---	---	300,000,000.00	59,530,497.93	203,656,305.54
佛山雪莱特照明有限公司	770,000.00	770,000.00	---	---	770,000.00	---	---
合计	392,490,580.01	392,490,580.01	---	---	392,490,580.01	---	282,193,207.65

2.对联营、合营企业投资

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					
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	1,321,604.89	---	---	---	---
小计	1,321,604.89	---	---	---	---
二．联营企业					
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	93,820.45			(9,308.04)	

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
小计	93,820.45	---	---	(9,308.04)	---
合计	1,415,425.34	---	---	(9,308.04)	---

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						
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	---	---	---	---	1,321,604.89	1,321,604.89
小计	---	---	---	---	1,321,604.89	1,321,604.89
二．联营企业						
佛山雪莱特汽车电子销售有限公司	---	---	---	---	84,512.41	---
小计	---	---	---	---	84,512.41	---
合计	---	---	---	---	1,406,117.30	1,321,604.89

注：因公司涉及诉讼，经债权人申请，法院查封本公司持有的以下子公司股权

项目	账面原值	减值准备	账面价值
佛山雪莱特汽车智能电子有限公司	5,865,000.00	5,865,000.00	---
佛山小雪科技有限公司	7,019,934.99	---	7,019,934.99
四川雪莱特光电科技有限公司	49,579,645.02	49,579,645.02	---
深圳卓誉自动化科技有限公司	300,000,000.00	203,656,305.54	96,343,694.46
合计	362,464,580.01	259,100,950.56	103,363,629.45

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	9,489,389.00	6,687,232.68	37,608,264.42	25,359,388.86
其他业务	22,031,822.12	5,799,867.44	30,383,506.90	14,305,009.89
合计	31,521,211.12	12,487,100.12	67,991,771.32	39,664,398.75

2.主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
荧光灯室内照明系列	3,549,868.46	2,780,581.34	14,008,799.62	9,467,890.21
紫外线杀菌灯系列	5,614,815.51	3,706,395.04	15,909,073.01	10,881,796.06
汽车照明系列	113,580.55	---	1,029,700.06	1,369,130.18
LED 室内照明系列	211,124.48	200,256.30	6,660,691.73	3,640,572.41
合计	9,489,389.00	6,687,232.68	37,608,264.42	25,359,388.86

3.主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	---	---	314,379.03	241,777.93
华南地区	5,646,409.77	4,047,325.32	27,902,007.79	20,117,925.30
华东地区	3,435,913.43	2,282,433.08	3,567,613.91	2,559,044.43
华北地区	---	---	631,038.66	435,265.01
西南地区	---	---	3,625,683.92	931,283.73
国外	407,065.80	357,474.28	1,567,541.11	1,074,092.46
合计	9,489,389.00	6,687,232.68	37,608,264.42	25,359,388.86

4.公司主营业务收入前五名

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	2,639,820.01	27.82
第二名	2,235,424.13	23.56
第三名	1,067,867.13	11.25
第四名	543,053.23	5.72
第五名	513,217.32	5.41
合计	6,999,381.82	73.76

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	(9,308.04)	15,104.18
其他权益工具投资持有期间的股利收入	---	10,443.77
成本法核算的长期股权投资收益	---	2,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	---	259,317.43
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,932.05	---
合计	1,624.01	2,384,865.38

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	297,807.64	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,490,698.56	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	2.32	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	13,088,383.10	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,055.45	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	4,618,651.59	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,610,964.12)	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	422,246.47	---
少数股东权益影响额（税后）	(505,429.94)	---
合计	13,971,818.01	---

(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	不适用	(0.23)	(0.23)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(0.25)	(0.25)

广东雪莱特光电科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十七日