

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
2019 年-2021 年
审计报告

司农审字[2022]21004280115 号

目 录

	页 次
一、 审计报告	1—6
二、 已审财务报表	7—119
合并资产负债表	7—8
母公司资产负债表	9—10
合并利润表	11
母公司利润表	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15—17
母公司所有者权益变动表	18—20
财务报表附注	21—119

防伪编号: 00202022030115829520
报告文号: 司农审字[2022]21004280115号
委托单位名称: 佛山市银河兰晶科技股份有限公司
被审验单位名称: 佛山市银河兰晶科技股份有限公司
被审单位所在地: 佛山
事务所名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2022-03-15
签名注册会计师: 连声柱
王娟



报告防伪查询二维码

佛山市银河兰晶科技股份有限公司 2019年-2021年财务报表审计报告

事务所名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 020-39391992
传 真: 020-39391992
通 讯 地 址: 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房
电 子 邮 件: 2832275196@qq.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583
防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

司农审字[2022]21004280115号

佛山市银河兰晶科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了佛山市银河兰晶科技股份有限公司（以下简称“银河股份”）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度及2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河股份2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度和2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至各报告期末银河股份应收账款账面价值分别为：79,889,414.98元、96,519,727.55元和226,379,998.11元。由于应收账款余额较高，坏账准备的评估涉及管理层判断且其金额对财务报表整体影响重大，我们认为该事项为关键审计事项。

银河股份应收账款会计政策和估计的披露参见“附注三：（十）金融工具”的描述；应收账款金额的披露参见“附注五：4.应收账款”的描述。

2、审计应对

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

（2）复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，包括考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境及行业基准的认知（特别是长账龄或者已经逾期的应收账款）等，评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及对信用风险特征的分析的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分。

（3）取得资产负债表日的应收账款账龄明细表，通过抽样核对记账凭证、收入确认资料、发票等支持性记录，检查应收账款账龄明细表的准确性，评价按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当。

（4）选取应收账款样本实施函证程序，确认是否与客户就应收账款金额达成一致意见。

（5）对于账龄较长的应收账款，通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，结合其历史回款记录以及期后回款的相关信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

（二）收入确认与成本核算

1、事项描述

各报告期银河股份营业收入分别为：314,986,220.42元、277,787,392.64元和

490,091,223.15元；营业成本分别为：179,577,040.47元、174,614,227.12元和316,243,685.41元。由于收入确认及成本核算存在错报的固有风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

银河股份收入确认会计政策的披露参见“附注三：（二十五）收入”的描述；收入、成本金额的披露参见“附注五：35.营业收入、营业成本”的描述。

2、审计应对

（1）了解并测试与收入、成本确认相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

（2）针对各品种及其主要客户与主要销售产品的毛利率进行分析性复核，评价其收入、成本确认是否准确。

（3）选取样本，检查合同内与收入确认相关的关键合同条款，同时获取收入确认文件，复核其收入确认时点及金额是否与客户确认文件一致；检查与成本确认有关的原始单据，复核其成本结转是否及时、准确、完整。

（4）选取资产负债表日前后确认的样本，检查其收入确认文件的关键时间节点，评估收入是否在恰当的期间确认。

（5）结合对应收账款和应付账款的审计，对报告期内银河股份与主要客户和主要供应商的交易内容、发生额及往来款余额进行走访及询证，以核实银河股份收入和成本的真实性和准确性。

（6）通过网络公开信息查询银河股份关联方、主要客户和主要供应商的工商登记信息，通过关键内容的甄别，以核实银河股份与其主要客户和主要供应商之间是否存在关联关系。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

银河股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估银河股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算银河股

份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银河股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

此页无正文，仅作为佛山市银河兰晶科技股份有限公司《2019年-2021年审计报告》之签署页。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：连声柱
（项目合伙人）



中国注册会计师：王 娟



中国 广州

二〇二二年三月十五日

合并资产负债表

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	157,510,049.13	128,704,933.39	30,178,002.76
交易性金融资产	2	-	-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	3	40,039,611.53	41,487,294.86	34,602,351.60
应收账款	4	226,379,998.11	96,519,727.55	79,889,414.98
应收款项融资	5	-	16,680,592.64	9,153,838.10
预付款项	6	1,027,816.06	1,089,516.97	1,981,305.48
其他应收款	7	1,858,013.93	1,482,878.57	2,819,679.86
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	8	42,594,539.66	51,599,097.85	44,040,860.53
合同资产	9	14,340,881.43	9,294,541.31	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	10	4,450,033.86	413,734.44	940,542.52
流动资产合计		488,200,943.71	347,272,317.58	213,605,995.83
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	11	6,062,749.11	6,571,916.74	6,969,722.04
在建工程	12	36,236,869.64	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	13	4,338,270.76	-	-
无形资产	14	48,254,572.96	48,793,157.43	576,252.10
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	15	84,699.03	287,976.69	491,254.35
递延所得税资产	16	3,316,032.91	2,281,771.93	1,633,051.05
其他非流动资产	17	179,017.56	152,886.41	26,677,518.91
非流动资产合计		98,472,211.97	58,087,709.20	36,347,798.45
资产总计		586,673,155.68	405,360,026.78	249,953,794.28

法定代表人：

胡波

主管会计工作负责人：

吴丹

会计机构负责人：

张丽



合并资产负债表（续）

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	18	18,158,433.59	3,671,602.07	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	19	84,514,041.91	41,094,744.79	3,812,203.50
应付账款	20	89,237,044.56	83,172,595.68	57,309,668.25
预收款项	21	-	-	12,458,901.44
合同负债	22	6,139,700.79	4,842,178.04	-
应付职工薪酬	23	14,814,158.35	11,178,375.13	11,976,028.51
应交税费	24	28,408,455.94	23,064,193.48	16,199,269.28
其他应付款	25	16,348,954.72	15,493,758.21	3,341,427.15
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	26	2,964,544.52	-	-
其他流动负债	27	22,575,447.29	17,067,866.33	33,314,740.60
流动负债合计		283,160,781.67	199,585,313.73	138,412,238.73
非流动负债：				
长期借款	28	19,464,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	29	1,519,881.92	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债	30	5,964,480.88	4,590,898.99	2,090,003.90
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		26,948,362.80	4,590,898.99	2,090,003.90
负债合计		310,109,144.47	204,176,212.72	140,502,242.63
所有者权益：				
股本（实收资本）	31	59,000,000.00	59,000,000.00	12,987,013.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	32	105,230,404.20	105,230,404.20	70,443,234.75
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	33	11,232,123.61	3,724,232.22	6,493,506.50
未分配利润	34	101,101,483.40	33,229,177.64	19,527,797.40
归属于母公司所有者权益合计		276,564,011.21	201,183,814.06	109,451,551.65
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		276,564,011.21	201,183,814.06	109,451,551.65
负债和所有者权益总计		586,673,155.68	405,360,026.78	249,953,794.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：佛山市银河羊晶科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		137,367,640.47	128,671,335.91	29,992,032.07
交易性金融资产		-	-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		40,039,611.53	41,487,294.86	34,602,351.60
应收账款	1	226,379,998.11	96,519,727.55	79,889,414.98
应收款项融资		-	16,680,592.64	9,153,838.10
预付款项		1,027,816.06	1,089,516.97	1,824,072.78
其他应收款	2	26,073,482.70	4,566,795.17	5,205,594.10
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		42,594,539.66	51,940,194.35	44,431,223.71
合同资产	3	14,340,881.43	9,294,541.31	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		4,231,223.00	413,734.44	776,687.97
流动资产合计		492,055,192.96	350,663,733.20	215,875,215.31
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	4	25,700,000.00	25,700,000.00	25,700,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		6,062,749.11	6,571,916.74	6,969,722.04
在建工程		25,532,398.20	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		4,338,270.76	-	-
无形资产		22,382,055.55	22,368,211.14	511,060.34
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		84,699.03	287,976.69	491,254.35
递延所得税资产		3,228,319.12	2,138,595.65	1,565,159.67
其他非流动资产		179,017.56	152,886.41	206,518.91
非流动资产合计		87,507,509.33	57,219,586.63	35,443,715.31
资产总计		579,562,702.29	407,883,319.83	251,318,930.62

法定代表人：

高辉

主管会计工作负责人：

吴小芳

会计机构负责人：

张丽

佛山银河兰晶科技股份有限公司 母公司资产负债表（续）

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		18,158,433.59	3,671,602.07	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		84,514,041.91	41,094,744.79	3,812,203.50
应付账款		90,783,338.51	85,709,955.06	58,722,814.16
预收款项		-	-	12,458,901.44
合同负债		6,139,700.79	4,842,178.04	-
应付职工薪酬		14,378,175.90	10,970,286.40	11,898,417.74
应交税费		28,331,918.06	23,034,197.83	16,149,024.78
其他应付款		8,217,098.65	15,428,863.94	3,313,694.38
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		2,964,544.52	-	-
其他流动负债		22,575,447.29	17,067,866.33	33,314,740.60
流动负债合计		276,062,699.22	201,819,694.46	139,669,796.60
非流动负债：				
长期借款		19,464,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		1,519,881.92	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		5,964,480.88	4,590,898.99	2,090,003.90
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		26,948,362.80	4,590,898.99	2,090,003.90
负债合计		303,011,062.02	206,410,593.45	141,759,800.50
所有者权益：				
股本（实收资本）		59,000,000.00	59,000,000.00	12,987,013.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		105,230,404.20	105,230,404.20	70,443,234.75
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		11,232,123.61	3,724,232.22	6,493,506.50
未分配利润		101,089,112.46	33,518,089.96	19,635,375.87
所有者权益合计		276,551,640.27	201,472,726.38	109,559,130.12
负债和所有者权益总计		579,562,702.29	407,883,319.83	251,318,930.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	35	490,091,223.15	277,787,392.64	314,986,220.42
其中：营业收入	35	490,091,223.15	277,787,392.64	314,986,220.42
二、营业总成本		399,812,572.91	227,333,878.12	247,552,710.87
其中：营业成本	35	316,243,685.41	174,614,227.12	179,577,040.47
税金及附加	36	1,904,292.10	1,261,193.30	2,621,930.31
销售费用	37	47,078,405.67	27,609,126.46	37,176,539.82
管理费用	38	18,931,365.92	13,879,747.82	17,326,596.55
研发费用	39	16,244,193.89	9,849,967.54	10,856,682.08
财务费用	40	-589,370.08	119,615.88	-6,078.36
其中：利息费用		272,087.43	41,803.83	-
利息收入		1,539,344.84	374,369.26	244,355.45
加：其他收益	41	2,983,623.34	1,518,503.29	114,957.98
投资收益（损失以“-”号填列）	42	-1,061,597.39	562,777.06	117,237.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43	-4,614,578.85	-1,334,256.06	-1,795,015.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	44	-1,561,016.51	-1,267,951.22	-1,248,738.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,025,080.83	49,932,587.59	64,621,950.67
加：营业外收入	45	463,862.19	251,456.96	62,900.02
减：营业外支出	46	193,891.43	1,104,135.01	534,757.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,295,051.59	49,079,909.54	64,150,093.32
减：所得税费用	47	10,914,854.44	6,464,919.53	9,183,732.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
（5）其他		-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-	-
（7）现金流量套期储备		-	-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-	-
（9）其他		-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.28	0.74	
（二）稀释每股收益（元/股）		1.28	0.74	

法定代表人：

胡波

主管会计工作负责人：

郑果

会计机构负责人：

张丽

母公司利润表

编制单位：佛山市银河三晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	5	490,091,223.15	277,787,392.64	314,986,220.42
减：营业成本	5	317,714,001.54	175,149,581.46	179,577,040.47
税金及附加		1,764,214.07	1,245,765.87	2,611,392.16
销售费用		46,214,807.87	27,079,271.82	37,121,417.05
管理费用		18,127,834.63	13,620,254.26	17,296,692.14
研发费用		16,940,069.92	9,864,985.64	10,791,580.05
财务费用		-591,510.70	117,441.84	-6,172.64
其中：利息费用		272,087.43	41,803.83	-
利息收入		1,537,530.76	374,112.60	243,513.93
加：其他收益		2,983,623.34	1,518,503.29	114,957.98
投资收益（损失以“-”号填列）	6	-1,061,597.39	562,777.06	117,237.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,614,479.89	-1,334,214.54	-1,794,889.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,561,016.51	-1,267,951.22	-1,248,738.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,668,335.37	50,189,206.34	64,782,838.67
加：营业外收入		463,861.90	251,456.96	62,900.02
减：营业外支出		193,891.43	1,104,135.01	534,757.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,938,305.84	49,336,528.29	64,310,981.32
减：所得税费用		10,859,391.95	6,540,204.43	9,237,041.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,078,913.89	42,796,323.86	55,073,939.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,078,913.89	42,796,323.86	55,073,939.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额		75,078,913.89	42,796,323.86	55,073,939.64
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		344,915,080.02	192,346,796.44	264,452,558.62
收到的税费返还		105,375.18	611,376.07	901,112.33
收到其他与经营活动有关的现金	48	6,623,334.13	3,317,723.11	1,579,032.06
经营活动现金流入小计		351,643,789.33	196,275,895.62	266,932,703.01
购买商品、接受劳务支付的现金		204,541,535.50	69,505,146.01	93,616,397.64
支付给职工以及为职工支付的现金		51,496,200.87	32,403,325.65	38,928,624.97
支付的各项税费		27,774,055.20	16,984,078.90	35,396,622.22
支付其他与经营活动有关的现金	48	32,885,819.25	31,796,153.52	30,488,570.69
经营活动现金流出小计		316,697,610.82	150,688,704.08	198,430,215.52
经营活动产生的现金流量净额		34,946,178.51	45,587,191.54	68,502,487.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	163,280,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	901,819.19	117,237.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	48	10,400,000.00	1,004,534.60	3,469,747.37
投资活动现金流入小计		10,400,000.00	165,186,353.79	27,086,984.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,431,512.07	11,765,350.34	29,527,487.81
投资支付的现金		-	153,280,000.00	33,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	48	10,400,000.00	-	4,134,281.97
投资活动现金流出小计		51,831,512.07	165,045,350.34	67,161,769.78
投资活动产生的现金流量净额		-41,431,512.07	141,003.45	-40,074,785.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	61,627,271.50	29,299,045.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		37,365,482.71	3,629,798.24	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	17,307,587.08	-	-
筹资活动现金流入小计		54,673,069.79	65,257,069.74	29,299,045.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,208.83	12,509,999.10	60,516,906.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	48	29,439,546.15	8,015,275.11	-
筹资活动现金流出小计		29,523,754.98	20,525,274.21	60,516,906.97
筹资活动产生的现金流量净额		25,149,314.81	44,731,795.53	-31,217,861.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,313.82	-122,686.08	124,153.09
五、现金及现金等价物净增加额		18,519,667.43	90,337,304.44	-2,666,006.74
加：期初现金及现金等价物余额		120,515,307.20	30,178,002.76	32,844,009.50
六、期末现金及现金等价物余额		139,034,974.63	120,515,307.20	30,178,002.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		344,915,080.02	192,346,796.44	264,452,558.62
收到的税费返还		105,375.18	611,376.07	901,112.33
收到其他与经营活动有关的现金		6,621,519.76	3,317,466.45	1,578,190.54
经营活动现金流入小计		351,641,974.96	196,275,638.96	266,931,861.49
购买商品、接受劳务支付的现金		207,704,228.57	69,659,722.13	92,493,788.09
支付给职工以及为职工支付的现金		50,420,057.34	31,641,692.98	38,920,422.13
支付的各项税费		27,570,968.18	16,934,213.06	35,390,197.22
支付其他与经营活动有关的现金		33,158,264.74	31,680,059.10	30,269,937.25
经营活动现金流出小计		318,853,518.83	149,915,687.27	197,074,344.69
经营活动产生的现金流量净额		32,788,456.13	46,359,951.69	69,857,516.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	163,280,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	901,819.19	117,237.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		7,800,000.00	1,004,534.60	11,179,747.37
投资活动现金流入小计		7,800,000.00	165,186,353.79	34,796,984.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,802,600.87	11,765,350.34	2,978,487.81
投资支付的现金		-	153,280,000.00	59,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		28,380,000.00	620,386.94	14,234,281.97
投资活动现金流出小计		67,182,600.87	165,665,737.28	76,412,769.78
投资活动产生的现金流量净额		-59,382,600.87	-479,383.49	-41,615,785.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	61,627,271.50	29,299,045.00
取得借款收到的现金		37,365,482.71	3,629,798.24	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,307,587.08	-	-
筹资活动现金流入小计		54,673,069.79	65,257,069.74	29,299,045.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,208.83	12,509,999.10	60,516,906.97
支付其他与筹资活动有关的现金		29,439,546.15	8,015,275.11	-
筹资活动现金流出小计		29,523,754.98	20,525,274.21	60,516,906.97
筹资活动产生的现金流量净额		25,149,314.81	44,731,795.53	-31,217,861.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,313.82	-122,686.08	124,153.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,589,143.75	90,489,677.65	-2,851,977.43
加：期初现金及现金等价物余额		120,481,709.72	29,992,032.07	32,844,009.50
六、期末现金及现金等价物余额		118,892,565.97	120,481,709.72	29,992,032.07

法定代表人：

胡波

主管会计工作负责人：

莫明

会计机构负责人：

张丽



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

项目	2021年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	3,724,232.22	33,229,177.64	201,183,814.06	-	201,183,814.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	3,724,232.22	33,229,177.64	201,183,814.06	-	201,183,814.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	7,507,891.39	67,872,305.76	75,380,197.15	-	75,380,197.15
（一）综合收益总额								75,380,197.15	75,380,197.15	-	75,380,197.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,507,891.39	-7,507,891.39	-	-	-
1. 提取盈余公积							7,507,891.39	-7,507,891.39			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						-					
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	11,232,123.61	101,101,483.40	276,564,011.21	-	276,564,011.21

法定代表人： 加胡俊

主管会计工作负责人： 吴小保

会计机构负责人： 张丽

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2020年度												单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	12,987,013.00	-	70,443,234.75	-	-	-	6,493,506.50	19,527,797.40	109,451,551.65	-	109,451,551.65	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
同一控制下企业合并											-	
其他											-	
二、本年期初余额	12,987,013.00	-	70,443,234.75	-	-	-	6,493,506.50	19,527,797.40	109,451,551.65	-	109,451,551.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,012,987.00	-	34,787,169.45	-	-	-	-2,769,274.28	13,701,380.24	91,732,262.41	-	91,732,262.41	
（一）综合收益总额								42,614,990.01	42,614,990.01	-	42,614,990.01	
（二）所有者投入和减少资本	1,861,022.00	-	59,766,249.50	-	-	-	-	-	61,627,271.50	-	61,627,271.50	
1. 所有者投入的普通股	1,861,022.00		59,766,249.50						61,627,271.50		61,627,271.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	3,724,232.22	-16,234,231.32	-12,509,999.10	-	-12,509,999.10	
1. 提取盈余公积							3,724,232.22	-3,724,232.22			-	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者的分配											-	
4. 其他											-12,509,999.10	
（四）所有者权益内部结转	44,151,965.00	-	-24,979,080.05	-	-	-	-6,493,506.50	-12,679,378.45			-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,151,965.00		-44,151,965.00								-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他			19,172,884.95				-6,493,506.50	-12,679,378.45			-	
（五）专项储备						-					-	
1. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
（六）其他											-	
四、本期末余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	3,724,232.22	33,229,177.64	201,183,814.06	-	201,183,814.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：佛山市银河盛通科技股份有限公司

项目	2019年度										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	4,877,719.02	-	45,569,989.53	-	-	-	1,536,305.19	-22,787,149.77	29,196,863.97	-	29,196,863.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	4,877,719.02	-	45,569,989.53	-	-	-	1,536,305.19	-22,787,149.77	29,196,863.97	-	29,196,863.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,109,293.98	-	24,873,245.22	-	-	-	4,957,201.31	42,314,947.17	80,254,687.68	-	80,254,687.68
（一）综合收益总额					-			54,966,361.17	54,966,361.17	-	54,966,361.17
（二）所有者投入和减少资本	8,109,293.98	-	24,873,245.22	-	-	-	-	-	32,982,539.20	-	32,982,539.20
1. 所有者投入的普通股	8,109,293.98		21,189,751.02						29,299,045.00		29,299,045.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额			3,683,494.20						3,683,494.20		3,683,494.20
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,957,201.31	-12,651,414.00	-7,694,212.69	-	-7,694,212.69
1. 提取盈余公积							4,957,201.31	-4,957,201.31			-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者的分配											-
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备						-					-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	12,987,013.00	-	70,443,234.75	-	-	-	6,493,506.50	19,527,797.40	109,451,551.65	-	109,451,551.65

法定代表人：

王明波

主管会计工作负责人：

吴小丹

会计机构负责人：

张丽

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：佛山市银河光电科技股份有限公司

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	3,724,232.22	33,518,089.96	201,472,726.38
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	3,724,232.22	33,518,089.96	201,472,726.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	7,507,891.39	67,571,022.50	75,078,913.89
（一）综合收益总额					-			75,078,913.89	75,078,913.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,507,891.39	-7,507,891.39	-
1. 提取盈余公积							7,507,891.39	-7,507,891.39	-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	11,232,123.61	101,089,112.46	276,551,640.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡波

吴丹

马秋丽



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：佛山市银河兰晶科技股份有限公司

项目	2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	12,987,013.00	-	70,443,234.75	-	-	-	6,493,506.50	19,635,375.87	109,559,130.12
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	12,987,013.00	-	70,443,234.75	-	-	-	6,493,506.50	19,635,375.87	109,559,130.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,012,987.00	-	34,787,169.45	-	-	-	-2,769,274.28	13,882,714.09	91,913,596.26
（一）综合收益总额					-			42,796,323.86	42,796,323.86
（二）所有者投入和减少资本	1,861,022.00	-	59,766,249.50	-	-	-	-	-	61,627,271.50
1. 所有者投入的普通股	1,861,022.00		59,766,249.50						61,627,271.50
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		3,724,232.22	-16,234,231.32	-12,509,999.10
1. 提取盈余公积							3,724,232.22	-3,724,232.22	-
2. 对所有者的分配								-12,509,999.10	-12,509,999.10
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	44,151,965.00	-	-24,979,080.05	-	-	-	-6,493,506.50	-12,679,378.45	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,151,965.00		-44,151,965.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他			19,172,884.95			-	-6,493,506.50	-12,679,378.45	-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期末余额	59,000,000.00	-	105,230,404.20	-	-	-	3,724,232.22	33,518,089.96	201,472,726.38

法定代表人：

刘俊

主管会计工作负责人：

吴丹

会计机构负责人：

刘俊

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：佛山市银河星通科技股份有限公司

项 目	2019年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,877,719.02	-	45,569,989.53		-	-	29,196,863.97
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	4,877,719.02	-	45,569,989.53		-	-	29,196,863.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,109,293.98	-	24,873,245.22		-	-	80,362,266.15
（一）综合收益总额					-		55,073,939.64
（二）所有者投入和减少资本	8,109,293.98	-	24,873,245.22		-	-	32,982,539.20
1. 所有者投入的普通股	8,109,293.98		21,189,751.02				29,299,045.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额			3,683,494.20				3,683,494.20
4. 其他							-
（三）利润分配		-	-		-	-	-7,694,212.69
1. 提取盈余公积						-4,957,201.31	-
2. 对所有者的分配						-7,694,212.69	-7,694,212.69
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转		-	-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							-
（五）专项储备						-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本期期末余额	12,987,013.00	-	70,443,234.75		-	19,635,375.87	109,559,130.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭明波

吴丹

张丽

二、公司的基本情况

（一）公司概述

佛山市银河兰晶科技股份有限公司（以下简称“银河股份”或“本公司、公司”）成立于2008年7月8日，主要从事市政照明、文旅照明、商业照明、古建照明、室内照明领域的照明灯具和多媒体投影灯、互动装置及智能控制系统的研发、生产和销售业务。公司注册地及总部地址为佛山市顺德区伦教街道办事处永丰村委会工业区南路28号之一。

（二）公司财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会批准于2022年3月15日报出。

（三）公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：佛山市汉润智光科技有限公司（以下简称“汉润智光”）。合并范围的变更详见本附注六：合并范围变更和本附注七：在其他主体中的权益中的相关描述。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事市政照明、文旅照明、商业照明、古建照明、室内照明领域的照明灯具和多媒体投影灯、互动装置及智能控制系统的研发、生产和销售业务。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三：（十）金融工具、（十四）固定资产和（二十五）收入中的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制

下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务核算方法

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

2. 外币财务报表的折算方法

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

(十) 金融工具

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

1. 金融资产

(1) 分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 债务工具

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

a)以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

c)以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

② 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用级别较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2	信用级别较低的银行承兑汇票
应收票据组合 3	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收客户货款
应收账款组合 2	应收质保金

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收保证金、押金
其他应收款组合 2	应收员工往来款
其他应收款组合 3	应收资金往来款
其他应收款组合 4	应收其他往来款

——信用级别较高的银行承兑汇票，是指由以下银行承兑的汇票：（1）6家“国有大型商业银行”如：中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行和中国邮政储蓄银行；（2）10家“上市股份制商业银行”如：招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行和渤海银行。

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

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

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

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

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

2.金融负债

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行

后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融工具的公允价值确定

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

（十一） 存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品和委托加工物资等。

2.存货的计价方法

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

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

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

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

（6）领用或者发出的存货，按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。其他原材料：对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别和其使用属性计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 包装物的摊销方法

包装物于领用时采用一次摊销法核算。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2. 后续计量及收益确认方法

（1）后续计量

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

（2）长期股权投资收益确认方法：

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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。投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且

成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2.借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3.借款费用资本化的停止

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

4.暂停资本化

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

5.借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

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

（十七）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司无形资产的核算范围包括：土地使用权、软件使用权和专利权等。

（2）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（5）减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，

计入当期损益。

（十八）长期资产减值准备

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因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。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，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）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）租赁负债

具体会计政策详见本附注三：（三十）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

（二十一）预计负债

1.如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

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

（二十二）职工薪酬

1.职工薪酬的范围

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

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

2.离职后福利

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

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

(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（二十三）股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付

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

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

2. 以现金结算的股份支付

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

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

（二十四）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

份额的差额，确认为商誉。

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

（二十五）收入

2019 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

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

公司商品销售具体的确认方式如下：

（1）境内商品销售

公司在货物发出并经客户验收后确认收入的实现。

（2）境外商品销售

公司在货物报关出口当期，完成报关出口手续时确认收入的实现。

（3）委托代销商品

公司在取得客户出具的代销清单时或者在合同约定的产品控制权转移时点确认收入的实现。

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

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

自 2020 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

1.一般原则

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

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

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

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

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 境内商品销售

公司在货物发出并经客户验收后确认收入的实现。

(2) 境外商品销售

公司在货物报关出口当期，完成报关出口手续时确认收入的实现。

(3) 委托代销商品

公司在取得客户出具的代销清单时或者在合同约定的产品控制权转移时点确认收入的实现。

(二十六) 合同资产和合同负债

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

1.合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2. 合同负债

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

（二十八）政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

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

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1.递延所得税资产的确认

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

2.递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

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

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

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（三十） 租赁

2020 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

1.经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

自 2021 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在合同开始日，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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。

（三十一）其他综合收益

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

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

2.以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

（三十二）持有待售及终止经营

公司有非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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

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

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

(三十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 主要会计政策变更

(1) 2019年度：

① 2017年3月及5月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日起执行。

对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

于 2019 年 1 月 1 日公司采用新金融工具准则对合并/母公司资产负债表的影响如下：

项目	按原准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则影响	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		重分类	
应收票据	17,869,309.06	-4,137,969.98	13,731,339.08
应收款项融资		4,137,969.98	4,137,969.98

——公司持有的应收票据包括信用级别较高的银行承兑汇票、信用级别较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票，公司管理信用级别较高的银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标也包括出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日将信用级别较高的银行承兑汇票重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列示为应收款项融资。

② 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

③ 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第12号——债务重组》，自2019年6月17日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(2) 2020年度：

2017年7月，财政部修订了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）。公司自2020年1月1日起执行。

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

于 2020 年 1 月 1 日公司采用新收入准则对合并/母公司资产负债表的影响如下：

项目	按原准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	施行新收入准则影响	按新收入准则列示的 账面价值 2020 年 1 月 1 日
		重分类	
应收账款	79,889,414.98	-7,061,745.37	72,827,669.61
合同资产		7,061,745.37	7,061,745.37
预收款项	12,458,901.44	-12,458,901.44	
合同负债		11,025,576.50	11,025,576.50
其他流动负债	33,314,740.60	1,433,324.94	34,748,065.54

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	影响金额（2020.12.31 或 2020 年度）	
	合并	母公司
应收账款	-9,294,541.31	-9,294,541.31
合同资产	9,294,541.31	9,294,541.31
存货	382,099.04	382,099.04
营业成本	2,145,133.44	2,145,133.44
销售费用	-2,527,232.48	-2,527,232.48
合同负债	4,842,178.04	4,842,178.04
其他流动负债	620,169.58	620,169.58
预收款项	-5,462,347.62	-5,462,347.62

（3）2021年度：

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并/母公司资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面价值 2020 年 12 月 31 日	调整数	调整后账面价值 2021 年 1 月 1 日
使用权资产		7,228,644.82	7,228,644.82

项目	调整前账面价值 2020 年 12 月 31 日	调整数	调整后账面价值 2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债		2,770,684.01	2,770,684.01
租赁负债		4,457,960.81	4,457,960.81

2.主要会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 目	计税依据	税率或费率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）主要税收优惠及批文

本公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201744006880，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期内按15%税率缴纳企业所得税。该《高新技术企业证书》于2020年12月10日到期。证书到期后，公司于2020年12月1日重新取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044001414，认定有效期为三年。

公司子公司汉润智光2019年及2020年度属小型微利企业，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定：“一、自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。”

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	12,011.49	41,831.21	170,421.31
银行存款-本金	139,022,409.12	120,472,863.85	30,007,581.45
银行存款-应计利息		124,273.97	
其他货币资金	18,475,628.52	8,065,964.36	
合 计	<u>157,510,049.13</u>	<u>128,704,933.39</u>	<u>30,178,002.76</u>
其中：存放在境外的款项总额			

——2021 年 12 月 31 日使用受限制的其他货币资金 18,475,074.50 元，系为开具票据而受限的保证金及对应的利息。

——2020 年 12 月 31 日使用受限制的其他货币资金 8,065,352.22 元，其中履约保证金及其对应的利息 50,077.11 元，为开具票据而受限的保证金及对应的利息 8,015,275.11 元。

——2019 年 12 月 31 日公司不存在使用受到限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00
其中：理财产品			10,000,000.00
合 计			<u>10,000,000.00</u>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

①按票据类别列示：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用级别较低的银行承兑汇票	39,935,719.79	42,333,974.35	34,414,740.60
商业承兑汇票	930,138.23		899,841.60
减：坏账准备	826,246.49	846,679.49	712,230.60
合 计	<u>40,039,611.53</u>	<u>41,487,294.86</u>	<u>34,602,351.60</u>

——2019 年起信用级别较高的银行承兑汇票在“应收款项融资”科目列报。

——报告期各期末，信用级别较低的银行承兑汇票中已背书或贴现但未终止确认的银行承兑汇票

金额分别为 33,314,740.60 元、16,447,696.75 元和 39,935,719.79 元。

——报告期各期末，信用级别较低的商业承兑汇票中已背书或贴现但未终止确认的金额分别为 0.00 元、0.00 元和 0.00 元。

②按坏账计提方法分类披露：

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用级别较低的银行承兑汇票	39,935,719.79	97.72	798,714.40	2.00	39,137,005.39
其中：已背书或贴现但未终止确认的银行承兑汇票	39,935,719.79	97.72	798,714.40	2.00	39,137,005.39
商业承兑汇票	930,138.23	2.28	27,532.09	2.96	902,606.14
其中：已背书或贴现但未终止确认的商业承兑汇票					
合 计	<u>40,865,858.02</u>	<u>100.00</u>	<u>826,246.49</u>	<u>2.02</u>	<u>40,039,611.53</u>

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用级别较低的银行承兑汇票	42,333,974.35	100.00	846,679.49	2.00	41,487,294.86
其中：已背书或贴现但未终止确认的银行承兑汇票	16,447,696.75	38.85	328,953.94	2.00	16,118,742.81
合 计	<u>42,333,974.35</u>	<u>100.00</u>	<u>846,679.49</u>	<u>2.00</u>	<u>41,487,294.86</u>

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
信用级别较低的银行承兑汇票	34,414,740.60	97.45	688,294.80	2.00	33,726,445.80
其中：已背书或贴现但未终止确认的银行承兑汇票	33,314,740.60	94.34	666,294.80	2.00	32,648,445.80
商业承兑汇票	899,841.60	2.55	23,935.80	2.66	875,905.80
合 计	<u>35,314,582.20</u>	<u>100.00</u>	<u>712,230.60</u>	<u>2.02</u>	<u>34,602,351.60</u>

——期末按组合计提坏账准备的应收票据：

a) 2021 年 12 月 31 日：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

账 龄	信用级别较低的银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	39,935,719.79	798,714.40	2.00	930,138.23	27,532.09	2.96
合 计	39,935,719.79	798,714.40	2.00	930,138.23	27,532.09	2.96

b) 2020 年 12 月 31 日:

账 龄	信用级别较低的银行承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,333,974.35	846,679.49	2.00
合 计	42,333,974.35	846,679.49	2.00

c) 2019 年 12 月 31 日:

账 龄	信用级别较低的银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,414,740.60	688,294.80	2.00	899,841.60	23,935.80	2.66
合 计	34,414,740.60	688,294.80	2.00	899,841.60	23,935.80	2.66

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额为 431,999.19 元; 2020 年度计提坏账准备金额为 134,448.89 元; 2021 年度转回坏账准备金额为 20,433.00 元。

(3) 报告期各期末公司已质押的应收票据:

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用级别较高的银行承兑汇票		798,380.00	3,312,203.50
信用级别较低的银行承兑汇票		4,053,581.92	500,000.00
合 计		4,851,961.92	3,812,203.50

——信用级别较高的银行承兑汇票在本“附注五：5.应收款项融资”科目列报。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

①2021 年 12 月 31 日:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用级别较高的银行承兑汇票	54,903,481.38	
信用级别较低的银行承兑汇票		39,935,719.79
合 计	54,903,481.38	39,935,719.79

②2020 年 12 月 31 日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用级别较高的银行承兑汇票	11,070,794.05	
信用级别较低的银行承兑汇票		16,447,696.75
合 计	<u>11,070,794.05</u>	<u>16,447,696.75</u>

③2019 年 12 月 31 日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用级别较高的银行承兑汇票	12,635,200.20	
信用级别较低的银行承兑汇票		33,314,740.60
合 计	<u>12,635,200.20</u>	<u>33,314,740.60</u>

(5) 报告期各期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

(6) 报告期各期末，公司不存在实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款	2,224,663.69	0.94	2,224,663.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	234,881,857.15	99.06	8,501,859.04	3.62	226,379,998.11
其中：应收客户货款	234,881,857.15	99.06	8,501,859.04	3.62	226,379,998.11
合 计	<u>237,106,520.84</u>	<u>100.00</u>	<u>10,726,522.73</u>	<u>4.52</u>	<u>226,379,998.11</u>

(续上表)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款	2,159,111.80	2.10	2,159,111.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	100,480,327.11	97.90	3,960,599.56	3.94	96,519,727.55
其中：应收客户货款	100,480,327.11	97.90	3,960,599.56	3.94	96,519,727.55
合 计	<u>102,639,438.91</u>	<u>100.00</u>	<u>6,119,711.36</u>	<u>5.96</u>	<u>96,519,727.55</u>

——根据新收入准则的规定，2020 年起将应收质保金调整至“合同资产”科目列报。

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,233,226.52	2.60	2,233,226.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,706,650.60	97.40	3,817,235.62	4.56	79,889,414.98
其中：应收客户货款	75,489,601.26	87.84	2,661,931.65	3.53	72,827,669.61
应收质保金	8,217,049.34	9.56	1,155,303.97	14.06	7,061,745.37
合 计	85,939,877.12	100.00	6,050,462.14	7.04	79,889,414.98

①期末按单项计提坏账准备的应收账款：

a) 2021 年 12 月 31 日：

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西辉腾实业有限公司	1,082,566.12	1,082,566.12	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
广东省顺德土产进出口有限公司	442,667.55	442,667.55	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
中南建筑设计院股份有限公司	366,173.05	366,173.05	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
PHILIPS LIGHTING BELGIUM NV	221,660.97	221,660.97	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
北京广灯迪赛照明设备安装工程有限公司	111,596.00	111,596.00	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
合 计	2,224,663.69	2,224,663.69	100.00	/

b) 2020 年 12 月 31 日：

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西辉腾实业有限公司	1,082,566.12	1,082,566.12	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
中南建筑设计院股份有限公司	522,282.13	522,282.13	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
广东省顺德土产进出口有限公司	442,667.55	442,667.55	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
北京广灯迪赛照明设备安装工程有限公司	111,596.00	111,596.00	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
合 计	2,159,111.80	2,159,111.80	100.00	/

c) 2019 年 12 月 31 日：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西辉腾实业有限公司	1,082,566.12	1,082,566.12	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
中南建筑设计院股份有限公司	592,676.85	592,676.85	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
广东省顺德土产进出口有限公司	442,667.55	442,667.55	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
北京广灯迪赛照明设备安装工程有限公司	115,316.00	115,316.00	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
合 计	<u>2,233,226.52</u>	<u>2,233,226.52</u>	<u>100.00</u>	/

②期末按组合计提坏账准备的应收账款：

a) 2021 年 12 月 31 日：

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	224,801,207.72	6,654,115.75	2.96
1—2 年	7,158,436.65	923,438.33	12.90
2—3 年	2,823,784.48	875,090.81	30.99
3—4 年	98,428.30	49,214.15	50.00
合 计	<u>234,881,857.15</u>	<u>8,501,859.04</u>	<u>3.62</u>

b) 2020 年 12 月 31 日：

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	91,718,616.84	2,531,433.82	2.76
1—2 年	8,016,706.89	1,145,587.41	14.29
2—3 年	459,077.79	140,615.53	30.63
3—4 年	285,925.59	142,962.80	50.00
合 计	<u>100,480,327.11</u>	<u>3,960,599.56</u>	<u>3.94</u>

c) 2019 年 12 月 31 日：

——应收客户货款基于平均迁徙率的减值矩阵计提坏账准备，具体如下：

账 龄	应收客户货款组合		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,268,011.77	1,922,329.11	2.66
1—2 年	2,251,960.65	318,427.24	14.14

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

账 龄	应收客户货款组合		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2—3 年	391,343.32	119,398.85	30.51
3—4 年	536,173.22	268,086.61	50.00
4—5 年	42,112.30	33,689.84	80.00
合 计	<u>75,489,601.26</u>	<u>2,661,931.65</u>	<u>3.53</u>

——应收质保金基于其他方法计提坏账准备，具体如下：

组合名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收质保期内质保金	7,807,315.32	780,731.53	10.00
应收超质保期1年以内质保金	70,323.17	35,161.59	50.00
应收超质保期1年以上质保金	339,410.85	339,410.85	100.00
合 计	<u>8,217,049.34</u>	<u>1,155,303.97</u>	<u>14.06</u>

(2) 应收账款按账龄披露：

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	224,808,772.91	91,718,616.84	75,309,838.79
1—2 年	7,185,423.29	8,016,706.89	6,853,343.54
2—3 年	2,881,804.94	2,175,522.04	2,733,228.47
3—4 年	1,787,852.15	728,593.14	857,323.52
4—5 年	442,667.55		171,747.30
5 年以上			14,395.50
合 计	<u>237,106,520.84</u>	<u>102,639,438.91</u>	<u>85,939,877.12</u>

——上表 2019 年 12 月 31 日应收账款余额中含应收质保金。2020 年起应收质保金在“合同资产”科目列报。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

①2021 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,159,111.80	221,660.97	156,109.08			2,224,663.69
按组合计提坏账准备的应收账款	3,960,599.56	4,541,259.48				8,501,859.04
其中：应收客户货款	3,960,599.56	4,541,259.48				8,501,859.04

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

类 别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	<u>6,119,711.36</u>	<u>4,762,920.45</u>	<u>156,109.08</u>			<u>10,726,522.73</u>

②2020 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,233,226.52		74,114.72			2,159,111.80
按组合计提坏账准备的应收账款	2,661,931.65	1,298,667.91				3,960,599.56
其中：应收客户货款	2,661,931.65	1,298,667.91				3,960,599.56
合 计	<u>4,895,158.17</u>	<u>1,298,667.91</u>	<u>74,114.72</u>			<u>6,119,711.36</u>

③2019 年度，计提、收回或转回的坏账准备情况：

——应收客户货款基于平均迁徙率的减值矩阵计提坏账准备，具体如下：

类 别	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,640,549.67	592,676.85				2,233,226.52
按组合计提坏账准备的应收账款	2,169,274.06	492,657.59				2,661,931.65
其中：应收客户货款	2,169,274.06	492,657.59				2,661,931.65
合 计	<u>3,809,823.73</u>	<u>1,085,334.44</u>				<u>4,895,158.17</u>

——应收质保金基于其他方法计提坏账准备，具体如下：

类 别	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质保期内质保金	567,213.02	304,182.71	83,631.88		-7,032.32	780,731.53
应收超质保期 1 年以内质保金	181,826.05	28,129.27	76,938.12		-97,855.61	35,161.59
应收超质保期 1 年以上质保金	132,986.70	104,887.92	3,351.70		104,887.93	339,410.85
合 计	<u>882,025.77</u>	<u>437,199.90</u>	<u>163,921.70</u>			<u>1,155,303.97</u>

——其他变动额系指本类别的质保金根据其质保期情况结转至其他类别的影响所致。

(4) 报告期内不存在核销应收账款的情况。

(5) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①2021 年 12 月 31 日：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

单位名称	余额	账 龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
利亚德照明股份有限公司	34,773,879.39	1 年以内 33,476,553.55 元； 3-4 年 189,528.39 元；4-5 年 1,107,797.45 元。	13.71	1,120,638.57
良业科技集团股份有限公司	14,754,109.10	1 年以内 14,268,467.14 元； 1-2 年 30,371.80 元；2-3 年 296,306.74 元；3-4 年 136,497.48 元；4-5 年 22,465.94 元。	5.82	517,234.17
陕西天和照明设备工程有限公司	12,285,844.33	1 年以内	4.85	377,265.99
北京中视巅峰光影科技有限公司	8,045,365.50	1 年以内	3.17	239,086.67
上海八建申卫建筑工程有限公司 上饶分公司	7,856,674.72	1 年以内	3.10	259,064.84
合 计	77,715,873.04	/	30.65	2,513,290.24

——上表期末前五名应收款项余额包含应收质保金余额，下同。

②2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	账 龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
利亚德照明股份有限公司	22,580,443.16	1 年以内 21,280,094.82 元； 2-3 年 189,528.39 元；3-4 年 1,110,819.95 元。	19.85	717,365.45
福州科飞机电工程有限公司	7,130,096.98	1 年以内	6.27	196,790.68
良业科技集团股份有限公司	5,316,788.31	1 年以内 1,617,297.50 元；1-2 年 3,540,527.39 元；2-3 年 136,497.48 元；3-4 年 22,465.94 元。	4.67	554,581.30
北京爱尔益地节能科技股份有限公司	4,319,697.00	1 年以内	3.80	119,223.64
昕诺飞灯具（上海）有限公司	4,222,645.65	1 年以内	3.71	116,545.02
合 计	43,569,671.10	/	38.30	1,704,506.09

③2019 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
良业科技集团股份有限公司	7,780,792.98	1 年以内 7,621,829.56 元；1-2 年 136,497.48 元；2-3 年 22,465.94 元。	9.05	242,749.06
利亚德照明股份有限公司	6,035,574.05	1 年以内 4,726,701.49 元；1-2 年 191,550.96 元；2-3 年 1,117,321.60 元。	7.02	256,617.52
深圳市明之辉建设工程有限公司	5,820,595.92	1 年以内 5,806,018.72 元；1-2 年 14,577.20 元。	6.77	155,897.82

单位名称	余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
品能智能照明（深圳）有限公司	5,350,445.41	1 年以内	6.23	142,321.85
江苏承煦电气集团有限公司	4,607,821.83	1 年以内	5.36	122,568.06
合 计	29,595,230.19	/	34.43	920,154.31

（6）报告期内，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：

于 2021 年 12 月 31 日，本公司因应收账款保理终止确认应收账款 820,000.00 元。

（7）报告期内，公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

①2021 年 12 月 3 日：无。

②2020 年 12 月 31 日：

项 目	期末金额	转移方式
应收账款、短期借款	3,671,602.07	附有追索权的应收账款保理

③2019 年 12 月 31 日：无。

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用级别较高的银行承兑 汇票		16,680,592.64	9,153,838.10
合 计		16,680,592.64	9,153,838.10

（2）应收款项融资变动表

①2021 年 12 月 31 日：期末无余额。

②2020 年 12 月 31 日：

项 目	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
信用级别较高的银行 承兑汇票	16,680,592.64				16,680,592.64	
合 计	16,680,592.64				16,680,592.64	

③2019 年 12 月 31 日：

项 目	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
信用级别较高的银行 承兑汇票	9,153,838.10				9,153,838.10	
合 计	9,153,838.10				9,153,838.10	

——对于应收款项融资，由于信用级别较高的银行承兑汇票的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（一般不超过六个月），公司参考银行承兑汇票的到期金额作为其公允价值。

（3）应收款项融资减值准备

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

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账 龄	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	976,046.15	94.96	1,075,028.11	98.67	1,934,621.55	97.64
1 年以上	51,769.91	5.04	14,488.86	1.33	46,683.93	2.36
合 计	<u>1,027,816.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,089,516.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,981,305.48</u>	<u>100.00</u>

（2）报告期内按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

①2021 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州雅俊电子科技有限公司	444,290.00	1 年以内	43.23
深圳联德森科技有限公司	108,000.00	1 年以内	10.51
佛山市三水永裕金属制品有限公司	97,031.68	1 年以内	9.44
孙国生	62,000.00	1 年以内	6.03
深圳朗晟灯光设计有限公司	51,769.91	1-2 年	5.04
合 计	<u>763,091.59</u>	/	<u>74.25</u>

②2020 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京和光汇科技有限公司	184,905.66	1 年以内	16.97
深圳大象投资顾问有限公司	132,075.53	1 年以内	12.12
北京博众腾达科技有限公司	90,314.16	1 年以内	8.29
孙国生	62,000.00	1 年以内	5.69
佛山市南海区佳富达金属制品有限公司	56,979.61	1 年以内	5.23
合 计	<u>526,274.96</u>	/	<u>48.30</u>

③2019 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
广州卡罗数码图像科技有限公司	159,311.30	1 年以内	8.04
北京和光汇科技有限公司	157,232.70	1 年以内	7.94
深圳市雷色光电科技有限公司	148,000.00	1 年以内	7.47
北京华夏基石企业管理咨询有限公司	141,509.43	1 年以内	7.14
广州河图照明设备有限公司	126,966.25	1 年以内	6.41
合 计	<u>733,019.68</u>	/	<u>37.00</u>

7. 其他应收款

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,858,013.93	1,482,878.57	2,819,679.86
合 计	<u>1,858,013.93</u>	<u>1,482,878.57</u>	<u>2,819,679.86</u>

——其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	1,110,669.99	567,900.15	1,209,967.05
1—2 年	89,166.00	248,287.68	598,164.75
2—3 年	63,487.68	137,802.00	847,964.07
3—4 年	94,002.00	350,158.73	256,600.00
4—5 年	350,158.73	247,000.00	
5 年以上	247,000.00		
合 计	<u>1,954,484.40</u>	<u>1,551,148.56</u>	<u>2,912,695.87</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
资金往来款			1,282,552.01
保证金、押金	1,186,044.41	1,105,481.81	972,346.41
员工往来款	687,937.99	365,164.75	571,295.45
其他往来款	80,502.00	80,502.00	86,502.00
合 计	<u>1,954,484.40</u>	<u>1,551,148.56</u>	<u>2,912,695.87</u>

(3) 期末坏账准备计提情况

①2021 年 12 月 31 日：

a) 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 个月内预期信用损失	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)	
2020.12.31 余额	68,269.99			<u>68,269.99</u>
2020.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	28,200.48			<u>28,200.48</u>
本期收回或转回				
本期转销或核销				
2021.12.31 余额	<u>96,470.47</u>			<u>96,470.47</u>

b) 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,954,484.40	4.94	96,470.47	1,858,013.93
其中：保证金、押金	1,186,044.41	3.00	35,581.33	1,150,463.08
员工往来款	687,937.99	3.00	20,638.14	667,299.85
其他往来款	80,502.00	50.00	40,251.00	40,251.00
合 计	<u>1,954,484.40</u>	<u>4.94</u>	<u>96,470.47</u>	<u>1,858,013.93</u>

c) 2021 年 12 月 31 日公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

②2020 年 12 月 31 日：

a) 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 个月内预期信用损失	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)	
2019.12.31 余额	93,016.01			<u>93,016.01</u>

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合 计
2019.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	19,914.46			19,914.46
本期收回或转回	44,660.48			44,660.48
本期转销或核销				
2020.12.31 余额	68,269.99			68,269.99

b) 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,551,148.56	4.40	68,269.99	1,482,878.57
其中：保证金、押金	1,105,481.81	3.00	33,164.45	1,072,317.36
员工往来款	365,164.75	3.00	10,954.94	354,209.81
其他往来款	80,502.00	30.00	24,150.60	56,351.40
合 计	1,551,148.56	4.40	68,269.99	1,482,878.57

c) 2020 年 12 月 31 日公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

③2019 年 12 月 31 日：

a) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合 计
2018.12.31 余额	88,612.02			88,612.02
2018.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
本期计提	27,388.33			<u>27,388.33</u>
本期收回或转回	22,984.34			<u>22,984.34</u>
本期转销或核销				
2019.12.31 余额	93,016.01			<u>93,016.01</u>

b) 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,912,695.87	3.19	93,016.01	2,819,679.86
其中：资金往来款	1,282,552.01	3.00	38,476.56	1,244,075.45
保证金、押金	972,346.41	3.00	29,170.39	943,176.02
员工往来款	571,295.45	3.00	17,138.86	554,156.59
其他往来款	86,502.00	9.51	8,230.20	78,271.80
合 计	<u>2,912,695.87</u>	<u>3.19</u>	<u>93,016.01</u>	<u>2,819,679.86</u>

c) 2019 年 12 月 31 日公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

①2021 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	33,164.45	2,416.88			35,581.33
员工往来款	10,954.94	9,683.20			20,638.14
其他往来款	24,150.60	16,100.40			40,251.00
合 计	<u>68,269.99</u>	<u>28,200.48</u>			<u>96,470.47</u>

②2020 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	29,170.39	3,994.06			33,164.45
员工往来款	17,138.86		6,183.92		10,954.94
资金往来款	38,476.56		38,476.56		

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他往来款	8,230.20	15,920.40			24,150.60
合 计	93,016.01	19,914.46	44,660.48		68,269.99

③2019 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	20,014.76	9,155.63			29,170.39
员工往来款	7,408.92	9,729.94			17,138.86
资金往来款	29,973.80	8,502.76			38,476.56
其他往来款	31,214.54		22,984.34		8,230.20
合 计	88,612.02	27,388.33	22,984.34		93,016.01

(5) 报告期内不存在核销其他应收款的情况。

(6) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2021 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
佛山市顺德区合禾投资有限公司	保证金、押金	695,644.41	1 年以内 34,692.00 元； 1-2 年 13,806.00 元；2-3 年 49,987.68 元；4-5 年 350,158.73 元；5 年以 上 247,000.00 元。	35.59	20,869.33
良业科技集团股份有限公司	保证金、押金	140,000.00	1 年以内	7.16	4,200.00
珠海采筑电子商务有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	5.12	3,000.00
广东迈智机器人科技有限公司	其他往来款	80,502.00	3-4 年	4.12	40,251.00
中建电子商务有限责任公司	保证金、押金	30,000.00	1 年以内	1.53	900.00
合 计	/	1,046,146.41	/	53.52	69,220.33

②2020 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
佛山市顺德区合禾投资有限公司	保证金、押金	660,952.41	1 年以内 13,806.00 元； 1-2 年 49,987.68 元； 3-4 年 350,158.73 元； 4-5 年 247,000.00 元。	42.61	19,828.57
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	保证金、押金	155,000.00	1-2 年	9.99	4,650.00

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
广东迈智机器人科技有限公司	其他往来款	80,502.00	2-3 年	5.19	24,150.60
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	50,119.40	1 年以内	3.23	1,503.58
北京首建项目管理有限公司	保证金、押金	50,000.00	1 年以内	3.22	1,500.00
合 计	/	<u>996,573.81</u>		<u>64.24</u>	<u>51,632.75</u>

③2019 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
佛山市顺德区合禾投资有限公司	保证金、押金	656,746.41	1 年以内 49,987.68 元； 2-3 年 350,158.73 元； 3-4 年 256,600.00 元。	22.55	19,702.39
王敬伟	资金往来款	331,982.83	1 年以内 12,970.26 元； 1-2 年 57,476.24 元；2-3 年 261,536.33 元。	11.40	9,959.48
胡波	资金往来款	235,696.52	1 年以内	8.09	7,070.90
巩海彦	资金往来款	184,692.11	1 年以内 52,152.15 元； 1-2 年 55,790.32 元；2-3	7.87	6,880.40
	员工往来款	44,654.45	年 121,404.09 元。		
张勇	资金往来款	211,624.18	1 年以内 8,820.84 元； 1-2 年 202,803.34 元。	7.27	6,348.73
合 计	/	<u>1,665,396.50</u>	/	<u>57.18</u>	<u>49,961.90</u>

(7) 报告期内涉及政府补助的应收款项：无。

8. 存货

(1) 存货分类：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	6,646,727.28		6,646,727.28
原材料	22,742,533.08	1,200,173.48	21,542,359.60
库存商品	12,197,624.54	609,295.62	11,588,328.92
在产品	2,457,710.04		2,457,710.04
委托加工物资	266,701.05		266,701.05
合同履约成本	92,712.77		92,712.77
合 计	<u>44,404,008.76</u>	<u>1,809,469.10</u>	<u>42,594,539.66</u>

(续上表)

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	29,041,545.36		29,041,545.36	22,925,957.05		22,925,957.05
原材料	17,054,443.50	563,024.22	16,491,419.28	12,245,363.89	1,069,743.16	11,175,620.73
库存商品	3,292,377.53	266,431.84	3,025,945.69	8,571,429.63	419,068.34	8,152,361.29
在产品	2,085,227.44		2,085,227.44	1,400,948.73		1,400,948.73
委托加工物资	572,861.04		572,861.04	385,972.73		385,972.73
合同履约成本	382,099.04		382,099.04			
合 计	<u>52,428,553.91</u>	<u>829,456.06</u>	<u>51,599,097.85</u>	<u>45,529,672.03</u>	<u>1,488,811.50</u>	<u>44,040,860.53</u>

(2) 报告期内存货跌价准备计提情况：

①2021 年度：

项 目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	563,024.22	857,496.84		220,347.58		1,200,173.48
库存商品	266,431.84	406,771.33		63,907.55		609,295.62
合 计	<u>829,456.06</u>	<u>1,264,268.17</u>		<u>284,255.13</u>		<u>1,809,469.10</u>

②2020 年度：

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,069,743.16	425,234.86		931,953.80		563,024.22
库存商品	419,068.34	195,564.04		348,200.54		266,431.84
合 计	<u>1,488,811.50</u>	<u>620,798.90</u>		<u>1,280,154.34</u>		<u>829,456.06</u>

③2019 年度：

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	572,351.14	853,301.97		355,909.95		1,069,743.16
库存商品	136,727.65	395,436.13		113,095.44		419,068.34
合 计	<u>709,078.79</u>	<u>1,248,738.10</u>		<u>469,005.39</u>		<u>1,488,811.50</u>

(3) 存货中不含借款费用资本化金额。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,440,086.06	2,099,204.63	14,340,881.43	11,096,997.60	1,802,456.29	9,294,541.31
合 计	<u>16,440,086.06</u>	<u>2,099,204.63</u>	<u>14,340,881.43</u>	<u>11,096,997.60</u>	<u>1,802,456.29</u>	<u>9,294,541.31</u>

(2) 各期末按组合计提减值准备情况

①2021 年 12 月 31 日：

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保期内质保金	15,595,230.31	1,559,523.03	10.00
应收超质保期 1 年以内质保金	610,348.30	305,174.15	50.00
应收超质保期 1 年以上质保金	234,507.45	234,507.45	100.00
合 计	<u>16,440,086.06</u>	<u>2,099,204.63</u>	<u>12.77</u>

②2020 年 12 月 31 日：

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保期内质保金	9,658,291.48	965,829.15	10.00
应收超质保期 1 年以内质保金	1,204,157.97	602,078.99	50.00
应收超质保期 1 年以上质保金	234,548.15	234,548.15	100.00
合 计	<u>11,096,997.60</u>	<u>1,802,456.29</u>	<u>16.24</u>

(3) 报告期内减值准备计提情况

①2021 年度：

类 别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质保期内质保金	965,829.15	749,494.90	140,540.90		-15,260.12	1,559,523.03
应收超质保期 1 年以内质保金	602,078.99	25,487.96	325,572.97		3,180.17	305,174.15
应收超质保期 1 年以上质保金	234,548.15	12,079.95	24,200.60		12,079.95	234,507.45
合 计	<u>1,802,456.29</u>	<u>787,062.81</u>	<u>490,314.47</u>			<u>2,099,204.63</u>

——其他变动额系指本类别的质保金根据其质保期情况结转至其他类别的影响所致。

②2020 年度：

类 别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质保期内质保金	780,731.53	344,151.21	38,637.79		-120,415.80	965,829.15
应收超质保期 1 年以内质保金	35,161.59	481,663.19	20,375.44		105,629.65	602,078.99
应收超质保期 1 年以上质保金	339,410.85	14,786.15	134,435.00		14,786.15	234,548.15
合 计	<u>1,155,303.97</u>	<u>840,600.55</u>	<u>193,448.23</u>			<u>1,802,456.29</u>

——其他变动额系指本类别的质保金根据其质保期情况结转至其他类别的影响所致。

10. 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	1,162,298.05	413,734.44	940,542.52
预付 IPO 申报发行费	3,287,735.81		
合 计	<u>4,450,033.86</u>	<u>413,734.44</u>	<u>940,542.52</u>

11. 固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	6,062,749.11	6,571,916.74	6,969,722.04
固定资产清理			
合 计	<u>6,062,749.11</u>	<u>6,571,916.74</u>	<u>6,969,722.04</u>

——固定资产

(1) 固定资产情况：

①2021 年度：

项 目	机器设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：				
1.2020.12.31	6,757,708.21	497,930.19	4,436,991.32	<u>11,692,629.72</u>
2.本期增加金额	56,631.87	103,976.38	950,796.44	<u>1,111,404.69</u>
（1）购置	56,631.87	103,976.38	950,796.44	<u>1,111,404.69</u>
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额	272,312.49	23,300.00	35,000.00	<u>330,612.49</u>
（1）处置或报废	272,312.49	23,300.00	35,000.00	<u>330,612.49</u>
4.2021.12.31	6,542,027.59	578,606.57	5,352,787.76	<u>12,473,421.92</u>

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	机器设备	电子设备	其他	合 计
二、累计折旧				
1.2020.12.31	2,595,130.17	452,891.39	2,072,691.42	<u>5,120,712.98</u>
2.本期增加金额	644,121.35	17,607.54	867,868.59	<u>1,529,597.48</u>
（1）计提	644,121.35	17,607.54	867,868.59	<u>1,529,597.48</u>
3.本期减少金额	190,348.46	22,135.00	27,154.19	<u>239,637.65</u>
（1）处置或报废	190,348.46	22,135.00	27,154.19	<u>239,637.65</u>
4.2021.12.31	3,048,903.06	448,363.93	2,913,405.82	<u>6,410,672.81</u>
三、减值准备				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	3,493,124.53	130,242.64	2,439,381.94	<u>6,062,749.11</u>
2.2020.12.31 账面价值	4,162,578.04	45,038.80	2,364,299.90	<u>6,571,916.74</u>

②2020 年度：

项 目	机器设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：				
1.2019.12.31	6,567,216.18	477,665.00	3,637,601.98	<u>10,682,483.16</u>
2.本期增加金额	190,492.03	20,265.19	799,389.34	<u>1,010,146.56</u>
（1）购置	190,492.03	20,265.19	799,389.34	<u>1,010,146.56</u>
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2020.12.31	6,757,708.21	497,930.19	4,436,991.32	<u>11,692,629.72</u>
二、累计折旧				
1.2019.12.31	1,964,645.11	441,671.88	1,306,444.13	<u>3,712,761.12</u>
2.本期增加金额	630,485.06	11,219.51	766,247.29	<u>1,407,951.86</u>
（1）计提	630,485.06	11,219.51	766,247.29	<u>1,407,951.86</u>

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	机器设备	电子设备	其他	合 计
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2020.12.31	2,595,130.17	452,891.39	2,072,691.42	<u>5,120,712.98</u>
三、减值准备				
1.2019.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2020.12.31				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	4,162,578.04	45,038.80	2,364,299.90	<u>6,571,916.74</u>
2.2019.12.31 账面价值	4,602,571.07	35,993.12	2,331,157.85	<u>6,969,722.04</u>

③2019 年度：

项 目	机器设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	5,764,631.34	471,965.00	3,041,515.78	<u>9,278,112.12</u>
2.本期增加金额	802,584.84	5,700.00	596,086.20	<u>1,404,371.04</u>
（1）购置	802,584.84	5,700.00	596,086.20	<u>1,404,371.04</u>
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2019.12.31	6,567,216.18	477,665.00	3,637,601.98	<u>10,682,483.16</u>
二、累计折旧				
1.2018.12.31	1,385,014.71	385,933.94	670,058.47	<u>2,441,007.12</u>
2.本期增加金额	579,630.40	55,737.94	636,385.66	<u>1,271,754.00</u>
（1）计提	579,630.40	55,737.94	636,385.66	<u>1,271,754.00</u>
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2019.12.31	1,964,645.11	441,671.88	1,306,444.13	<u>3,712,761.12</u>
三、减值准备				

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	机器设备	电子设备	其他	合 计
1.2018.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2019.12.31				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	4,602,571.07	35,993.12	2,331,157.85	<u>6,969,722.04</u>
2.2018.12.31 账面价值	4,379,616.63	86,031.06	2,371,457.31	<u>6,837,105.00</u>

（2）报告期各期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

（3）报告期各期末，公司不存在融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期各期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5）报告期各期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

12. 在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	36,236,869.64		
工程物资			
合 计	<u>36,236,869.64</u>		

——在建工程

（1） 在建工程分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
银河股份顺德生产基地建设项目	25,532,398.20		25,532,398.20
汉润科技高明生产基地第一期建设项目	10,704,471.44		10,704,471.44
合 计	<u>36,236,869.64</u>		<u>36,236,869.64</u>

（2）重大在建工程本期变动情况

截至 2021 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31
------	-----	------------	------	--------	------	------------

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31
银河股份顺德生产基地建设项目	250,584,181.60		25,532,398.20			25,532,398.20
汉润科技高明生产基地第一期建设项目	143,016,884.30		10,704,471.44			10,704,471.44
合 计	<u>393,601,065.90</u>		<u>36,236,869.64</u>			<u>36,236,869.64</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
银河股份顺德生产基地建设项目	10.19	10.19	110,674.46	110,674.46	4.45	借款和自有资金
汉润科技高明生产基地第一期建设项目	7.48	7.48				自有资金
合 计	/	/	<u>110,674.46</u>	<u>110,674.46</u>	/	/

13. 使用权资产

使用权资产情况

项 目	房屋	合 计
一、账面原值		
1.2020.12.31		
会计政策变更	7,228,644.82	<u>7,228,644.82</u>
2021.1.1	7,228,644.82	<u>7,228,644.82</u>
2.本期增加金额		
(1) 租赁	1,806.44	<u>1,806.44</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021.12.31	7,230,451.26	<u>7,230,451.26</u>
二、累计摊销		
1.2020.12.31		
2.本期增加金额	2,892,180.50	<u>2,892,180.50</u>
(1) 计提	2,892,180.50	<u>2,892,180.50</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021.12.31		
三、减值准备		
1.2020.12.31		
2.本期增加金额		

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	房屋	合 计
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021.12.31		
四、账面价值		
1.2021.12.31 账面价值	4,338,270.76	<u>4,338,270.76</u>
2.2020.12.31 账面价值		

14. 无形资产

(1) 无形资产情况：

①2021 年度：

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1.2020.12.31	48,719,649.33	1,127,779.07	4,500.00	<u>49,851,928.40</u>
2.本期增加金额		662,898.80		<u>662,898.80</u>
(1) 购置		662,898.80		<u>662,898.80</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021.12.31	48,719,649.33	1,790,677.87	4,500.00	<u>50,514,827.20</u>
二、累计摊销				
1.2020.12.31	125,317.75	931,828.22	1,625.00	<u>1,058,770.97</u>
2.本期增加金额	937,311.99	262,671.28	1,500.00	<u>1,201,483.27</u>
(1) 计提	937,311.99	262,671.28	1,500.00	<u>1,201,483.27</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021.12.31	1,062,629.74	1,194,499.50	3,125.00	<u>2,260,254.24</u>
三、减值准备				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合 计
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	47,657,019.59	596,178.37	1,375.00	<u>48,254,572.96</u>
2.2020.12.31 账面价值	48,594,331.58	195,950.85	2,875.00	<u>48,793,157.43</u>

②2020 年度：

项 目	土地使用权	办公软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1.2019.12.31		1,127,779.07	4,500.00	<u>1,132,279.07</u>
2.本期增加金额	48,719,649.33			<u>48,719,649.33</u>
（1）购置	48,719,649.33			<u>48,719,649.33</u>
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020.12.31	48,719,649.33	1,127,779.07	4,500.00	<u>49,851,928.40</u>
二、累计摊销				
1.2019.12.31		555,901.97	125.00	<u>556,026.97</u>
2.本期增加金额	125,317.75	375,926.25	1,500.00	<u>502,744.00</u>
（1）计提	125,317.75	375,926.25	1,500.00	<u>502,744.00</u>
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020.12.31	125,317.75	931,828.22	1,625.00	<u>1,058,770.97</u>
三、减值准备				
1.2019.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2020.12.31				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	48,594,331.58	195,950.85	2,875.00	<u>48,793,157.43</u>
2.2019.12.31 账面价值		571,877.10	4,375.00	<u>576,252.10</u>

③2019 年度：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	办公软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1.2018.12.31	934,728.46		<u>934,728.46</u>
2.本期增加金额	193,050.61	4,500.00	<u>197,550.61</u>
（1）购置	193,050.61	4,500.00	<u>197,550.61</u>
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2019.12.31	1,127,779.07	4,500.00	<u>1,132,279.07</u>
二、累计摊销			
1.2018.12.31	230,925.74		<u>230,925.74</u>
2.本期增加金额	324,976.23	125.00	<u>325,101.23</u>
（1）计提	324,976.23	125.00	<u>325,101.23</u>
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2019.12.31	555,901.97	125.00	<u>556,026.97</u>
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	571,877.10	4,375.00	<u>576,252.10</u>
2.2018.12.31 账面价值	703,802.72		<u>703,802.72</u>

（2）报告期各期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

（3）各报告期无通过内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

（1）2021 年度：

项 目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2021.12.31
展厅装修	287,976.69		203,277.66		84,699.03
合 计	<u>287,976.69</u>		<u>203,277.66</u>		<u>84,699.03</u>

(2) 2020 年度：

项 目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2020.12.31
展厅装修	491,254.35		203,277.66		287,976.69
合 计	<u>491,254.35</u>		<u>203,277.66</u>		<u>287,976.69</u>

(3) 2019 年度：

项 目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2019.12.31
办公室装修	556,666.66		556,666.66		
展厅装修		609,832.99	118,578.64		491,254.35
合 计	<u>556,666.66</u>	<u>609,832.99</u>	<u>675,245.30</u>		<u>491,254.35</u>

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,557,913.42	2,333,713.70
预计负债	5,964,480.88	894,672.13
未实现内部交易利润		
可抵扣亏损	350,588.30	87,647.08
合 计	<u>21,872,982.60</u>	<u>3,316,032.91</u>

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,666,573.19	1,450,002.77	8,344,520.25	1,251,690.67
预计负债	4,590,898.99	688,634.85	2,090,003.90	313,500.59
未实现内部交易利润	341,096.50	51,164.48	452,398.57	67,859.79
可抵扣亏损	367,879.30	91,969.83		
合 计	<u>14,966,447.98</u>	<u>2,281,771.93</u>	<u>10,886,922.72</u>	<u>1,633,051.05</u>

(2) 报告期各期末，公司不存在未经抵销的递延所得税负债。

(3) 报告期各期末，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 报告期各期末，公司不存在未确认递延所得税资产明细。

17. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付购置非流动资产款	179,017.56	152,886.41	26,677,518.91
合 计	<u>179,017.56</u>	<u>152,886.41</u>	<u>26,677,518.91</u>

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已贴现但未终止确认的银行承兑汇票	18,158,433.59		
质押借款		3,671,602.07	
合 计	<u>18,158,433.59</u>	<u>3,671,602.07</u>	

——上表 2020 年 12 月 31 日短期借款系应收账款保理借款和建行云条贴现不予终止确认所形成。

(2) 报告期各期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

19. 应付票据

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	84,514,041.91	41,094,744.79	3,812,203.50
合 计	<u>84,514,041.91</u>	<u>41,094,744.79</u>	<u>3,812,203.50</u>

——各报告期末无已到期未支付的应付票据情况。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付货款及劳务款	89,237,044.56	83,172,595.68	57,309,668.25
合 计	<u>89,237,044.56</u>	<u>83,172,595.68</u>	<u>57,309,668.25</u>

(2) 各报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			12,458,901.44
合 计			<u>12,458,901.44</u>

——2020 年起，按照新收入准则的规定，将客户按合同条款所支付的预付款项，重分类至“合同负债”科目列报。

(2) 报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	6,139,700.79	4,842,178.04	
合 计	<u>6,139,700.79</u>	<u>4,842,178.04</u>	

——报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收货款。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

①2021 年度：

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	11,178,375.13	52,143,633.73	48,507,850.51	14,814,158.35
离职后福利-设定提存计划		2,777,656.42	2,777,656.42	
合 计	<u>11,178,375.13</u>	<u>54,921,290.15</u>	<u>51,285,506.93</u>	<u>14,814,158.35</u>

②2020 年度：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	11,976,028.51	31,734,820.35	32,532,473.73	11,178,375.13
离职后福利-设定提存计划		203,425.68	203,425.68	
合 计	<u>11,976,028.51</u>	<u>31,938,246.03</u>	<u>32,735,899.41</u>	<u>11,178,375.13</u>

③2019 年度：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,026,950.11	38,057,498.81	37,108,420.41	11,976,028.51
离职后福利-设定提存计划		1,842,956.62	1,842,956.62	
合 计	<u>11,026,950.11</u>	<u>39,900,455.43</u>	<u>38,951,377.03</u>	<u>11,976,028.51</u>

(2) 短期薪酬列示：

①2021 年度：

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
-----	------------	------	------	------------

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,140,110.19	47,614,741.46	44,011,256.99	14,743,594.66
职工福利费		1,757,303.56	1,757,303.56	
社会保险费		1,282,007.66	1,282,007.66	
其中：医疗保险费		1,035,910.07	1,035,910.07	
工伤保险费		41,344.99	41,344.99	
生育保险费		198,462.54	198,462.54	
重大疾病保险费		6,290.06	6,290.06	
住房公积金		474,631.00	474,631.00	
工会经费和职工教育经费	38,264.94	1,014,950.05	982,651.30	70,563.69
合 计	<u>11,178,375.13</u>	<u>52,143,633.73</u>	<u>48,507,850.51</u>	<u>14,814,158.35</u>

②2020 年度：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,932,667.36	29,338,466.24	30,131,023.41	11,140,110.19
职工福利费		845,528.62	845,528.62	
社会保险费		893,334.50	893,334.50	
其中：医疗保险费		673,784.53	673,784.53	
工伤保险费		2,748.87	2,748.87	
生育保险费		207,787.26	207,787.26	
重大疾病保险费		9,013.84	9,013.84	
住房公积金		181,155.00	181,155.00	
工会经费和职工教育经费	43,361.15	476,335.99	481,432.20	38,264.94
合 计	<u>11,976,028.51</u>	<u>31,734,820.35</u>	<u>32,532,473.73</u>	<u>11,178,375.13</u>

③2019 年度：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,026,950.11	33,702,181.50	32,796,464.25	11,932,667.36
职工福利费		2,491,969.82	2,491,969.82	
社会保险费		1,131,945.58	1,131,945.58	
其中：医疗保险费		901,639.58	901,639.58	
工伤保险费		30,035.29	30,035.29	
生育保险费		190,701.88	190,701.88	
重大疾病保险费		9,568.83	9,568.83	

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
住房公积金		6,825.00	6,825.00	
工会经费和职工教育经费		724,576.91	681,215.76	43,361.15
合 计	<u>11,026,950.11</u>	<u>38,057,498.81</u>	<u>37,108,420.41</u>	<u>11,976,028.51</u>

(3) 设定提存计划列示：

①2021 年度：

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		2,742,350.32	2,742,350.32	
失业保险费		35,306.10	35,306.10	
合 计		<u>2,777,656.42</u>	<u>2,777,656.42</u>	

②2020 年度：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		199,655.04	199,655.04	
失业保险费		3,770.64	3,770.64	
合 计		<u>203,425.68</u>	<u>203,425.68</u>	

③2019 年度：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		1,805,851.14	1,805,851.14	
失业保险费		37,105.48	37,105.48	
合 计		<u>1,842,956.62</u>	<u>1,842,956.62</u>	

24. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	24,214,704.11	13,677,602.92	6,270,079.04
企业所得税	3,647,705.25	8,843,677.49	9,806,414.90
城市维护建设税	222,271.50	74,297.05	53,068.87
教育费附加	95,259.21	31,841.60	22,743.81
地方教育附加	63,506.15	21,227.76	15,162.56
个人所得税	153,352.72	364,046.66	31,472.90
印花税	11,657.00	51,500.00	327.20
合 计	<u>28,408,455.94</u>	<u>23,064,193.48</u>	<u>16,199,269.28</u>

25. 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	16,348,954.72	15,493,758.21	3,341,427.15
合 计	<u>16,348,954.72</u>	<u>15,493,758.21</u>	<u>3,341,427.15</u>

——其他应付款

①按款项性质列示其他应付款：

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
购置长期资产未付款	12,905,122.23	12,832,649.47	2,031,712.01
应付费用报销款	1,901,529.72	1,887,189.81	1,035,244.50
保证金、押金	467,728.77	767,728.77	66,284.77
其他往来款	1,074,574.00	6,190.16	208,185.87
合 计	<u>16,348,954.72</u>	<u>15,493,758.21</u>	<u>3,341,427.15</u>

②报告期各期末，公司不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的应付租赁费用	2,938,078.89		
一年内到期的长期借款应付利息	26,465.63		
合 计	<u>2,964,544.52</u>		

27. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书但未终止确认的应收票据	21,777,286.20	16,447,696.75	33,314,740.60
预收款项中分拆的待转销项税	798,161.09	620,169.58	
合 计	<u>22,575,447.29</u>	<u>17,067,866.33</u>	<u>33,314,740.60</u>

28. 长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押和保证借款	19,464,000.00		
合 计	<u>19,464,000.00</u>		

29. 租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付租赁费用	4,620,396.96		
减：未确认融资费用	162,436.15		
减：一年内到期的应付租赁费用	2,938,078.89		
合 计	<u>1,519,881.92</u>		

30. 预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
售后服务费	5,964,480.88	4,590,898.99	2,090,003.90
合 计	<u>5,964,480.88</u>	<u>4,590,898.99</u>	<u>2,090,003.90</u>

31. 股本（实收资本）

（1）2021 年度股本变动情况如下：

投资方名称	2020.12.31		本期增（减）额	2021.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
胡波	33,735,775.00	57.18		33,735,775.00	57.18
广东银汉慧员科技合伙企业（有限合伙）	11,869,163.00	20.12		11,869,163.00	20.12
佛山天汉星浩科技合伙企业（有限合伙）	6,000,120.00	10.17		6,000,120.00	10.17
刘宏伟	2,360,000.00	4.00		2,360,000.00	4.00
李昊	1,770,000.00	3.00		1,770,000.00	3.00
深圳市星灿投资合伙企业（有限合伙）	1,199,942.00	2.03		1,199,942.00	2.03
张荣荣	1,180,000.00	2.00		1,180,000.00	2.00
吴晓斌	590,000.00	1.00		590,000.00	1.00
佛山市顺德区顺伦集团有限公司	295,000.00	0.50		295,000.00	0.50
合 计	<u>59,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>59,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

（2）2020 年度股本变动情况如下：

投资方名称	2019.12.31		本期增（减）额	2020.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
胡波	8,490,000.00	65.37	25,245,775.00	33,735,775.00	57.18
广东银汉慧员科技合伙企业（有限合伙）	2,987,013.00	23.00	8,882,150.00	11,869,163.00	20.12

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

投资方名称	2019.12.31		本期增（减）额	2020.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
佛山天汉星浩科技合伙企业（有限合伙）	1,510,000.00	11.63	4,490,120.00	6,000,120.00	10.17
刘宏伟			2,360,000.00	2,360,000.00	4.00
李昊			1,770,000.00	1,770,000.00	3.00
深圳市星灿投资合伙企业（有限合伙）			1,199,942.00	1,199,942.00	2.03
张荣荣			1,180,000.00	1,180,000.00	2.00
吴晓斌			590,000.00	590,000.00	1.00
佛山市顺德区顺伦集团有限公司			295,000.00	295,000.00	0.50
合 计	12,987,013.00	100.00	46,012,987.00	59,000,000.00	100.00

（3）2019 年度实收资本变动情况如下：

投资方名称	2018.12.31		本期增（减）额	2019.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
胡波	2,547,000.00	52.22	5,943,000.00	8,490,000.00	65.37
广东银汉慧员科技合伙企业（有限合伙）	820,719.02	16.83	2,166,293.98	2,987,013.00	23.00
佛山天汉星浩科技合伙企业（有限合伙）	1,510,000.00	30.95		1,510,000.00	11.63
合 计	4,877,719.02	100.00	8,109,293.98	12,987,013.00	100.00

——股本变动情况说明

①2019 年度实收资本变动情况说明

a) 根据公司 2014 年 6 月 30 日股东会决议、2016 年 7 月 12 日股东会决议和修改后的章程等规定，公司申请增加注册资本 7,000,000.00 元，其中：胡波认缴 5,943,000.00 元，佛山天汉星浩科技合伙企业（有限合伙）（以下简称：天汉星浩）认缴 1,057,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日收到天汉星浩缴纳的新增注册资本 1,057,000.00 元。截至 2019 年 1 月 31 日收到胡波缴纳的新增注册资本 5,943,000.00 元。

b) 根据公司 2018 年 12 月 21 日股东会决议、修改后的章程等规定，公司申请增加注册资本 2,987,013.00 元，由广东银汉慧员科技合伙企业（有限合伙）（以下简称：银汉慧员）认缴，总出资额为 32,200,000.00 元，其中 2,987,013.00 元计入实收资本，溢价部分 29,212,987.00 元计入资本公积。截至 2018 年 12 月 31 日，银汉慧员出资 8,843,955.00 元，其中 820,719.02 元计入实收资本，溢价部分 8,023,235.98 元计入资本公积。2019 年公司收到剩余出资额 23,356,045.00 元，其中 2,166,293.98 元计入实收资本，溢价部分 21,189,751.02 元计入资本公积。

②2020 年度股本变动情况说明

a) 2020 年 10 月 18 日根据发起人协议、章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 12,987,013.00 元，全部划分为等额股份，每股面值 1 元，各发起人认购的股份的发行价格为 1 元/股，股份均为人民币普通股。在符合国家法律、法规和政府主管部门规定的前提下，由佛山市银河兰晶照明电器有限公司（以下简称有限公司）各股东作为发起人以其持有原有限公司截至 2020 年 7 月 31 日止的净资产额作为折股依据，折合为公司的全部股份 12,987,013 股，每股面值 1 元，股本共计 12,987,013.00 元，未折股部分的净资产计入公司的资本公积，属全体股东按出资比例享有。

b) 根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 1,861,022.00 元，由刘宏伟、李昊、深圳市星灿投资合伙企业（有限合伙）、张荣荣、吴晓斌和佛山市顺德区顺伦集团有限公司认缴。变更后的注册资本为 14,848,035.00 元。截至 2020 年 11 月 26 日止公司已收到上述股东缴纳的出资额 61,627,271.50 元，其中计入股本 1,861,022.00 元，溢价部分计入资本公积 59,766,249.50 元。

c) 根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本 44,151,965.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2020 年 12 月 16 日，变更后注册资本为人民币 59,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 16 日，公司已将资本公积 44,151,965.00 元转增股本。

32. 资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2018.12.31	45,569,989.53		<u>45,569,989.53</u>
加：本期增加	24,873,245.22		<u>24,873,245.22</u>
减：本期减少			
2019.12.31	70,443,234.75		<u>70,443,234.75</u>
加：本期增加	78,939,134.45		<u>78,939,134.45</u>
减：本期减少	44,151,965.00		<u>44,151,965.00</u>
2020.12.31	105,230,404.20		<u>105,230,404.20</u>
加：本期增加			
减：本期减少			
2021.12.31	105,230,404.20		<u>105,230,404.20</u>

——2019 年度，公司资本公积变动情况如下：

资本公积 2019 年度增加 24,873,245.22 元，原因如下：

a) 公司增资扩股，股东溢价增资增加公司资本公积 21,189,751.02 元，具体详见本附注五：31. 股本（实收资本）中的实收资本变动情况说明所述。

b) 员工激励所产生股份支付事宜增加资本公积 3,683,494.20 元。

——2020 年度，公司资本公积变动情况如下：

①资本公积 2020 年度增加 78,939,134.45 元，原因如下：

a) 公司股份制改制，由净资产（未分配利润和盈余公积）折股增加资本公积 19,172,884.95 元。

b) 公司增资扩股，股东溢价增资增加公司资本公积 59,766,249.50 元，具体详见本附注五：31. 股本（实收资本）中的股本变动情况说明所述。

②资本公积 2020 年度减少 44,151,965.00 元，系公司以资本公积转增股本减少所致。

33. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
2018.12.31	1,536,305.19	<u>1,536,305.19</u>
加：本期增加	4,957,201.31	<u>4,957,201.31</u>
减：本期减少		
2019.12.31	6,493,506.50	<u>6,493,506.50</u>
加：本期增加	3,724,232.22	<u>3,724,232.22</u>
减：本期减少	6,493,506.50	<u>6,493,506.50</u>
2020.12.31	3,724,232.22	<u>3,724,232.22</u>
加：本期增加	7,507,891.39	<u>7,507,891.39</u>
减：本期减少		
2021.12.31	11,232,123.61	<u>11,232,123.61</u>

——报告期各期，盈余公积增加额系按规定计提所致。

——2020 年盈余公积减少 6,493,506.50 元，系公司 2020 年净资产折股减少所致。

34. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	33,229,177.64	19,527,797.40	-22,787,149.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	33,229,177.64	19,527,797.40	-22,787,149.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
减：提取法定盈余公积	7,507,891.39	3,724,232.22	4,957,201.31
应付普通股股利		12,509,999.10	7,694,212.69

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净资产折股		12,679,378.45	
期末未分配利润	<u>101,101,483.40</u>	<u>33,229,177.64</u>	<u>19,527,797.40</u>

——2020 年未分配利润减少 12,679,378.45 元，系公司 2020 年净资产折股所致。

35. 营业收入、营业成本

项 目	2021 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	488,875,080.63	316,015,827.01
其他业务	1,216,142.52	227,858.40
合 计	<u>490,091,223.15</u>	<u>316,243,685.41</u>

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	276,547,590.55	174,186,153.86	312,025,039.41	178,028,382.09
其他业务	1,239,802.09	428,073.26	2,961,181.01	1,548,658.38
合 计	<u>277,787,392.64</u>	<u>174,614,227.12</u>	<u>314,986,220.42</u>	<u>179,577,040.47</u>

36. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	939,157.64	668,758.59	1,499,303.11
教育费附加	402,496.13	286,610.83	642,558.47
地方教育附加	268,330.77	191,073.88	428,372.33
土地使用税	179,206.66		
印花税	115,100.90	114,750.00	51,696.40
合 计	<u>1,904,292.10</u>	<u>1,261,193.30</u>	<u>2,621,930.31</u>

37. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18,728,542.95	10,708,838.29	11,617,987.19
售后服务费	9,777,501.61	5,530,951.81	6,240,500.79
交通差旅费	6,021,481.09	3,117,514.11	3,297,597.12
业务招待费	5,514,649.07	2,895,148.42	2,912,189.54

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广告宣传费	2,631,706.25	1,822,762.99	6,937,378.78
物业租赁费	2,184,988.67	1,996,873.86	1,640,439.93
运输费用			3,147,523.67
其他费用	2,219,536.03	1,537,036.98	1,382,922.80
合 计	<u>47,078,405.67</u>	<u>27,609,126.46</u>	<u>37,176,539.82</u>

——根据新收入准则规定，2020 年起将运输费用调整至“主营业务成本”和“存货”科目列报。

38. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,540,613.88	7,234,267.10	8,719,765.74
中介机构费用	2,401,407.84	3,043,571.87	945,752.98
办公费用	1,204,337.87	664,039.94	641,171.14
折旧与摊销费用	1,053,892.88	566,007.21	445,192.48
物业租赁费用	1,015,681.40	1,048,452.67	1,140,684.05
存货报损	423,467.66	454,531.77	658,386.11
股份支付			3,683,494.20
其他费用	1,291,964.39	868,877.26	1,092,149.85
合 计	<u>18,931,365.92</u>	<u>13,879,747.82</u>	<u>17,326,596.55</u>

39. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	7,662,228.57	4,959,032.77	5,685,111.06
职工薪酬	6,993,355.01	3,937,105.00	3,826,905.77
其他费用	1,588,610.31	953,829.77	1,344,665.25
合 计	<u>16,244,193.89</u>	<u>9,849,967.54</u>	<u>10,856,682.08</u>

40. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	272,087.43	41,803.83	
减：利息收入	1,539,344.84	374,369.26	244,355.45
加：银行手续费	460,659.52	113,922.01	213,931.22
汇兑损益	217,227.81	338,259.30	24,345.87
合 计	<u>-589,370.08</u>	<u>119,615.88</u>	<u>-6,078.36</u>

41. 其他收益

(1) 其他收益明细：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,942,950.30	1,259,271.38	114,957.98
代扣个人所得税手续费返 还收入	40,673.04	259,231.91	
合 计	<u>2,983,623.34</u>	<u>1,518,503.29</u>	<u>114,957.98</u>

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放 原因	性质 类型	补贴是 否影响 当年盈 亏	是否特 殊补贴	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产 相关/ 与收益 相关
外贸稳增长专项资金	佛山市顺德区经济促进局	①	补助	否	否		6,000.00		与收益 相关
稳岗补贴	佛山市人力资源和社会保障局	①	补助	否	否		42,751.38	32,454.98	与收益 相关
外经贸发展专项资金	佛山市顺德区经济促进局	①	补助	否	否		18,720.00		与收益 相关
高企研发费用后补助资金	佛山市顺德区科学技术局	②	补助	否	否		191,800.00		与收益 相关
伦教街道企业实现跨越式发展扶持专项资金	佛山市顺德区伦教街道办事处	①	奖励	否	否		1,000,000.00		与收益 相关
少数民族员工补贴	佛山市人力资源和社会保障局	①	补助	否	否			25,000.00	与收益 相关
机器人应用及产业发展专项补助	佛山市工业和信息化局	①	补助	否	否	5,250.30		52,503.00	与收益 相关
展会补贴	佛山市顺德区经济促进局	①	补助	否	否			5,000.00	与收益 相关
高新技术企业补助	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市财政局、佛山市顺德区伦教街道办事处、佛山市顺德区科学技术局、佛山市科学技术局	②	补助	否	否	2,807,700.00			与收益 相关
佛山市工业产品质量提升扶持资金	佛山市市场监督管理局	①	补助	否	否	100,000.00			与收益 相关
伦教街道推动经济高质量发展扶持办法专项资金	佛山市顺德区伦教街道经济发展办公室	①	补助	否	否	30,000.00			与收益 相关
合 计	/	/	/	/	/	<u>2,942,950.30</u>	<u>1,259,271.38</u>	<u>114,957.98</u>	/

——发放原因①：因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助。

——发放原因②：因研究开发、技术更新及改造等获得的补助。

42. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益		562,777.06	117,237.06
信用级别较高的银行承兑 汇票的贴现费用	-1,061,597.39		
合 计	<u>-1,061,597.39</u>	<u>562,777.06</u>	<u>117,237.06</u>

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-4,606,811.37	-1,224,553.19	-1,358,612.64
应收票据信用减值损失	20,433.00	-134,448.89	-431,999.19
其他应收款信用减值损失	-28,200.48	24,746.02	-4,403.99
合 计	<u>-4,614,578.85</u>	<u>-1,334,256.06</u>	<u>-1,795,015.82</u>

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,264,268.17	-620,798.90	-1,248,738.10
合同资产减值损失	-296,748.34	-647,152.32	
合 计	<u>-1,561,016.51</u>	<u>-1,267,951.22</u>	<u>-1,248,738.10</u>

45. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付的往来款核销利得	321,645.29		
赔偿收入	7,200.00	200,000.00	61,170.00
其他	135,016.90	51,456.96	1,730.02
合 计	<u>463,862.19</u>	<u>251,456.96</u>	<u>62,900.02</u>

——以上营业外收入金额均作为对应报告期的非经常性损益列示。

46. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	90,974.84		
其中：固定资产毁损报废损失	90,974.84		

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
受新冠疫情影响而导致的停工损失		556,127.86	
无法收回款项核销损失	15,848.54	179,362.64	267,081.93
对外捐赠	65,000.00	318,113.71	5,000.00
其他	22,068.05	50,530.80	262,675.44
合 计	<u>193,891.43</u>	<u>1,104,135.01</u>	<u>534,757.37</u>

——以上营业外支出金额均作为对应报告期的非经常性损益列示。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,949,115.42	7,113,640.41	9,769,806.43
递延所得税费用	-1,034,260.98	-648,720.88	-586,074.28
合 计	<u>10,914,854.44</u>	<u>6,464,919.53</u>	<u>9,183,732.15</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	86,295,051.59	49,079,909.54	64,150,093.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,944,257.74	7,361,986.43	9,622,514.00
子公司适用不同税率的影响	1,564.93	-36,792.08	-29,151.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510,042.26	249,536.06	251,897.84
研发费用加计扣除的影响	-2,541,010.49	-1,109,810.88	-1,214,052.76
股份支付的影响			552,524.13
所得税费用	<u>10,914,854.44</u>	<u>6,464,919.53</u>	<u>9,183,732.15</u>

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,942,950.30	1,259,271.38	114,957.98
保证金、押金	930,157.81	1,084,044.00	329,036.00
其他	2,750,226.02	974,407.73	1,135,038.08
合 计	<u>6,623,334.13</u>	<u>3,317,723.11</u>	<u>1,579,032.06</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保证金、押金	872,592.00	565,812.51	634,223.68
期间费用及其他	32,013,227.25	31,230,341.01	29,854,347.01
合 计	<u>32,885,819.25</u>	<u>31,796,153.52</u>	<u>30,488,570.69</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回在建工程保证金	10,400,000.00		
收回拆出资金		1,004,534.60	3,469,747.37
合 计	<u>10,400,000.00</u>	<u>1,004,534.60</u>	<u>3,469,747.37</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付在建工程保证金	10,400,000.00		
拆出资金			4,134,281.97
合 计	<u>10,400,000.00</u>		<u>4,134,281.97</u>

——拆出资金主要系员工向公司借款等所形成，报告期内拆出资金已按规定计收利息，报告期各期分别计收利息 161,710.08 元、43,283.68 元和 0.00 元。

——报告期合计拆出资金 4,134,281.97 元，合计收回拆出资金 4,474,281.97 元，差额系 2018 年及之前拆出资金在报告期内收回。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回开立票据保证金	17,307,587.08		
合 计	<u>17,307,587.08</u>		

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付开立票据保证金	21,287,356.69	8,015,275.11	
支付租赁费	5,409,189.46		
上市公司发行费用	2,743,000.00		
合 计	<u>29,439,546.15</u>	<u>8,015,275.11</u>	

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	75,380,197.15	42,614,990.01	54,966,361.17
加：信用减值损失	4,614,578.85	1,334,256.06	1,795,015.82
资产减值损失	1,561,016.51	1,267,951.22	1,248,738.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,529,597.48	1,407,951.86	1,271,754.00
无形资产摊销	1,039,084.43	502,744.00	325,101.23
长期待摊费用摊销	203,277.66	203,277.66	675,245.30
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）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	90,974.84		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	673,352.13	164,489.91	36,008.31
投资损失（收益以“—”号填列）	1,061,597.39	-562,777.06	-117,237.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,034,260.98	-648,720.88	-586,074.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,024,545.15	-8,179,036.22	4,151,467.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-137,735,600.79	-41,511,922.26	-19,833,940.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	79,537,818.69	48,993,987.24	20,886,554.08
股份支付的影响			3,683,494.20
经营活动产生的现金流量净额	34,946,178.51	45,587,191.54	68,502,487.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	139,034,974.63	120,515,307.20	30,178,002.76
减：现金的期初余额	120,515,307.20	30,178,002.76	32,844,009.50

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	<u>18,519,667.43</u>	<u>90,337,304.44</u>	<u>-2,666,006.74</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	139,034,974.63	120,515,307.20	30,178,002.76
其中：库存现金	12,011.49	41,831.21	170,421.31
可随时用于支付的银行存款	139,022,409.12	120,472,863.85	30,007,581.45
可随时用于支付的其他货币资金	554.02	612.14	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>139,034,974.63</u>	<u>120,515,307.20</u>	<u>30,178,002.76</u>

——上表各期末“期末现金及现金等价物余额”与本财务报表附注“五、1.货币资金”各期末差异原因系其他货币资金中的应付票据保证金以及银行存款-应计息不作为现金或现金等价物所致。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	受限金额	受限原因
货币资金	18,475,074.50	开具票据保证金
无形资产	47,657,019.59	借款抵押
合 计	<u>66,132,094.09</u>	/

(2) 2020 年末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	受限金额	受限原因
货币资金	8,015,275.11	开具票据保证金
货币资金	50,077.11	履约保函保证金
应收票据	4,053,581.92	开具票据保证金
应收账款	3,671,602.07	附有追索权的应收保理
应收款项融资	798,380.00	开具票据保证金
合 计	<u>16,588,916.21</u>	/

(3) 2019 年末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	受限金额	受限原因
应收款项融资	3,312,203.50	开具票据保证金
应收票据	500,000.00	开具票据保证金
合 计	<u>3,812,203.50</u>	/

51. 外币货币性项目

（1）2021 年末外币货币性项目

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	4,755.81	6.3757	30,321.62
其中：美元	4,755.81	6.3757	30,321.62
应收账款	863,732.71	6.3757	5,506,900.67
其中：美元	863,732.71	6.3757	5,506,900.67

（2）2020 年末外币货币性项目

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	34,832.09	6.5249	227,275.90
其中：美元	34,832.09	6.5249	227,275.90
应收账款	655,066.45	6.5249	4,274,243.09
其中：美元	655,066.45	6.5249	4,274,243.09

（3）2019 年末外币货币性项目

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	75,446.71	6.9762	526,331.34
其中：美元	75,446.71	6.9762	526,331.34
应收账款	608,010.49	6.9762	4,241,602.80
其中：美元	608,010.49	6.9762	4,241,602.80

52. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	2021 年度	2020 年度	2019 年度	列报项目
与收益相关	2,942,950.30	1,259,271.38	114,957.98	其他收益
合 计	<u>2,942,950.30</u>	<u>1,259,271.38</u>	<u>114,957.98</u>	/

（续上表）

种 类	计入当期损益的金额		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关	2,942,950.30	1,259,271.38	114,957.98
合 计	<u>2,942,950.30</u>	<u>1,259,271.38</u>	<u>114,957.98</u>

(2) 报告期内，公司不存在政府补助退回的情况。

七、合并范围变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期，公司新设 1 家子公司，具体如下

子公司名称	设立日期	本报告期是否纳入合并范围
佛山市汉润智光科技有限公司	2019 年 3 月 22 日	是

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市汉润智光科技有限公司	佛山市高明区	佛山市高明区	制造业	100.00		投资设立

2. 本报告期，公司不存在重要的非全资子公司。

3. 本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）主要风险类型

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、4 和 7 的披露。

2.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3.市场风险

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

（1）汇率风险

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

（2）利率风险

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

十、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1.2021 年 12 月 31 日：无。

2.2020 年 12 月 31 日：

项 目	2020.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
应收款项融资		16,680,592.64		<u>16,680,592.64</u>

项 目	2020.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		16,680,592.64		<u>16,680,592.64</u>

3.2019 年 12 月 31 日：

项 目	2019.12.31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
交易性金融资产		10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应收款项融资		9,153,838.10		<u>9,153,838.10</u>
持续以公允价值计量的资产总额		19,153,838.10		<u>19,153,838.10</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司不存在非持续第一层次公允价值计量项目。

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

1.对于应收款项融资，属于信用级别较高的银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（一般不超过六个月），本公司参考银行承兑汇票的到期金额作为其公允价值。

2.对于持有的非保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

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

公司不存在非持续第三层次公允价值计量项目。

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

公司不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司不存在估值技术变更。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，实际控制人为：胡波。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东银汉慧员科技合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
佛山天汉星浩科技合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
曹岐嵩	间接持有公司 5%以上股权的自然人股东
王帅	间接持有公司 5%以上股权的自然人股东、公司董事
何秀君	公司董事、副总经理
张勇	公司董事、副总经理
巩海彦	公司董事
公司报告期内曾经存在的关联方	
蔡谷雨	公司前监事

（五）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

报告期内，不存在向关联方采购商品/接受劳务的情况。

（2）出售商品/提供劳务情况表

报告期内，不存在向关联方出售商品/提供劳务的情况。

2.关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

报告期内，不存在在本公司作为承租方的关联租赁情况。

（2）本公司作为出租方

报告期内，不存在本公司作为出租方的关联租赁情况。

3.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

报告期内，不存在本公司作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方：

①2021 年 12 月 31 日

担 保 方	担保金额	担保对应的债务主合同形成期间		担保是否已经履行完毕
胡波	8,000,000.00	2020年10月27日	2021年4月26日	是
何秀君	8,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月26日	是
胡波、何秀君	40,000,000.00	2020年12月10日	2025年12月9日	否
胡波、何秀君	35,000,000.00	2020年8月25日	2023年12月31日	否
胡波	29,300,000.00	2020年11月23日	2023年11月22日	否
胡波	30,000,000.00	2021年3月12日	2022年3月12日	否
胡波	30,000,000.00	2021年8月23日	2022年8月22日	否
胡波	140,000,000.00	2021年8月27日	2031年8月26日	否
胡波	40,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	否
胡波	30,000,000.00	2021年9月16日	2022年9月15日	否
胡波	116,000,000.00	2021年12月23日	2031年12月22日	否

②2020 年 12 月 31 日

担 保 方	担保金额	担保对应的债务主合同形成期间		担保是否已经履行完毕
胡波	8,000,000.00	2020年10月27日	2021年4月26日	否
何秀君	8,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月26日	否
胡波、何秀君	40,000,000.00	2020年12月10日	2025年12月9日	否
胡波、何秀君	35,000,000.00	2020年8月25日	2023年12月31日	否
胡波	29,300,000.00	2020年11月23日	2023年11月22日	否

③2019 年 12 月 31 日不存在本公司作为被担保方的情况。

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：无				
拆出：				
胡波	234,534.60	2019年11月20日	2020年11月30日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
何秀君	50,000.00	2018年7月2日	2020年12月31日	
曹岐嵩	1,577,215.44	2019年1月24日	2019年5月7日	
王帅	1,802,531.93	2019年1月24日	2019年12月27日	
张勇	50,000.00	2018年2月2日	2020年12月30日	
张勇	50,000.00	2018年10月17日	2020年12月30日	
张勇	50,000.00	2018年11月13日	2020年12月30日	
张勇	50,000.00	2018年12月22日	2020年12月30日	
巩海彦	20,000.00	2017年12月12日	2020年12月28日	
巩海彦	20,000.00	2017年11月3日	2020年12月28日	
巩海彦	30,000.00	2017年10月20日	2020年12月28日	
巩海彦	20,000.00	2017年7月13日	2020年12月28日	
巩海彦	10,000.00	2017年5月11日	2020年12月28日	
巩海彦	20,000.00	2017年9月14日	2020年12月28日	
巩海彦	20,000.00	2018年9月6日	2020年12月28日	
巩海彦	30,000.00	2018年11月1日	2020年12月28日	

——上述拆出资金在到期日均已收回，其对应利息在 2020 年 12 月 31 日前均已收回。

——报告期各期上述拆出资金按同期银行贷款利率向关联方合计应收取的资金占用费分别为 112,738.99 元、27,976.46 元和 0.00 元。上述资金拆借利息收入均已计入各期损益。

5.关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

6.关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,860,854.90	2,499,150.89	2,406,953.63

——上表涵盖了各关键管理人员报告期内任关键管理岗位前后的所有报酬（在公司所领取的工资以及公司所负担的社保和公积金）。

（六）关联方应收应付情况

1. 公司应收关联方款项

（1）2021 年 12 月 31 日不存在应收关联方款项。

（2）2020 年 12 月 31 日不存在应收关联方款项。

(3) 2019 年 12 月 31 日应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	胡波	235,696.52	7,070.90
其他应收款	张勇	211,624.18	6,348.73
其他应收款	巩海彦	184,692.11	5,540.76
其他应收款	王帅	60,848.69	1,825.46
其他应收款	曹岐嵩	53,799.60	1,613.99
其他应收款	何秀君	53,304.79	1,599.14
其他应收款	蔡谷雨	7,830.00	234.90
其他应收款	广东银汉慧员科技合伙企业 (有限合伙)	6,000.00	180.00

2. 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	佛山天汉星浩科技合 伙企业(有限合伙)			204,000.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	数量(股)
公司本报告期授予的各项权益工具总额	165,110.13
公司本报告期行权的各项权益工具总额	165,110.13
公司本报告期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	2019 年按照同期公司股权的评估值确定；2020 年按照同 期外部投资者的入股价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司实际控制人胡波转让公司股权给员工的股份数量
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	3,683,494.20
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,683,494.20

——报告期内，公司实际控制人胡波将其持有的公司部分股权转让给公司员工，上述内部股权转让

让价格与公司同期股权公允价值之差确认为股份支付，分别计入资本公积和当期损益。

（三）以现金结算的股份支付情况

本报告期，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

本报告期，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本报告期内，公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款	2,224,663.69	0.94	2,224,663.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	234,881,857.15	99.06	8,501,859.04	3.62	226,379,998.11
其中：应收客户货款	234,881,857.15	99.06	8,501,859.04	3.62	226,379,998.11
合 计	237,106,520.84	100.00	10,726,522.73	4.52	226,379,998.11

（续上表）

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,159,111.80	2.10	2,159,111.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	100,480,327.11	97.90	3,960,599.56	3.94	96,519,727.55
其中：应收客户货款	100,480,327.11	97.90	3,960,599.56	3.94	96,519,727.55
合 计	<u>102,639,438.91</u>	<u>100.00</u>	<u>6,119,711.36</u>	<u>5.96</u>	<u>96,519,727.55</u>

——根据新收入准则的规定，2020 年起将应收质保金调整至“合同资产”科目列报。

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,233,226.52	2.60	2,233,226.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,706,650.60	97.40	3,817,235.62	4.56	79,889,414.98
其中：应收客户货款	75,489,601.26	87.84	2,661,931.65	3.53	72,827,669.61
应收质保金	8,217,049.34	9.56	1,155,303.97	14.06	7,061,745.37
合 计	<u>85,939,877.12</u>	<u>100.00</u>	<u>6,050,462.14</u>	<u>7.04</u>	<u>79,889,414.98</u>

①期末按单项计提坏账准备的应收账款：

a) 2021 年 12 月 31 日：

单位名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西辉腾实业有限公司	1,082,566.12	1,082,566.12	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
广东省顺德土产进出口有限公司	442,667.55	442,667.55	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
中南建筑设计院股份有限公司	366,173.05	366,173.05	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
PHILIPS LIGHTING BELGIUM NV	221,660.97	221,660.97	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
北京广灯迪赛照明设备安装工程有限公司	111,596.00	111,596.00	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
合 计	<u>2,224,663.69</u>	<u>2,224,663.69</u>	<u>100.00</u>	—

b) 2020 年 12 月 31 日：

单位名称	2020.12.31
------	------------

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西辉腾实业有限公司	1,082,566.12	1,082,566.12	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
中南建筑设计院股份有限公司	522,282.13	522,282.13	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
广东省顺德土产进出口有限公司	442,667.55	442,667.55	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
北京广灯迪赛照明设备安装工程有限公司	111,596.00	111,596.00	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
合 计	<u>2,159,111.80</u>	<u>2,159,111.80</u>	<u>100.00</u>	/

c) 2019 年 12 月 31 日：

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西辉腾实业有限公司	1,082,566.12	1,082,566.12	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
中南建筑设计院股份有限公司	592,676.85	592,676.85	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
广东省顺德土产进出口有限公司	442,667.55	442,667.55	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
北京广灯迪赛照明设备安装工程有限公司	115,316.00	115,316.00	100.00	款项能否收回存在较大不确定性
合 计	<u>2,233,226.52</u>	<u>2,233,226.52</u>	<u>100.00</u>	/

②期末按组合计提坏账准备的应收账款：

a) 2021 年 12 月 31 日：

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	224,801,207.72	6,654,115.75	2.96
1—2 年	7,158,436.65	923,438.33	12.90
2—3 年	2,823,784.48	875,090.81	30.99
3—4 年	98,428.30	49,214.15	50.00
合 计	<u>234,881,857.15</u>	<u>8,501,859.04</u>	<u>3.62</u>

b) 2020 年 12 月 31 日：

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	91,718,616.84	2,531,433.82	2.76
1—2 年	8,016,706.89	1,145,587.41	14.29
2—3 年	459,077.79	140,615.53	30.63

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4 年	285,925.59	142,962.80	50.00
合 计	<u>100,480,327.11</u>	<u>3,960,599.56</u>	<u>3.94</u>

c) 2019 年 12 月 31 日:

——应收客户货款基于平均迁徙率的减值矩阵计提坏账准备，具体如下：

账 龄	应收客户货款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,268,011.77	1,922,329.11	2.66
1—2 年	2,251,960.65	318,427.24	14.14
2—3 年	391,343.32	119,398.85	30.51
3—4 年	536,173.22	268,086.61	50.00
4—5 年	42,112.30	33,689.84	80.00
合 计	<u>75,489,601.26</u>	<u>2,661,931.65</u>	<u>3.53</u>

——应收质保金基于其他方法计提坏账准备，具体如下：

组合名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收质保期内质保金	7,807,315.32	780,731.53	10.00
应收超质保期 1 年以内质保金	70,323.17	35,161.59	50.00
应收超质保期 1 年以上质保金	339,410.85	339,410.85	100.00
合 计	<u>8,217,049.34</u>	<u>1,155,303.97</u>	<u>14.06</u>

(2) 应收账款按账龄披露：

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	224,808,772.91	91,718,616.84	75,309,838.79
1—2 年	7,185,423.29	8,016,706.89	6,853,343.54
2—3 年	2,881,804.94	2,175,522.04	2,733,228.47
3—4 年	1,787,852.15	728,593.14	857,323.52
4—5 年	442,667.55		171,747.30
5 年以上			14,395.50
合 计	<u>237,106,520.84</u>	<u>102,639,438.91</u>	<u>85,939,877.12</u>

——上表 2019 年 12 月 31 日应收账款余额中含应收质保金。2020 年起应收质保金在“合同资产”

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

科目列报。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

①2021 年度：

类 别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,159,111.80	221,660.97	156,109.08			2,224,663.69
按组合计提坏账准备的应收账款	3,960,599.56	4,541,259.48				8,501,859.04
其中：应收客户货款	3,960,599.56	4,541,259.48				8,501,859.04
合 计	<u>6,119,711.36</u>	<u>4,762,920.45</u>	<u>156,109.08</u>			<u>10,726,522.73</u>

②2020 年度：

类 别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,233,226.52		74,114.72			2,159,111.80
按组合计提坏账准备的应收账款	2,661,931.65	1,298,667.91				3,960,599.56
其中：应收客户货款	2,661,931.65	1,298,667.91				3,960,599.56
合 计	<u>4,895,158.17</u>	<u>1,298,667.91</u>	<u>74,114.72</u>			<u>6,119,711.36</u>

③2019 年度：

——应收客户货款基于平均迁徙率的减值矩阵计提坏账准备，具体如下：

类 别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,640,549.67	592,676.85				2,233,226.52
按组合计提坏账准备的应收账款	2,169,274.06	492,657.59				2,661,931.65
其中：应收客户货款	2,169,274.06	492,657.59				2,661,931.65
合 计	<u>3,809,823.73</u>	<u>1,085,334.44</u>				<u>4,895,158.17</u>

——应收质保金基于其他方法计提坏账准备，具体如下：

类 别	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质保期内质保金	567,213.02	304,182.71	83,631.88		-7,032.32	780,731.53
应收超质保期 1 年以内质保金	181,826.05	28,129.27	76,938.12		-97,855.61	35,161.59

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

类 别	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收超质保期 1 年以上质保金	132,986.70	104,887.92	3,351.70		104,887.93	339,410.85
合 计	<u>882,025.77</u>	<u>437,199.90</u>	<u>163,921.70</u>			<u>1,155,303.97</u>

——其他变动额系指本类别的质保金根据其质保期情况结转至其他类别的影响所致。

(4) 报告期内不存在核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①2021 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账 龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
利亚德照明股份有限公司	34,773,879.39	1 年以内 33,476,553.55 元； 3-4 年 189,528.39 元；4-5 年 1,107,797.45 元。	13.71	1,120,638.57
良业科技集团股份有限公司	14,754,109.10	1 年以内 14,268,467.14 元；1 -2 年 30,371.80 元；2-3 年 2 96,306.74 元；3-4 年 136,497. 48 元；4-5 年 22,465.94 元。	5.82	517,234.17
陕西天和照明设备工程有限公司	12,285,844.33	1 年以内	4.85	377,265.99
北京中视巅峰光影科技有限公司	8,045,365.50	1 年以内	3.17	239,086.67
上海八建中卫建筑工程有限公司 上饶分公司	7,856,674.72	1 年以内	3.10	259,064.84
合 计	<u>77,715,873.04</u>	/	<u>30.65</u>	<u>2,513,290.24</u>

——上表期末前五名应收款项余额包含应收质保金余额，下同。

②2020 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账 龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
利亚德照明股份有限公司	22,580,443.16	1 年以内 21,280,094.82 元； 2-3 年 189,528.39 元；3-4 年 1,110,819.95 元。	19.85	717,365.45
福州科飞机电工程有限公司	7,130,096.98	1 年以内	6.27	196,790.68
良业科技集团股份有限公司	5,316,788.31	1 年以内 1,617,297.50 元； 1-2 年 3,540,527.39 元；2-3 年 136,497.48 元；3-4 年 22,465.94 元。	4.67	554,581.30
北京爱尔益地节能科技股份有限公司	4,319,697.00	1 年以内	3.80	119,223.64
昕诺飞灯具（上海）有限公司	4,222,645.65	1 年以内	3.71	116,545.02

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

单位名称	余额	账 龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合 计	<u>43,569,671.10</u>	/	<u>38.30</u>	<u>1,704,506.09</u>

③2019 年 12 月 31 日：

单位名称	余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
良业科技集团股份有限公司	7,780,792.98	1 年以内 7,621,829.56 元； 1-2 年 136,497.48 元； 2-3 年 22,465.94 元。	9.05	242,749.06
利亚德照明股份有限公司	6,035,574.05	1 年以内 4,726,701.49 元； 1-2 年 191,550.96 元； 2-3 年 1,117,321.60 元。	7.02	256,617.52
深圳市明之辉建设工程有限公司	5,820,595.92	1 年以内 5,806,018.72 元； 1-2 年 14,577.20 元。	6.77	155,897.82
品能智能照明（深圳）有限公司	5,350,445.41	1 年以内	6.23	142,321.85
江苏承照电气集团有限公司	4,607,821.83	1 年以内	5.36	122,568.06
合 计	<u>29,595,230.19</u>	/	<u>34.43</u>	<u>920,154.31</u>

（6）报告期内，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：

于 2021 年 12 月 31 日，本公司因应收账款保理终止确认应收账款 820,000.00 元。

（7）报告期内，公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

①2021 年 12 月 31 日：无。

②2020 年 12 月 31 日：

项 目	期末金额	转移方式
应收账款、短期借款	3,671,602.07	附有追索权的应收账款保理

③2019 年 12 月 31 日：无。

2. 其他应收款

项 目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	26,073,482.70	4,566,795.17	5,205,594.10
合 计	<u>26,073,482.70</u>	<u>4,566,795.17</u>	<u>5,205,594.10</u>

——其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

账 龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	24,438,327.12	1,261,648.87	3,595,754.93
1—2 年	786,710.80	2,638,287.68	598,164.75
2—3 年	253,487.68	137,802.00	847,964.07
3—4 年	94,002.00	350,158.73	256,600.00
4—5 年	350,158.73	247,000.00	
5 年以上	247,000.00		
合 计	<u>26,169,686.33</u>	<u>4,634,897.28</u>	<u>5,298,483.75</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
应收合并范围内单位往来款	24,224,096.43	3,089,344.80	2,390,000.00
保证金、押金	1,184,244.41	1,103,681.81	972,346.41
员工往来款	680,843.49	361,368.67	567,083.33
资金往来款			1,282,552.01
其他往来款	80,502.00	80,502.00	86,502.00
合 计	<u>26,169,686.33</u>	<u>4,634,897.28</u>	<u>5,298,483.75</u>

(3) 期末坏账准备计提情况

①2021 年 12 月 31 日

a) 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2020.12.31 余额	68,102.11			<u>68,102.11</u>
2020.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	28,101.52			<u>28,101.52</u>
本期收回或转回				

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

本期转销或核销				
2021.12.31 余额	96,203.63			<u>96,203.63</u>

b) 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,169,686.33	0.37	96,203.63	26,073,482.70
其中：应收合并范围内单位往来款	24,224,096.43			24,224,096.43
保证金、押金	1,184,244.41	3.00	35,527.33	1,148,717.08
员工往来款	680,843.49	3.00	20,425.30	660,418.19
其他往来款	80,502.00	50.00	40,251.00	40,251.00
合 计	<u>26,169,686.33</u>	<u>0.37</u>	<u>96,203.63</u>	<u>26,073,482.70</u>

c) 2021 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

②2020 年 12 月 31 日

a) 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2019.12.31 余额	92,889.65			<u>92,889.65</u>
2019.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	19,860.46			<u>19,860.46</u>
本期收回或转回	44,648.00			<u>44,648.00</u>
本期转销或核销				
2020.12.31 余额	68,102.11			<u>68,102.11</u>

b) 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,634,897.28	1.47	68,102.11	4,566,795.17
其中：应收合并范围内单位往来款	3,089,344.80			3,089,344.80
保证金、押金	1,103,681.81	3.00	33,110.45	1,070,571.36
员工往来款	361,368.67	3.00	10,841.06	350,527.61
其他往来款	80,502.00	30.00	24,150.60	56,351.40
合 计	<u>4,634,897.28</u>	<u>1.47</u>	<u>68,102.11</u>	<u>4,566,795.17</u>

c) 2020 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

③2019 年 12 月 31 日

a) 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2018.12.31 余额	88,612.02			<u>88,612.02</u>
2018.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	27,261.97			<u>27,261.97</u>
本期收回或转回	22,984.34			<u>22,984.34</u>
本期转销或核销				
2019.12.31 余额	92,889.65			<u>92,889.65</u>

b) 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,298,483.75	1.75	92,889.65	5,205,594.10
其中：应收合并范围内单位往来款	2,390,000.00			2,390,000.00
资金往来款	1,282,552.01	3.00	38,476.56	1,244,075.45

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
保证金、押金	972,346.41	3.00	29,170.39	943,176.02
员工往来款	567,083.33	3.00	17,012.50	550,070.83
其他往来款	86,502.00	9.51	8,230.20	78,271.80
合 计	<u>5,298,483.75</u>	<u>1.75</u>	<u>92,889.65</u>	<u>5,205,594.10</u>

c) 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

①2021 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	33,110.45	2,416.88			35,527.33
员工往来款	10,841.06	9,584.24			20,425.30
其他往来款	24,150.60	16,100.40			40,251.00
合 计	<u>68,102.11</u>	<u>28,101.52</u>			<u>96,203.63</u>

②2020 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	29,170.39	3,940.06			33,110.45
员工往来款	17,012.50		6,171.44		10,841.06
资金往来款	38,476.56		38,476.56		
其他往来款	8,230.20	15,920.40			24,150.60
合 计	<u>92,889.65</u>	<u>19,860.46</u>	<u>44,648.00</u>		<u>68,102.11</u>

③2019 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	20,014.76	9,155.63			29,170.39
员工往来款	7,408.92	9,603.58			17,012.50
资金往来款	29,973.80	8,502.76			38,476.56
其他往来款	31,214.54		22,984.34		8,230.20
合 计	<u>88,612.02</u>	<u>27,261.97</u>	<u>22,984.34</u>		<u>92,889.65</u>

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

(5) 报告期内不存在核销其他应收款的情况。

(6) 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
佛山市汉润智光科技有限公司	应收合并范围 内单位往来款	24,224,096.43	1 年以内 23,334,751.63 元；1-2 年 699,344.80 元； 2-3 年 190,000.00 元。	92.57	
佛山市顺德区合禾投资有限公司	保证金、押金	695,644.41	1 年以内 34,692.00 元； 1-2 年 13,806.00 元；2-3 年 49,987.68 元；4-5 年 350,158.73 元；5 年以上 247,000.00 元。	2.66	20,869.33
良业科技集团股份有限公司	保证金、押金	140,000.00	1 年以内	0.53	4,200.00
珠海采筑电子商务有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	0.38	3,000.00
广东迈智机器人科技有限公司	其他往来款	80,502.00	3-4 年	0.31	40,251.00
合 计	/	<u>25,240,242.84</u>	/	<u>96.45</u>	<u>68,320.33</u>

②2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
佛山市汉润智光科技有限公司	应收合并范围 内单位往来款	3,089,344.80	1 年以内 699,344.80 元， 1-2 年 2,390,000.00 元	66.65	
佛山市顺德区合禾投资有限公司	保证金、押金	660,952.41	1 年以内 13,806.00 元； 1-2 年 49,987.68 元；3-4 年 350,158.73 元；4-5 年 247,000.00 元。	14.26	19,828.57
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	保证金、押金	155,000.00	1-2 年	3.34	4,650.00
广东迈智机器人科技有限公司	其他往来款	80,502.00	2-3 年	1.74	24,150.60
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	50,119.40	1 年以内	1.08	1,503.58
合 计	/	<u>4,035,918.61</u>	/	<u>87.07</u>	<u>50,132.75</u>

③2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
佛山市汉润智光科技有限公司	应收合并范围 内单位往来款	2,390,000.00	1 年以内	45.11	
佛山市顺德区合禾投资有限公司	保证金、押金	656,746.41	1 年以内 49,987.68 元； 2-3 年 350,158.73 元；3-4 年 256,600.00 元。	12.39	19,702.39
王敬伟	资金往来款	331,982.83	1 年以内 12,970.26 元； 1-2 年 57,476.24 元；2-3 年 261,536.33 元。	6.27	9,959.48

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
胡波	资金往来款	235,696.52	1 年以内	4.45	7,070.90
巩海彦	资金往来款	184,692.11	1 年以内 52,152.15 元； 1-2 年 55,790.32 元；2-3 年 121,404.09 元。	4.33	6,880.40
	员工往来款	44,654.45			
合 计	/	<u>3,843,772.32</u>	/	<u>72.55</u>	<u>43,613.17</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

3. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,440,086.06	2,099,204.63	14,340,881.43	11,096,997.60	1,802,456.29	9,294,541.31
合 计	<u>16,440,086.06</u>	<u>2,099,204.63</u>	<u>14,340,881.43</u>	<u>11,096,997.60</u>	<u>1,802,456.29</u>	<u>9,294,541.31</u>

(2) 各期末按组合计提减值准备情况

①2021 年 12 月 31 日：

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保期内质保金	15,595,230.31	1,559,523.03	10.00
应收超质保期 1 年以内质保金	610,348.30	305,174.15	50.00
应收超质保期 1 年以上质保金	234,507.45	234,507.45	100.00
合 计	<u>16,440,086.06</u>	<u>2,099,204.63</u>	<u>12.77</u>

②2020 年 12 月 31 日：

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保期内质保金	9,658,291.48	965,829.15	10.00
应收超质保期 1 年以内质保金	1,204,157.97	602,078.99	50.00
应收超质保期 1 年以上质保金	234,548.15	234,548.15	100.00
合 计	<u>11,096,997.60</u>	<u>1,802,456.29</u>	<u>16.24</u>

(3) 报告期内减值准备计提情况

①2021 年度：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

类 别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质保期内质保金	965,829.15	749,494.90	140,540.90		-15,260.12	1,559,523.03
应收超质保期 1 年以内质保金	602,078.99	25,487.96	325,572.97		3,180.17	305,174.15
应收超质保期 1 年以上质保金	234,548.15	12,079.95	24,200.60		12,079.95	234,507.45
合 计	<u>1,802,456.29</u>	<u>787,062.81</u>	<u>490,314.47</u>			<u>2,099,204.63</u>

——其他变动额系指本类别的质保金根据其质保期情况结转至其他类别的影响所致。

②2020 年度：

类 别	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收质保期内质保金	780,731.53	344,151.21	38,637.79		-120,415.80	965,829.15
应收超质保期 1 年以内质保金	35,161.59	481,663.19	20,375.44		105,629.65	602,078.99
应收超质保期 1 年以上质保金	339,410.85	14,786.15	134,435.00		14,786.15	234,548.15
合 计	<u>1,155,303.97</u>	<u>840,600.55</u>	<u>193,448.23</u>			<u>1,802,456.29</u>

——其他变动额系指本类别的质保金根据其质保期情况结转至其他类别的影响所致。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,700,000.00		25,700,000.00
合 计	<u>25,700,000.00</u>		<u>25,700,000.00</u>

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,700,000.00		25,700,000.00	25,700,000.00		25,700,000.00
合 计	<u>25,700,000.00</u>		<u>25,700,000.00</u>	<u>25,700,000.00</u>		<u>25,700,000.00</u>

(2) 对子公司投资：

①2021 年度：

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市汉润智光科技有限公司	25,700,000.00			25,700,000.00		
合 计	<u>25,700,000.00</u>			<u>25,700,000.00</u>		

②2020 年度：

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市汉润智光科技有限公司	25,700,000.00			25,700,000.00		
合 计	<u>25,700,000.00</u>			<u>25,700,000.00</u>		

③2019 年度：

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市汉润智光科技有限公司		25,700,000.00		25,700,000.00		
合 计		<u>25,700,000.00</u>		<u>25,700,000.00</u>		

5. 营业收入、营业成本

项 目	2021 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	488,875,080.63	317,486,143.14
其他业务	1,216,142.52	227,858.40
合 计	<u>490,091,223.15</u>	<u>317,714,001.54</u>

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	276,547,590.55	174,721,508.20	312,025,039.41	178,028,382.09
其他业务	1,239,802.09	428,073.26	2,961,181.01	1,548,658.38
合 计	<u>277,787,392.64</u>	<u>175,149,581.46</u>	<u>314,986,220.42</u>	<u>179,577,040.47</u>

6. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益		562,777.06	117,237.06
信用级别较高的银行承兑汇票的贴现费用	-1,061,597.39		
合 计	<u>-1,061,597.39</u>	<u>562,777.06</u>	<u>117,237.06</u>

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益			
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）	2,942,950.30	1,259,271.38	114,957.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		43,283.68	161,710.08
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（理财产品收益）		562,777.06	117,237.06
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	156,109.08	74,114.72	
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			

佛山市银河兰晶科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度、2020 年度及 2021 年度

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	269,970.76	-852,678.05	-471,857.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,673.04	259,231.91	-3,683,494.20
小 计	3,409,703.18	1,346,000.70	-3,761,446.43
减：所得税影响额	522,202.16	209,479.73	28,458.30
合 计	<u>2,887,501.02</u>	<u>1,136,520.97</u>	<u>-3,789,904.73</u>

——2019 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系确认股份支付所形成。

——2020 年度和 2021 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系代扣个人所得税手续费返还收入。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.56	1.28	1.28
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.35	1.23	1.23
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	34.25	0.74	0.74
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.34	0.72	0.72

（此页以下为空白行）

此页无正文，仅作为佛山市银河兰晶科技股份有限公司《2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报告》之签署页。



佛山市银河兰晶科技股份有限公司

法定代表人：

胡波

主管会计工作负责人：

吴丹

会计机构负责人：

张丽

二〇二二年三月十五日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)

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



名称 广东司依会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业(普通合伙)
执行事务合伙人 李建业

成立日期 2020年11月25日
合伙期限 2020年11月25日至长期
主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编1
2栋2514房(一址多照)(仅限办公)

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息
公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须
经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年07月08日

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

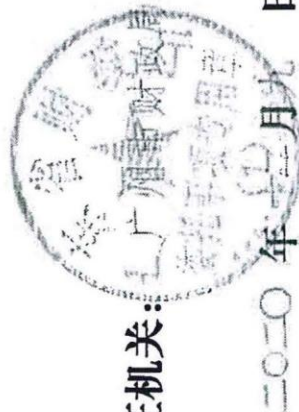
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012967

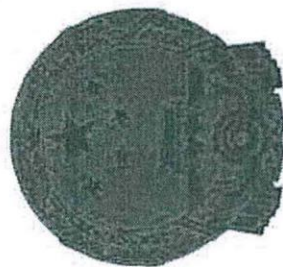
说明

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



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广东司权会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 李建业

主任会计师:

经营场所:

广州市南沙区望江二街5号中惠壁

珑湾自编12栋2514房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日

姓名 连声柱
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-02-04
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit
身份证号码 440582198402045413
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100793831

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 13 日
/y /m /d



连声柱(440100793831), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100793831



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 12月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 12月 10日
/y /m /d

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



证书编号: 440100793863
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 05 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d



王娟(440100793863), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100793863

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙)

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师事务所
CPAs
(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 1 月 7 日
/y /m /d