

审计报告

天职业字[2022]10290号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	7
2021 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2022]10290 号

广东奥普特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“奥普特”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥普特，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，认为对本报告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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2022]10290 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入确认]	
事项描述： 如财务报表附注三、（二十九）收入所述，奥普特的销售收入主要为硬件产品销售和软件产品销售收入。 根据奥普特的确认收入政策：（1）内销收入：奥普特根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户。合同未约定调试验收条款，奥普特以交付产品，控制权转移，并经客户对账确认，取得客户对账单确认收入；合同约定调试验收条款，则该条款构成实质性接受条件，在产品交付并调试完成时点，控制权转移，取得客户验收文件确认收入。（2）外销收入：通过货运或快递方式直接向境外客户发货，根据订单备货后，并在货物发出后进行报关，海关批准报关，货物在出关后控制权均转移至外销客户，报关完成后确认收入。 如财务报表附注六、（三十三）营业收入、营业成本所述，奥普特 2021 年度营业收入为 87,505.30 万元，主要系产品销售收入。我们关注产品销售的收入确认，原因主要是产品销售收入金额对合并总收入和利润产生重大影响，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。按新收入准则，奥普特在业务模式、合同条款、收入确认等方面是否不会产生实质性影响。	我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估管理层对奥普特的销售与收款循环内部控制设计，并测试了关键控制点执行的有效性。 （2）通过管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，对比分析同行业上市公司的会计政策，复核收入确认政策是否符合《会计准则》规定，评价实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否一贯地运用。 （3）通过管理层访谈了解销售收入、销售结构变化情况；分析各类收入变动趋势，与同行业收入确认情况进行比较分析，核查是否存在重大异常。 （4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售订单、发货单、对账单、报关单等，对收入的发生以及准确性执行审计程序。 （5）对奥普特的主要客户执行函证程序，函证内容包括客户期末应收账款的余额及本期确认的收入金额，以评价收入确认的存在认定。 （6）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，核查主要客户回传的对账单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。

[应收账款的坏账准备计提]	
事项描述： 如财务报表附注三、（十二）应收款项及附注六、（四）应收账款所述，奥普特 2021 年 12 月末应收账款原值为 42,490.96 万元，坏账准备合计余额为 2,447.44 万元，坏账准备占比为 5.76%，账面价值较上期应收账款增长了 18.54%，增长幅度较大，我们关注应收账款余额的确认及变化的合理性。由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。	我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估管理层对奥普特应收款项减值的相关内部控制的设计有效性，并测试了相关内部控制运行是否有效。 （2）结合奥普特信用政策及同行业上市公司应收账款坏账准备相关估计，对比分析期末应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；结合历史坏账损失及回款情况，复核奥普特应收账款预期损失模型合理性。 （3）对奥普特的主要客户执行积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，对未回函客户实施替代性审计程序。 （4）选取金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等，判断是否存在应收账款无法收回迹象。 （5）检查以往已经确认的应收账款及坏账准备计提情况，通过历史数据分析判断企业计提的坏账准备是否可以足额覆盖已经发生的事实坏账。 （6）获取奥普特的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，测试应收账款账龄准确性，重新计算坏账准备金额，重新计算年初留存收益及其他财务报表相关项目金额准确性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥普特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥普特的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2022]10290 号

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，就可能导致对奥普特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奥普特不能持续经营。

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

（6）就奥普特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。

审计报告(续)

天职业字[2022]10290 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位: 广东奥普特科技股份有限公司

2021年12月 31日

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	595,464,822.48	1,625,665,557.36	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,236,639,206.37	232,500,000.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	32,426,741.51	9,543,638.34	六、(三)
应收账款	400,435,200.55	337,808,678.04	六、(四)
应收款项融资	46,399,675.08	44,375,189.02	六、(五)
预付款项	1,850,625.40	1,432,268.41	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	9,382,252.63	5,430,217.29	六、(七)
其中: 应收利息		737,344.74	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	154,345,799.87	71,767,529.83	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,954,981.92	5,919,548.22	六、(九)
流动资产合计	2,480,899,305.81	2,334,442,626.51	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,271,360.42	11,824,227.10	六、(十)
在建工程	123,307,283.94	8,380,645.07	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,073,773.37		六、(十二)
无形资产	66,452,133.12	66,747,153.20	六、(十三)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	534,239.27	942,329.34	六、(十四)
递延所得税资产	6,643,563.40	5,752,516.19	六、(十五)
其他非流动资产	340,160.00	215,975.30	六、(十六)
非流动资产合计	220,622,513.52	93,862,846.20	
资产总计	2,701,521,819.33	2,428,305,472.71	

法定代表人:

卢 临 占

主管会计工作负责人:

7

蔡 建 印

会计机构负责人:

朱 红 印



合并资产负债表(续)

编制单位:广东奥普特科技股份有限公司

2021年12月 31日

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		4,004,216.67	六、(十七)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	88,245,200.84	43,416,188.54	六、(十八)
预收款项	244,022.15	220,186.85	六、(十九)
合同负债	18,728,378.45	4,063,890.05	六、(二十)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,611,591.25	28,402,435.18	六、(二十一)
应交税费	20,565,926.26	39,292,221.80	六、(二十二)
其他应付款	2,463,699.13	14,374,874.67	六、(二十三)
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,633,430.85		六、(二十四)
其他流动负债	13,342,597.18		六、(二十五)
流动负债合计	177,834,846.11	133,774,013.76	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	5,801,649.41		六、(二十六)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,384,919.80	1,822,955.68	六、(二十七)
递延所得税负债	633,606.66	652,426.67	六、(十五)
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,820,175.87	2,475,382.35	
负 债 合 计	186,655,021.98	136,249,396.11	
股东权益:			
股本	82,475,670.00	82,475,670.00	六、(二十八)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,704,348,673.46	1,702,198,525.43	六、(二十九)
减:库存股			
其他综合收益	-1,057,768.66	-1,489,395.76	六、(三十)
专项储备			
盈余公积	41,237,835.00	41,237,835.00	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	687,862,387.55	467,633,441.93	六、(三十二)
归属于母公司股东权益合计	2,514,866,797.35	2,292,056,076.60	
少数股东权益			
股东权益合计	2,514,866,797.35	2,292,056,076.60	
负债及股东权益合计	2,701,521,819.33	2,428,305,472.71	

法定代表人:

卢治治

主管会计工作负责人:

8

叶建印

会计机构负责人:

朱红印



合并利润表

编制单位:广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	875,052,964.66	642,427,321.77	
其中:营业收入	875,052,964.66	642,427,321.77	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	587,497,510.15	364,402,080.22	
其中:营业成本	293,069,899.67	167,427,256.58	六、(三十三)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,006,385.71	6,057,752.47	六、(三十四)
销售费用	142,697,014.01	89,021,831.78	六、(三十五)
管理费用	27,064,289.75	27,466,018.21	六、(三十六)
研发费用	137,105,711.09	76,441,470.59	六、(三十七)
财务费用	-18,445,790.08	-2,012,249.41	六、(三十八)
其中:利息费用	418,211.71	-314,640.94	
利息收入	22,108,192.04	1,684,778.19	
加:其他收益	26,344,647.81	14,412,207.03	六、(三十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	16,624,369.52	4,753,511.44	六、(四十)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15,639,206.37		六、(四十一)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,719,768.70	-10,774,420.89	六、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,295,193.11	-5,536,775.67	六、(四十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	38,508.72	1,194.69	六、(四十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	337,187,225.12	280,880,958.15	
加:营业外收入	298,868.61	625,771.42	六、(四十五)
减:营业外支出	334,344.19	102,441.65	六、(四十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	337,151,749.54	281,404,287.92	
减:所得税费用	34,287,008.44	37,238,747.49	六、(四十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	302,864,741.10	244,165,540.43	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	302,864,741.10	244,165,540.43	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	302,864,741.10	244,165,540.43	
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	431,627.10	-1,614,234.08	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	431,627.10	-1,614,234.08	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	431,627.10	-1,614,234.08	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	431,627.10	-1,614,234.08	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	303,296,368.20	242,551,306.35	
归属于母公司股东的综合收益总额	303,296,368.20	242,551,306.35	
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)	3.6722	3.9473	
(二)稀释每股收益(元/股)	3.6722	3.9473	

法定代表人:

李江

主管会计工作负责人:

9

李江

会计机构负责人:

朱建

合并现金流量表

编制单位:广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	752,244,240.61	464,959,545.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,544,215.49	4,540,083.84	
收到其他与经营活动有关的现金	40,886,723.17	29,129,046.97	六、(四十八)
经营活动现金流入小计	801,675,179.27	498,628,676.52	
购买商品、接收劳务支付的现金	200,966,055.52	124,044,073.15	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	249,353,417.92	144,214,997.58	
支付的各项税费	107,365,053.55	89,475,201.81	
支付其他与经营活动有关的现金	70,982,043.20	45,111,482.84	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	628,666,570.19	402,845,755.38	
经营活动产生的现金流量净额	173,008,609.08	95,782,921.14	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,700,500,000.00	410,131,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,361,714.26	4,027,644.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	302,693.52	7,800.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,718,164,407.78	414,166,444.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	133,875,387.46	35,230,645.59	
投资支付的现金	3,689,000,000.00	422,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,822,875,387.46	457,730,645.59	
投资活动产生的现金流量净额	-1,104,710,979.68	-43,564,201.51	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,618,463,800.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,622,463,800.00	
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	2,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,595,269.98	50,084,530.83	
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	11,495,977.28	79,954,484.05	六、(四十八)
筹资活动现金流出小计	98,091,247.26	132,739,014.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-98,091,247.26	1,489,724,785.12	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-407,117.02	236,259.81	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,030,200,734.88	1,542,179,764.56	六、(四十九)
加:期初现金及现金等价物余额	1,625,665,557.36	83,485,792.80	六、(四十九)
六、期末现金及现金等价物余额	595,464,822.48	1,625,665,557.36	六、(四十九)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	82,475,670.00				1,702,198,525.43		-1,489,395.76		41,237,835.00		467,633,441.93		2,292,056,076.60		2,292,056,076.60
加：会计政策变更											-160,125.48		-160,125.48		-160,125.48
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	82,475,670.00				1,702,198,525.43		-1,489,395.76		41,237,835.00		467,473,316.45		2,291,895,951.12		2,291,895,951.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,150,148.03		431,627.10				220,389,071.10		222,970,846.23		222,970,846.23
（一）综合收益总额							431,627.10				302,864,741.10		303,296,368.20		303,296,368.20
（二）股东投入和减少资本					2,150,148.03								2,150,148.03		2,150,148.03
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,150,148.03								2,150,148.03		2,150,148.03
4. 其他															
（三）利润分配											-82,475,670.00		-82,475,670.00		-82,475,670.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-82,475,670.00		-82,475,670.00		-82,475,670.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	82,475,670.00				1,704,348,673.46		-1,057,768.66		41,237,835.00		687,862,387.55		2,514,866,797.35		2,514,866,797.35

法定代表人：

李江
印

主管会计工作负责人：

李江
印

会计机构负责人：

朱红
印



合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	61,855,670.00				186,849,521.71		124,838.32		30,927,835.00		283,777,901.50		563,535,766.53		563,535,766.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	61,855,670.00				186,849,521.71		124,838.32		30,927,835.00		283,777,901.50		563,535,766.53		563,535,766.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,620,000.00				1,515,349,003.72		-1,614,234.08		10,310,000.00		183,855,540.43		1,728,520,310.07		1,728,520,310.07
（一）综合收益总额							-1,614,234.08				244,165,540.43		242,551,306.35		242,551,306.35
（二）股东投入和减少资本	20,620,000.00				1,515,349,003.72								1,535,969,003.72		1,535,969,003.72
1. 股东投入的普通股	20,620,000.00				1,597,843,800.00								1,618,463,800.00		1,618,463,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-82,494,796.28								-82,494,796.28		-82,494,796.28
（三）利润分配									10,310,000.00		-60,310,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,310,000.00		-10,310,000.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	82,475,670.00				1,702,198,525.43		-1,489,395.76		41,237,835.00		467,633,441.93		2,292,056,076.60		2,292,056,076.60

法定代表人：

邵培培
印

主管会计工作负责人：

叶少华
印

会计机构负责人：

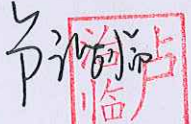
朱建
印



资产负债表

编制单位: 广东奥普特科技股份有限公司 2021年12月 31日 金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	272,956,530.21	1,612,131,615.02	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,120,968,164.70	232,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	32,426,741.51	9,543,638.34	
应收账款	420,069,774.77	341,502,064.29	十六、(一)
应收款项融资	46,399,675.08	44,375,189.02	
预付款项	1,593,463.00	1,283,096.66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	315,469,354.29	10,994,746.77	十六、(二)
其中: 应收利息		737,344.74	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	152,495,398.51	71,346,410.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,389.50	4,189,378.64	
流动资产合计	2,362,436,491.57	2,327,866,138.87	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	191,785,229.99	50,318,810.52	十六、(三)
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	13,492,360.06	11,278,206.43	
在建工程	97,874,650.05	7,552,078.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,073,773.37		
无形资产	27,841,942.31	27,040,707.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	310,902.72	602,469.31	
递延所得税资产	6,312,607.91	5,646,071.87	
其他非流动资产	340,160.00	215,975.30	
非流动资产合计	347,031,626.41	102,654,319.33	
资产总计	2,709,468,117.98	2,430,520,458.20	

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



资产负债表(续)

编制单位:广东奥普特科技股份有限公司

2021年12月 31日

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		4,004,216.67	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	87,895,496.15	43,383,682.80	
预收款项	50,000.00	163,892.97	
合同负债	18,728,378.45	4,063,890.05	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,587,052.41	28,133,989.47	
应交税费	21,140,836.70	39,274,549.60	
其他应付款	1,586,412.67	13,821,212.18	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,633,430.85		
其他流动负债	13,342,597.18		
流动负债合计	175,964,204.41	132,845,433.74	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	5,801,649.41		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,384,919.80	1,822,955.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,186,569.21	1,822,955.68	
负 债 合 计	184,150,773.62	134,668,389.42	
股东权益:			
股本	82,475,670.00	82,475,670.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,704,348,673.46	1,702,198,525.43	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,237,835.00	41,237,835.00	
△一般风险准备			
未分配利润	697,255,165.90	469,940,038.35	
股东权益合计	2,525,317,344.36	2,295,852,068.78	
负债及股东权益合计	2,709,468,117.98	2,430,520,458.20	

法定代表人:

卢 浩 宇

主管会计工作负责人:

叶 建 强

会计机构负责人:

朱 万 印



利润表

编制单位:广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	857,362,096.88	630,388,570.12	
其中:营业收入	857,362,096.88	630,388,570.12	十六、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	561,047,059.48	346,655,269.15	
其中:营业成本	293,108,454.91	163,562,256.14	十六、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,744,110.34	5,890,677.77	
销售费用	118,596,609.35	80,514,940.97	
管理费用	23,425,724.86	25,015,374.24	
研发费用	128,135,342.57	73,296,620.98	
财务费用	-7,963,182.55	-1,624,600.95	
其中:利息费用	418,211.71	-314,640.94	
利息收入	10,725,393.07	1,682,020.29	
加:其他收益	26,344,647.81	14,294,074.53	
投资收益(损失以“-”号填列)	15,674,040.75	4,753,511.44	十六、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14,968,164.70		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,735,122.74	-10,371,412.14	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,295,193.11	-5,536,775.67	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	38,945.87	1,194.69	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	344,310,520.68	286,873,893.82	
加:营业外收入	286,088.35	562,048.25	
减:营业外支出	328,031.61	91,374.13	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	344,268,577.42	287,344,567.94	
减:所得税费用	34,317,654.39	37,183,465.98	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	309,950,923.03	250,161,101.96	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	309,950,923.03	250,161,101.96	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	309,950,923.03	250,161,101.96	
八、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:

李洪林
印

李洪林
印

李洪林
印



现金流量表

编制单位: 广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	717,742,328.39	442,615,657.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,544,215.49	4,495,980.21	
收到其他与经营活动有关的现金	29,399,909.86	28,944,345.45	
经营活动现金流入小计	755,686,453.74	476,055,983.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	186,404,678.32	119,103,235.03	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	226,732,820.92	135,099,175.39	
支付的各项税费	105,882,512.76	83,419,718.26	
支付其他与经营活动有关的现金	375,154,675.00	39,205,617.55	
经营活动现金流出小计	894,174,687.00	376,827,746.23	
经营活动产生的现金流量净额	-138,488,233.26	99,228,237.14	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,475,500,000.00	410,131,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,411,385.49	4,027,644.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,759.94	7,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,491,926,145.43	414,166,444.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,680,091.05	34,333,370.73	
投资支付的现金	3,490,347,253.33	424,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,594,027,344.38	458,833,370.73	
投资活动产生的现金流量净额	-1,102,101,198.95	-44,666,926.65	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,618,463,800.00	
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		4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,622,463,800.00	
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	2,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,595,269.98	50,084,530.83	
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	11,495,977.28	79,954,484.05	
筹资活动现金流出小计	98,091,247.26	132,739,014.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-98,091,247.26	1,489,724,785.12	
四、汇率变动对现金的影响	-494,405.34	230,710.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,339,175,084.81	1,544,516,806.60	
加: 期初现金及现金等价物的余额	1,612,131,615.02	67,614,808.42	
六、期末现金及现金等价物余额	272,956,530.21	1,612,131,615.02	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表

编制单位: 广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	股本	其他权益工具			本期金额							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	82,475,670.00				1,702,198,525.43				41,237,835.00		469,940,038.35	2,295,852,068.78
加：会计政策变更											-160,125.48	-160,125.48
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,475,670.00				1,702,198,525.43				41,237,835.00		469,779,912.87	2,295,691,943.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,150,148.03						227,475,253.03	229,625,401.06
（一）综合收益总额											309,950,923.03	309,950,923.03
（二）股东投入和减少资本					2,150,148.03							2,150,148.03
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,150,148.03							2,150,148.03
4. 其他												
（三）利润分配											-82,475,670.00	-82,475,670.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-82,475,670.00	-82,475,670.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,475,670.00				1,704,348,673.46				41,237,835.00		697,255,165.90	2,525,317,344.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表（续）

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	61,855,670.00				186,849,521.71				30,927,835.00		280,088,936.39	559,721,963.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	61,855,670.00				186,849,521.71				30,927,835.00		280,088,936.39	559,721,963.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,620,000.00				1,515,349,003.72				10,310,000.00		189,851,101.96	1,736,130,105.68
（一）综合收益总额											250,161,101.96	250,161,101.96
（二）股东投入和减少资本	20,620,000.00				1,515,349,003.72							1,535,969,003.72
1. 股东投入的普通股	20,620,000.00				1,597,843,800.00							1,618,463,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-82,494,796.28							-82,494,796.28
（三）利润分配									10,310,000.00		-60,310,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,310,000.00		-10,310,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,475,670.00				1,702,198,525.43				41,237,835.00		469,940,038.35	2,295,852,068.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：18

会计机构负责人：

广东奥普特科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

成立日期：2006 年 3 月 24 日

住所：东莞市长安镇锦厦社区河南工业区锦升路 8 号

法定代表人：卢治临

注册资本：人民币 8,247.567 万元

统一社会信用代码：91441900786473896E

公司类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

经营范围：研发、产销：自动化系统、自动化软件、机器配件、影像系统、工业控制设备；货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 历史沿革

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2020】3176 号”文《关于同意广东奥普特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，2020 年 12 月，本公司于上海证券交易所向社会公众公开发行人民币无流通限制及限售安排的股票数量 17,048,095.00 股，人民币有流通限制或限售安排的股票数量 65,427,575.00 股，人民币战略投资者在首次公开发行中获得配售的股票数量 2,826,428.00 股，发行后总股本变更为 82,475,670.00 股。

(三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2022 年 3 月 29 日经公司董事会批准报出。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为 2006 年 3 月 24 日至长期。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（1）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。

购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。

将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

（2）通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对应收款项、其他应收款按照类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）、历史损失率计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项预期天数/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
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

6.金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货主要包括：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同预期信用损失进行估计。

采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1.成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1.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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

2.固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3.资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；④租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	40-50

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成验收、测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，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企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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，应当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。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要核算固定资产装修、改良支出。

（二十五）合同负债

本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。本公司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列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1.本公司的收入主要为销售机器视觉的部件光源、光源控制器、镜头、相机、其他等和视觉控制系统。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本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。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.公司具体收入确认政策

（1）内销收入：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户。合同未约定调试验收条款，发行人以交付产品，控制权转移，并经客户对账确认，取得客户对账单确认收入；合同约定调试验收条款，则该条款构成实质性接受条件，在产品交付并调试完成时点，控制权转移，取得客户验收文件确认收入。

（2）外销收入：通过货运或快递方式直接向境外客户发货，根据订单备货后，并在货物发出后进行报关，海关批准报关，货物在出关后控制权均转移至外销客户，报关完成后确认收入。

（三十）政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助采用总额法：①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，则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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、8、13、19、21
城市维护建设税	应交流转税	5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：	所得税税率 (%)
广东奥普特科技股份有限公司	15
东莞市赛视软件有限公司	20
惠州市奥普特自动化技术有限公司	20
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	20
OPT Vision Limited	16.5
OPT Machine Vision GmbH	15
C-Cam Technologies	25
株式会社 OPT	15
东莞市迈未来光电科技有限公司	20

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税

广东奥普特科技股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202144004213)，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2021 年至 2023 年适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13 号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《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)，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)，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

东莞市赛视软件有限公司、惠州市奥普特自动化技术有限公司、奥普特视觉科技（苏州）有限公司和东莞市迈未来光电科技有限公司在报告期内适用 20%税率。

2.增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17%（或者 16%、13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，可享受即征即退的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司于 2021 年 4 月 14 日经第二届董事会第十次会议决议审议通过，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初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 日财务报表项目的影响如下：

(1) 合并资产负债表（金额单位：元）

项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	12,703,282.72		12,703,282.72
递延所得税资产	5,780,773.63	5,752,516.19	28,257.44
一年内到期的非流动负债	3,456,585.38		3,456,585.38
租赁负债	9,435,080.26		9,435,080.26
未分配利润	467,473,316.45	467,633,441.93	-160,125.48

(2) 母公司资产负债表（金额单位：元）

项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	12,703,282.72		12,703,282.72
递延所得税资产	5,674,329.31	5,646,071.87	28,257.44
一年内到期的非流动负债	3,456,585.38		3,456,585.38
租赁负债	9,435,080.26		9,435,080.26
未分配利润	469,779,912.87	469,940,038.35	-160,125.48

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初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。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表无影响。

3. 自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

(四) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1.合并资产负债表（金额单位：元）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	1,625,665,557.36	1,625,665,557.36	
交易性金融资产	232,500,000.00	232,500,000.00	
应收票据	9,543,638.34	9,543,638.34	
应收账款	337,808,678.04	337,808,678.04	
应收款项融资	44,375,189.02	44,375,189.02	
预付款项	1,432,268.41	1,432,268.41	
其他应收款	5,430,217.29	5,430,217.29	
存货	71,767,529.83	71,767,529.83	
其他流动资产	5,919,548.22	5,919,548.22	
流动资产合计	2,334,442,626.51	2,334,442,626.51	
固定资产	11,824,227.10	11,824,227.10	
在建工程	8,380,645.07	8,380,645.07	
使用权资产		12,703,282.72	12,703,282.72
无形资产	66,747,153.20	66,747,153.20	
长期待摊费用	942,329.34	942,329.34	
递延所得税资产	5,752,516.19	5,780,773.63	28,257.44
其他非流动资产	215,975.30	215,975.30	
非流动资产合计	93,862,846.20	106,594,386.36	12,731,540.16
资产总计	2,428,305,472.71	2,441,037,012.87	12,731,540.16
短期借款	4,004,216.67	4,004,216.67	
应付账款	43,416,188.54	43,416,188.54	
预收款项	220,186.85	220,186.85	
合同负债	4,063,890.05	4,063,890.05	
应付职工薪酬	28,402,435.18	28,402,435.18	
应交税费	39,292,221.80	39,292,221.80	
其他应付款	14,374,874.67	14,374,874.67	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债		3,456,585.38	3,456,585.38
流动负债合计	133,774,013.76	137,230,599.14	3,456,585.38
租赁负债		9,435,080.26	9,435,080.26
递延收益	1,822,955.68	1,822,955.68	
递延所得税负债	652,426.67	652,426.67	
非流动负债合计	2,475,382.35	11,910,462.61	9,435,080.26
负债合计	136,249,396.11	149,141,061.75	12,891,665.64
股本	82,475,670.00	82,475,670.00	
资本公积	1,702,198,525.43	1,702,198,525.43	
其他综合收益	-1,489,395.76	-1,489,395.76	
盈余公积	41,237,835.00	41,237,835.00	
未分配利润	467,633,441.93	467,473,316.45	-160,125.48
归属于母公司所有者权益合计	2,292,056,076.60	2,291,895,951.12	-160,125.48
少数股东权益			
所有者权益合计	2,292,056,076.60	2,291,895,951.12	-160,125.48
负债及所有者权益合计	2,428,305,472.71	2,441,037,012.87	12,731,540.16

2. 母公司资产负债表（金额单位：元）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	1,612,131,615.02	1,612,131,615.02	
交易性金融资产	232,500,000.00	232,500,000.00	
应收票据	9,543,638.34	9,543,638.34	
应收账款	341,502,064.29	341,502,064.29	
应收款项融资	44,375,189.02	44,375,189.02	
预付款项	1,283,096.66	1,283,096.66	
其他应收款	10,994,746.77	10,994,746.77	
存货	71,346,410.13	71,346,410.13	
其他流动资产	4,189,378.64	4,189,378.64	
流动资产合计	2,327,866,138.87	2,327,866,138.87	
长期股权投资	50,318,810.52	50,318,810.52	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	11,278,206.43	11,278,206.43	
在建工程	7,552,078.24	7,552,078.24	
使用权资产		12,703,282.72	12,703,282.72
无形资产	27,040,707.66	27,040,707.66	
长期待摊费用	602,469.31	602,469.31	
递延所得税资产	5,646,071.87	5,674,329.31	28,257.44
其他非流动资产	215,975.30	215,975.30	
非流动资产合计	102,654,319.33	115,385,859.49	12,731,540.16
资产总计	2,430,520,458.20	2,443,251,998.36	12,731,540.16
短期借款	4,004,216.67	4,004,216.67	
应付账款	43,383,682.80	43,383,682.80	
预收款项	163,892.97	163,892.97	
合同负债	4,063,890.05	4,063,890.05	
应付职工薪酬	28,133,989.47	28,133,989.47	
应交税费	39,274,549.60	39,274,549.60	
其他应付款	13,821,212.18	13,821,212.18	
一年内到期的非流动负债		3,456,585.38	3,456,585.38
流动负债合计	132,845,433.74	136,302,019.12	3,456,585.38
租赁负债		9,435,080.26	9,435,080.26
递延收益	1,822,955.68	1,822,955.68	
非流动负债合计	1,822,955.68	11,258,035.94	9,435,080.26
负债合计	134,668,389.42	147,560,055.06	12,891,665.64
股本	82,475,670.00	82,475,670.00	
资本公积	1,702,198,525.43	1,702,198,525.43	
盈余公积	41,237,835.00	41,237,835.00	
未分配利润	469,940,038.35	469,779,912.87	-160,125.48
所有者权益合计	2,295,852,068.78	2,295,691,943.30	-160,125.48
负债及所有者权益合计	2,430,520,458.20	2,443,251,998.36	12,731,540.16

六、合并财务报表项目注释

说明：年初指 2021 年 01 月 01 日，年末指 2021 年 12 月 31 日，上年指 2020 年度，本年指 2021 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	63,242.77	24,345.50
银行存款	595,401,579.71	1,625,641,211.86
<u>合 计</u>	<u>595,464,822.48</u>	<u>1,625,665,557.36</u>
其中：存放在境外的款项总额	19,303,693.07	11,504,926.01

2.截止 2021 年 12 月 31 日，现金等价物明细如下：

（1）招商银行结存人民币 30,000,000.00 元大额可转让定期存单，到期时间为 2023 年 4 月 7 日；

（2）中国邮政银行结存人民币 37,499,000.00 元自动转存 7 天定期存单，到期时间为 2022 年 1 月 6 日；

（3）建设银行结存人民币 250,000,000.00 元自动转存 3 个月定期存单，到期时间为 2022 年 2 月 7 日。

3.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

（二）交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	1,236,639,206.37	232,500,000.00
其中：混合工具投资	1,236,639,206.37	232,500,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,236,639,206.37</u>	<u>232,500,000.00</u>

注：2021 年 12 月 31 日理财产品及结构性存款成本为人民币 1,221,000,000.00 元，公允价值变动损益为人民币 15,639,206.37 元。

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,342,597.18	

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	20,140,685.29	12,073,553.49
小计	<u>33,483,282.47</u>	<u>12,073,553.49</u>
减：坏账准备	1,056,540.96	2,529,915.15
合计	<u>32,426,741.51</u>	<u>9,543,638.34</u>

2 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	<u>13,342,597.18</u>	<u>39.85</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,342,597.18</u>
银行承兑汇票	13,342,597.18	39.85	0.00	0.00	13,342,597.18
按组合计提坏账准备的应收票据	<u>20,140,685.29</u>	<u>60.15</u>	<u>1,056,540.96</u>	<u>5.25</u>	<u>19,084,144.33</u>
其中：商业承兑汇票	20,140,685.29	60.15	1,056,540.96	5.25	19,084,144.33
合计	<u>33,483,282.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,056,540.96</u>		<u>32,426,741.51</u>

(续)

类别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	<u>12,073,553.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,529,915.15</u>	<u>20.95</u>	<u>9,543,638.34</u>
其中：商业承兑汇票	12,073,553.49	100.00	2,529,915.15	20.95	9,543,638.34
合计	<u>12,073,553.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,529,915.15</u>		<u>9,543,638.34</u>

(1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	19,150,551.29	957,527.56	5.00
1-2 年（含 2 年）	990,134.00	99,013.40	10.00
合计	<u>20,140,685.29</u>	<u>1,056,540.96</u>	

3.应收票据减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>2,529,915.15</u>	<u>-1,473,374.19</u>			<u>-1,473,374.19</u>
其中：商业承兑汇票	2,529,915.15	-1,473,374.19			-1,473,374.19
<u>合计</u>	<u>2,529,915.15</u>	<u>-1,473,374.19</u>			<u>-1,473,374.19</u>

(续)

项目	本期减少额					期末余额
	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						<u>1,056,540.96</u>
其中：商业承兑汇票						1,056,540.96
<u>合计</u>						<u>1,056,540.96</u>

4.期末无已质押的应收票据。

5.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	出票日期	到期日	年末转应收账款金额	备注
深圳市浩能科技有限公司	2020 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 11 日	3,400,000.00	
<u>合计</u>			<u>3,400,000.00</u>	

6.本期无实际核销的应收票据。

7.年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		13,342,597.18	
<u>合计</u>		<u>13,342,597.18</u>	

(四) 应收账款

1.应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	408,583,290.43	349,310,570.27
1-2 年 (含 2 年)	10,151,259.41	5,755,034.70

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	5,971,957.96	1,651,333.66
3-4 年（含 4 年）	203,127.14	31,345.00
小计	424,909,634.94	356,748,283.63
减：坏账准备	24,474,434.39	18,939,605.59
合计	400,435,200.55	337,808,678.04

2.按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	106,661.30	0.03	106,661.30	100.00	0.00
按单项计提坏账准备	106,661.30	0.03	106,661.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	424,802,973.64	99.97	24,367,773.09	5.74	400,435,200.55
其中：账龄分析法	424,802,973.64	99.97	24,367,773.09	5.74	400,435,200.55
合计	424,909,634.94	100.00	24,474,434.39		400,435,200.55

（续）

种类	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	114,468.57	0.03	114,468.57	100.00	
按单项计提坏账准备	114,468.57	0.03	114,468.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	356,633,815.06	99.97	18,825,137.02	5.28	337,808,678.04
其中：账龄分析法	356,633,815.06	99.97	18,825,137.02	5.28	337,808,678.04
合计	356,748,283.63	100.00	18,939,605.59		337,808,678.04

（1）年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市龙顺智能科技有限公司	61,226.00	61,226.00	100.00	预计无法回收
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法回收
CognexGermanyAachenGmbH	14,090.30	14,090.30	100.00	预计无法回收
合计	106,661.30	106,661.30		

(2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	411,741,183.68	5.00	20,587,059.35
1-2 年 (含 2 年)	6,999,830.90	10.00	699,983.09
2-3 年 (含 3 年)	5,962,456.84	50.00	2,981,228.43
3-4 年 (含 4 年)	99,502.22	100.00	99,502.22
<u>合计</u>	<u>424,802,973.64</u>		<u>24,367,773.09</u>

3. 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,825,137.02	5,833,898.08			5,833,898.08
单项计提坏账准备的应收账款	114,468.57	-7,807.27			-7,807.27
<u>合计</u>	<u>18,939,605.59</u>	<u>5,826,090.81</u>			<u>5,826,090.81</u>

(续)

项目	本期减少额					年末余额
	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		273,464.35		17,797.66	291,262.01	24,367,773.09
单项计提坏账准备的应收账款						106,661.30
<u>合计</u>		<u>273,464.35</u>		<u>17,797.66</u>	<u>291,262.01</u>	<u>24,474,434.39</u>

4. 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	273,464.35
<u>合计</u>	<u>273,464.35</u>

5.重要的应收账款核销情况

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生	履行的 核销程序	备注
友达光电（厦门）有限公司	货款	5,394.00	货款无法收回	否	内部审批	
SCHMIDAutomation(Zhuhai)CoLtd	货款	7,285.35	货款无法收回	否	内部审批	
杭州梯易易智能科技有限公司	货款	29,356.50	货款无法收回	否	内部审批	
德科控制系统（太仓）有限公司	货款	78,000.00	货款无法收回	否	内部审批	
东莞市科隆威自动化设备有限公司	货款	130,548.50	货款无法收回	否	内部审批	
深圳市丰源升科技有限公司	货款	12,000.00	货款无法收回	否	内部审批	
深圳市慧大成智能科技有限公司	货款	9,480.00	货款无法收回	否	内部审批	
惠州市赢合工业技术有限公司	货款	1,400.00	货款无法收回	否	内部审批	
<u>合计</u>		<u>273,464.35</u>				

6.应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款 总额的比例(%)
江苏杰士德精密工业有限公司	非关联方	68,738,958.24	3,436,947.91	一年以内	16.18
东莞市超业精密设备有限公司	非关联方	45,158,397.66	2,257,919.88	一年以内	10.63
东莞市雅康精密机械有限公司	非关联方	32,260,692.00	1,613,034.60	一年以内	7.59
四川时代新能源科技有限公司	非关联方	21,186,353.05	1,059,317.65	一年以内	4.99
深圳市世宗自动化设备有限公司	非关联方	20,281,794.43	1,014,089.72	一年以内	4.77
<u>合计</u>		<u>187,626,195.38</u>	<u>9,381,309.76</u>		<u>44.16</u>

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	46,399,675.08	44,375,189.02
<u>合计</u>	<u>46,399,675.08</u>	<u>44,375,189.02</u>

2.年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	56,178,073.51		
<u>合计</u>	<u>56,178,073.51</u>		

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,850,625.40	100.00	1,419,175.13	99.09
1-2 年 (含 2 年)			13,093.28	0.91
<u>合计</u>	<u>1,850,625.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,432,268.41</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
宝视纳视觉技术(北京)有限公司	223,282.00	12.07	
北京集佳知识产权代理有限公司东莞分公司	184,715.00	9.98	
OptotuneSwitzerlandAG	127,769.03	6.90	
东莞市泰德自动化科技有限公司	127,220.36	6.87	
SensortoImageGmbh	127,066.72	6.87	
<u>合计</u>	<u>790,053.11</u>	<u>42.69</u>	

(七) 其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		737,344.74
应收股利		
其他应收款	9,382,252.63	4,692,872.55
<u>合计</u>	<u>9,382,252.63</u>	<u>5,430,217.29</u>

2. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品计提应收利息		737,344.74
<u>小计</u>		<u>737,344.74</u>
减: 坏账准备		
<u>合计</u>		<u>737,344.74</u>

3.其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,789,150.77	4,448,317.82
1-2 年（含 2 年）	2,128,894.60	464,147.32
2-3 年（含 3 年）	133,108.51	98,476.00
3-4 年（含 4 年）	80,835.00	56,535.00
4-5 年（含 5 年）		10,250.00
<u>小计</u>	<u>10,131,988.88</u>	<u>5,077,726.14</u>
减：坏账准备	749,736.25	384,853.59
<u>合计</u>	<u>9,382,252.63</u>	<u>4,692,872.55</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,623,880.20	2,013,642.47
员工借款	3,316,100.69	2,202,601.00
增值税即征即退款项	1,977,697.26	
代扣员工社保、公积金	842,385.80	550,908.49
往来款	371,924.93	123,768.18
代垫款		184,700.00
其他		2,106.00
<u>小计</u>	<u>10,131,988.88</u>	<u>5,077,726.14</u>
减：坏账准备	749,736.25	384,853.59
<u>合计</u>	<u>9,382,252.63</u>	<u>4,692,872.55</u>

(3) 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	384,853.59	367,052.08			367,052.08
单项计提坏账准备的其他应收账款					
<u>合计</u>	<u>384,853.59</u>	<u>367,052.08</u>			<u>367,052.08</u>

(续)

项目	本期减少额				年末余额
	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备				2,169.42	2,169.42
的其他应收账款					749,736.25
单项计提坏账准备的其他应收账款					
<u>合计</u>				<u>2,169.42</u>	<u>749,736.25</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
增值税即征即退款项	增值税即征即退款项	1,977,697.26	1 年以内	19.52	98,884.86
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金	1,287,120.00	1-2 年	12.70	128,712.00
应收个人社保费	代扣代缴员工社保	586,049.44	1 年以内	5.78	29,302.47
李志荣	个人借款	500,000.00	1 年以内	4.93	25,000.00
王福红	个人借款	410,000.00	1 年以内、 1-2 年	4.05	21,000.00
<u>合计</u>		<u>4,760,866.70</u>		<u>46.98</u>	<u>302,899.33</u>

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	64,286,258.44	7,365,511.36	56,920,747.08
在产品	4,436,412.80	28,782.81	4,407,629.99
库存商品	70,319,774.64	4,674,054.14	65,645,720.50
周转材料	2,938,859.30	58,636.32	2,880,222.98
发出商品	24,491,479.32		24,491,479.32
<u>合计</u>	<u>166,472,784.50</u>	<u>12,126,984.63</u>	<u>154,345,799.87</u>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,435,733.38	8,389,284.26	17,046,449.12
在产品	2,047,500.42	31,201.05	2,016,299.37
库存商品	25,860,476.55	6,628,229.57	19,232,246.98
周转材料	447,362.83	39,274.43	408,088.40
发出商品	33,064,445.96		33,064,445.96
合计	<u>86,855,519.14</u>	<u>15,087,989.31</u>	<u>71,767,529.83</u>

2. 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
原材料	8,389,284.26	2,699,867.06			2,699,867.06
在产品	31,201.05	3,415.45			3,415.45
库存商品	6,628,229.57	1,558,059.13			1,558,059.13
周转材料	39,274.43	33,851.47			33,851.47
发出商品					
合计	<u>15,087,989.31</u>	<u>4,295,193.11</u>			<u>4,295,193.11</u>

(续)

项目	本期减少额					年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	
原材料		3,723,639.96			3,723,639.96	7,365,511.36
在产品		5,833.69			5,833.69	28,782.81
库存商品		3,512,234.56			3,512,234.56	4,674,054.14
周转材料		14,489.58			14,489.58	58,636.32
发出商品						
合计		<u>7,256,197.79</u>			<u>7,256,197.79</u>	<u>12,126,984.63</u>

（九）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	说明
待抵扣增值税	2,292,766.78	4,208,458.74	
预缴企业所得税	1,662,215.14	1,711,089.48	
<u>合计</u>	<u>3,954,981.92</u>	<u>5,919,548.22</u>	

（十）固定资产

1.固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	14,271,360.42	11,780,082.50
固定资产清理		44,144.60
<u>合计</u>	<u>14,271,360.42</u>	<u>11,824,227.10</u>

2.固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,402,927.33	4,212,160.71	5,658,787.12	23,273,875.16
<u>2、本年增加金额</u>	<u>1,083,013.23</u>	<u>1,828,033.69</u>	<u>3,234,300.17</u>	<u>6,145,347.09</u>
（1）外购	1,083,013.23	1,828,033.69	3,234,300.17	6,145,347.09
<u>3、本年减少金额</u>	<u>453,089.08</u>	<u>430,706.40</u>	<u>312,499.74</u>	<u>1,196,295.22</u>
（1）处置	453,089.08	430,706.40	312,499.74	1,196,295.22
<u>4、年末余额</u>	<u>14,032,851.48</u>	<u>5,609,488.00</u>	<u>8,580,587.55</u>	<u>28,222,927.03</u>
二、累计折旧				
1、年初余额	4,735,321.20	2,951,669.77	3,806,801.69	11,493,792.66
<u>2、本年增加金额</u>	<u>1,341,573.10</u>	<u>601,019.73</u>	<u>1,303,916.05</u>	<u>3,246,508.88</u>
（1）计提	1,341,573.10	601,019.73	1,303,916.05	3,246,508.88
<u>3、本年减少金额</u>	<u>270,939.33</u>	<u>229,517.23</u>	<u>288,278.37</u>	<u>788,734.93</u>
（1）处置	270,939.33	229,517.23	288,278.37	788,734.93
<u>4、年末余额</u>	<u>5,805,954.97</u>	<u>3,323,172.27</u>	<u>4,822,439.37</u>	<u>13,951,566.61</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
<u>1、年末账面价值</u>	<u>8,226,896.51</u>	<u>2,286,315.73</u>	<u>3,758,148.18</u>	<u>14,271,360.42</u>
<u>2、年初账面价值</u>	<u>8,667,606.13</u>	<u>1,260,490.94</u>	<u>1,851,985.43</u>	<u>11,780,082.50</u>

3.固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理的原因
OPT 动态检测平台		44,144.60	
<u>合计</u>		<u>44,144.60</u>	

(十一) 在建工程

1.在建工程分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	123,307,283.94	8,380,645.07
工程物资		
<u>合计</u>	<u>123,307,283.94</u>	<u>8,380,645.07</u>

2.在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞厂房工程	97,874,650.05		97,874,650.05	7,552,078.24		7,552,078.24
苏州厂房工程	25,432,633.89		25,432,633.89	828,566.83		828,566.83
<u>合计</u>	<u>123,307,283.94</u>		<u>123,307,283.94</u>	<u>8,380,645.07</u>		<u>8,380,645.07</u>

3.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
东莞厂房工程	595,731,200.00	7,552,078.24	90,322,571.81			97,874,650.05
苏州厂房工程	306,597,800.00	828,566.83	24,604,067.06			25,432,633.89
<u>合计</u>	<u>902,329,000.00</u>	<u>8,380,645.07</u>	<u>114,926,638.87</u>			<u>123,307,283.94</u>

(续)

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	本期利息资本 化率(%)	资金来源
东莞厂房工程	16.43	16.43%			公开募集资金
苏州厂房工程	8.30	8.3%			公开募集资金
<u>合计</u>					

(十二) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	17,240,169.41	17,240,169.41
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
<u>4、年末余额</u>	<u>17,240,169.41</u>	<u>17,240,169.41</u>
二、累计折旧		
1、年初余额	4,536,886.69	4,536,886.69
<u>2、本年增加金额</u>	<u>3,629,509.35</u>	<u>3,629,509.35</u>
(1) 计提	3,629,509.35	3,629,509.35
3、本年减少金额		
<u>4、年末余额</u>	<u>8,166,396.04</u>	<u>8,166,396.04</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
<u>1、年末账面价值</u>	<u>9,073,773.37</u>	<u>9,073,773.37</u>
<u>2、年初账面价值</u>	<u>12,703,282.72</u>	<u>12,703,282.72</u>

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	65,664,985.02	5,090,114.46	70,755,099.48
<u>2、本年增加金额</u>		<u>1,858,191.44</u>	<u>1,858,191.44</u>
(1) 外购		1,858,191.44	1,858,191.44
3、本年减少金额			
<u>4、年末余额</u>	<u>65,664,985.02</u>	<u>6,948,305.90</u>	<u>72,613,290.92</u>
二、累计摊销			
1、年初余额	3,090,446.90	917,499.38	4,007,946.28
<u>2、本年增加金额</u>	<u>1,526,129.23</u>	<u>627,082.29</u>	<u>2,153,211.52</u>
(1) 摊销	1,526,129.23	627,082.29	2,153,211.52

项目	土地使用权	软件	合计
3、本年减少金额			
<u>4、年末余额</u>	<u>4,616,576.13</u>	<u>1,544,581.67</u>	<u>6,161,157.80</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
<u>1、年末账面价值</u>	<u>61,048,408.89</u>	<u>5,403,724.23</u>	<u>66,452,133.12</u>
<u>2、年初账面价值</u>	<u>62,574,538.12</u>	<u>4,172,615.08</u>	<u>66,747,153.20</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
装修工程	502,551.53		231,332.76		271,218.77
消防改造工程	99,917.78		60,233.83		39,683.95
土地平整工程款	339,860.03		116,523.48		223,336.55
<u>合计</u>	<u>942,329.34</u>		<u>408,090.07</u>		<u>534,239.27</u>

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	3,818,408.59	25,442,363.09	3,109,444.08	20,729,627.21
存货跌价准备	1,819,047.69	12,126,984.63	2,263,198.40	15,087,989.31
递延收益	357,737.97	2,384,919.80	273,443.35	1,822,955.68
内部交易未实现利润	291,225.79	1,941,505.28	106,430.36	709,535.71
使用权资产暂时性差异	54,196.03	361,306.89	28,257.44	188,382.92
股份支付	302,947.33	2,019,648.89	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>6,643,563.40</u>	<u>44,276,728.58</u>	<u>5,780,773.63</u>	<u>38,538,490.83</u>

2. 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产评估增值	633,606.66	4,224,044.43	652,426.67	4,349,511.10
<u>合计</u>	<u>633,606.66</u>	<u>4,224,044.43</u>	<u>652,426.67</u>	<u>4,349,511.10</u>

3.未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	838,348.51	439,510.74
可抵扣亏损	26,302,639.22	21,085,939.26
<u>合计</u>	<u>27,140,987.73</u>	<u>21,525,450.00</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		807,689.65	
2022 年	844,076.77	844,076.77	
2023 年	4,283,834.26	4,338,509.94	
2024 年	8,153,900.50	9,028,441.36	
2025 年	6,067,221.54	6,067,221.54	
2026 年	6,953,606.15		
<u>合计</u>	<u>26,302,639.22</u>	<u>21,085,939.26</u>	

（十六）其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	340,160.00		340,160.00	215,975.30		215,975.30
<u>合计</u>	<u>340,160.00</u>		<u>340,160.00</u>	<u>215,975.30</u>		<u>215,975.30</u>

（十七）短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		4,000,000.00
应计利息		4,216.67
<u>合计</u>		<u>4,004,216.67</u>

（十八）应付账款

1.应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	88,245,200.84	43,416,188.54
<u>合计</u>	<u>88,245,200.84</u>	<u>43,416,188.54</u>

2.应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	88,242,200.84	43,327,807.02
1-2 年（含 2 年）	3,000.00	88,381.52
<u>合计</u>	<u>88,245,200.84</u>	<u>43,416,188.54</u>

3.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州龙田建筑装饰工程有限公司	3,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	

（十九）预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	244,022.15	220,186.85
<u>合计</u>	<u>244,022.15</u>	<u>220,186.85</u>

（二十）合同 33 负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	18,728,378.45	4,063,890.05
<u>合计</u>	<u>18,728,378.45</u>	<u>4,063,890.05</u>

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	28,402,435.18	241,584,759.94	239,375,603.87	30,611,591.25
二、离职后福利-设定提存计划		10,727,276.31	10,727,276.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>28,402,435.18</u>	<u>252,312,036.25</u>	<u>250,102,880.18</u>	<u>30,611,591.25</u>

2.短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,402,435.18	200,323,580.48	198,149,424.41	30,576,591.25
二、职工福利费		34,049,800.36	34,049,800.36	
三、社会保险费		<u>3,932,462.99</u>	<u>3,932,462.99</u>	
其中：1.医疗保险费		3,294,814.99	3,294,814.99	
2.工伤保险费		139,830.46	139,830.46	
3.生育保险费		497,817.54	497,817.54	
四、住房公积金		3,162,992.00	3,162,992.00	
五、工会经费和职工教育经费		115,924.11	80,924.11	35,000.00
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	
八、其他短期薪酬		0.00	0.00	
<u>合计</u>	<u>28,402,435.18</u>	<u>241,584,759.94</u>	<u>239,375,603.87</u>	<u>30,611,591.25</u>

3.设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		10,488,942.76	10,488,942.76	
二、失业保险费		238,333.55	238,333.55	
三、企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>10,727,276.31</u>	<u>10,727,276.31</u>	

（二十二）应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	13,619,873.91	24,134,299.36
个人所得税	1,226,138.48	476,676.22
增值税	4,900,970.24	14,536,749.25
土地使用税	25,000.13	25,000.13
印花税	101,786.30	19,784.80
教育费附加（含地方）	330,573.86	49,856.02
城市维护建设税	330,573.87	49,856.02
环境保护税	31,009.47	
<u>合计</u>	<u>20,565,926.26</u>	<u>39,292,221.80</u>

（二十三）其他应付款

1.其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,463,699.13	14,374,874.67
<u>合计</u>	<u>2,463,699.13</u>	<u>14,374,874.67</u>

2.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
预提费用	1,250,127.15	1,493,585.33
往来款及其他	1,111,132.73	1,003,371.14
水电费	102,439.25	76,031.40
未付上市费用		11,801,886.80
<u>合计</u>	<u>2,463,699.13</u>	<u>14,374,874.67</u>

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,633,430.85	3,456,585.38
<u>合计</u>	<u>3,633,430.85</u>	<u>3,456,585.38</u>

（二十五）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	13,342,597.18	0.00
<u>合计</u>	<u>13,342,597.18</u>	<u>0.00</u>

（二十六）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	9,435,080.26	12,891,665.64
<u>小计</u>	<u>9,435,080.26</u>	<u>12,891,665.64</u>
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,633,430.85	3,456,585.38
<u>合计</u>	<u>5,801,649.41</u>	<u>9,435,080.26</u>

（二十七）递延收益

1.递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,822,955.68	700,000.00	138,035.88	2,384,919.80	
<u>合计</u>	<u>1,822,955.68</u>	<u>700,000.00</u>	<u>138,035.88</u>	<u>2,384,919.80</u>	

2.涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 与收益相关	本期返还 的金额
东莞市工业和信息化局拨付 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金	1,054,955.68			138,035.88		916,919.80	与资产相关	
拨粤财科教〔2020〕314 号省重点领域研发计划（第七批）首批项目资金	768,000.00					768,000.00	与资产相关	
收到东莞市科学技术局研究生联合培养（实践）工作站建站经费		200,000.00				200,000.00	与资产相关	
收到东莞市市场监督管理局拨付 2021 年高价值专利培育第一批资金 S201903411		500,000.00				500,000.00	与资产相关	
<u>合计</u>	<u>1,822,955.68</u>	<u>700,000.00</u>		<u>138,035.88</u>		<u>2,384,919.80</u>		

（二十八）股本

项目	年初余额	本年增减变动（+-）				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	63,398,575.00				-1,465,977.00	-1,465,977.00	61,932,598.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	428.00				676,500.00	676,500.00	676,928.00
3.其他内资持股	63,396,138.00				-2,140,468.00	-2,140,468.00	61,255,670.00

.....

项目	年初余额	本年增减变动（+-）				年末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
其中：境内非国有法人持股	8,316,138.00				-1,660,468.00	-1,660,468.00	6,655,670.00
境内自然人持股	55,080,000.00				-480,000.00	-480,000.00	54,600,000.00
4.外资持股	2,009.00				-2,009.00	-2,009.00	
其中：境外法人持股	2,009.00				-2,009.00	-2,009.00	
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	19,077,095.00				1,465,977.00	1,465,977.00	20,543,072.00
1.人民币普通股	19,077,095.00				1,465,977.00	1,465,977.00	20,543,072.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
三、股份总数	82,475,670.00						82,475,670.00

（二十九）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	1,700,184,525.43			1,700,184,525.43	
其他资本公积	2,014,000.00	2,150,148.03		4,164,148.03	
<u>合计</u>	<u>1,702,198,525.43</u>	<u>2,150,148.03</u>		<u>1,704,348,673.46</u>	

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						本期期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-1,489,395.76	431,627.10				431,627.10		-1,057,768.66
其中：外币财务报表 折算差额	-1,489,395.76	431,627.10				431,627.10		-1,057,768.66
其他综合收益合计	-1,489,395.76	431,627.10				431,627.10		-1,057,768.66

（三十一）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,237,835.00			41,237,835.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<u>合计</u>	<u>41,237,835.00</u>			<u>41,237,835.00</u>

（三十二）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	467,633,441.93	283,777,901.50
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-160,125.48	
调整后年初未分配利润	467,473,316.45	283,777,901.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	302,864,741.10	244,165,540.43
减：提取法定盈余公积		10,310,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	82,475,670.00	50,000,000.00
转作股本的普通股股利		
<u>期末未分配利润</u>	<u>687,862,387.55</u>	<u>467,633,441.93</u>

（三十三）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,919,293.39	293,069,899.67	642,340,763.36	167,427,256.58
其他业务	133,671.27		86,558.41	
<u>合计</u>	<u>875,052,964.66</u>	<u>293,069,899.67</u>	<u>642,427,321.77</u>	<u>167,427,256.58</u>

2.按照地域披露的主营业务情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	795,301,502.96	267,356,714.61	605,304,198.25	155,560,302.70
境外销售	79,617,790.43	25,713,185.06	37,036,565.11	11,866,953.88
<u>合计</u>	<u>874,919,293.39</u>	<u>293,069,899.67</u>	<u>642,340,763.36</u>	<u>167,427,256.58</u>

（三十四）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	212,967.20	167,675.72
印花税	474,508.40	258,976.20
教育费附加（含地方）	2,628,445.59	2,815,550.26
城市维护建设税	2,628,445.58	2,815,550.29
环境保护税	62,018.94	
其他		
<u>合计</u>	<u>6,006,385.71</u>	<u>6,057,752.47</u>

（三十五）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	88,253,829.08	63,590,807.16
差旅费	20,740,302.82	7,250,491.89
物料消耗	12,595,138.30	6,116,739.31
业务招待费	7,202,331.00	3,996,504.18
办公费	5,147,217.07	4,149,155.03
广告及展览费	2,588,699.13	1,236,130.69
运输及车辆费	1,837,274.26	959,576.53
折旧与摊销	831,970.44	857,768.08
咨询及服务费	401,194.64	210,924.71
其他	3,099,057.27	653,734.20
<u>合计</u>	<u>142,697,014.01</u>	<u>89,021,831.78</u>

.....

(三十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,226,044.87	10,506,530.18
办公费	4,298,264.01	2,411,754.21
折旧与摊销	2,413,086.66	2,017,100.79
业务招待费	1,966,778.70	1,705,263.46
咨询及服务费	1,089,037.39	6,160,885.99
维修费	915,847.96	552,323.71
中介机构费	751,896.63	1,619,379.37
车辆费用	520,007.71	362,679.69
差旅费	232,205.58	686,406.72
其他	1,651,120.24	1,443,694.09
<u>合计</u>	<u>27,064,289.75</u>	<u>27,466,018.21</u>

(三十七) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	108,585,779.44	60,702,687.92
差旅费	11,989,466.22	7,006,006.73
物料消耗	6,301,092.20	3,406,895.63
设计及咨询费	1,836,598.21	2,583,636.33
折旧与摊销	1,280,133.45	1,028,934.90
办公费	5,526,694.09	855,887.53
维修检测费	168,786.64	364,263.19
其他	1,417,160.84	493,158.36
<u>合计</u>	<u>137,105,711.09</u>	<u>76,441,470.59</u>

(三十八) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	418,211.71	-314,640.94
减：利息收入	22,108,192.04	1,684,778.19
利息净支出	-21,689,980.33	-1,999,419.13

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损失	2,900,127.31	91,801.91
减：汇兑收益	-19,414.74	639,269.09
汇兑净损失	2,919,542.05	-547,467.18
银行手续费	324,648.20	534,636.90
<u>合计</u>	<u>-18,445,790.08</u>	<u>-2,012,249.41</u>

注 1：本年利息支出构成为短期借款利息支出 115,383.31 元，收到政府贴息 59,539.00 元，员工借款利息冲减利息支出 187,024.50 元，租赁负债-未确认融资费用摊销 549,391.90 元。

注 2：本年利息收入 22,108,192.04 元，较上年大幅增加是由于募集资金活期存款利息增加。

（三十九）其他收益

1.其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	26,344,647.81	14,412,207.03
<u>合计</u>	<u>26,344,647.81</u>	<u>14,412,207.03</u>

2.政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
增值税即征即退	10,261,631.93	4,495,980.21	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业培育项目省级资金	50,000.00		与收益相关
市科技局关于申报国家、省级工程技术研究中心和重点实验室 配套资助项目	200,000.00	200,000.00	与收益相关
2019 年国家知识产权优势示范企业配套奖励项目资金	100,000.00		与收益相关
保企业促复苏稳增长资金首台（套）重点技术装备推广奖励项 目资助计划（第四批）的经费	743,100.00		与收益相关
2019 年度广东省工程技术研究中心经费	200,000.00		与收益相关
2020 年度发明专利资助项目资金	10,000.00		与收益相关
2020 年度国际商标注册资助项目资金	4,000.00		与收益相关
2018 年市工程技术研究中心项目资金	50,000.00		与收益相关
2019 年创新型企业-百强企业补助	300,000.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
2019 年度东莞市首台（套）重点技术装备项目资助资金	400,620.00	4,006,200.00	与收益相关
东莞市长安镇经济发展局拨付推动企业技术改造和智能制造专项资金	234,000.00		与收益相关
大力扶持企业上市专项资金	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2021 年创新型企业研发投入补助申报	1,000,000.00		与收益相关
2020 年度东莞市研发人才用人单位引才补贴	258,000.00		与收益相关
2021 年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目	327,000.00	1,648,100.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局市重点工业企业市场开拓扶持项目	846,200.00		与收益相关
上市融资激励及总部企业认定奖励	8,397,500.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局拨付 2021 年上半年发明专利资助项目资金	4,560.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局拨付 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金	138,035.88	115,044.32	与资产相关
莞市财政国库支付中心 2021 年上半年东莞市培养博士后扶持资助	1,000,000.00		与收益相关
东莞市财政国库支付中心拨付博士工作站建站资助	500,000.00		与收益相关
东莞市人力资源和社会保障局长安分局补助（长安镇新时代博士及博士后平台建站	320,000.00		与收益相关
收到东莞市工业和信息化局中介补助		1,500,000.00	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴		248,000.00	与收益相关
东莞市长安镇人民政府工业信息科技局--2019 年企业贯标认证补贴		22,500.00	与收益相关
长安镇推动科技创新资助资金		20,000.00	与收益相关
东莞市长安镇人民政府工业信息科技局--2019 年高新技术产品补贴		16,000.00	与收益相关
东莞市长安镇人民政府关于加快产业转型升级专项资金		15,000.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局关于受理 2020 年东莞市发明专利资助项目（第一批）发明专利资助		5,000.00	与收益相关
收到东莞市市场监督管理局金融资助项目资金		2,250.00	与收益相关
联邦政府疫情紧急援助拨款		118,132.50	与收益相关
<u>合计</u>	<u>26,344,647.81</u>	<u>14,412,207.03</u>	

（四十）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	16,624,369.52	4,753,511.44
<u>合计</u>	<u>16,624,369.52</u>	<u>4,753,511.44</u>

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	15,639,206.37	
<u>合计</u>	<u>15,639,206.37</u>	

（四十二）信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-5,826,090.81	-8,499,249.45
其他应收款减值损失	-367,052.08	-132,000.02
应收票据减值损失	1,473,374.19	-2,143,171.42
<u>合计</u>	<u>-4,719,768.70</u>	<u>-10,774,420.89</u>

（四十三）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-4,295,193.11	-5,536,775.67
<u>合计</u>	<u>-4,295,193.11</u>	<u>-5,536,775.67</u>

（四十四）资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	38,508.72	1,194.69
<u>合计</u>	<u>38,508.72</u>	<u>1,194.69</u>

（四十五）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产毁损报废利得</u>			

其中：固定资产

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	298,868.61	625,771.42	298,868.61
<u>合计</u>	<u>298,868.61</u>	<u>625,771.42</u>	<u>298,868.61</u>

2.其他的明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	250,680.61	507,471.32	250,680.61
其他收入	32,214.46	1,865.55	32,214.46
稳岗补贴	12,716.39	63,628.49	12,716.39
不需支付的应付款项	3,257.15	52,806.06	3,257.15
<u>合计</u>	<u>298,868.61</u>	<u>625,771.42</u>	<u>298,868.61</u>

（四十六）营业外支出

1.营业外支出明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	187,520.09	13,714.14	187,520.09
其中：固定资产	187,520.09	13,714.14	187,520.09
无形资产			
其他	146,824.10	88,727.51	146,824.10
<u>合计</u>	<u>334,344.19</u>	<u>102,441.65</u>	<u>334,344.19</u>

2.其他项的明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	15,124.73	4,642.74	15,124.73
捐赠及赞助费	131,699.37	84,084.77	131,699.37
<u>合计</u>	<u>146,824.10</u>	<u>88,727.51</u>	<u>146,824.10</u>

（四十七）所得税费用

1.所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,168,618.22	38,925,586.84
递延所得税费用	-881,609.78	-1,686,839.35
<u>合计</u>	<u>34,287,008.44</u>	<u>37,238,747.49</u>

2.本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	337,151,749.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,572,762.43
子公司适用不同税率的影响	-1,008,462.19
调整以前期间所得税的影响	30,262.89
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	625,812.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,990,203.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-17,923,570.35
所得税费用	34,287,008.44

（四十八）现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	16,644,980.00	12,563,301.87
利息收入	22,108,192.04	1,684,778.19
往来款	1,434,271.89	3,980,678.84
其他	699,279.24	10,900,288.07
<u>合计</u>	<u>40,886,723.17</u>	<u>29,129,046.97</u>

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	66,132,194.99	36,073,175.46
往来款	2,888,165.38	6,297,611.81
手续费支出	324,648.20	367,096.76
其他	1,637,034.63	2,373,598.81
<u>合计</u>	<u>70,982,043.20</u>	<u>45,111,482.84</u>

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付募集资金中介费	7,490,000.00	79,954,484.05
租赁付款额	4,005,977.28	
<u>合计</u>	<u>11,495,977.28</u>	<u>79,954,484.05</u>

（四十九）现金流量表补充资料

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,864,741.10	244,165,540.43
加：资产减值准备	4,295,193.11	10,509,956.31
信用减值损失	4,719,768.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	3,246,508.88	2,924,860.44
使用权资产折旧	3,629,509.35	
无形资产摊销	2,153,211.52	1,792,530.13
长期待摊费用摊销	408,090.07	516,749.60
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）	-38,508.72	-1,194.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	187,520.09	13,714.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,639,206.37	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,503,519.33	-151,762.33

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,624,369.52	-4,753,511.44
递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）	-862,789.77	-1,668,019.35
递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）	-18,820.01	-18,820.00
存货的减少（收益以“－”号填列）	-86,873,463.15	-17,669,934.61
经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）	-68,912,339.64	-191,838,201.25
经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）	38,970,044.11	51,961,013.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>173,008,609.08</u>	<u>95,782,921.14</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>595,464,822.48</u>	<u>1,625,665,557.36</u>
减：现金的期初余额	1,625,665,557.36	83,485,792.80
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>-1,030,200,734.88</u>	<u>1,542,179,764.56</u>

2.现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	<u>595,464,822.48</u>	<u>1,625,665,557.36</u>
其中：库存现金	63,242.77	24,345.50
可随时用于支付的银行存款	595,401,579.71	1,625,641,211.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>595,464,822.48</u>	<u>1,625,665,557.36</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>44,730,044.22</u>
其中：美元	5,148,041.23	6.3757	32,822,366.44
港币	6,664.12	0.8176	5,448.58
欧元	1,437,745.56	7.2197	10,380,091.64
日元	3,219,588.31	0.0554	178,413.49
英镑	154,470.57	8.6064	1,329,435.48
林吉特	9,359.44	1.5267	14,288.59
应收账款			<u>16,063,850.23</u>
其中：美元	1,471,080.61	6.3757	9,379,168.65
欧元	825,888.83	7.2197	5,962,669.62
日元	11,804,358.60	0.0554	654,138.53
英镑	7,886.39	8.6064	67,873.43
其他应收款			<u>325,701.46</u>
其中：港币	250,158.46	0.8176	204,529.56
欧元	16,150.45	7.2197	116,601.40
日元	82,477.67	0.0554	4,570.50
应付账款			<u>63,147.96</u>
其中：美元	5,292.00	6.3757	33,740.20
欧元	2,657.66	7.2197	19,187.51
港币	12,500.31	0.8176	10,220.25
其他应付款			<u>994,142.74</u>
其中：欧元	75,271.42	7.2197	543,437.07
日元	224,158.26	0.0554	12,421.73
港币	536,061.57	0.8176	438,283.94

2. 重要境外经营实体的情况

OPTVisionLimited 于 2016 年 2 月 4 日在香港成立，住所为香港金钟道 89 号力宝中心第一座 10 楼 1003 室，主要业务为一般贸易，记账本位币为港币。

OPTMachineVisionGmbH 为 OPTVisionLimited 在德国设立的全资子公司, 成立时间为 2018 年 11 月 22 日, 住所为 Hallesche Straße 2, 10963 Berlin, 主要业务为研发、销售机器视觉产品, 记账本位币为欧元。

(五十一) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	26,206,611.93	其他收益	26,206,611.93
与收益相关的政府补助	59,539.00	财务费用	59,539.00
与资产相关的政府补助	700,000.00	递延收益	138,035.88
<u>合计</u>	<u>26,966,150.93</u>		<u>26,404,186.81</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无新增的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无新增的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期不存在反向购买的情形。

(四) 处置子公司

本期不存在处置子公司的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期不存在其他原因的合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	状态
				直接	间接			
东莞市赛视软件有限公司	东莞	东莞	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续
OPTVisionLimited	香港	香港	销售	100.00		100.00	新设	存续

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	状态
				直接	间接			
惠州市奥普特自动化技术有限公司	惠州	惠州	研发、生产、销售	100.00		100.00	转让	存续
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续
东莞市迈未来光电科技有限公司	东莞	东莞	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续
宁德奥普特视觉科技有限公司	宁德	宁德	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续

OPTVisionLimited 在德国和日本设立全资子公司，具体情况如下：

子公司全称	成立时间	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
OPTMachineVisionGmbH	2018.11.22	德国	德国	研发、销售	100.00		100.00	新设
株式会社 OPT	2019.2.25	日本	日本	销售	100.00		100.00	新设

注：OPTMachineVisionGmbH 于 2018 年 12 月 7 日已在比利时布鲁塞尔按照当地相关法律注册登记，成立了分公司 C-CamTechnologies，主要业务是研发、生产专业相机。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金，金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	595,464,822.48			<u>595,464,822.48</u>
交易性金融资产		1,236,639,206.37		<u>1,236,639,206.37</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	32,426,741.51			<u>32,426,741.51</u>
应收账款	400,435,200.55			<u>400,435,200.55</u>
应收融资款项			46,399,675.08	<u>46,399,675.08</u>

(2) 2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,625,665,557.36			<u>1,625,665,557.36</u>
交易性金融资产		232,500,000.00		<u>232,500,000.00</u>
应收票据	9,543,638.34			<u>9,543,638.34</u>
应收账款	337,808,678.04			<u>337,808,678.04</u>
应收融资款项			44,375,189.02	<u>44,375,189.02</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		88,245,200.84	<u>88,245,200.84</u>

(2) 2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,004,216.67	<u>4,004,216.67</u>
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		43,416,188.54	<u>43,416,188.54</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛的分布于各个行业，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司 2021 年度应收账款前五名款项占比为 44.16%，公司不存在重大信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门进行监控，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，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。

（四）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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，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，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

十、公允价值的披露

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为卢治临、卢盛林。许学亮和东莞千智股权投资合伙企业（有限合伙）是实际控制人的一致行动人。

（三）本公司的子企业

见“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢治临	持股 5%以上的股东、董事、总经理
卢盛林	持股 5%以上的股东、董事长、副总经理
许学亮	持股 5%以上的股东、董事、副总经理、董事会秘书
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
李茂波	董事
柳新民	独立董事
张燕琴	独立董事
邓定远	独立董事
周雪峰	离任独立董事
刘强	离任独立董事
张小花	离任独立董事
范西西	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖元龙	监事
郑杨舟	监事
叶建平	财务负责人
中永财税咨询有限公司	董事李茂波控制并担任执行董事、经理的企业
东莞市仁智和会计师事务所有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业
东莞市仁智和科技服务有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业
东莞市世嘉财税科技有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业
东莞市汇智叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	董事李茂波控制的企业
东莞市中永税务师事务所有限公司	董事李茂波持股 40%的企业
广东金鳌科技园有限公司	董事李茂波持股 40%的企业
深圳市明利光电有限公司	监事肖元龙配偶控制并担任总经理、执行董事的企业
深圳市深评信息咨询有限公司	独立董事柳新民持股 90%及其配偶担任执行董事、总经理的企业
东莞市优质中小企业服务中心	董事李茂波担任主任、理事长
东莞市上市企业联合会	董事李茂波担任联合会秘书长

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2.关联方担保情况

本期无关联方担保事项。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	316,840.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无

.....

项目	内容
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司于 2021 年 12 月 8 日首次授予 272 名激励对象 31.684 万股限制性股票，授予价格 60 元/股，激励对象可在授予日后的 18 个月后、30 个月后以及 42 个月后按 40%、30%、30%的比例分三期解锁。截止期末未行权的限制性股票为 31.684 万股。

（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	首次授予日公司股票的收盘价 295.08 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司 2021 年第三次临时股东大会授权，经公司于 2021 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,150,148.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,150,148.03

（三）以现金结算的股份支付情况

本期未发生以现金结算的股份支付事项。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

本期未发生股份支付的修改、终止事项。

（五）其他

本期不存在需要披露的其他股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本期不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本期不存在需要披露的重要或有事项。

（三）其他

本期不存在需要披露的其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需要披露债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无需要披露的非货币性资产交换事项。

（三）年金计划

本公司本期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本期内无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

（六）借款费用

本公司本期有流动资产借款，无需要资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

本公司本期外币折算见财务报表附注六、（二十九）其他综合收益。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	427,267,997.47	351,910,652.45
1-2 年（含 2 年）	10,106,397.40	5,739,048.69
2-3 年（含 3 年）	5,971,957.96	1,651,333.66
3-4 年（含 4 年）	203,127.14	31,345.00

账龄	年末余额	年初余额
小计	443,549,479.97	359,332,379.80
减：坏账准备	23,479,705.20	17,830,315.51
合计	420,069,774.77	341,502,064.29

2.按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	38,611,756.66	8.71	106,661.30	0.28	38,505,095.36
其中：按单项计提坏账准备	38,611,756.66	8.71	106,661.30	0.28	38,505,095.36
按组合计提坏账准备的应收账款	404,937,723.31	91.29	23,373,043.90	5.77	381,564,679.41
其中：账龄分析法	404,937,723.31	91.29	23,373,043.90	5.77	381,564,679.41
合计	443,549,479.97	100.00	23,479,705.20		420,069,774.77

(续)

种类	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	24,868,380.65	6.92	114,468.57	0.46	24,753,912.08
其中：按单项计提坏账准备	24,868,380.65	6.92	114,468.57	0.46	24,753,912.08
按组合计提坏账准备的应收账款	334,463,999.15	93.08	17,715,846.94	5.30	316,748,152.21
其中：账龄分析法	334,463,999.15	93.08	17,715,846.94	5.30	316,748,152.21
合计	359,332,379.80	100.00	17,830,315.51		341,502,064.29

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
OPTVisionLimited	29,731,821.81			关联方往来
OPTMachineVisionGmbH	3,810,205.78			关联方往来
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	3,136,755.23			关联方往来
东莞市迈未来光电科技有限公司	1,826,312.54			关联方往来
东莞市龙顺智能科技有限公司	61,226.00	61,226.00	100.00	预计无法回收

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法回收
CognexGermanyAachenGmbH	14,090.30	14,090.30	100.00	预计无法回收
<u>合计</u>	<u>38,611,756.66</u>	<u>106,661.30</u>		

(2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	391,905,265.96	5.00	19,595,263.42
1-2 年 (含 2 年)	6,970,498.29	10.00	697,049.83
2-3 年 (含 3 年)	5,962,456.84	50.00	2,981,228.43
3-4 年 (含 4 年)	99,502.22	100.00	99,502.22
<u>合计</u>	<u>404,937,723.31</u>		<u>23,373,043.90</u>

3. 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额		
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,715,846.94	5,930,661.31		
单项计提坏账准备的应收账款	114,468.57	-7,807.27		
<u>合计</u>	<u>17,830,315.51</u>	<u>5,922,854.04</u>		

(续)

项目	本期减少额				年末余额
	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		273,464.35		273,464.35	23,373,043.90
单项计提坏账准备的应收账款					106,661.30
<u>合计</u>		<u>273,464.35</u>		<u>273,464.35</u>	<u>23,479,705.20</u>

4. 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	273,464.35
<u>合计</u>	<u>273,464.35</u>

5.重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
友达光电（厦门）有限公司	货款	5,394.00	货款无法收回	否	内部审批	
SCHMIDAutomation(Zhuhai)CoLtd	货款	7,285.35	货款无法收回	否	内部审批	
杭州梯易易智能科技有限公司	货款	29,356.50	货款无法收回	否	内部审批	
德科控制系统（太仓）有限公司	货款	78,000.00	货款无法收回	否	内部审批	
东莞市科隆威自动化设备有限公司	货款	130,548.50	货款无法收回	否	内部审批	
深圳市丰源升科技有限公司	货款	12,000.00	货款无法收回	否	内部审批	
深圳市慧大成智能科技有限公司	货款	9,480.00	货款无法收回	否	内部审批	
惠州市赢合工业技术有限公司	货款	1,400.00	货款无法收回	否	内部审批	
<u>合计</u>		<u>273,464.35</u>				

6.应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏杰士德精密工业有限公司	非关联方	68,738,958.24	3,436,947.91	1 年以内	15.50
东莞市超业精密设备有限公司	非关联方	45,158,397.66	2,257,919.88	1 年以内	10.18
东莞市雅康精密机械有限公司	非关联方	32,260,692.00	1,613,034.60	1 年以内	7.27
四川时代新能源科技有限公司	非关联方	21,186,353.05	1,059,317.65	1 年以内	4.78
深圳市世宗自动化设备有限公司	非关联方	20,281,794.43	1,014,089.72	1 年以内	4.57
<u>合计</u>		<u>187,626,195.38</u>	<u>9,381,309.76</u>		<u>42.30</u>

7.关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	金额	坏账准备
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	3,136,755.23		11,592,393.23	
东莞市迈未来光电科技有限公司	1,826,312.54			
OPTVisionLimited	29,731,821.81		10,904,986.97	
OPTMachineVisionGmbH	3,810,205.78		2,256,531.88	
<u>合计</u>	<u>38,505,095.36</u>		<u>24,753,912.08</u>	

(二) 其他应收款

1.其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		737,344.74
应收股利		
其他应收款	315,469,354.29	10,257,402.03
<u>合计</u>	<u>315,469,354.29</u>	<u>10,994,746.77</u>

2.应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品计提应收利息		737,344.74
<u>小计</u>		<u>737,344.74</u>
减：坏账准备		
<u>合计</u>		<u>737,344.74</u>

3.其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	313,853,087.68	10,099,825.41
1-2 年（含 2 年）	2,108,678.00	361,619.12
2-3 年（含 3 年）	81,700.00	98,476.00
3-4 年（含 4 年）	80,835.00	56,535.00
4-5 年（含 5 年）		10,250.00
<u>小计</u>	<u>316,124,300.68</u>	<u>10,626,705.53</u>
减：坏账准备	654,946.39	369,303.50
<u>合计</u>	<u>315,469,354.29</u>	<u>10,257,402.03</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	307,405,215.79	5,757,453.54
员工借款	3,316,100.69	2,202,601.00

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,593,920.00	1,836,239.00
增值税即征即退款项	1,977,697.26	
代扣员工社保、公积金	831,366.94	547,486.87
代垫款		184,700.00
非关联方往来款		98,225.12
小计	<u>316,124,300.68</u>	<u>10,626,705.53</u>
减：坏账准备	654,946.39	369,303.50
合计	<u>315,469,354.29</u>	<u>10,257,402.03</u>

(3) 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备	369,303.50	285,642.89			285,642.89
的其他应收账款					
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	<u>369,303.50</u>	<u>285,642.89</u>			<u>285,642.89</u>

(续)

项目	本期减少额					年末余额
	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
按信用风险特征组合计提坏账准备						654,946.39
的其他应收账款						
单项计提坏账准备的其他应收账款						
合计						<u>654,946.39</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	关联方往来款	303,247,762.25	1年以内	95.93	
增值税即征即退款项	增值税即征即退款项	1,977,697.26	1年以内	0.63	98,884.86
惠州市奥普特自动化技术有限公司	关联方往来款	1,838,369.98	1-2年	0.58	128,712.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金	1,287,120.00	1-2 年	0.41	
东莞市迈未来光电科技有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	1-2 年	0.32	
<u>合计</u>		<u>309,350,949.49</u>		<u>97.87</u>	<u>227,596.86</u>

(5) 其他应收款关联方情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	303,247,762.25		2,000,000.00	
惠州市奥普特自动化技术有限公司	1,838,369.98		1,838,369.98	
东莞市迈未来光电科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
东莞市赛视软件有限公司	800,000.00		600,000.00	
广东奥普特科技股份有限公司深圳分公司	294,540.40		94,540.40	
OPTVisionLimited	224,543.16		224,543.16	
<u>合计</u>	<u>307,405,215.79</u>		<u>5,757,453.54</u>	

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	191,785,229.99		191,785,229.99	50,318,810.52		50,318,810.52
<u>合计</u>	<u>191,785,229.99</u>		<u>191,785,229.99</u>	<u>50,318,810.52</u>		<u>50,318,810.52</u>

2.对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
东莞市赛视软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
香港奥普特有限公司	4,318,810.52	928,009.41		5,246,819.93		
惠州市奥普特自动化技术有限公司	34,500,000.00			34,500,000.00		
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	9,500,000.00	140,538,410.06		150,038,410.06		
<u>合计</u>	<u>50,318,810.52</u>	<u>141,466,419.47</u>		<u>191,785,229.99</u>		

（四）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	857,228,425.61	293,108,454.91	630,302,011.71	163,562,256.14
其他业务	133,671.27		86,558.41	
合计	857,362,096.88	293,108,454.91	630,388,570.12	163,562,256.14

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	15,674,040.75	4,753,511.44
合计	15,674,040.75	4,753,511.44

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-149,011.37	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	16,405,951.88	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,263,575.89	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,352.49	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	48,409,163.91	
减：所得税影响金额	7,057,037.71	
扣除所得税影响后的非经常性损益	41,352,126.20	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	41,352,126.20	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.64	3.6722	3.6722
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.92	3.1708	3.1708

广东奥普特科技股份有限公司

二〇二二年三月二十九日