

广东星徽精密制造股份有限公司

2021 年度

审 计 报 告

目录	页码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	7-8
2、合并利润表	9
3、合并现金流量表	10
4、合并股东权益变动表	11-12
5、母公司资产负债表	13-14
6、母公司利润表	15
7、母公司现金流量表	16
8、母公司股东权益变动表	17-18
9、财务报表附注	19-127
三、附件	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220425310683

报告编号: CAC证审字[2022]0255号

报告单位: 广东星徽精密制造股份有限公司

报备日期: 2022-04-25

报告日期: 2022-04-22

签字注师: 黄斌 薛练武

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



审 计 报 告

CAC 证审字[2022]0255 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、 事项描述

如财务报告附注三、(三十一)所述,星徽股份子公司深圳市泽宝创新技术有限公司(以下简称“泽宝技术”)主要从事跨境电商业务,通过亚马逊平台销售计算机、通信和其他电子设备等产品。泽宝技术 2021 年度营业收入 257,703.49

万元，较上年同期下降 46.02%。由于管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对星徽股份收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

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

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

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

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

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

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

（8）与主要供应商访谈，确定公司的采购付款是否真实，从而验证收入的真实性；

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

（10）针对跨境电商业务实施 IT 系统测试，聘请 IT 审计师对其信息系统实施了检查，包括控制测试和业务数据测试；

（11）将本期的收入及毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，分析异常变动的原因。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

如财务报告附注五、（十九）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，星徽股份合并报表中商誉主要系 2018 年收购泽宝技术 100%股权确认的商誉 101,052.89 万元。2021 年 6 月发生亚马逊封号事件，泽宝技术旗下 RAVPower、Taotronics、VAVA 等品牌被禁止在亚马逊平台销售，相关的亚马逊店铺也被封停，星徽股份对泽宝技术商誉计提减值准备 67,997.24 万元。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对星徽股份商誉减值测试所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）评价管理层聘请外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；

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

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

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

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

（7）测试未来现金流量净现值以及商誉减值的计算是否准确。

（三）存货减值

1、事项描述

2021 年 6 月以来，泽宝技术因受亚马逊平台政策环境变化影响，出现亚马逊封号事件，产生大批量退货，货物无法正常销售，只能采用降价进行处理；降

价处理同时，需额外增加销售费、运费、仓储及人工整理费等，使得可变现净值远低于存货账面成本。截至 2021 年 12 月 31 日，泽宝技术存货账面余额 70,106.16 万元，跌价准备 41,648.32 万元，账面价值 28,457.84 万元。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此我们将存货减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对泽宝技术存货减值测试所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解管理层计算的可变现净值所涉及的重大判断和假设，对其运用的重大判断和假设合理性进行考虑和评价；

（3）获取存货减值计算表，检查管理层对存货跌价准备的计算过程，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确，以及存货跌价准备计提金额是否准确；

（4）检查存货减值相关信息在财务报表中的列报和披露是否准确。

四、其他信息

星徽股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估星徽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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星徽股份的财务报告过程。

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。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星徽股份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星徽股份不能持续经营。

（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）就星徽股份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。

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。



中国 天津

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

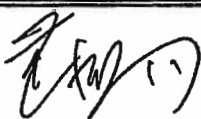
2021年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

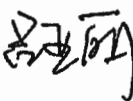
单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	298,503,310.96	291,469,757.85
交易性金融资产	五、（二）	1,977,511.34	14,900,399.91
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	21,442,504.90	-
应收账款	五、（四）	395,154,622.15	755,995,889.11
应收款项融资	五、（五）	36,289,281.45	50,193,363.03
预付款项	五、（六）	72,967,822.41	39,099,242.84
其他应收款	五、（七）	64,965,539.20	92,942,700.71
存货	五、（八）	475,457,850.20	927,636,357.38
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（九）	43,846,534.38	68,317,214.11
流动资产合计		1,410,604,976.99	2,240,554,924.94
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、（十）	4,748,684.00	5,226,881.25
长期股权投资	五、（十一）	32,126,326.31	3,023,193.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、（十二）	14,999,965.88	34,127,194.20
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十三）	474,878,514.41	479,806,026.44
在建工程	五、（十四）	9,415,175.10	13,137,187.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十五）	84,300,102.15	
无形资产	五、（十六）	104,291,957.10	110,284,619.51
开发支出	五、（十七）	916,779.84	32,601,046.18
商誉	五、（十八）	335,201,843.54	1,015,174,241.61
长期待摊费用	五、（十九）	21,454,090.07	27,097,161.97
递延所得税资产	五、（二十）	123,912,713.60	40,883,676.78
其他非流动资产	五、（二十一）	36,123,702.30	45,257,008.32
非流动资产合计		1,242,369,854.30	1,806,618,236.26
资产总计		2,652,974,831.29	4,047,173,161.20

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

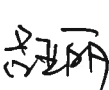
单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	386,811,852.60	399,151,069.14
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十三）	195,310,442.71	82,699,939.96
应付账款	五、（二十四）	563,344,408.55	553,064,957.66
预收款项		-	-
合同负债	五、（二十五）	60,782,897.93	24,849,135.97
应付职工薪酬	五、（二十六）	33,030,744.35	51,025,206.12
应交税费	五、（二十七）	17,387,101.10	41,580,063.89
其他应付款	五、（二十八）	100,255,734.47	87,265,711.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	52,850,535.29	-
其他流动负债	五、（三十）	14,512,467.51	43,704,202.91
流动负债合计		1,424,286,184.51	1,283,340,287.28
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	293,775,742.48	369,229,377.66
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（三十二）	62,053,939.04	-
长期应付款	五、（三十三）	320,445,904.60	329,018,962.97
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（三十四）	52,658,234.83	44,298,330.31
递延收益	五、（三十五）	12,487,913.65	14,695,166.53
递延所得税负债	五、（二十）	3,728,311.25	5,599,259.99
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		745,150,045.85	762,841,097.46
负债合计		2,169,436,230.36	2,046,181,384.74
股东权益：			
股本	五、（三十六）	353,122,175.00	353,122,175.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十七）	1,128,241,324.71	1,100,563,884.71
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（三十八）	-6,456,997.97	-9,144,474.99
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十九）	26,928,612.04	26,928,612.04
未分配利润	五、（四十）	-1,037,995,836.38	506,821,414.92
归属于母公司股东权益合计		463,839,277.40	1,978,291,611.68
少数股东权益		19,699,323.53	22,700,164.78
股东权益合计		483,538,600.93	2,000,991,776.46
负债和股东权益总计		2,652,974,831.29	4,047,173,161.20

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

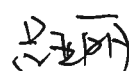
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、（四十一）	3,659,752,249.38	5,522,961,491.98
减：营业成本	五、（四十一）	2,835,285,830.22	3,483,633,269.91
税金及附加	五、（四十二）	5,280,329.29	4,332,282.48
销售费用	五、（四十三）	861,932,343.14	1,386,390,548.68
管理费用	五、（四十四）	190,000,121.48	146,437,297.68
研发费用	五、（四十五）	108,365,393.38	92,771,809.67
财务费用	五、（四十六）	122,523,595.86	117,808,368.66
其中：利息费用	五、（四十六）	65,096,373.15	42,982,871.35
利息收入	五、（四十六）	2,191,021.30	4,167,140.26
加：其他收益	五、（四十七）	19,020,313.78	10,753,320.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	45,421,263.58	1,730,760.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十八）	-1,257,610.13	93,617.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、（四十九）	-996,991.57	12,196,974.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-42,115,188.01	-14,231,625.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-1,134,255,287.52	-28,407,783.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-123,289.27	234,923.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,576,684,543.00	273,864,486.01
加：营业外收入	五、（五十三）	790,220.33	890,046.64
减：营业外支出	五、（五十四）	8,694,476.92	5,045,674.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,584,588,799.59	269,708,857.92
减：所得税费用	五、（五十五）	-61,081,935.71	42,375,634.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,523,506,863.88	227,333,223.91
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,523,506,863.88	227,333,223.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		-1,523,629,920.80	211,731,685.93
少数股东损益		123,056.92	15,601,537.98
五、其他综合收益的税后净额		1,216,219.02	-12,221,474.45
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,687,477.02	-11,630,520.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,687,477.02	-11,630,520.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		2,687,477.02	-11,630,520.28
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,471,258.00	-590,954.17
六、综合收益总额		-1,522,290,644.86	215,111,749.46
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,520,942,443.78	200,101,165.65
归属于少数股东的综合收益总额		-1,348,201.08	15,010,583.81

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

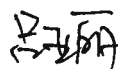
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020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		3,433,202,702.42	4,035,421,653.79
收到的税费返还		179,799,022.39	171,329,108.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	47,867,148.75	39,847,112.26
经营活动现金流入小计		3,660,868,873.56	4,246,597,874.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,641,416,691.00	3,639,255,146.73
支付给职工以及为职工支付的现金		379,600,719.57	320,674,637.39
支付的各项税费		110,950,258.34	117,322,418.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	319,652,728.21	321,340,372.33
经营活动现金流出小计		3,451,620,397.12	4,398,592,574.98
经营活动产生的现金流量净额		209,248,476.44	-151,994,700.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		516,084,493.64	570,586,165.23
取得投资收益所收到的现金		14,763,118.05	1,851,401.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		124,248.67	4,330,483.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十七）	7,498,116.72	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		538,469,977.08	576,768,050.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,868,975.67	150,555,454.03
投资支付的现金		481,706,000.00	849,343,341.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十七）	44,542,503.78	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	53,119,460.22	-
投资活动现金流出小计		646,236,939.67	999,898,795.04
投资活动产生的现金流量净额		-107,766,962.59	-423,130,744.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	270,000,000.00
取得借款收到的现金		556,516,330.46	879,628,823.69
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		561,516,330.46	1,149,628,823.69
偿还债务支付的现金		634,478,030.74	486,835,545.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,205,736.68	59,734,235.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	70,292,506.29	57,922,362.01
筹资活动现金流出小计		765,976,273.71	604,492,142.76
筹资活动产生的现金流量净额		-204,459,943.25	545,136,680.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,164,355.25	17,769,057.68
五、现金及现金等价物净增加额		-83,814,074.15	-12,219,706.88
加：期初现金及现金等价物余额		254,967,837.69	267,187,544.57
六、期末现金及现金等价物余额		171,153,763.54	254,967,837.69

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东星源精密制造股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	353,122,175.00	-	-	1,100,563,884.71	-	-9,144,474.99	-	26,928,612.04	506,821,414.92	1,978,291,611.68
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	353,122,175.00	-	-	1,100,563,884.71	-	-9,144,474.99	-	26,928,612.04	506,821,414.92	1,978,291,611.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	27,677,440.00	-	2,687,477.02	-	-	-1,544,817,251.30	-1,514,452,334.28
(一)综合收益总额						2,687,477.02			-1,523,629,920.80	-1,520,942,443.78
(二)股东投入和减少资本				27,677,440.00					-	27,677,440.00
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积									-21,187,330.50	-21,187,330.50
2、对股东的分配									-21,187,330.50	-21,187,330.50
3、其他										
(四)股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六)其他										
四、本年期末余额	353,122,175.00	-	-	1,128,241,324.71	-	-6,456,997.97	-	26,928,612.04	-1,037,995,836.38	463,839,277.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东星微精密制造股份有限公司

上期金额												
项 目	归属于母公司所有者权益											
	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	
		优先股	永续债									其他
一、上年期末余额	353,122,175.00	-	-	1,093,508,810.37	-	2,486,045.29	-	26,928,612.04	325,105,113.87	1,801,150,756.57	7,324,496.31	1,808,475,252.88
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	353,122,175.00	-	-	1,093,508,810.37	-	2,486,045.29	-	26,928,612.04	325,105,113.87	1,801,150,756.57	7,324,496.31	1,808,475,252.88
三、本增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	7,055,074.34	-	-11,630,520.28	-	-	181,716,301.05	177,140,855.11	15,375,668.47	192,516,523.58
(一) 综合收益总额						-11,630,520.28			211,731,685.93	200,101,165.65	15,010,583.81	215,111,749.46
(二) 股东投入和减少资本				7,055,074.34		-			-	7,055,074.34	365,084.66	7,420,159.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额				7,420,160.00						7,420,160.00		7,420,160.00
4、其他				-365,085.66						-365,085.66	365,084.66	-1.00
(三) 利润分配						-			-30,015,384.88	-30,015,384.88	-	-30,015,384.88
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配									-30,015,384.88	-30,015,384.88		-30,015,384.88
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	353,122,175.00	-	-	1,100,563,884.71	-	-9,144,474.99	-	26,928,612.04	506,821,414.92	1,978,291,611.68	22,700,164.78	2,000,991,776.46

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

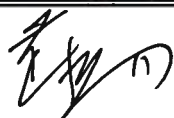
2021年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

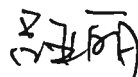
单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		123,898,693.10	27,945,977.18
交易性金融资产		-	9,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		11,573,666.17	-
应收账款	十五、（一）	113,093,741.70	137,804,608.40
应收款项融资		1,486,146.11	11,624,665.08
预付款项		37,868,564.50	1,058,528.60
其他应收款	十五、（二）	152,745,416.01	118,524,144.87
存货		56,738,379.65	42,811,388.77
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,496,467.28
流动资产合计		497,404,607.24	350,265,780.18
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		4,252,208.26	3,872,777.17
长期股权投资	十五、（三）	1,189,005,953.93	1,868,978,352.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		148,863,966.96	150,263,724.53
在建工程		5,377,756.65	4,948,532.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		11,984,792.73	13,330,365.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		19,722,371.68	11,759,478.60
其他非流动资产		9,480,056.74	13,441,311.58
非流动资产合计		1,388,687,106.95	2,066,594,542.18
资产总计		1,886,091,714.19	2,416,860,322.36

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东星微精密制造股份有限公司

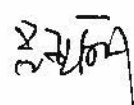
单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		238,159,673.22	190,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			-
应付票据		43,007,576.95	36,682,152.81
应付账款		208,382,455.41	133,347,451.25
预收款项		-	-
合同负债		31,322,173.83	11,984,560.05
应付职工薪酬		6,756,424.29	5,390,376.69
应交税费		1,203,040.85	112,105.18
其他应付款		203,253,262.71	95,998,405.29
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		4,461,882.60	1,557,992.81
流动负债合计		736,546,489.86	475,073,044.08
非流动负债：			
长期借款		267,750,000.00	319,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		49,526,785.17	47,506,157.62
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,273,026.19	5,408,388.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		321,549,811.36	371,914,546.29
负债合计		1,058,096,301.22	846,987,590.37
股东权益：			
股本		353,122,175.00	353,122,175.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,096,286,077.58	1,096,286,077.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		26,928,612.04	26,928,612.04
未分配利润		-648,341,451.65	93,535,867.37
股东权益合计		827,995,412.97	1,569,872,731.99
负债和股东权益总计		1,886,091,714.19	2,416,860,322.36

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

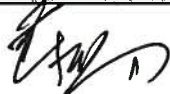
2021年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

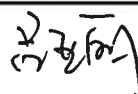
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、（四）	439,128,081.73	270,296,354.84
减：营业成本	十五、（四）	389,851,936.54	244,994,045.72
税金及附加		1,243,233.23	956,897.29
销售费用		6,166,068.11	6,621,266.14
管理费用		27,233,179.51	33,321,372.33
研发费用		5,908,627.31	5,609,199.90
财务费用		56,278,000.85	33,613,592.34
其中：利息费用		50,222,101.89	29,533,284.11
利息收入		770,700.80	891,134.63
加：其他收益		4,779,084.86	3,877,768.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	90,779.04	967,114.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,781,455.53	-4,433,606.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-681,352,491.87	-1,268,332.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-106,543.43	41,281.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-727,923,590.75	-55,635,794.88
加：营业外收入		304,926.68	587,982.24
减：营业外支出		1,034,217.53	1,682,630.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-728,652,881.60	-56,730,442.67
减：所得税费用		-7,962,893.08	-8,235,308.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-720,689,988.52	-48,495,134.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-720,689,988.52	-48,495,134.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-720,689,988.52	-48,495,134.33

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020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		511,591,090.52	287,826,359.76
收到的税费返还		21,987,828.95	8,458,045.92
收到其他与经营活动有关的现金		632,687,761.23	43,646,619.04
经营活动现金流入小计		1,166,266,680.70	339,931,024.72
购买商品、接受劳务支付的现金		346,821,243.73	192,369,467.28
支付给职工以及为职工支付的现金		57,208,479.47	51,180,670.18
支付的各项税费		944,079.35	1,001,018.99
支付其他与经营活动有关的现金		608,923,659.18	50,315,857.90
经营活动现金流出小计		1,013,897,461.73	294,867,014.35
经营活动产生的现金流量净额		152,369,218.97	45,064,010.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		315,180,000.00	495,086,165.23
取得投资收益所收到的现金		90,779.04	1,079,382.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	4,240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		315,270,779.04	500,405,548.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,432,209.04	44,086,566.60
投资支付的现金		306,180,000.00	779,043,341.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		53,119,460.22	-
投资活动现金流出小计		374,731,669.26	823,129,907.61
投资活动产生的现金流量净额		-59,460,890.22	-322,724,359.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		315,180,000.00	571,117,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		320,180,000.00	571,117,000.00
偿还债务支付的现金		321,430,000.00	238,260,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,002,108.24	48,834,703.24
支付其他与筹资活动有关的现金		41,728,752.63	30,171,749.37
筹资活动现金流出小计		410,160,860.87	317,266,702.61
筹资活动产生的现金流量净额		-89,980,860.87	253,850,297.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,571.49	-126,282.29
五、现金及现金等价物净增加额		2,708,896.39	-23,936,334.05
加：期初现金及现金等价物余额		15,597,331.32	39,533,665.37
六、期末现金及现金等价物余额		18,306,227.71	15,597,331.32

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币



编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	353,122,175.00	-	-	-	1,096,286,077.58	-	-	-	26,928,612.04	93,535,867.37	1,569,872,731.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	353,122,175.00	-	-	-	1,096,286,077.58	-	-	-	26,928,612.04	93,535,867.37	1,569,872,731.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-741,877,319.02	-741,877,319.02
(一) 综合收益总额										-720,689,988.52	-720,689,988.52
(二) 股东投入和减少资本										-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配										-21,187,330.50	-21,187,330.50
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-21,187,330.50	-21,187,330.50
3. 其他										-	-
(四) 股东权益内部结转										-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备										-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	353,122,175.00	-	-	-	1,096,286,077.58	-	-	-	26,928,612.04	-648,341,451.65	827,995,412.97

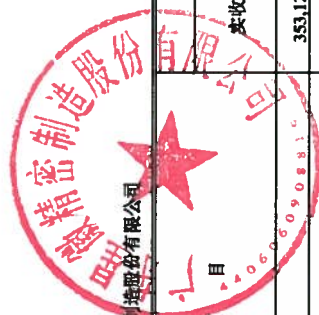
公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东星徽精密制造股份有限公司



项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额:	353,122,175.00	-	-	-	1,096,286,077.58	-	-	-	26,928,612.04	172,046,386.58	1,648,383,251.20
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	353,122,175.00	-	-	-	1,096,286,077.58	-	-	-	26,928,612.04	172,046,386.58	1,648,383,251.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,510,519.21	-78,510,519.21
(一) 综合收益总额										-48,495,134.33	-48,495,134.33
(二) 股东投入和减少资本										-	-
1. 股东投入的普通股										-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-	-
4. 其他										-30,015,384.88	-30,015,384.88
(三) 利润分配										-30,015,384.88	-30,015,384.88
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-30,015,384.88	-30,015,384.88
3. 其他										-	-
(四) 股东权益内部结转										-	-
1. 资本公积转增股本										-	-
2. 盈余公积转增股本										-	-
3. 盈余公积弥补亏损										-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-	-
5. 其他综合收益结转留存收益										-	-
6. 其他										-	-
(五) 专项储备										-	-
1. 本期提取										-	-
2. 本期使用										-	-
(六) 其他										-	-
四、本年期末余额	353,122,175.00	-	-	-	1,096,286,077.58	-	-	-	26,928,612.04	93,535,867.37	1,569,872,731.99

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东星徽精密制造股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：广东星徽精密制造股份有限公司

注册地址：佛山市顺德区北滘镇北滘社区居民委员会科业路 3 号之三

营业期限：自 1994 年 11 月 11 日至长期

股本：人民币 353,122,175.00 元

法定代表人：蔡耿锡

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：金属制品业

公司经营范围：一般项目：轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；建筑用金属配件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；模具制造；模具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；采购代理服务；电子产品销售；日用百货销售；家用电器销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）公司历史沿革

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系广东星徽金属制品有限公司，成立于 1994 年 11 月 11 日。

根据 2010 年 11 月 9 日召开股东会决议和发起人协议，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司。2010 年 12 月 22 日，公司在佛山市顺德区市场安全监督管理局完成工商注册登记手续，变更后股本为 5,000.00 万元。2011 年 1 月 8 日召开股东会决议增加注册资本 1,200.00 万元，变更后公司股本增至 6,200.00 万元。

2015 年 3 月 24 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]961 号文《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司分别于 2015 年 6 月 2 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）206.70 万股，于 2015 年 6 月 2 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）1,860.30 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）2,067.00

万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.20 元。此次公开发行增加股本 2,067.00 万元，发行后总股本 8,267.00 万元。

2015 年 8 月 24 日，根据公司第二届董事会第二十次会议决议通过的《关于对<限制性股票激励计划（草案）>进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，拟授予的限制性股票数量不超过 173.50 万股，其中首次授予数量不超过 154.50 万股，预留不超过 19 万股，首次授予的激励对象总人数不超过 42 人。本次实际认购数量为 154.50 万股，实际授予对象共 42 人，共计增加注册资本人民币 154.50 万元，变更后的股本为人民币 8,421.50 万元。

2016 年 5 月 16 日，公司召开 2015 年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 8,421.50 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增股本总额为 12,632.25 万股，变更后的股本为人民币 21,053.75 万元。

2016 年 7 月 25 日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票共计 122.875 万股，其中：注销离职人员黄锋、胡林的限制性股票小计 10 万股，注销因业绩未达成第一期限限制性股票数量 112.875 万股，回购价格为 6.66 元/股，合计 122.875 万股。本次限制性股票回购注销完成后，公司股本变更为 20,930.875 万元。

2016 年 7 月 25 日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。本次限制性股票激励计划拟定的激励对象为 11 人，拟授予的限制性股票数量为 47.5 万股。因激励对象张红星、赵亮、胡仕祥放弃认购，本次实际认购对象为 8 人，实际授予数量 44.5 万股。截至 2016 年 9 月 29 日止，公司已收到股权激励计划授予的 8 名激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 501.07 万元，其中计入股本 44.50 万元，计入资本公积 456.57 万元；公司变更后的股本为人民币 20,975.375 万元。该事项业经瑞华会计师事务所审验，并于 2016 年 10 月 12 日出具了《验资报告》（瑞华验字[2016]48100012 号）。

2017 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票共计 175.125 万股，其中：回购注销离职人员朱作凯等 10 人持有的尚未解锁限制性股票共计 70.75 万股，回购注销因业绩未达成第二期限限制性股票数量 85.125 万股，回购注销因业绩未达成第一期预留限制性股票数量 19.25 万股，合计 175.125 万股。本次限制性股票回购注销完成后，公司股本变更为 20,800.25 万

元。

公司于 2018 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司同意回购注销因业绩未达成第三期解锁条件的限制性股票数量 113.50 万股，及因业绩未达成第二期解锁条件的预留限制性股票 19.25 万股，合计 132.75 万股。第三期限限制性股票回购价格为 6.605 元/股，第二期预留限制性股票回购价格为 11.205 元/股。上述限制性股票回购减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 8 月 22 日出具了瑞华验字[2018]4823001 号验资报告验证。

2018 年 11 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票回购减少 132.75 万股的股份登记手续。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券登记证明》。注册资本及实收资本变更为 20,667.50 万元。

公司于 2018 年 8 月 13 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司向孙才金等发行股份购买资产并配套募集资金的批复》（证监许可【2018】2048 号文）的核准，同意公司向孙才金发行 3,770.323 万股股份、向朱佳佳发行 514.903 万股股份、向 SunvalleyE-commerce（HK）Limited 发行 995,982 万股股份、向深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙）发行 373.6948 万股股份、向深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙）发行 373.6948 万股股份、向深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙）发行 373.6948 万股股份、向深圳市泽宝财富投资管理合伙企业（有限合伙）发行 373.6948 万股股份、向遵义顺择齐心咨询服务中心（有限合伙）发行 474.97 股股份、向遵义顺择同心咨询服务中心（有限合伙）发行 106.3596 万股股份、向 DeltaeCommerceCo.,Limited 发行 1,125.511 万股股份、向新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）发行 362.2083 万股股份、向佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）发行 145.0548 万股股份、向深圳市前海九派明家移动互联网产业基金合伙企业（有限合伙）发行 361.0584 万股股份、向珠海广发信德高成长现代服务业股权投资企业（有限合伙）发行 271.4009 万股股份、向前海股权投资基金（有限合伙）发行 300.8828 万股股份、向深圳宝丰一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 3,008,804 股股份、向宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）发行 236.4012 万股股份、向珠海广发信德科技文化产业股权投资基金（有限合伙）发行 136.2579 万股股份、向民生通海投资有限

公司发行 153.9579 万股股份、向共青城汎昇投资管理合伙企业（有限合伙）发行 78.8093 万股股份、向中陆金粟晋周（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）发行 78.8016 万股股份、向共青城汎金投资管理合伙企业（有限合伙）发行 78.8016 万股股份、向上海汰懿企业管理中心（有限合伙）发行 71.9635 万股股份、向深圳市易冲无线科技有限公司发行 39.4003 万股股份、向深圳市鑫文联一号投资管理合伙企业（有限合伙）发行 32.8366 万股股份，合计发行 11,131,5433 万股股份购买上述交易对象合计持有的深圳市泽宝创新技术有限公司（以下简称：泽宝技术）100%股权。本次发行成功后，公司增加注册资本人民币 11,131,5433 万元，变更后注册资本为人民币 31,799.0433 万元。根据 2018 年 12 月 28 日深圳市市场监督管理局出具的《变更(备案)通知书》(21802548226 号)，泽宝技术已完成将星徽精密登记为持股 100%股东的工商手续，星徽精密已合法取得泽宝技术 100%股权。2018 年 12 月 31 日签订的交易双方签订交割协议，公司已实质上取得泽宝技术的控制权，星徽精密向上述交易对象即孙才金、朱佳佳等 27 名泽宝技术股东发行的股份尚未完成新增股份登记、上市手续，尚未向工商行政管理机关办理注册资本、实收资本的工商变更登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，星徽精密已收到孙金才、朱佳佳等 27 名泽宝技术股东缴纳的新增注册资本 11,131.5433 万元，孙金才、朱佳佳等 27 名泽宝技术股东以其拥有的泽宝技术合计 100%的股权出资，星徽精密的注册资本变为 31,799.0433 万元，以上变更事项业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 12 月 31 日出具了《验资报告》(瑞华验字[2019]48230001 号)。

公司于 2018 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第二十次会议、2018 年 7 月 17 日召开的第三届董事会第二十一次会议、2018 年 7 月 26 日召开的第三届董事会第二十三次会议、2018 年 8 月 13 日召开的 2018 年第三次临时股东大会、2018 年 12 月 5 日召开的第三届董事会第二十七次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司向孙才金等发行股份购买资产并配套募集资金的批复》（证监许可【2018】2048 号文）的核准，公司通过非公开发行股份募集配套资金不超过 76,781.65 万元。本次新增股本为募集本次发行股份购买资产的配套资金而发行的股份。根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程，公司向珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）、江志佳、广东贵裕宝投资有限公司、娄江-元沅一号分级私募投资基金分别发行股份 878.2936 万股、752.8230 万股、376.4115 万股和 1,505.6461 万股，发行价格为 7.97 元/股。本次发行后，公司的注册资本变更为人民币 35,312.2175 万元。以上变更

事项业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 10 月 9 日出具了《验资报告》（瑞华验字[2019]48230003 号）。

（四）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
清远市星徽精密制造有限公司	100	100
广东星徽家居五金有限公司	100	100
星徽精密（香港）有限公司	100	100
广东华徽贸易有限公司	100	100
Saca Precision Technology S.r.l.	100	100
Donati S.r.l	80	80
广东迷尔乐科技有限公司	100	100
深圳市泽宝创新技术有限公司	88.45	100
深圳市邻友通科技发展有限公司	88.45	100
深圳市丹芽科技有限公司	88.45	100
长沙市泽宝科技有限责任公司	88.45	100
深圳市瓦瓦科技有限公司	88.45	100
Sunvalley（HK）Limited	88.45	100
Sunvalley (HK) Technology Limited	88.45	100
Sunvalleytek InternationalInc	88.45	100
ZBT International TradingGmbH	88.45	100
Sunvalley JAPAN Co.Ltd	88.45	100
PROFOUND CENTURYLIMITED	88.45	100
HERITAGE WISDOMLIMITED	88.45	100
Spectrum Power Company Limited	88.45	100
PT Sunvalley Technology Indonesia	87.57	99
杭州泽宝网络科技有限公司	88.45	100
RED BUD (HK) LIMITED	88.45	100
SENFREEDTECHNOLOGY LIMITED	88.45	100
Evajoy SARL	88.45	100
COLLECTIONS CORP.	88.45	100
Euro-tech Distribution	57.49	65
VAVA INTERNATIONAL INC. (US)	88.45	100

2、合并财务报表范围变化情况，详见本附注六。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存

收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为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。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十八）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

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所有者权益项目下以“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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其

他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共

同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“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。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，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。

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

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）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其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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 90 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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十二）应收账款

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

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2、组合 3 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收合并范围内关联方的款项

组合 3（信用风险极低金融资产组合）	应收电商平台的款项
--------------------	-----------

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

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

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

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

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

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

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

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：材料采购、原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

精密金属连接件业务：存货取得、领用和发出均以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本

调整为实际成本；电子商务业务：发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十六）合同资产

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（十七）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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长期股权投资的初始投资成本。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。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而

确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十九）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率

确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4	4.80
通用设备	10	4	9.60
专用设备	4-5	4-10	18-24
运输工具	3-5	4-10	18-32
其他设备	3-5	4-10	18-32

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十一）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（二十二）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。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的

借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

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

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

3、内部研究开发支出会计政策

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。

(二十四) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十五）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十六）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本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）本公司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）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成

部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十九) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允

价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十一）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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商品或服务；

(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 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) 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；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，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，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、具体收入确认时点及计量方法

①精密金属连接件主要交易方式的具体销售收入确认时点

A、境内销售：

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

公司境内销售收入确认时点根据合同约定的交货方式不同而分为两种情况确认收入：

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

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

B、境外销售：

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

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

②电子商务主要交易方式的具体销售收入确认时点

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

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

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

（三十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区

分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

-固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

-租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

-根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

-根据担保余值预计的应付金额发生变动；

-用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

-本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，

包括：

-承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

-承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

-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本公司提供的担保余值。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）6所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

（三十五）终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十六) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情

况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

对于首次执行日之前的融资租赁，公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；公司按照附注三、（三十四）对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，公司不重新评估资产转让是否符合附注三、（三十一）作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
----	------------------	-----	----------------

使用权资产	-	100,876,329.73	100,876,329.73
一年内到期的非流动负债	-	26,573,639.06	26,573,639.06
租赁负债	-	74,302,690.67	74,302,690.67

(2) 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情况:

合并资产负债表各影响项目:

项目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
资产			
流动资产:			
货币资金	291,469,757.85	-	291,469,757.85
交易性金融资产	14,900,399.91	-	14,900,399.91
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	755,995,889.11	-	755,995,889.11
应收账款融资	50,193,363.03	-	50,193,363.03
预付款项	39,099,242.84	-	39,099,242.84
其他应收款	92,942,700.71	-	92,942,700.71
存货	927,636,357.38	-	927,636,357.38
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	68,317,214.11	-	68,317,214.11
流动资产合计	2,240,554,924.94	-	2,240,554,924.94
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	5,226,881.25	-	5,226,881.25
长期股权投资	3,023,193.00	-	3,023,193.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	34,127,194.20	-	34,127,194.20
投资性房地产	-	-	-
固定资产	479,806,026.44	-	479,806,026.44
在建工程	13,137,187.00	-	13,137,187.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	-	100,876,329.73	100,876,329.73
无形资产	110,284,619.51	-	110,284,619.51
开发支出	32,601,046.18	-	32,601,046.18
商誉	1,015,174,241.61	-	1,015,174,241.61
长期待摊费用	27,097,161.97	-	27,097,161.97
递延所得税资产	40,883,676.78	-	40,883,676.78
其他非流动资产	45,257,008.32	-	45,257,008.32
非流动资产合计	1,806,618,236.26	100,876,329.73	1,907,494,565.99
资产总计	4,047,173,161.20	100,876,329.73	4,148,049,490.93
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	399,151,069.14	-	399,151,069.14
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	82,699,939.96	-	82,699,939.96
应付账款	553,064,957.66	-	553,064,957.66
预收款项	-	-	-
合同负债	24,849,135.97	-	24,849,135.97
应付职工薪酬	51,025,206.12	-	51,025,206.12
应交税费	41,580,063.89	-	41,580,063.89
其他应付款	87,265,711.63	-	87,265,711.63
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	26,573,639.06	26,573,639.06
其他流动负债	43,704,202.91	-	43,704,202.91
流动负债合计	1,283,340,287.28	26,573,639.06	1,309,913,926.34
非流动负债：			
长期借款	369,229,377.66	-	369,229,377.66
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	74,302,690.67	74,302,690.67
长期应付款	329,018,962.97	-	329,018,962.97
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	44,298,330.31	-	44,298,330.31
递延收益	14,695,166.53	-	14,695,166.53

递延所得税负债	5,599,259.99	-	5,599,259.99
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	762,841,097.46	74,302,690.67	837,143,788.13
负债合计	2,046,181,384.74	100,876,329.73	2,147,057,714.47
股东权益：			
股本	353,122,175.00	-	353,122,175.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,100,563,884.71	-	1,100,563,884.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-9,144,474.99	-	-9,144,474.99
专项储备	-	-	-
盈余公积	26,928,612.04	-	26,928,612.04
未分配利润	506,821,414.92	-	506,821,414.92
归属于母公司股东权益合计	1,978,291,611.68	-	1,978,291,611.68
少数股东权益	22,700,164.78	-	22,700,164.78
股东权益合计	2,000,991,776.46	-	2,000,991,776.46
负债和股东权益合计	4,047,173,161.20	100,876,329.73	4,148,049,490.93

此项会计政策变更对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表各项目无影响，对 2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表各项目无影响。

2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

3、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
境外间接税	销售货物或提供应税劳务	根据不同国家与地区的法规要求适用税率计缴
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%

企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	境内企业按照应纳税所得额的 25%、15%计缴企业所得税；主要子公司境外所得税详见下表
-------	-------------	---

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

境外企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
Sunvalley(HK)Limited	8.25%、16.5%
Sunvalley(HK)TechnologyLimited	8.25%、16.5%
HERITAGEWISDOMLIMITED	8.25%、16.5%
PROFOUNDCENTURYLIMITED	8.25%、16.5%
SpectrumPowerCompanyLimited	8.25%、16.5%
REDBUD(HK)LIMITED	8.25%、16.5%
SunvalleytekInternationalInc	联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴
ZBTInternationalTradingGmbH	企业工商税：适用各地方政府的工商税税率计缴；企业所得税：15%；团结附加税：按应计企业所得税的 5.5%计缴
SunvalleyJAPANCo.Ltd	法人税 15%起；地方法人税、地方法人特别税、住民税和事业税适用于企业所在区域税率
Evajoy SARL	26.50%
SENFREEDTECHNOLOGYLIMITED	19.00%
CELLECTIONSCORP.	联邦税率 21%，纽约州税 6.50%，纽约市税 7.12%
Euro-techDistribution	26.50%
VAVAINTERNATIONALINC.(US)	联邦税率 21%；州所得税适用于各州所得税税率计缴
SacaPrecisionTechnologyS.r.l.及 DonatiS.r.l	国家税率 24%；大区税率 3.9%

（二）税收优惠及批文

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

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

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

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

五、合并财务报表项目附注

本附注期末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,974.33	15,327.72
银行存款	250,413,472.71	200,310,597.37
其他货币资金	48,080,863.92	91,143,832.76
合计	298,503,310.96	291,469,757.85
其中：存放在境外的款项总额	85,135,419.43	157,290,178.56
使用有限制的款项总额	127,349,547.42	36,501,920.16

期末其他货币资金余额明细：

项目	期末余额
承兑汇票保证金	32,390,895.18
贷款保证金	637,570.00
信用卡保证金	2,272,835.86
远期锁汇保证金	1,912,426.79
第三方平台存款	10,867,136.09
合计	48,080,863.92

上表中，除第三方支付平台存款外，其他款项均为受限资产，具体情况详见附注五、（五十八）。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	12,000,000.00
衍生金融资产	1,903,408.34	2,900,399.91
其他	74,103.00	-
合计	1,977,511.34	14,900,399.91

（三）应收票据

1、应收票据分类

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

2、期末公司已质押的应收票据。

期末公司无已质押的票据。

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	532,827.98
商业承兑汇票	390,000.00
合计	922,827.98

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,257,606.89
商业承兑汇票	-
合计	8,257,606.89

5、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,225,294.14	10.32	47,824,673.78	99.17	400,620.36
其中：预计全部无法收回	45,014,432.84	9.63	45,014,432.84	100.00	-
预计部分无法收回	3,210,861.30	0.69	2,810,240.94	87.52	400,620.36
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	419,193,871.39	89.68	24,439,869.60	5.83	394,754,001.79
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	419,193,871.39	89.68	24,439,869.60	5.83	394,754,001.79
合计	467,419,165.53	100.00	72,264,543.38	15.46	395,154,622.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,266,074.14	1.56	7,086,365.29	57.77	5,179,708.85
其中：预计全部无法收回	3,633,226.05	0.46	3,633,226.05	100.00	-

预计部分无法收回	8,632,848.09	1.10	3,453,139.24	40.00	5,179,708.85
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	775,393,350.64	98.44	24,577,170.38	3.17	750,816,180.26
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	464,361,334.58	58.95	24,577,170.38	5.29	439,784,164.20
信用风险极低金融资产组合	311,032,016.06	39.49	-	-	311,032,016.06
合计	787,659,424.78	100.00	31,663,535.67	4.02	755,995,889.11

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	73,499.21	73,499.21	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 2	496,424.20	496,424.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 3	304,425.10	304,425.10	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 4	10,028.00	10,028.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 5	50,900.00	50,900.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 6	79,819.20	79,819.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 7	298,133.20	298,133.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 8	46,727.49	46,727.49	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 9	55,504.40	55,504.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 10	9,600.00	9,600.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 11	133,814.00	133,814.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 12	1,116.00	1,116.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 13	146,633.40	146,633.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 14	988,622.60	988,622.60	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 15	183,479.66	183,479.66	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 16	5,742.46	5,742.46	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 17	43,594.50	43,594.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 18	11,762.50	11,762.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 19	4,851.00	4,851.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 20	150,346.75	150,346.75	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 21	5,851.80	5,851.80	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 22	245,856.00	245,856.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 23	8,435,447.22	8,435,447.22	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 24	244,563.20	244,563.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 25	3,310.00	3,310.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 26	9,758.00	9,758.00	100.00	已逾期，预计无法收回

客户 27	744,504.58	744,504.58	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 28	3,210,861.30	2,810,240.94	87.52	已逾期，预计无法全部收回
亚马逊货款	32,230,118.37	32,230,118.37	100.00	已冻结，预计无法收回
合计	48,225,294.14	47,824,673.78	99.17	-

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
以账龄表为基础预期信用损失组合	419,193,871.39	24,439,869.60	5.83
其中：1 年以内	378,705,984.57	10,360,812.15	2.74
1—2 年	14,094,096.06	1,072,862.81	7.61
2—3 年	15,602,574.37	3,924,082.47	25.15
3—4 年	6,830,737.34	5,121,633.12	74.98
4—5 年	3,902,813.01	3,902,813.01	100.00
5 年以上	57,666.04	57,666.04	100.00
合计	419,193,871.39	24,439,869.60	5.83

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	411,758,298.87
1—2 年	17,227,266.01
2—3 年	15,602,574.37
3—4 年	15,612,669.88
4—5 年	4,052,992.42
5 年以上	3,165,363.98
合计	467,419,165.53

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,086,365.29	40,767,171.87	28,863.38	-	-	47,824,673.78
按组合计提坏账准备的应收账款	24,577,170.38	686,596.77	-	387,199.45	436,698.10	24,439,869.60
合计	31,663,535.67	41,453,768.64	28,863.38	387,199.45	436,698.10	72,264,543.38

3、本期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	387,199.45
-----------	------------

其中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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	260,922.34	确定无法收回	根据内控制度要求审批	否
客户 2	货款	73,256.79	确定无法收回	根据内控制度要求审批	否
客户 3	货款	53,020.32	确定无法收回	根据内控制度要求审批	否
合计	--	387,199.45	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	37,327,607.77	7.99	563,646.88
客户 2	23,557,189.37	5.04	355,713.56
客户 3	18,656,283.88	3.99	932,814.19
客户 4	18,023,753.72	3.86	272,158.68
客户 5	12,620,594.23	2.70	631,029.71
合计	110,185,428.97	23.58	2,755,363.02

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本年公允价值变动	2021 年 12 月 31 日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,193,363.03	-	36,289,281.45	-
合计	50,193,363.03	-	36,289,281.45	-

2、期末公司已质押的票据

本期无已质押的票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

本期无已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

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

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

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

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
公司 1	9,663,872.28	13.24
公司 2	8,194,603.18	11.23
公司 3	5,714,934.23	7.83
公司 4	3,794,776.73	5.20
公司 5	2,917,396.00	4.00
合计	30,285,582.42	41.50

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	64,965,539.20	92,942,700.71
合计	64,965,539.20	92,942,700.71

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	892,625.95	1.24	892,625.95	100.00	-
其中：预计全部无法收回	892,625.95	1.24	892,625.95	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	71,088,212.54	98.76	6,122,673.34	8.61	64,965,539.20
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	53,673,413.55	74.57	6,122,673.34	11.41	47,550,740.21
信用风险极低金融资产组合	17,414,798.99	24.19	-	-	17,414,798.99
合计	71,980,838.49	100.00	7,015,299.29	9.75	64,965,539.20

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	892,625.95	0.90	892,625.95	100.00	-
其中：预计全部无法收回	892,625.95	0.90	892,625.95	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,393,671.67	99.10	5,450,970.96	5.54	92,942,700.71
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	62,302,151.07	62.75	5,450,970.96	8.75	56,851,180.11
信用风险极低金融资产组合	36,091,520.60	36.35	-	-	36,091,520.60
合计	99,286,297.62	100.00	6,343,596.91	6.39	92,942,700.71

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄表为基础预期信用损失组合	53,673,413.55	6,122,673.34	11.41
其中：1 年以内	14,484,643.17	1,425,370.72	9.84
1—2 年	37,962,668.20	3,983,850.79	10.49

2—3 年	774,919.04	262,268.69	33.84
3—4 年	47,329.00	47,329.00	100.00
4—5 年	403,854.14	403,854.14	100.00
5 年以上	-	-	-
信用风险极低金融资产组合	17,414,798.99	-	-
其中：押金保证金等	17,414,798.99	-	-
合计	71,088,212.54	6,122,673.34	8.61

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

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

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	-	5,450,970.96	892,625.95	6,343,596.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	690,282.75	-	690,282.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	18,580.37	-	18,580.37
2021 年 12 月 31 日余额	-	6,122,673.34	892,625.95	7,015,299.29

按账龄披露

账龄	账面余额
----	------

1 年以内	27,861,168.91
1—2 年	38,769,137.03
2—3 年	3,257,772.08
3—4 年	805,446.79
4—5 年	420,915.21
5 年以上	866,398.47
合计	71,980,838.49

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
公司 1	税款赔偿款	36,916,187.73	1-2 年	51.29	3,691,618.77
公司 2	押金保证金	5,573,077.26	1 年以内	7.74	-
公司 3	免抵退应退税款	4,198,332.22	1 年以内	5.83	331,638.22
公司 4	押金保证金	1,685,228.98	1 年以内	2.34	-
公司 5	押金保证金	1,108,000.00	2-3 年	1.54	-
合计	--	49,480,826.19	-	68.74	4,023,256.99

(八) 存货

1、存货分类：

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

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	497,319.80	529,925.33	-	399,381.54	-	627,863.59
半成品	633,472.84	764,153.56	-	537,200.65	-	860,425.75
库存商品	27,029,612.85	419,401,886.54	1,364,058.15	25,801,281.09	-	421,994,276.45

合计	28,160,405.49	420,695,965.43	1,364,058.15	26,737,863.28	-	423,482,565.79
----	---------------	----------------	--------------	---------------	---	----------------

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,236,021.24	39,400,479.65
预缴企业所得税	11,983,365.94	513,311.98
非公众公司可转债	-	800,000.00
应收退货成本	7,930,898.71	24,665,600.74
其他	1,696,248.49	2,937,821.74
合计	43,846,534.38	68,317,214.11

（十）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,748,684.00	-	4,748,684.00
其中：未实现融资收益	251,316.00	-	251,316.00
合计	4,748,684.00	-	4,748,684.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,226,881.25	-	5,226,881.25
其中：未实现融资收益	773,118.75	-	773,118.75
合计	5,226,881.25	-	5,226,881.25

（十一）长期股权投资

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

合计	3,023,193.00	30,000,000.00	-	-1,257,610.13	-
----	--------------	---------------	---	---------------	---

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
广州蜜獾软件有限公司	-	-	-	-	3,014,343.38	-
朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	-	-	-	-	29,111,982.93	-
深圳市中潮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	-	6,026.20	-	-
深圳市谷德宝创新科技有限公司	-	-	-	354,717.24	-	-
小计	-	-	-	360,743.44	32,126,326.31	-
合计	-	-	-	360,743.44	32,126,326.31	-

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

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
NavitasSemiconductorInc	-	6,524,895.95
四川易冲科技有限公司	-	12,602,332.37
大象声科（深圳）科技有限公司	14,999,965.88	14,999,965.88
合计	14,999,965.88	34,127,194.20

（十三）固定资产

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

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	225,084,352.10	382,638,771.75	16,725,350.10	20,346,443.79	114,254,328.99	759,049,246.73
2.本期增加金额	636,309.45	45,059,476.91	3,595,109.45	2,669,851.62	21,714,857.81	73,675,605.24

(1) 购置	636,309.45	18,172,310.80	3,249,784.75	2,570,977.35	7,858,683.04	32,488,065.39
(2) 在建工程转入	-	26,887,166.11	-	-	13,294,630.32	40,181,796.43
(3) 合并范围发生变化	-	-	345,324.70	98,874.27	561,544.45	1,005,743.42
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	8,314,061.22	790,346.69	446,980.63	7,391,396.32	16,942,784.86
(1) 处置或报废	-	7,867,343.97	731,513.62	162,969.40	7,276,262.72	16,038,089.71
(2) 合并范围发生变化	-	-	-	243,707.28	-	243,707.28
(3) 其他	-	446,717.25	58,833.07	40,303.95	115,133.60	660,987.87
4.期末余额	225,720,661.55	419,384,187.44	19,530,112.86	22,569,314.78	128,577,790.48	815,782,067.11
二、累计折旧						
1.期初余额	41,789,570.73	139,298,014.79	12,463,397.47	14,642,252.85	69,885,052.95	278,078,288.79
2.本期增加金额	10,295,392.04	40,012,980.86	1,867,668.69	2,916,406.13	17,860,251.35	72,952,699.07
(1) 计提	10,295,392.04	40,012,980.86	1,820,260.58	2,846,273.26	17,303,845.79	72,278,752.53
(2) 合并范围发生变化	-	-	47,408.11	70,132.87	556,405.56	673,946.54
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,142,876.63	473,410.85	274,176.62	6,939,720.60	13,830,184.70
(1) 处置或报废	-	5,762,161.97	439,481.87	128,927.29	6,879,139.83	13,209,710.96
(2) 合并范围发生变化	-	-	-	115,085.21	-	115,085.21
(3) 其他	-	380,714.66	33,928.98	30,164.12	60,580.77	505,388.53
4.期末余额	52,084,962.77	173,168,119.02	13,857,655.31	17,284,482.36	80,805,583.70	337,200,803.16
三、减值准备						
1.期初余额	-	1,164,931.50	-	-	-	1,164,931.50
2.本期增加金额	-	2,537,818.04	-	-	-	2,537,818.04
(1) 计提	-	2,537,818.04	-	-	-	2,537,818.04
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	3,702,749.54	-	-	-	3,702,749.54
四、账面价值						
1.期末账面价值	173,635,698.78	242,513,318.88	5,672,457.55	5,284,832.42	47,772,206.78	474,878,514.41
2.期初账面价值	183,294,781.37	242,175,825.46	4,261,952.63	5,704,190.94	44,369,276.04	479,806,026.44

注：其他主要系外币报表折算差额。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,846,531.24	4,298,067.76	-	9,548,463.48	-

合计	13,846,531.24	4,298,067.76	-	9,548,463.48	-
----	---------------	--------------	---	--------------	---

(3) 通过售后回租租入的固定资产情况:

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

(十四) 在建工程

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

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
模具	13,500,000.00	-	13,294,630.32	13,294,630.32	-	-
N 缓冲器装配机	1,000,000.00	922,788.12	23,012.45	945,800.57	-	-
N3 中珠巢自动装配机	400,000.00	391,698.56	16,531.37	408,229.93	-	-
N3F 系列滑轨自动装配机	1,100,000.00	1,050,916.75	33,640.72	1,084,557.47	-	-
CBZ 拉轨冲压焊接联线	500,000.00	-	504,363.72	504,363.72	-	-
CBZ 尾部调节器自动装配	400,000.00	-	415,910.03	415,910.03	-	-
直板抽调节组合自动装配机	1,380,531.02	-	1,380,531.02	1,380,531.02	-	-
Z3 自动装配机	1,300,000.00	-	1,263,052.19	-	-	1,263,052.19
M3 组装机	1,100,000.00	-	1,075,022.29	-	-	1,075,022.29
N3 大机装缓冲器左右联机	500,000.00	-	278,660.84	-	-	278,660.84
意大利进口设备	6,500,000.00	6,179,435.26	7,150.00	6,186,585.26	-	-
03A 缓冲器组件自动装配机	500,000.00	405,851.02	113,945.52	519,796.54	-	-
全自动龙门滚镀生产线	8,155,663.04	-	8,155,663.04	8,155,663.04	-	-
03A/03B/03B2 缓冲器组件自动装配机	1,000,000.00	-	951,590.52	951,590.52	-	-
北森人才管理平台软件	321,000.00	-	249,026.55	-	-	249,026.55

双弹簧装配机	400,000.00	-	359,098.12	-	-	359,098.12
2710 外轨装挡块半自动机	100,000.00	-	104,681.12	-	-	104,681.12
CBZ 上中下轨拉轨机技改	150,000.00	-	139,910.05	-	-	139,910.05
SH2710 系列自动装配机	400,000.00	-	365,666.24	-	-	365,666.24
合计	38,707,194.06	8,950,689.71	28,732,086.11	33,847,658.42	-	3,835,117.40

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
模具	98.48	100.00	-	-	-	自筹
N 缓冲器装配机	2.30	100.00	-	-	-	自筹
N3 中珠巢自动装配机	4.13	100.00	-	-	-	自筹
N3F 系列滑轨自动装配机	3.06	100.00	-	-	-	自筹
CBZ 拉轨冲压焊接联线	100.87	100.00	-	-	-	自筹
CBZ 尾部调节器自动装配	103.98	100.00	-	-	-	自筹
直板抽调节组合自动装配机	100.00	100.00	-	-	-	自筹
Z3 自动装配机	97.16	97.16	-	-	-	自筹
M3 组装机	97.73	97.73	-	-	-	自筹
N3 大机装缓冲器左右联机	55.73	55.73	-	-	-	自筹
意大利进口设备	0.11	100.00	-	-	-	自筹
03A 缓冲器组件自动装配机	22.79	100.00	-	-	-	自筹
全自动龙门滚镀生产线	100.00	100.00	-	-	-	自筹
03A/03B/03B2 缓冲器组件自动装配机	95.16	100.00	-	-	-	自筹
北森人才管理平台软件	77.58	77.58	-	-	-	自筹
双弹簧装配机	89.77	89.77	-	-	-	自筹
2710 外轨装挡块半自动机	104.68	100.00	-	-	-	自筹
CBZ 上中下轨拉轨机技改	93.27	93.27	-	-	-	自筹
SH2710 系列自动装配机	91.42	91.42	-	-	-	自筹
合计	--	--	-	-	-	-

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	4,334,995.81	2,065,981.56

为生产准备的工具及器具	-	157,971.81
合计	4,334,995.81	2,223,953.37

（十五）使用权资产

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	84,300,102.15	100,876,329.73
合计	84,300,102.15	100,876,329.73

1、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋租赁等	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 1 月 1 日余额	100,876,329.73	100,876,329.73
2.本期增加金额	17,516,085.34	17,516,085.34
（1）租赁增加	17,516,085.34	17,516,085.34
（2）其他	-	-
3.本期减少金额	5,982,166.51	5,982,166.51
（1）租赁结束	3,210,639.43	3,210,639.43
（2）其他	2,771,527.08	2,771,527.08
4.2021 年 12 月 31 日余额	112,410,248.56	112,410,248.56
二、累计折旧		
1.2021 年 1 月 1 日余额	-	-
2.本期增加金额	32,638,891.81	32,638,891.81
（1）计提	32,638,891.81	32,638,891.81
（2）其他	-	-
3.本期减少金额	4,528,745.40	4,528,745.40
（1）租赁结束	4,179,165.67	4,179,165.67
（2）其他	349,579.73	349,579.73
4.2021 年 12 月 31 日余额	28,110,146.41	28,110,146.41
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）租赁结束	-	-
4.2021 年 12 月 31 日余额	-	-

四、账面价值		
2021 年 12 月 31 日账面价值	84,300,102.15	84,300,102.15
2021 年 1 月 1 日账面价值	100,876,329.73	100,876,329.73

注：其他主要系外币报表折算差额。

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	40,074,482.00	41,023,041.70	120,000.00	102,086.68	18,085,079.61	576,514.65	57,681,234.43	157,662,439.07
2.本期增加金额	-	4,726,486.43	-	-	9,652,484.08	-	41,311,404.02	55,690,374.53
(1) 购置	-	-	-	-	219,197.71	-	46,928.05	266,125.76
(2) 内部研发	-	4,338,309.15	-	-	9,433,286.37	-	-	13,771,595.52
(3) 合并范围变化	-	388,177.28	-	-	-	-	41,264,475.97	41,652,653.25
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,795,514.78	-	-	37,403.51	-	30,228.55	6,863,146.84
(1) 处置或报废	-	6,756,561.61	-	-	-	-	-	6,756,561.61
(2) 其他	-	38,953.17	-	-	37,403.51	-	30,228.55	106,585.23
4.期末余额	40,074,482.00	38,954,013.35	120,000.00	102,086.68	27,700,160.18	576,514.65	98,962,409.90	206,489,666.76
二、累计折旧								
1.期初余额	8,731,179.36	6,298,574.35	27,000.00	44,237.44	9,048,816.86	129,715.80	23,098,295.75	47,377,819.56
2.本期增加金额	859,948.05	4,724,718.60	12,000.00	20,417.28	3,839,227.54	57,651.48	16,176,916.28	25,690,879.23
(1) 计提	859,948.05	4,540,185.65	12,000.00	20,417.28	3,839,227.54	57,651.48	16,176,916.28	25,506,346.28
(2) 合并范围新增	-	184,532.95	-	-	-	-	-	184,532.95
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,889,372.86	-	-	16,056.07	-	14,666.18	1,920,095.11
(1) 处置或报废	-	1,869,879.70	-	-	-	-	-	1,869,879.70

(2) 其他	-	19,493.16	-	-	16,056.07	-	14,666.18	50,215.41
4.期末余额	9,591,127.41	9,133,920.09	39,000.00	64,654.72	12,871,988.33	187,367.28	39,260,545.85	71,148,603.68
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	16,593,447.79	-	-	-	389,147.37	14,066,510.82	31,049,105.98
(1) 计提	-	16,593,447.79	-	-	-	389,147.37	14,066,510.82	31,049,105.98
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	16,593,447.79	-	-	-	389,147.37	14,066,510.82	31,049,105.98
四、账面价值								
1.期末账面价值	30,483,354.59	13,226,645.47	81,000.00	37,431.96	14,828,171.85	-	45,635,353.23	104,291,957.10
2.期初账面价值	31,343,302.64	34,724,467.35	93,000.00	57,849.24	9,036,262.75	446,798.85	34,582,938.68	110,284,619.51

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AJ-ADA007	4,244,384.14	105,536.89	-	4,338,309.15	11,611.88	-	-
HS004	7,961,438.20	3,506,255.07	-	-	11,467,693.27	-	-
VA-HC002	1,880,682.26	3,261,580.80	-	-	5,142,263.06	-	-
HS004(新)	397,446.83	821,462.60	-	-	1,218,909.43	-	-
VA-VD019	1,691,791.38	2,591,993.67	-	-	4,283,785.05	-	-
VA-HS006	383,882.87	1,803,793.22	-	-	2,187,676.09	-	-

新运营平台	9,191,310.79	241,975.58	-	9,433,286.37	-	-	-
AJ-CBL008	6,584,714.67	1,900,804.84	-	-	8,485,519.51	-	-
AJ-PCA047	265,395.04	348,656.63	-	-	614,051.67	-	-
AJ-PCA054	-	481,113.61	-	-	-	-	481,113.61
ES-PCN001	-	435,666.23	-	-	-	-	435,666.23
合计	32,601,046.18	15,498,839.14	-	13,771,595.52	33,411,509.96	-	916,779.84

（十八）商誉

1、商誉账面原值

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

2、商誉减值准备

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

注:2018 年 4 月 20 日, 本公司通过意大利全资子公司 SacaPrecisionTechnologyS.r.l 以 280 万欧元收购了 DonatiS.r.l 170% 的股权, 合并成本超过按比例获得的 DonatiS.r.l 可辨认资产与负债的差额为 591,966.20 欧元, 于购买日折合人民币 4,645,336.36 元, 确认与 DonatiS.r.l 相关的商誉。

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

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试对象界定为 DonatiS.r.l 和泽宝技术的主营业务经营性资产所形成的资产组, 涉及的资产范围为 DonatiS.r.l 和泽宝技术 2020 年 12 月 31 日的资产负债表所反映的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组 (不包含营运资本及非经营性资产)。

3、商誉减值测试过程、关键参数 (例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等, 如适用) 及商誉减值损失的确认方法

公司商誉主要系收购泽宝技术产生, 以下主要说明对泽宝技术商誉减值测试的情况。

(1) 商誉减值测试过程

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

(2) 关键参数

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

项目	增长期	稳定期
----	-----	-----

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

4、商誉减值测试的影响

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

（十九）长期待摊费用

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

注：其他减少额主要系外币报表折算差额及合并范围减少。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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

2、未经抵销的递延所得税负债

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

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	79,592,886.98	834,244.76
可抵扣亏损	411,809,469.00	68,846,147.05
内部交易未实现利润	152,390,688.27	-
预计负债	52,658,234.83	-
合计	696,451,279.08	69,680,391.81

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

（二十一）其他非流动资产

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

（二十二）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	63,000,000.00	-
抵押借款	120,000,000.00	178,340,000.00
保证借款	178,000,000.00	214,738,848.56
信用借款	17,554,245.71	6,072,220.58
已贴现未到期的票据	8,257,606.89	-
合计	386,811,852.60	399,151,069.14

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	195,310,442.71	82,699,939.96
商业承兑汇票	-	-
合计	195,310,442.71	82,699,939.96

期末无已到期未支付的应付票据情况。

（二十四）应付账款

1、应付账款列示：

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

2、期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

（二十五）合同负债

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

（二十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

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

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,431,126.45	327,102,659.01	345,486,529.21	31,047,256.25
2、职工福利费	-	12,601,791.29	12,601,791.29	-
3、社会保险费	63,459.90	8,699,475.79	8,252,871.43	510,064.26
其中：医疗保险费	63,459.90	7,061,139.40	6,614,535.04	510,064.26

工伤保险费	-	1,225,512.90	1,225,512.90	-
生育保险费	-	412,823.49	412,823.49	-
4、住房公积金	-	3,630,987.66	3,630,987.66	-
5、工会经费和职工教育经费	10,000.00	438,564.34	416,500.14	32,064.20
6、非货币性福利	-	-	-	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
9、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	49,504,586.35	352,473,478.09	370,388,679.73	31,589,384.71

3、设定提存计划列示：

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

（二十七）应交税费

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

（二十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,143,179.27	1,133,927.32
应付股利	-	-
其他应付款	98,112,555.20	86,131,784.31
合计	100,255,734.47	87,265,711.63

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	2,143,179.27	1,133,927.32
合计	2,143,179.27	1,133,927.32

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

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

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,000,000.00	-
一年内到期的租赁负债	25,850,535.29	26,573,639.06
合计	52,850,535.29	26,573,639.06

（三十）其他流动负债

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

（三十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	215,500,000.00	319,000,000.00
抵押借款	66,275,742.48	50,229,377.66
保证借款	12,000,000.00	-
合计	293,775,742.48	369,229,377.66

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	93,824,910.04	108,044,875.31
租赁负债-未确认融资费用	-5,920,435.71	-7,168,545.58
减：重分类至一年内到期的非流动负债	25,850,535.29	26,573,639.06
合计	62,053,939.04	74,302,690.67

（三十三）长期应付款

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

（三十四）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计产品专利等和解金	12,566,591.08	4,567,430.00	-
税款等	39,730,900.31	39,730,900.31	见附注十二、（二）
长期股权投资权益法亏损	360,743.44	-	-
合计	52,658,234.83	44,298,330.31	--

（三十五）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,695,166.53	-	2,207,252.88	12,487,913.65	项目补助
合计	14,695,166.53	-	2,207,252.88	12,487,913.65	-

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动			期末余额	与资产/收益相关
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益		
精密金属连接件技术及生产设备自动化创新平台项目转型升级补助	499,999.80	-	-	200,000.04	299,999.76	与资产相关
2014 年度采购本地装备产品补助资金	39,202.43	-	-	11,265.00	27,937.43	与资产相关
技术改造项目	124,999.79	-	-	50,000.04	74,999.75	与资产相关
工程技术研究开发中心经费	51,666.47	-	-	20,000.04	31,666.43	与资产相关
顺德区装备业发展专项资金-鼓励采购本地目录产品补贴	27,859.10	-	-	6,307.68	21,551.42	与资产相关
经科局“双提升”扶持资金（基于工业机器人的金属滑轨冲压成型一体化技术改造）	69,999.88	-	-	35,000.04	34,999.84	与资产相关
经科局 2015 促进知识产权发展专项资金补助	34,999.88	-	-	5,000.04	29,999.84	与资产相关
2016 年度北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金	70,556.36	-	-	14,350.44	56,205.92	与资产相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	55,693.74	-	-	11,327.64	44,366.10	与资产相关

2016 年省技术改造事后奖补金	189,068.96	-	-	41,022.24	148,046.72	与资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）事后奖补	132,655.68	-	-	17,987.16	114,668.52	与资产相关
企业转型升级专项资金	258,499.88	-	-	47,000.04	211,499.84	与资产相关
2016 年佛山市技术改造项目资金（增资扩产）	454,750.04	-	-	53,499.96	401,250.08	与资产相关
2016 年广东省工业与信息化专项资金（机器人发展）	198,090.00	-	-	33,480.00	164,610.00	与资产相关
2016 年省级技术改造项目	326,764.01	-	-	64,281.48	262,482.53	与资产相关
2016 年顺德区智能制造发展专项资金	96,742.66	-	-	18,139.20	78,603.46	与资产相关
北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金（2017 年度扶持项目）	81,819.88	-	-	13,700.04	68,119.84	与资产相关
2017 年广东省工业企业技术改造项目事后奖补区级	1,427,890.76	-	-	285,578.04	1,142,312.72	与资产相关
顺德区 2017 年采购本地装备产品财政扶持资金	126,666.58	-	-	20,000.04	106,666.54	与资产相关
政府补助款（2017 年佛山市机器人及智能装备应用专项资金）	56,250.00	-	-	15,000.00	41,250.00	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金	494,162.60	-	-	91,230.00	402,932.60	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用）项目	167,348.75	-	-	24,195.00	143,153.75	与资产相关
佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金	179,243.44	-	-	26,554.56	152,688.88	与资产相关
北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金（2018 年度新型滑轨智能制造生产线技术改造项目）	117,448.85	-	-	15,835.80	101,613.05	与资产相关
工业机器人精密连接件自动生产线技术改造项目补贴款	32,483.55	-	-	3,999.96	28,483.59	与资产相关
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金项目机器人应用补助项目	93,525.58	-	-	10,608.00	82,917.58	与资产相关
2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金	516,666.82	-	-	99,999.96	416,666.86	与资产相关
2017 年市级工业企业技术改造项目专项资金	293,333.43	-	-	39,999.96	253,333.47	与资产相关
2018 年度清远市市级工业企业技术改造项目专项资金项目	745,482.50	-	-	94,166.16	651,316.34	与资产相关
2018 年度清远市科技创新券补助	444,845.32	-	-	50,000.04	394,845.28	与资产相关
高新区 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）支持企业技术改造资金	7,286,449.79	-	-	787,724.28	6,498,725.51	与资产相关
合计	14,695,166.53	-	-	2,207,252.88	12,487,913.65	--

（三十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	353,122,175.00	-	-	-	-	-	353,122,175.00

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,093,143,724.71	-	-	1,093,143,724.71

其他资本公积	7,420,160.00	27,677,440.00	-	35,097,600.00
合计	1,100,563,884.71	27,677,440.00	-	1,128,241,324.71

本期新增其他资本公积为限制性股票确认的股份支付费用，股份支付情况详见附注十一。

（三十八）其他综合收益

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

续表

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

（三十九）盈余公积

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

（四十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	506,821,414.92	325,105,113.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	506,821,414.92	325,105,113.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,523,629,920.80	211,731,685.93
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,187,330.50	30,015,384.88
转作股本的普通股股利	-	-

其他	-	-
期末未分配利润	-1,037,995,836.38	506,821,414.92

（四十一）营业收入及营业成本

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

（四十二）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,281,935.92	495,134.11
教育费附加	557,825.34	260,498.16
地方教育费附加	364,950.97	173,665.42
印花税	1,015,803.52	1,286,540.67
房产税	1,867,764.67	1,867,320.07
土地使用税	182,048.51	182,006.39
水利建设基金	10,000.36	17,449.89
消费税	-	49,667.77
合计	5,280,329.29	4,332,282.48

（四十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	165,572.78	187,397.66
职工薪酬	108,762,461.60	131,596,587.44
广告费	1,477,730.37	1,278,101.72
办公差旅费	6,342,892.97	11,837,570.23
汽车费	1,695,556.53	1,207,616.96
中介代理费	151,648.23	1,196,980.85
样品费	361,804.70	279,764.70
折旧摊销费	24,476,965.02	508,495.49
业务费	606,568.71	268,121.27
软件使用费	5,375,990.73	4,649,062.42
销售平台费	378,045,859.70	692,548,780.04
市场推广费	254,386,737.84	482,089,129.35
物业使用费	4,770,831.87	16,152,764.00

劳务费	60,251,179.17	32,942,948.56
股份支付	7,988,624.04	2,787,127.58
其他	7,071,918.88	6,860,100.41
合计	861,932,343.14	1,386,390,548.68

（四十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,942,771.52	74,077,347.79
咨询服务费	16,203,850.82	15,494,682.17
折旧摊销费	31,761,066.34	18,796,304.35
办公差旅费	12,414,378.02	11,316,498.82
业务招待费	897,916.87	778,657.24
董事会费	240,000.00	240,000.00
证券服务费用	882,261.80	368,861.53
人力资源费	4,396,509.26	5,489,412.01
软件使用费	4,303,120.40	685,534.81
商标专利认证费	180,614.27	1,129,268.68
物业使用费	9,431,113.82	9,242,816.84
股份支付	18,616,127.85	3,106,148.83
其他	3,730,390.51	5,711,764.61
合计	190,000,121.48	146,437,297.68

（四十五）研发费用

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

合计	108,365,393.38	92,771,809.67	
(四十六) 财务费用			
项目	本期金额	上期金额	
利息支出	65,096,373.15	42,982,871.35	
减：利息收入	2,191,021.30	4,167,140.26	
汇兑损益	46,349,789.52	69,465,777.73	
手续费	6,014,593.70	5,789,694.16	
承兑汇票贴现	4,838,306.64	341,486.34	
融资费用	4,273,679.24	5,264,000.00	
其他	-1,858,125.09	-1,868,320.66	
合计	122,523,595.86	117,808,368.66	
(四十七) 其他收益			
项目	本期数	上期数	与资产相关 与收益相关
递延收益转入	2,207,252.88	2,010,321.81	与资产相关
中央服务贸易创新发展专项资金补助	-	519,664.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	189,309.21	298,905.52	与收益相关
稳岗补贴	-	360,767.50	与收益相关
知识产权补助	-	915,000.00	与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅关于 2019 年受影响企业失业保险费返还补助	-	1,131,835.85	与收益相关
2020 年北滘镇促进重点规模以上工业企业研发投入扶持补助	-	287,111.00	与收益相关
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	350,000.00	232,757.00	与收益相关
跨境电商综合实验区服务体系建设扶持	-	1,045,824.00	与收益相关
工业和信息化局研发资助	-	810,000.00	与收益相关
长沙高新区移动互联网产业发展专项（扶持）资金房租补助	-	250,000.00	与收益相关
国家疫情补助	-	603,027.00	与收益相关
高新处 2019 年企业研发资助	-	1,248,000.00	与收益相关
佛山市高新技术产业开发区顺德园区管理局 2020 年境外研发机构扶持资金	1,000,000.00	-	与收益相关
顺德区 2021 年度工业设计产业发展专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2020 年度清远高新区科技创新资金科技创新十六条补助	208,000.00	-	与收益相关
广东省工业和信息化厅关于组织开展“企业微课”线上培训补助	282,000.00	-	与收益相关
商务局（跨境电商）政府补助	3,940,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局 2020 年中央外经贸发展专项资金（服务贸易事项）资助	442,187.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局补助拨款	4,009,000.00	-	与收益相关

美国新冠疫情贷款豁免	3,262,384.40	-	与收益相关
其他政府补助	2,130,180.29	1,040,106.96	与收益相关
合计	19,020,313.78	10,753,320.64	--

（四十八）投资收益

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

（四十九）公允价值变动收益

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

（五十）信用减值损失

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

（五十一）资产减值损失

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

（五十二）资产处置收益

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

（五十三）营业外收入

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

（五十四）营业外支出

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

（五十五）所得税费用

1、所得税费用表

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

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,584,588,799.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-237,688,319.94
子公司适用不同税率的影响	-59,518,361.76
调整以前期间所得税的影响	1,395,444.17
非应税收入的影响	-4,343,729.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,819,968.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,872,384.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	249,781,704.10

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除	-13,656,256.47
其他	-
所得税费用	-61,081,935.71

（五十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

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

2、支付的其他与经营活动有关的现金

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

3、支付的其他与投资活动有关的现金

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

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东星野借款净额	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资顾问费	4,604,000.00	5,264,000.00
融资租赁款	32,329,595.70	35,142,257.59
受限货币资金本期支付净额	711,807.66	6,516,104.42
租赁付款额	32,647,102.93	-

归还股东星野借款净额	-	11,000,000.00
合计	70,292,506.29	57,922,362.01

（五十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,523,506,863.88	227,333,223.91
加：资产减值准备	1,176,370,475.53	42,639,408.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,278,752.53	66,744,976.69
使用权资产折旧	32,638,891.81	-
无形资产摊销	25,506,346.28	19,743,477.09
长期待摊费用摊销	29,301,852.17	14,623,716.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	123,289.27	-234,923.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,932,639.79	3,068,082.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	996,991.57	-12,196,974.48
财务费用（收益以“—”号填列）	45,932,017.90	25,213,813.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,421,263.58	-1,730,760.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-83,649,102.70	-19,488,808.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,870,948.74	-1,430,119.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	22,114,162.22	-329,234,996.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	304,403,149.63	-359,153,985.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	148,098,086.64	172,109,169.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	209,248,476.44	-151,994,700.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	171,153,763.54	254,967,837.69
减：现金的期初余额	254,967,837.69	267,187,544.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-83,814,074.15	-12,219,706.88

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
CELLECTIONS CORP.	30,942,290.19
Euro-tech Distribution	10,376,513.59
Miroir 品牌的定金	3,223,700.00
合计	44,542,503.78

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
深圳市丽耳科技有限公司	944,307.17
深圳小嘉科技有限公司	6,553,809.55
合计	7,498,116.72

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,153,763.54	254,967,837.69
其中：库存现金	8,974.33	15,327.72
可随时用于支付的银行存款	160,277,653.12	200,310,597.37
可随时用于支付的其他货币资金	10,867,136.09	54,641,912.60
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	171,153,763.54	254,967,837.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

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

（五十九）外币折算

境外经营实体说明

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

(六十) 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入	2,207,252.88	其他收益	2,207,252.88
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
佛山市高新技术产业开发区顺德园区管理局 2020 年境外研发机构扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
顺德区 2021 年度工业设计产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年度清远高新区科技创新资金科技创新十六条补助	208,000.00	其他收益	208,000.00
广东省工业和信息化厅关于组织开展“企业微课”线上培训补助	282,000.00	其他收益	282,000.00
商务局（跨境电商）政府补助	3,940,000.00	其他收益	3,940,000.00
深圳市商务局 2020 年中央外经贸发展专项资金（服务贸易事项）资助	442,187.00	其他收益	442,187.00
深圳市工业和信息化局补助拨款	4,009,000.00	其他收益	4,009,000.00
美国新冠疫情贷款豁免	3,262,384.40	其他收益	3,262,384.40
其他政府补助	2,130,180.29	其他收益	2,130,180.29
合计	18,831,004.57	-	18,831,004.57

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

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

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

2、合并成本及商誉

项目	CELLECTIONSCORP.	Euro-techDistribution
合并成本	-	-
—现金	35,661,920.00	24,980,150.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	-
合并成本合计	35,661,920.00	24,980,150.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,651,044.24	24,980,150.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,010,875.76	-

注：CELLECTIONSCORP.取得成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额 2,010,875.76 元，商誉金额较小，基于重要性原则，将其确认为无形资产。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	CELLECTIONSCORP.		Euro-techDistribution	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	59,066,118.10	30,424,340.10	57,626,836.32	47,015,014.11
货币资金	5,099,725.57	5,099,725.57	13,697,783.23	13,697,783.23
交易性金融资产	-	-	78,891.16	78,891.16
应收款项	25,324,614.53	25,324,614.53	10,135,387.42	10,135,387.42

项目	CELLECTIONSCORP.		Euro-techDistribution	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
存货	-	-	22,470,678.49	22,470,678.49
固定资产	-	-	437,226.95	437,226.95
无形资产	28,641,778.00	-	10,806,869.07	195,046.86
负债：	25,415,073.86	25,415,073.86	19,195,836.32	19,195,836.32
借款	-	-	11,529,300.00	11,529,300.00
应付款项	25,415,073.86	25,415,073.86	7,666,536.32	7,666,536.32
净资产	33,651,044.24	5,009,266.24	38,431,000.00	27,819,177.79
减：少数股东权益	-	-	13,450,850.00	9,736,712.21
取得的净资产	33,651,044.24	5,009,266.24	24,980,150.00	18,082,465.58

（二）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市丽耳科技有限公司	12,113,910.00	60.00	出售	2021年1月	完成股份转让	45,754.60
EarfunTechnology(HK)Limited	-	100.00	出售	2021年1月	完成股份转让	-
深圳小嘉科技有限公司	18,500,000.00	55.00	出售	2021年1月	完成股份转让	-658,764.21
XiaojiaTechnologyCo., Limited	-	100.00	出售	2021年1月	完成股份转让	-

（续）

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

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

（三）其它原因的合并范围变动

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

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
清远市星徽精密制造有限公司	广东清远市	广东清远市	人民币 31,500.00 万元	制造业	100		设立
广东星徽家居五金有限公司	广东佛山市	广东佛山市	人民币 3,000.00 万元	制造业	100		设立
星徽精密（香港）有限公司	香港	香港	港币 100 万元	贸易投资业	100		设立
广东华徽贸易有限公司	广东佛山市	广东佛山市	人民币 500.00 万元	贸易	100		设立
SacaPrecisionTechnologyS.r.l.	意大利	意大利	欧元 3,093,734.64 元	制造业	100		设立
DonatiS.r.l.	意大利	意大利	欧元 5.20 万元	制造业		80	非同一控制下合并
深圳市泽宝创新技术有限公司	广东深圳市	广东深圳市	人民币 1,243.63 万元	消费电子	88.45		非同一控制下合并
广东迷尔乐科技有限公司	广东佛山市	广东佛山市	人民币 1,000.00 万元	科技推广和应用服务业	100		设立
深圳市邻友通科技发展有限公司	广东深圳市	广东深圳市	人民币 7,100.00 万元	电子商务		88.45	同一控制下合并
深圳市丹芽科技有限公司	广东深圳市	广东深圳市	人民币 2,000.00 万元	软件和信息技术服务业		88.45	设立
长沙市泽宝科技有限责任公司	湖南长沙市	湖南长沙市	人民币 1,100.00 万元	电子商务		88.45	设立
深圳市瓦瓦科技有限公司	广东深圳市	广东深圳市	人民币 1,000.00 万元	批发业		88.45	设立
Sunvalley（HK）Limited	香港	香港	港币 1.00 元	电子商务		88.45	同一控制下合并
Sunvalley（HK）Technology Limited	香港	香港	港币 1.00 元	软件和信息技术服务业		88.45	设立
Sunvalleytek InternationalInc	美国	美国	美金 30.00 万元	电子商务		88.45	同一控制下合并
ZBT International TradingGmbH	德国	德国	欧元 2.50 万元	电子商务		88.45	同一控制下合并
Sunvalley JAPAN Co.Ltd	日本	日本	日元 500.00 万元	电子商务		88.45	同一控制下合并
PROFOUND CENTURYLIMITED	香港	香港	港币 1.00 元	电子商务		88.45	设立
HERITAGE WISDOMLIMITED	香港	香港	港币 1.00 元	电子商务		88.45	设立
Spectrum Power Company Limited	香港	香港	港币 1.00 元	电子商务		88.45	设立
PT Sunvalley Technology Indonesia	印尼	印尼	卢布 2,625.00 元	电子商务		87.57	设立
杭州泽宝网络科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	美元 500.00 万元	软件和信息技术服务业		88.45	设立

RED BUD (HK) LIMITED	香港	香港	港币 1.00 元	电子商务		88.45	设立
SENFREEDTECHNOLOGY LIMITED	英国	英国	英镑 1.00 元	电子商务		88.45	设立
Evajoy SARL	法国	法国	欧元 5.00 万元	电子商务		88.45	设立
CELLECTIONS CORP.	法国	法国	美金 200.00 元	电子商务		88.45	非同一控制下合并
Euro-tech Distribution	法国	法国	欧元 2.28 万元	电子商务		57.49	非同一控制下合并
VAVA INTERNATIONAL INC. (US)	美国	美国	美金 30.00 万元	电子商务		88.45	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、日元有关，本公司的下属子公司 SacaprecisionTechnologyS.r.l、DonatiS.r.l、ZBTInternationalTradingGmbH、Euro-techDistribution、EvajoySARL 以欧元作为记账本位币，

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

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

2、信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

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

客户 9	55,504.40	55,504.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 10	9,600.00	9,600.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 11	133,814.00	133,814.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 12	1,116.00	1,116.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 13	146,633.40	146,633.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 14	988,622.60	988,622.60	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 15	183,479.66	183,479.66	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 16	5,742.46	5,742.46	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 17	43,594.50	43,594.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 18	11,762.50	11,762.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 19	4,851.00	4,851.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 20	150,346.75	150,346.75	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 21	5,851.80	5,851.80	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 22	245,856.00	245,856.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 23	8,435,447.22	8,435,447.22	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 24	244,563.20	244,563.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 25	3,310.00	3,310.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 26	9,758.00	9,758.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 27	744,504.58	744,504.58	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 28	3,210,861.30	2,810,240.94	87.52	已逾期，预计无法全部收回
亚马逊货款	32,230,118.37	32,230,118.37	100.00	已冻结，预计无法收回
合计	48,225,294.14	47,824,673.78	99.17	-

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

公司对于信用等级较高的 6+9 银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司将其终止确认；对于非 6+9 银行开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司不终止确认，同时

确认其他流动负债（背书）、短期借款（贴现）。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	1,977,511.34	-	1,977,511.34
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	1,977,511.34	-	1,977,511.34
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	74,103.00	-	74,103.00
（3）衍生金融资产	-	1,903,408.34	-	1,903,408.34
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资	-	-	36,289,281.45	36,289,281.45
（七）其他非流动金融资产	-	14,999,965.88	-	14,999,965.88
持续以公允价值计量的资产总额	-	16,977,477.22	36,289,281.45	53,266,758.67
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

信息

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

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

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

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方是蔡耿锡和谢晓华夫妇。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

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

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市鑫永金属制品有限公司	采购商品	29,767,177.63	20,226,503.96

朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	采购商品	78,492.37	-
深圳市谷德宝创新科技有限公司	销售商品	2,764,055.76	-
香港谷德宝科技有限公司	销售商品	91,251.47	-
深圳市艾米酱贸易有限公司	销售商品	440,818.97	-

2、关联担保

本公司及子公司作为担保方

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

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东星野投资有限责任公司,蔡耿锡	60,000,000.00	2021/1/19	2021/12/8	否
清远市星徽精密制造有限公司,广东星野投资有限责任公司,深圳市邻友通科技发展有限公司	172,000,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
广东星野投资有限责任公司,清远市星徽精密制造有限公司	130,000,000.00	2018/3/20	2028/12/12	否
广东星野投资有限责任公司,清远市星徽精密制造有限公司	30,000,000.00	2019/4/15	2022/4/15	否
广东星野投资有限责任公司、清远市星徽精密制造有限公司	32,492,992.44	2020/9/10	2023/9/10	否
广东星野投资有限责任公司,深圳市泽宝创新技术有限公司	405,000,000.00	2020/2/28	2023/2/28	否
广东星野投资有限责任公司,清远市星徽精密制造有限公司,深圳市泽宝创新技术有限公司,蔡耿锡,孙才金	400,000,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
广东星野投资有限责任公司,清远市星徽精密制造有限公司,蔡耿锡	70,000,000.00	2021/2/20	2022/2/19	否

蔡耿锡	250,000,000.00	2020/2/11	2023/2/10	否
广东星徽精密制造股份有限公司, 广东星野投资有限责任公司, 深圳市邻友通科技发展有限公司	70,000,000.00	2021/6/21	2026/6/20	否
蔡耿锡	20,000,000.00	2021/12/8	2031/12/31	否
广东星野投资有限责任公司	10,000,000.00	2019/3/12	2022/3/11	否
广东星徽精密制造股份有限公司	10,000,000.00	2021/9/30	2022/1/28	否
广东星徽精密制造股份有限公司	42,000,000.00	2020/10/13	2023/10/12	否
蔡耿锡、深圳市泽宝创新技术有限公司、sunvalley (HK) limited、广东星徽精密制造股份有限公司提供担保	14,412,570.00	2021/8/10	2022/1/27	否
深圳市泽宝创新技术有限公司	8,000,000.00	2019/4/29	2024/4/19	否
合计	1,723,905,562.44	--	--	--

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东星野投资有限责任公司	10,000,000.00	2021/9/7	2022/9/6	临时拆借
广东星野投资有限责任公司	3,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	临时拆借
拆出				
广东星野投资有限责任公司	500,000.00	2021/9/7	2021/9/22	归还拆借款
广东星野投资有限责任公司	2,500,000.00	2021/9/7	2021/11/19	归还拆借款
广东星野投资有限责任公司	5,000,000.00	2021/9/7	2021/12/20	归还拆借款

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键管理人员报酬	8,070,244.29	6,539,302.06

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

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

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市鑫永金属制品有限公司	5,678,549.20	4,774,237.19
应付账款	朝阳聚声泰（信丰）科技有限公司	78,492.37	-

其他应付款	陈惠吟	-	8,919.00
其他应付款	广东星野投资有限责任公司	5,000,000.00	-

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

1、2020 年授予限制性股票情况

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

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

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

(4) 2020 年 9 月 16 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象

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

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

2、本激励计划的有效期限、限售期和解除限售期安排情况

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

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

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

②公司业绩预告、业绩快报公告前10日内；

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

④中国证监会及证券交易所规定的其他期间。

限制性股票的归属安排如下表所示：

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

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

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

①公司控股子公司层面的业绩考核要求：

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

归属安排	对应考核年度	业绩考核目标
------	--------	--------

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

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

②激励对象个人层面的绩效考核要求:

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

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

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

3、2021 年提前终止股份支付计划

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

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

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

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

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

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

（二）或有事项

1、税款或有事项

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

年度损益。截至 2021 年 12 月 31 日，税款和罚金尚未支付。

2、诉讼、仲裁等或有事项

单位：万元

序号	涉诉时间	案号	原告/申请人	被告/被申请人	受理法院/仲裁委员会	案由	涉案金额	进展
1	2021 年 4 月 27 日	(2021) 粤 03 民初 98 号	Sunvalley E-commerce (HK) Limited	广东星徽精密制造股份有限公司	深圳市中级人民法院	股权转让合同纠纷	7,287.15	审理中 (注 1)
2	2021 年 9 月 10 日	(2021) 粤 0391 民初 7251 号	孙才金、朱佳佳、Sunvalley E-commerce (HK) Limited、深圳市亿网众盈投资管理合伙企业 (有限合伙)、深圳市广富云网投资管理合伙企业 (有限合伙)、深圳市恒富致远投资管理合伙企业 (有限合伙)、深圳市泽宝财富投资管理合伙企业 (有限合伙)	广东星徽精密制造股份有限公司及公司全体董事	广东省深圳前海合作区人民法院	与公司有关的纠纷	1,483.42	审理中 (注 2)

注 1: Sunvalley E-commerce (HK) Limited 因股权转让合同纠纷向法院提请诉讼, 请求法院判令公司向其支付股权转让现金对价 5,311.90 万元及逾期付款违约金等合计 7,287.15 万元 (逾期付款违约金暂计至 2020 年 11 月 20 日为人民币 19,202,518.50 元)。详见公司于 2021 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于公司涉及诉讼暨部分银行账户被冻结的进展公告》(公告编号: 2021-081), 目前该案尚未判决。

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

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

公司将持续对这些事项予以关注, 并在恰当时点将其确认预计负债 (如适用)。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

公司拟定 2021 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本次利润分配方案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本期无重大债务重组事项。

（三）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

2、报告分部的财务信息

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

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

关于持续经营能力的说明

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

值准备 67,997.24 万元，存货计提减值准备 41,648.32 万元。

出现亚马逊封号事件后，公司积极应对，并采取以下措施应对风险：

1、推动多平台、多渠道经营策略

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

2、收购其他品牌，快速打开线下+线上市场

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

3、开展联合运营新模式

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

4、信息化成果输出

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

5、降低成本，提升利润获取空间

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

6、精密五金业务稳健发展

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

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,782,178.69	8.92	11,782,178.69	100.00	-
其中：预计全部无法收回	11,782,178.69	8.92	11,782,178.69	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	120,264,835.02	91.08	7,171,093.32	5.96	113,093,741.70
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	105,392,375.89	79.82	7,171,093.32	6.80	98,221,282.57
合并范围内关联方组合	14,872,459.13	11.26	-	-	14,872,459.13
合计	132,047,013.71	100.00	18,953,272.01	14.35	113,093,741.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,008,442.94	7.97	6,828,734.09	56.87	5,179,708.85
其中：预计全部无法收回	3,375,594.85	2.24	3,375,594.85	100.00	-

预计部分无法收回	8,632,848.09	5.73	3,453,139.24	40.00	5,179,708.85
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	138,707,872.03	92.03	6,082,972.48	4.39	132,624,899.55
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	113,946,832.08	75.6	6,082,972.48	5.34	107,863,859.60
合并范围内关联方组合	24,761,039.95	16.43	-	-	24,761,039.95
合计	150,716,314.97	100	12,911,706.57	8.57	137,804,608.40

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,435,447.22	8,435,447.22	100.00	客户资金困难，预计无法收回
客户 2	988,622.60	988,622.60	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 3	496,424.20	496,424.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 4	304,425.10	304,425.10	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 5	298,133.20	298,133.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 6	245,856.00	245,856.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 7	183,479.66	183,479.66	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 8	150,346.75	150,346.75	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 9	146,633.40	146,633.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 10	133,814.00	133,814.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 11	79,819.20	79,819.20	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 12	73,499.21	73,499.21	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 13	55,504.40	55,504.40	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 14	50,900.00	50,900.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 15	46,727.49	46,727.49	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 16	43,594.50	43,594.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 17	11,762.50	11,762.50	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 18	10,028.00	10,028.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 19	9,600.00	9,600.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 20	5,851.80	5,851.80	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 21	5,742.46	5,742.46	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 22	4,851.00	4,851.00	100.00	已逾期，预计无法收回
客户 23	1,116.00	1,116.00	100.00	已逾期，预计无法收回
合计	11,782,178.69	11,782,178.69	100.00	--

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
以账龄表为基础预期信用损失组合	105,392,375.89	7,171,093.32	6.80
其中：1 年以内	88,420,854.04	1,335,154.90	1.51
1—2 年	4,638,637.49	331,198.72	7.14
2—3 年	8,336,564.06	2,144,164.28	25.72
3—4 年	2,319,390.31	1,683,645.43	72.59
4—5 年	1,619,263.95	1,619,263.95	100.00
5 年以上	57,666.04	57,666.04	100.00
合并范围内关联方组合	14,872,459.13	-	-
其中：Donatissrl	4,881,197.03	-	-
深圳市丹芽科技有限公司	9,991,262.10	-	-
合计	120,264,835.02	7,171,093.32	5.96

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	103,293,313.17
1—2 年	4,638,637.49
2—3 年	8,336,564.06
3—4 年	11,101,322.85
4—5 年	1,759,685.36
5 年以上	2,917,490.78
合计	132,047,013.71

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,828,734.09	4,982,307.98	28,863.38	-	11,782,178.69
按组合计提坏账准备的应收账款	6,082,972.48	1,088,120.84	-	-	7,171,093.32
合计	12,911,706.57	6,070,428.82	28,863.38	-	18,953,272.01

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	23,557,189.37	17.84	355,713.56
客户 2	11,932,373.49	9.04	180,178.84

深圳市丹芽科技有限公司	9,991,262.10	7.57	-
客户 4	8,841,594.72	6.70	133,508.08
客户 5	8,435,447.22	6.39	8,435,447.22
合计	62,757,866.90	47.54	9,104,847.70

(二) 其他应收款

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

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	844,595.95	0.54	844,595.95	100.00	-
其中：预计全部无法收回	844,595.95	0.54	844,595.95	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	153,886,335.37	99.45	1,140,919.36	0.74	152,745,416.01
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	5,190,441.82	3.35	1,140,919.36	21.98	4,049,522.46
合并范围内关联方组合	148,695,893.55	96.11	-	-	148,695,893.55
合计	154,730,931.32	100.00	1,985,515.31	1.28	152,745,416.01

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	844,595.95	0.69	844,595.95	100.00	-
其中：预计全部无法收回	844,595.95	0.69	844,595.95	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,925,174.14	99.31	3,401,029.27	2.79	118,524,144.87

其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	19,830,435.64	16.15	3,401,029.27	17.15	16,429,406.37
合并范围内关联方组合	102,094,738.50	83.16	-	-	102,094,738.50
合计	122,769,770.09	100.00	4,245,625.22	3.46	118,524,144.87

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
以账龄表为基础预期信用损失组合	5,190,441.82	1,140,919.36	21.98
其中：1 年以内	4,071,630.36	485,745.50	11.93
1—2 年	280,027.50	81,347.99	29.05
2—3 年	400,178.36	135,220.27	33.79
3—4 年	47,329.00	47,329.00	100.00
4—5 年	391,276.60	391,276.60	100.00
5 年以上	-	-	-
合并范围内关联方组合	148,695,893.55	-	-
其中：清远市星徽精密制造有限公司	132,852,160.18	-	-
广东星徽家居五金有限公司	5,379,972.76	-	-
广东华徽贸易有限公司	10,090,772.77	-	-
广东迷尔乐科技有限公司	50,300.00	-	-
深圳市泽宝创新技术有限公司	78,569.45	-	-
深圳市丹芽科技有限公司	244,118.39	-	-
合计	153,886,335.37	1,140,919.36	0.74

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面原值	期初账面原值
合并范围内关联方往来	148,695,893.55	102,094,738.50

应收退税款	2,592,313.76	1,661,795.11
押金及保证金	915,453.60	991,581.14
员工备用金	228,408.45	122,473.95
代扣代缴款项	260,222.10	230,032.45
公司往来款	2,038,639.86	17,669,148.94
合计	154,730,931.32	122,769,770.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	-	3,401,029.27	844,595.95	4,245,625.22
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	2,260,109.91	-	2,260,109.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	1,140,919.36	844,595.95	1,985,515.31

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	147,243,724.11
1—2 年	1,080,027.50
2—3 年	1,766,213.64
3—4 年	598,836.50
4—5 年	3,197,533.62
5 年以上	844,595.95
合计	154,730,931.32

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

（三）长期股权投资

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

对子公司投资

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

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

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

（五）投资收益

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

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	31,792,466.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,020,313.78	
计入当期损益的向非金融机构收取的资金占用费	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,863.38	
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	13,766,126.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,904,256.59	
少数股东权益影响额	4,265.95	
所得税影响额	-572,881.74	
合计	56,134,897.65	

（二）净资产收益率及每股收益

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

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
交易性金融资产	1,977,511.34	14,900,399.91	-12,922,888.57	-86.73	主要系理财产品到期所致。
应收账款	395,154,622.15	755,995,889.11	-360,841,266.96	-47.73	主要系期末应收货款减少所致。
预付款项	72,967,822.41	39,099,242.84	33,868,579.57	86.62	主要系预付货款增加所致。
其他应收款	64,965,539.20	92,942,700.71	-27,977,161.51	-30.10	主要系应收往来款减少所致。
存货	475,457,850.20	927,636,357.38	-452,178,507.18	-48.75	主要系泽宝技术计提存货跌价准备所致。
其他流动资产	43,846,534.38	68,317,214.11	-24,470,679.73	-35.82	主要系待抵扣进项税减少所致。
长期股权投资	32,126,326.31	3,023,193.00	29,103,133.31	962.66	主要系新增联营企业所致。
其他非流动金融资产	14,999,965.88	34,127,194.20	-19,127,228.32	-56.05	主要系本期收回投资所致。
开发支出	916,779.84	32,601,046.18	-31,684,266.34	-97.19	主要系研发投入减少，部分研发项目终止所致。
商誉	335,201,843.54	1,015,174,241.61	-679,972,398.07	-66.98	主要系计提泽宝技术商誉减值所致。
递延所得税资产	123,912,713.60	40,883,676.78	83,029,036.82	203.09	主要系期末可抵扣暂时性差异增加所致。
应付票据	195,310,442.71	82,699,939.96	112,610,502.75	136.17	主要系期末支付货款使用票据结算增加所致。
合同负债	60,782,897.93	24,849,135.97	35,933,761.96	144.61	主要系预收众筹款增加所致。
应付职工薪酬	33,030,744.35	51,025,206.12	-17,994,461.77	-35.27	主要系期末应付工资奖金减少所致。
应交税费	17,387,101.10	41,580,063.89	-24,192,962.79	-58.18	主要系期末应缴企业所得税减少所致。
其他流动负债	14,512,467.51	43,704,202.91	-29,191,735.40	-66.79	主要系期末应付退货款减少所致。
递延所得税负债	3,728,311.25	5,599,259.99	-1,870,948.74	-33.41	主要系期末应纳税暂时性差异减少所致。
营业收入	3,659,752,249.38	5,522,961,491.98	-1,863,209,242.60	-33.74	主要系亚马逊业务收入减少所致。
销售费用	861,932,343.14	1,386,390,548.68	-524,458,205.54	-37.83	主要系亚马逊平台费用减少所致。
其他收益	19,020,313.78	10,753,320.64	8,266,993.14	76.88	主要系政府补助增加所致。
投资收益	45,421,263.58	1,730,760.82	43,690,502.76	2,524.35	主要系处置其他非流动金融资产投资收益增加所致。
公允价值变动收益	-996,991.57	12,196,974.48	-13,193,966.05	-108.17	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致。
信用减值损失	-42,115,188.01	-14,231,625.73	-27,883,562.28	195.93	主要系计提坏账准备增加所致。
资产减值损失	-1,134,255,287.52	-28,407,783.06	-1,105,847,504.46	3,892.76	主要系本期计提存货跌价准备和商誉减值准备所致。
资产处置收益	-123,289.27	234,923.96	-358,213.23	-152.48	主要系本期资产处置净收益减少所致。
营业外支出	8,694,476.92	5,045,674.73	3,648,802.19	72.32	主要系本期非流动资产报废毁损损失增加所致。

广东星徽精密制造股份有限公司

二〇二二年四月二十二日