

西安炬光科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202228643J

被审计单位名称： 西安炬光科技股份有限公司(曾用名：西安炬光科技有限
公司)

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第10139号

签字注册会计师： 郑嘉彦

注 师 编 号： 310000072705

签字注册会计师： 韩涛

注 师 编 号： 310000074148

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

西安炬光科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并股东权益变动表	10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 131
补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10139 号
(第一页, 共八页)

西安炬光科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了西安炬光科技股份有限公司(以下简称“炬光科技”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了炬光科技 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于炬光科技,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 产品销售收入的确认
- (二) 商誉减值的计提

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 产品销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)“收入确认”及附注四(37)“营业收入和营业成本”。</p> <p>炬光科技 2021 年度合并财务报表中营业收入为人民币 475,804,602.28 元, 其中产品销售收入为人民币 467,898,041.17 元, 约占总收入的 98.34%。</p> <p>炬光科技对中国大陆境内客户的销售收入在产品已经发出并取得买方签收单后, 根据合同中的验收条款确认收入; 对中国大陆境外客户出口销售主要采用工厂交货的模式, 在办理完毕报关及商检手续后, 按照海关报关单列示的出口日期确认收入。境外子公司销售根据合同中约定的贸易方式分别按照出库单、运输单据或海关报关单等确认收入。</p>	<p>我们对产品销售收入的确认执行的审计工作包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试了与产品销售收入确认相关的内部控制; 2. 针对不同类型的销售合同或销售订单, 我们抽样检查了炬光科技与其客户的主要合作条款, 包括订单开立、产品交付或验收、开票及付款等, 对炬光科技销售收入确认的会计政策进行了评估。 3. 对产品销售收入进行抽样测试, 检查了与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、销售订单、产品出库单、运输单据、海关报关单据、客户签收单据及销售发票等; 4. 向产品销售的特定客户函证本年度的产品销售金额及本年末应收账款余额;



三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
鉴于炬光科技销售客户众多, 且产品销售收入对财务报表影响重大, 我们在审计过程中投入大量时间和资源, 因此, 我们将产品销售收入的确认作为关键审计事项。	5. 对于资产负债表日前后确认的销售收入, 抽样核对至客户签收单据、出库单、运输单据及海关报关单据等支持性文件, 评估了销售收入是否记录在恰当的会计期间。 基于以上执行的审计工作, 我们发现炬光科技产品销售收入符合其收入确认会计政策。

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)商誉减值的计提</p> <p>参见财务报表附注二(17)“长期资产减值”、附注二(26)(c)“商誉减值准备的会计估计”及附注四(15)“商誉”。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 炬光科技合并财务报表中商誉的账面价值为 73,309,871.08 元。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 炬光科技商誉减值准备为 52,731,060.32 元。</p> <p>炬光科技通过比对包含商誉的资产组组合的可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额根据包含相关商誉的资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。炬光科技聘请独立评估师对包含相关商誉的资产组组合的可收回金额进行了评估。</p>	<p>我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试炬光科技与商誉减值计提相关的内部控制; 2. 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性; 3. 在估值专家的协助下, 我们评估了炬光科技及其聘用的独立评估师所采用的评估方法的合理性; 4. 通过实施以下程序对采用的关键假设进行评估: <ul style="list-style-type: none"> • 将预测期收入增长率与历史收入增长率及行业报告预测增长率进行对比分析; • 将预测的毛利率与历史毛利率进行比较, 且考虑了市场趋势对毛利率的影响;

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>炬光科技确定包含相关商誉的资产组合的可回收金额时做出了重大估计, 其中关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 预测期收入增长率 • 毛利率 • 折现率 <p>由于商誉的账面价值对财务报表影响重大, 且上述评估过程涉及重大的管理层估计, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 将相关资产组组合当年度实际数据与以前年度预测数据进行对比, 并将各年资产减值测试中使用的关键假设进行对比, 以评价炬光科技对现金流量预测的可靠性及其偏向。 • 考虑无风险利率及资产负债率, 通过重新计算资产组的加权平均资本成本, 评估炬光科技所采用的折现率。对预测期收入增长率、毛利率等关键假设进行敏感性分析, 考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试评估结果的潜在影响; <p>5. 检查炬光科技是否采用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孰高作为可收回金额; 以及</p> <p>6. 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> <p>基于上述审计工作, 我们发现炬光科技在商誉减值测试中作出的估计可以被我们获取的证据所支持。</p>

普华永道中天审字(2022)第 10139 号
(第六页, 共八页)

四、其他信息

炬光科技管理层对其他信息负责。其他信息包括炬光科技 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 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、管理层和审计委员会对财务报表的责任

炬光科技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, 管理层负责评估炬光科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算炬光科技、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督炬光科技的财务报告过程。

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:

(一) 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。

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

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对炬光科技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炬光科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就炬光科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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。



六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

从与审计委员会沟通的事项中, 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。


 普华永道中天
 会计师事务所 (特殊普通合伙)
 中国上海市
 2022 年 4 月 26 日

注册会计师

郑嘉彦 (项目合伙人)



注册会计师

韩涛



西安炬光科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	1,745,963,372.08	95,426,956.24
交易性金融资产	四(2)	62,144,108.86	116,213,488.56
衍生金融资产	四(3)	71,375.00	-
应收票据	四(4)	26,472,843.40	17,091,993.52
应收账款	四(5)	120,125,920.58	71,704,406.85
应收款项融资	四(6)	15,076,220.60	19,287,709.07
预付款项	四(7)	12,603,711.01	4,340,894.37
其他应收款	四(8)	2,065,809.41	1,410,670.03
存货	四(9)	157,830,380.08	141,125,367.60
其他流动资产	四(10)	15,133,233.32	25,932,338.63
流动资产合计		2,157,486,974.34	492,533,824.87
非流动资产			
固定资产	四(11)	159,528,384.52	147,972,867.34
在建工程	四(12)	26,665,149.20	2,130,399.61
使用权资产	四(13)	6,033,880.61	-
无形资产	四(14)	39,232,903.70	42,984,425.96
商誉	四(15)	73,309,871.08	78,911,980.61
长期待摊费用	四(16)	1,250,725.59	2,484,566.35
递延所得税资产	四(17)	39,145,705.83	46,604,964.60
其他非流动资产	四(18)	14,637,407.20	6,697,146.01
非流动资产合计		359,804,027.73	327,786,350.48
资产总计		2,517,291,002.07	820,320,175.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘兴胜



主管会计工作的负责人: 张强



会计机构负责人: 张强



西安炬光科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(20)	27,770,000.00	39,200,000.00
应付账款	四(21)	30,893,813.22	23,474,845.43
合同负债	四(22)	11,081,691.63	9,244,452.43
应付职工薪酬	四(23)	30,492,517.52	24,733,603.79
应交税费	四(24)	14,961,684.54	6,467,939.35
其他应付款	四(25)	23,079,321.90	11,938,833.98
一年内到期的非流动负债	四(26)	2,691,984.93	10,301,551.49
流动负债合计		140,971,013.74	125,361,226.47
非流动负债			
租赁负债	四(28)	3,717,581.94	—
长期应付款	四(29)	-	1,241,518.30
预计负债	四(30)	6,670,980.15	6,627,803.02
递延收益	四(31)	40,311,862.07	47,404,821.98
递延所得税负债	四(17)	-	4,718,762.34
非流动负债合计		50,700,424.16	59,992,905.64
负债合计		191,671,437.90	185,354,132.11
股东权益			
股本	四(32)	89,960,000.00	67,470,000.00
资本公积	四(33)	2,236,148,780.79	623,615,227.70
其他综合收益	四(34)	1,022,281.21	10,408,020.79
盈余公积	四(35)	-	-
累计亏损	四(36)	(8,118,083.23)	(75,879,638.48)
少数股东权益		6,606,585.40	9,352,433.23
股东权益合计		2,325,619,564.17	634,966,043.24
负债及股东权益总计		2,517,291,002.07	820,320,175.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘兴胜



主管会计工作的负责人: 张强



会计机构负责人: 张强



西安炬光科技股份有限公司

公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		1,699,553,740.29	45,057,788.66
交易性金融资产		55,006,783.80	100,413,488.56
衍生金融资产		71,375.00	-
应收票据	十三(1)	24,841,000.45	15,183,511.95
应收账款	十三(2)	70,256,199.79	42,923,380.74
应收款项融资	十三(3)	10,573,165.77	6,451,964.92
预付款项		6,734,829.02	1,802,191.85
其他应收款	十三(4)	76,069,789.70	105,947,105.42
存货		91,790,587.43	87,190,557.72
其他流动资产		12,120,662.79	19,984,637.12
流动资产合计		2,047,018,134.04	424,954,626.94
非流动资产			
长期股权投资	十三(5)	281,323,956.96	270,323,956.96
固定资产		78,515,102.69	76,944,548.36
在建工程		4,098,463.43	1,394,720.18
无形资产		7,435,884.58	5,864,858.06
长期待摊费用		263,704.58	-
递延所得税资产		24,603,085.21	23,049,977.34
其他非流动资产		1,579,049.32	2,718,577.30
非流动资产合计		397,819,246.77	380,296,638.20
资产总计		2,444,837,380.81	805,251,265.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘兴胜



主管会计工作的负责人：张强



会计机构负责人：张强



西安炬光科技股份有限公司

公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		27,770,000.00	36,200,000.00
应付账款		29,925,534.72	29,581,609.35
合同负债		10,479,689.68	7,222,012.76
应付职工薪酬		14,630,346.29	9,346,816.96
应交税费		4,553,742.19	439,974.86
其他应付款		24,434,108.44	24,956,631.51
一年内到期的非流动负债		-	10,000,000.00
流动负债合计		111,793,421.32	117,747,045.44
非流动负债			
预计负债		3,527,871.79	3,244,508.33
递延收益		35,811,862.07	47,404,821.98
非流动负债合计		39,339,733.86	50,649,330.31
负债合计		151,133,155.18	168,396,375.75
股东权益			
股本	四(32)	89,960,000.00	67,470,000.00
资本公积		2,222,462,482.97	612,304,929.88
盈余公积		-	-
累计亏损		(18,718,257.34)	(42,920,040.49)
股东权益合计		2,293,704,225.63	636,854,889.39
负债及股东权益总计		2,444,837,380.81	805,251,265.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘兴胜



主管会计工作的负责人: 张强



会计机构负责人: 张强



西安炬光科技股份有限公司

合并利润表

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	四(37)	475,804,602.28	359,877,804.39
减：营业成本	四(37)/四(43)	(217,628,574.36)	(176,301,831.06)
税金及附加	四(38)	(2,716,433.23)	(1,544,253.84)
销售费用	四(39)/四(43)	(33,845,588.01)	(29,082,798.18)
管理费用	四(40)/四(43)	(70,375,950.96)	(57,309,752.01)
研发费用	四(41)/四(43)	(67,786,437.50)	(69,897,130.65)
财务费用	四(42)	(11,565,787.78)	(461,907.87)
其中：利息费用		(517,416.93)	(2,084,827.49)
利息收入		281,555.32	212,464.37
加：其他收益	四(44)	18,499,204.75	15,924,558.96
投资收益	四(45)	-	628,179.56
公允价值变动收益	四(46)	2,862,406.23	413,488.56
信用减值损失	四(47)	(7,851,950.65)	(1,825,739.04)
资产减值损失	四(48)	(8,462,414.20)	(2,807,460.13)
资产处置(损失)/收益	四(49)	(162,513.64)	7,068.53
二、营业利润		76,770,562.93	37,620,227.22
加：营业外收入	四(50)	266,891.37	691,265.98
减：营业外支出	四(51)	(364,215.41)	(469,893.51)
三、利润总额		76,673,238.89	37,841,599.69
减：所得税费用	四(52)	(11,792,708.77)	(4,258,705.05)
四、净利润		64,880,530.12	33,582,894.64
按经营持续性分类			
持续经营净利润		64,880,530.12	33,582,894.64
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于本公司股东的净利润		67,761,555.25	34,870,014.10
少数股东损益		(2,881,025.13)	(1,287,119.46)

西安炬光科技股份有限公司

合并利润表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
五、其他综合收益的税后净额	四(34)	(9,844,562.28)	1,254,186.11
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/收益的税后净额		(9,385,739.58)	1,284,335.60
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(9,385,739.58)	1,284,335.60
归属于少数股东的其他综合亏损的税后净额		(458,822.70)	(30,149.49)
六、综合收益总额		55,035,967.84	34,837,080.75
归属于母公司股东的综合收益总额		58,375,815.67	36,154,349.70
归属于少数股东的综合收益总额		(3,339,847.83)	(1,317,268.95)
七、每股收益			
基本每股收益(元/股)	四(53)	1.00	0.54
稀释每股收益(元/股)	四(53)	1.00	0.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘兴胜

主管会计工作的负责人：张强

会计机构负责人：张强





西安炬光科技股份有限公司

公司利润表

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三(6)	252,742,526.64	182,224,175.68
减：营业成本	十三(6)	(148,181,360.12)	(104,461,640.38)
税金及附加		(2,377,406.00)	(1,264,229.01)
销售费用		(15,673,951.10)	(10,015,732.33)
管理费用		(33,862,654.89)	(26,358,646.54)
研发费用		(33,174,199.65)	(38,753,523.11)
财务费用		(2,431,920.19)	(2,525,747.57)
其中：利息费用		131,615.82	(1,999,960.79)
利息收入		173,398.97	124,058.60
加：其他收益		16,790,333.91	14,771,431.71
公允价值变动损益		2,368,180.06	413,488.56
投资收益	十三(7)	(3,105,339.64)	3,361,965.11
其中：对联营企业的投资收益		-	-
信用减值损失		(5,475,586.39)	(2,537,661.79)
资产减值损失		(4,775,100.66)	(3,104,773.82)
资产处置收益		(39,496.26)	-
二、营业利润		22,804,025.71	11,749,106.51
加：营业外收入		182,946.81	576,360.77
减：营业外支出		(338,297.24)	(337,212.95)
三、利润总额		22,648,675.28	11,988,254.33
减：所得税费用		1,553,107.87	2,291,276.14
四、净利润		24,201,783.15	14,279,530.47
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		24,201,783.15	14,279,530.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘兴胜



6101990311137

主管会计工作的负责人：张强



会计机构负责人：张强



西安炬光科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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		423,413,839.45	337,569,666.16
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(a)	27,488,662.73	58,018,091.27
经营活动现金流入小计		450,902,502.18	395,587,757.43
购买商品、接受劳务支付的现金		(181,631,186.73)	(181,579,195.60)
支付给职工以及为职工支付的现金		(167,173,162.94)	(138,289,572.34)
支付的各项税费		(15,729,159.31)	(3,396,119.56)
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(b)	(44,607,501.81)	(35,329,846.96)
经营活动现金流出小计		(409,141,010.79)	(358,594,734.46)
经营活动产生的现金流量净额	四(55)(a)	41,761,491.39	36,993,022.97
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		2,646,922.37	628,179.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,376.13	896,385.53
收回投资收到的现金		353,926,629.70	116,750,000.00
投资活动现金流入小计		356,844,928.20	118,274,565.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(73,050,860.37)	(57,362,052.78)
投资支付的现金		(300,000,000.00)	(232,550,000.00)
投资活动现金流出小计		(373,050,860.37)	(289,912,052.78)
投资活动使用的现金流量净额		(16,205,932.17)	(171,637,487.69)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,666,405,822.54	171,750,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金		37,770,000.00	39,542,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	871,352.07
筹资活动现金流入小计		1,704,175,822.54	212,163,852.07
偿还债务支付的现金		(49,200,000.00)	(40,800,000.00)
偿付利息支付的现金		(1,429,648.34)	(2,858,944.53)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)(c)	(22,850,190.22)	(3,280,158.52)
筹资活动现金流出小计		(73,479,838.56)	(46,939,103.05)
筹资活动产生的现金流量净额		1,630,695,983.98	165,224,749.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(4,481,688.72)	(1,338,543.58)
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(55)(a)	1,651,769,854.48	29,241,740.72
	四(55)(a)	93,254,956.24	64,013,215.52
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(55)(b)	1,745,024,810.72	93,254,956.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘兴胜



主管会计工作的负责人: 张强



会计机构负责人: 张强



西安炬光科技股份有限公司

公司现金流量表

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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		185,602,578.88	193,935,855.61
收到其他与经营活动有关的现金		44,163,267.62	50,415,541.04
经营活动现金流入小计		229,765,846.50	244,351,396.65
购买商品、接受劳务支付的现金		(130,992,512.50)	(122,070,391.93)
支付给职工以及为职工支付的现金		(61,347,254.89)	(47,161,401.97)
支付的各项税费		(8,651,748.14)	(1,392,594.90)
支付其他与经营活动有关的现金		(34,098,453.93)	(25,207,279.72)
经营活动现金流出小计		(235,089,969.46)	(195,831,668.52)
经营活动产生的现金流量净额		(5,324,122.96)	48,519,728.13
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		3,395,074.94	3,727,089.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,384.50	42,088.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收回投资收到的现金		285,000,000.00	101,336,511.44
投资活动现金流入小计		288,578,459.44	105,105,689.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(14,601,052.85)	(15,232,908.04)
投资支付的现金		(255,000,000.00)	(260,445,512.45)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
设立子公司支付的现金		-	(24,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(269,601,052.85)	(300,178,420.49)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		18,977,406.59	(195,072,731.03)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,666,405,822.54	151,750,000.00
取得借款收到的现金		37,770,000.00	36,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	869,616.07
筹资活动现金流入小计		1,704,175,822.54	188,819,616.07
偿还债务支付的现金		(46,200,000.00)	(40,800,000.00)
偿付利息支付的现金		(1,338,882.50)	(2,833,362.18)
支付其他与筹资活动有关的现金		(14,916,546.68)	(2,952,129.09)
筹资活动现金流出小计		(62,455,429.18)	(46,585,491.27)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,641,720,393.36	142,234,124.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(1,816,286.72)	(1,443,839.08)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额		1,653,557,390.27	(5,762,717.18)
		45,057,788.66	50,820,505.84
六、年末现金及现金等价物余额			
		1,698,615,178.93	45,057,788.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘头胜

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: 张强

西安炬光科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	少数股东权益	合计
2019年12月31日年末余额		61,400,000.00	466,424,929.88	9,123,685.19	-	(110,749,652.58)	-	426,198,962.49
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益		-	-	-	-	34,870,014.10	(1,287,119.46)	33,582,894.64
综合收益总额合计		-	-	1,284,335.60	-	-	(30,149.49)	1,254,186.11
股东投入和减少资本		-	-	1,284,335.60	-	34,870,014.10	(1,317,268.95)	34,837,080.75
股东投入的普通股		6,070,000.00	145,680,000.00	-	-	-	-	151,750,000.00
少数股东投入资本		-	9,726,297.82	-	-	-	10,273,702.18	20,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额	附注四(57)	-	1,784,000.00	-	-	-	396,000.00	2,180,000.00
2020年12月31日年末余额		67,470,000.00	623,615,227.70	10,408,020.79	-	(75,879,638.48)	9,352,433.23	634,966,043.24
2021年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益		-	-	-	-	67,761,555.25	(2,881,025.13)	64,880,530.12
综合收益总额合计		-	-	(9,385,739.58)	-	-	(458,822.70)	(9,844,562.28)
股东投入和减少资本		-	-	(9,385,739.58)	-	67,761,555.25	(3,339,847.83)	55,035,967.84
股东投入的普通股		22,490,000.00	1,610,157,553.09	-	-	-	-	1,632,647,553.09
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	附注四(57)	-	2,376,000.00	-	-	-	594,000.00	2,970,000.00
2021年12月31日年末余额		89,960,000.00	2,236,148,780.79	1,022,281.21	-	(8,118,083.23)	6,606,585.40	2,325,619,564.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘兴胜

 610199031137

主管会计工作的负责人:

张强


会计机构负责人: 张强


西安炬光科技股份有限公司

公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目 155572

附注

附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	合计
2019年12月31日年末余额	61,400,000.00	466,424,929.88	-	-	(57,199,570.96)	470,625,358.92
2020年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	-	14,279,530.47	14,279,530.47
净利润	-	-	-	-	14,279,530.47	14,279,530.47
综合收益总额合计	-	-	-	-	14,279,530.47	14,279,530.47
股东投入和减少资本	6,070,000.00	145,680,000.00	-	-	-	151,750,000.00
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00
附注四(57)						
2020年12月31日年末余额	67,470,000.00	612,304,929.88	-	-	(42,920,040.49)	636,854,889.39
2021年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	-	24,201,783.15	24,201,783.15
净利润	-	-	-	-	24,201,783.15	24,201,783.15
综合收益总额合计	-	-	-	-	24,201,783.15	24,201,783.15
股东投入和减少资本	22,490,000.00	1,610,157,553.09	-	-	-	1,632,647,553.09
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
附注四(57)						
2021年12月31日年末余额	89,960,000.00	2,222,462,482.97	-	-	(18,718,257.34)	2,293,704,225.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘兴胜



6101990311137

主管会计工作的负责人:



张强

会计机构负责人:



张强



西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

西安炬光科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“炬光科技”)成立于2007年9月21日,其前身为西安阿格斯光电科技有限公司,由中国科学院西安光学精密机械研究所(以下简称“西安光机所”)和自然人刘兴胜发起设立,于2007年9月21日在西安市工商行政管理局登记注册,注册地为陕西省西安市,注册资本为1,500万元,其中,西安光机所以现金和设备出资1,000万元,刘兴胜以现金和专有技术出资500万元。2009年2月公司更名为西安炬光科技有限公司。

2009年10月,根据西安炬光科技有限公司董事会决议,出资方出资额比例进行变更,变更后西安光机所出资额变更为570万元,刘兴胜出资额变更为930万元。

2010年4月至2014年11月,西安炬光科技有限公司共计发生九次增资,依次吸收国投高科技投资有限公司、上海联和投资有限公司、郑州宇通集团有限公司、陕西省高新技术产业投资有限公司、马玄恒、郭彦斌、上海诚毅新能源创业投资有限公司、成都市新申创业投资有限公司、上海陟毅企业管理咨询咨询有限公司、西高投、赵建明、陈晓娟等公司及自然人为公司新股东,各新股东分别以货币向西安炬光科技有限公司投资,刘兴胜以其专有技术向西安炬光科技有限公司增资。至2014年11月第九次增资结束,西安炬光科技有限公司注册资本和实收资本变更为人民币35,496,932.28元。

2015年6月,西安炬光科技有限公司整体变更为西安炬光科技股份有限公司。公司整体变更后,注册资本为人民币40,000,000.00元,股份总数4,000万股。此次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2015)157号),已于2015年6月12日完成工商变更登记。

2016年1月14日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,证券简称为炬光科技,证券代码为835243。

2017年4月,本公司非公开发行股份1,640万股,由自然人陈远、战慧、王东辉、马玄恒、张彤认购,净募集资金人民币223,950,000.00元,用以支付购买LIMO GmbH(以下简称“LIMO”)的收购对价和相关费用。股票发行后本公司总股数增加至5,640万股,股本增加至人民币56,400,000.00元。

2017年11月7日,本公司股份在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017年12月,本公司定向增发5,000,000股股份,由嘉兴华控股权投资基金合伙企业(有限合伙)以人民币100,000,000.00元认购,其中500万元计入股本,其余计入资本公积。增发后,公司的股本由人民币56,400,000.00元增至人民币61,400,000.00元;公司股份总数由5,640万股增至6,140万股。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据修改后的合作协议书约定，刘兴胜及西安光机所应出资的投资总额分别为 1,500 万元和 1,000 万元，分别认购本公司的实收资本 930 万元和 570 万元。在实际出资时，刘兴胜和西安光机所实际出资的投资总额分别为 1,562.58 万元和 1,005.02 万元，出资价格(投资总额除以实收资本)分别为 1.68 元和 1.76 元。基于同股同价的谨慎考虑，经过 2019 年第二次临时股东大会会议决议，审议通过《关于增加公司资本公积金的议案》，刘兴胜以现金方式补齐该投资总额差额及利息合计金额 1,122,141.59 元。上述金额由刘兴胜于 2019 年 4 月 10 日全部汇入公司银行账户，并全部计入公司资本公积金。

2020 年 3 月，本公司定向增发 207 万股股份，由广东蔚亭光聚投资合伙企业(有限合伙)、深圳市明睿日投资咨询企业(有限合伙)、海宁市泛半导体产业投资有限公司以人民币 51,750,000.00 元认购，其中 2,070,000.00 元计入股本，其余计入资本公积。增发后，公司的股本由人民币 61,400,000.00 元增至 63,470,000.00 元；公司股份总数由 6,140 万股增至 6,347 万股。

2020 年 9 月，本公司定向增发 400 万股股份，由哈勃科技投资有限公司、深圳市聚宏投资咨询企业(有限合伙)、西安宁炬投资有限合伙企业和西安新炬投资有限合伙企业以人民币 100,000,000.00 元认购，其中 4,000,000.00 元计入股本，其余计入资本公积。增发后，公司的股本由人民币 63,470,000.00 元增至 67,470,000.00 元；公司股份总数由 6,347 万股增至 6,747 万股。

2021 年 11 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3640 号文《关于同意西安炬光科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意本公司首次公开发行股票注册的申请。2021 年 12 月 21 日，本公司完成了向境内投资者首次公开发行 2,249 万股人民币普通股 A 股，共收到募集资金人民币 1,661,216,424.06 元，其中 22,490,000.00 元计入股本，剩余部分抵减上市费用后计入资本公积。经过本次公开发行，公司的股本由人民币 67,470,000.00 元增至 89,960,000.00 元；公司股份总数由 6,747 万股增至 8,996 万股。

本公司的控股股东及实际控制人为刘兴胜。

本公司及子公司(合称“本集团”)经批准的经营范围为：半导体激光器、微光学器件、半导体激光器及光学应用模块、半导体激光器及光学系统及装备、半导体激光器封装材料、光学无源器件、半导体激光器测试设备、光机电一体化产品、光电子产品的研究、开发、制造、销售及租赁；半导体激光器技术咨询、转让、服务和展览展示；货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止进出口的货物和技术除外)；房屋租赁，检测服务，物业管理。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，LIMO, LIMO Display GmbH, Focuslight Europe Limited. 的记账本位币为欧元，FOCUSLIGHT USA LLC 的记账本位为美元。本财务报表以人民币列示。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

对于因销售商品或提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及应收款项融资无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 金融资产减值(续)

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

1. 应收票据

组合 1	银行承兑汇票组合
组合 2	商业承兑汇票组合

2. 应收账款

组合 1	组合-国内业务(除汽车应用业务(激光雷达))
组合 2	组合-国外业务(除汽车应用业务(激光雷达))
组合 3	组合-汽车应用业务(激光雷达)
组合 4	组合-集团内关联方

3. 应收款项融资

组合 1	银行承兑汇票组合
------	----------

4. 其他应收款

组合 1	关联方组合
组合 2	押金及保证金组合
组合 3	其他组合
组合 4	集团内关联方组合

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

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 金融资产减值(续)

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

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

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

(iii) 金融资产的终止确认

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

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款和借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在制品、自制半成品、库存商品、委托加工物资及发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品、在制品和自制半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括境外土地、房屋及建筑物、生产设备、管理设备、运输设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
境外土地(注 1)	-	-	-
房屋及建筑物	25-33 年	0.00%至 5.00%	2.88%至 4.00%
生产设备	3-20 年	0.00%至 5.00%	4.75%至 33.33%
运输设备及其他设备	3-10 年	5.00%	9.50%至 31.67%
管理设备	3-13 年	0.00%至 5.00%	7.31%至 33.33%

注 1：本集团拥有的土地为境外永久产权土地。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利和相关权利、商标、软件使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利和相关权利

专有技术使用权按预计的收益期限以及授权期限孰短在 3 年至 20 年内年平均摊销。

(c) 商标

商标按预计的收益期限以及授权期限孰短在 10 年至 20 年内年平均摊销。

(d) 软件使用权

软件使用权根据其受益期限在 3 年至 5 年内年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

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

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付

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。本集团实施的股票激励计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售产品

本集团生产半导体激光器和激光光学元器件等产品并销售予各地客户。其中对中国大陆境内客户的销售收入在产品已经发出并取得买方签收单后，根据合同中的验收条款确认收入；对出口中国大陆境外客户销售主要采用工厂交货的模式，在办理完毕报关及商检手续后，按照海关报关单列示的出口日期确认收入。境外子公司销售根据合同中约定的贸易方式分别按照出库单、运输单据或提单等确认收入。本集团为产品提供标准一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。

(b) 研发服务和加工劳务收入

本集团对外提供研发服务和加工劳务，若满足下列条件之一的，本集团根据已完成研发服务及加工劳务的进度在一段时间内确认收入：(一) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(二) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(三) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团于客户取得相关控制权的时点确认收入。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(23) 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，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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 存货跌价准备

存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值通过估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层基于最近售价及当前市场状况确定存货的可回收净值。于资产负债表日，管理层分产品进行减值复核，并对过时或闲置的存货计提减值准备，使其成本与可回收价值一致。

(b) 长期资产减值(不包括商誉减值)

当有情况显示资产或资产组的账面价值不能收回时，本集团评估长期资产的减值。本集团考虑评估资产减值的因素包括但不限于业务或生产业绩显著低于预期、明显的负面行业或经济趋势，以及资产使用的重大改变或重大改变计划。

当有情况显示资产或资产组的账面价值不能收回时，本集团评估长期资产的减值。本集团考虑评估资产减值的因素包括但不限于业务或生产业绩显著低于预期、明显的负面行业或经济趋势，以及资产使用的重大改变或重大改变计划。

资产减值准备按单项资产或资产组计算并确认。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。

本集团会根据资产使用模式及产能对资产或资产组的独立现金流量作出判断，预计未来现金流量的现值基于折现率、预计未来现金流入以及用作推算的增长率和销售毛利为基础进行估计。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(c) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的预测期收入增长率进行修订，修订后的预测期收入增长率低于目前采用的预测期收入增长率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(d) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%(2020 年度：50%、30%和 20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 预期信用损失的计量(续)

	经济情景-2021 年度		
	基准	不利	有利
中国 GDP	5.20%	3.00%	6.60%
中国激光行业增长率	13.19%	11.87%	14.51%
全球 GDP	4.40%	3.80%	6.00%
全球激光器市场规模增长率	6.70%	6.03%	7.37%
欧洲 GDP	4.18%	3.76%	4.60%
欧洲汽车市场销售增长率	9.42%	8.48%	10.37%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景-2020 年度		
	基准	不利	有利
中国 GDP	5.21%	3.34%	6.18%
中国激光行业增长率	4.75%	4.02%	8.67%
全球 GDP	0.76%	-1.24%	1.23%
全球激光器市场规模增长率	5.00%	4.42%	6.50%
欧洲 GDP	-1.25%	-1.33%	1.10%
欧洲汽车市场销售增长率	-9.40%	-9.58%	-7.74%

(e) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如果未来有足够的应纳税所得额可供抵减税务亏损，则就未使用的税务亏损确认为递延所得税资产。在确认递延所得税资产时，本集团管理层根据未来应税利润可能出现的时间及金额连同税务规划策略作出重大判断。

递延所得税资产的可实现性主要取决于未来是否有足够的应纳税所得额。如果应纳税所得额少于预期，就可能产生大额递延所得税资产的转回，并于转回期间确认当期损益。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁

- (i) 本集团于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，根据新租赁准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	9,095,095.62	-
	租赁负债	3,582,757.80	-
	一年到期的非流动负债	5,512,337.82	-

剩余租赁期长于 1 年的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并根据每项与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整确认使用权资产的账面价值。

剩余租赁期短于 1 年的和对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

- (i) 本集团于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，根据新租赁准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列(续)。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入固定资	使用权资产	1,365,838.71	-
产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目，并	固定资产	(1,365,838.71)	-
将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁	长期应付款	(1,711,494.96)	-
负债。	租赁负债	1,711,494.96	-

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.47%。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	4,850,930.14	-
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	4,446,257.19	-
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	1,711,494.96	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	<u>6,157,752.15</u>	<u>-</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	12.5%，15%， 25%，29.7%及 32.8%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6% - 19%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	租金收入或房屋的计税余值	12%或 1.2%

(a) 本公司不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体简称	所得税税率
西安炬光科技股份有限公司(附注三(2)(a))	15%
西安域视光电科技有限公司(以下简称“域视光电”) (附注三(2)(b))	15%
镭蒙(苏州)微光学科技有限公司(以下简称“苏州镭蒙”)	25%
炬光(东莞)微光学有限公司(以下简称“东莞炬光”) (附注三(2)(c))	15%
炬光(香港)投资管理有限公司(以下简称“香港炬光”)	16.5%
FOCUSLIGHT USA LLC(以下简称“美国炬光”)	详见附注三(3)
LIMO Display GmbH(以下简称“LIMO Display”)	详见附注三(3)
Focuslight Europe Limited. (以下简称“欧洲炬光”)	12.5%
炬光(海宁)光电有限公司(以下简称“海宁炬光”)	25%
LIMO	详见附注三(3)

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (b) 本公司境内子公司的产品销售业务适用增值税，购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。外销产品采用“免、抵、退”办法。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32 号)、《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，2019 年 4 月 1 日起，本集团境内的增值税税率为 13%，退税率为 13%。

本公司的境外子公司 LIMO 及 LIMO Display 的应纳税额按应纳税销售额乘以适用增值税税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算，2021 年度的增值税税率为 16%。

(2) 税收优惠

- (a) 2021 年，本公司取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202161002359)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。
- (b) 2020 年，本公司之子公司域视光电取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202061002830)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度域视光电适用的企业所得税税率为 15%。
- (c) 2020 年，本公司之子公司东莞炬光取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202044013129)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度东莞炬光适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 其他说明

美国炬光按应纳税所得额 8.7%的联邦所得税税率及 21%的州所得税税率合计 29.7%的所得税税率计缴企业所得税。

LIMO 按应纳税所得额的 32.8%计缴企业所得税。

LIMO Display 按应纳税所得额的 32.8%计缴企业所得税。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	7,188.60	19,294.30
银行存款	1,745,017,622.12	93,235,661.94
其他货币资金	938,561.36	2,172,000.00
	<u>1,745,963,372.08</u>	<u>95,426,956.24</u>
其中：存放在境外的款项	26,021,870.49	37,771,378.43

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团购买远期结售汇存入的保证
金。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>62,144,108.86</u>	<u>116,213,488.56</u>

交易性金融资产为本集团自银行购买的非保本浮动收益类理财产品。本集团
在该产品的最大风险敞口为本集团所购份额在 2021 年 12 月 31 日的账面价
值 62,144,108.86 元(2020 年 12 月 31 日：116,213,488.56 元)。本集团不存
在向该产品提供财务支持的义务和意图。

(3) 衍生金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合约	<u>71,375.00</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融资产为本集团持有的远期外汇合约。远期
外汇合约是根据合约确定的远期汇率进行全额结算的远期结汇合约。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	27,550,928.00	16,372,200.00
银行承兑汇票	2,608,032.00	1,610,000.00
减：坏账准备	<u>(3,686,116.60)</u>	<u>(890,206.48)</u>
	<u>26,472,843.40</u>	<u>17,091,993.52</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	-	1,100,780.00
商业承兑汇票	-	<u>3,288,995.00</u>
	-	<u>4,389,775.00</u>

i) 2021 年度，本公司及本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(c) 坏账准备

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日本集团的应收票据均因销售商品、提供研发服务和加工劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
银行承兑汇票组合	2,608,032.00	0.28%	(7,271.72)
商业承兑汇票组合	27,550,928.00	13.35%	(3,678,844.88)
	<u>30,158,960.00</u>		<u>(3,686,116.60)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
银行承兑汇票组合	1,610,000.00	0.07%	(1,120.95)
商业承兑汇票组合	16,372,200.00	5.43%	(889,085.53)
	<u>17,982,200.00</u>		<u>(890,206.48)</u>

(iii) 2021 年度计提的坏账准备金额为 3,686,116.60 元，收回或转回的坏账准备金额为 890,206.48 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 890,206.48 元，收回或转回的坏账准备金额为 831,728.19 元。

(5) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	133,935,997.66	80,688,651.04
减：坏账准备	<u>(13,810,077.08)</u>	<u>(8,984,244.19)</u>
	<u>120,125,920.58</u>	<u>71,704,406.85</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	124,976,233.93	73,283,943.11
一到二年	5,063,945.73	6,515,829.93
二到三年	3,329,640.00	566,178.00
三到四年	566,178.00	-
四到五年	-	-
五年以上	-	322,700.00
	<u>133,935,997.66</u>	<u>80,688,651.04</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>77,263,046.81</u>	<u>(4,873,147.96)</u>	<u>57.69%</u>

(c) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>13,810,077.08</u>	<u>8,984,244.19</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量坏账准备。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提	5,634,318.00	4.21%	(5,634,318.00)	100.00%
组合计提	128,301,679.66	95.79%	(8,175,759.08)	6.37%
	<u>133,935,997.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,810,077.08)</u>	<u>10.31%</u>

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提	-	-	-	-
组合计提	80,688,651.04	100.00%	(8,984,244.19)	11.13%
	<u>80,688,651.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,984,244.19)</u>	<u>11.13%</u>

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

2021 年 12 月 31 日，组合 — 国内业务(除汽车应用业务(激光雷达))：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	71,529,332.54	96.50%	(5,660,340.75)	7.91%
一到二年	2,597,363.00	3.50%	(1,305,335.38)	50.26%
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	<u>74,126,695.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,965,676.13)</u>	<u>9.40%</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2021 年 12 月 31 日，组合 — 国外业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	25,880,672.33	97.26%	(345,140.51)	1.33%
一到二年	728,082.73	2.74%	(513,735.17)	70.56%
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	<u>26,608,755.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>(858,875.68)</u>	<u>3.23%</u>

2021 年 12 月 31 日，组合 — 汽车应用业务(激光雷达):

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	27,566,229.06	100.00%	(351,207.27)	1.27%
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	<u>27,566,229.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>(351,207.27)</u>	<u>1.27%</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2020 年 12 月 31 日，组合 — 国内业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	52,006,425.19	87.63%	(4,826,099.29)	9.28%
一到二年	6,455,722.01	10.88%	(2,855,184.63)	44.23%
二到三年	566,178.00	0.95%	(548,915.56)	96.95%
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	322,700.00	0.54%	(322,700.00)	100.00%
	<u>59,351,025.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,552,899.48)</u>	<u>14.41%</u>

2020 年 12 月 31 日，组合 — 国外业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	21,277,517.92	99.72%	(388,834.57)	1.83%
一到二年	60,107.92	0.28%	(42,510.14)	70.72%
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	<u>21,337,625.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>(431,344.71)</u>	<u>2.02%</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2020 年 12 月 31 日，组合 — 汽车应用业务(激光雷达):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
	-	-	-	-

(iii) 2021 年度计提的坏账准备金额为 5,281,570.68 元，收回或转回的坏账准备金额为 234,324.55 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 3,875,714.42 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,524,344.14 元。

(d) 2021 年度实际核销的应收账款为 192,680.00 元。

2020 年度实际核销的应收账款为 196,000.00 元。

(6) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>15,076,220.60</u>	<u>19,287,709.07</u>

本公司及本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收款项融资(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 12,259.76 元(2020 年 12 月 31 日：13,172.43 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>6,233,802.86</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>5,708,208.91</u>	<u>-</u>

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	12,363,711.26	98.10%	4,321,952.52	99.57%
一到二年	222,544.96	1.77%	16,957.03	0.39%
二到三年	15,469.97	0.12%	1,934.82	0.04%
三年以上	1,984.82	0.01%	50.00	0.00%
	<u>12,603,711.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,340,894.37</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 239,999.75 元(2020 年 12 月 31 日：18,941.85 元)，主要为预付材料采购款。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>5,848,910.81</u>	<u>46.41%</u>

(8) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收押金及保证金(附注七 (5)(b))	1,102,557.27	821,510.10
应收关联方	572,434.56	154,274.64
应收备用金	201,429.63	401,644.22
代扣代缴	114,016.72	8,697.09
应收政府补助	58,807.27	65,366.75
应收其他	56,514.94	10,307.96
应收租赁款	46,957.73	26,070.91
	<u>2,152,718.12</u>	<u>1,487,871.67</u>
减：坏账准备	<u>(86,908.71)</u>	<u>(77,201.64)</u>
	<u>2,065,809.41</u>	<u>1,410,670.03</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,790,112.12	1,330,161.67
一到二年	292,356.00	106,570.00
二到三年	19,200.00	10,000.00
三到四年	10,000.00	-
四到五年	-	-
五年以上	41,050.00	41,140.00
	<u>2,152,718.12</u>	<u>1,487,871.67</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	1,487,871.67	(77,201.64)
本年新增的款项	664,846.45	-
本年新增的坏账准备	-	(9,707.07)
2021 年 12 月 31 日	<u>2,152,718.12</u>	<u>(86,908.71)</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
关联方组合：	572,434.56	(2,382.00)	0.42%	154,274.64	(693.57)	0.45%
押金及保证金组合：	1,329,481.69	(81,604.63)	6.14%	773,994.84	(61,804.02)	7.99%
其他组合：	250,801.87	(2,922.08)	1.17%	559,602.19	(14,704.05)	2.63%
	<u>2,152,718.12</u>	<u>(86,908.71)</u>	<u>4.04%</u>	<u>1,487,871.67</u>	<u>(77,201.64)</u>	<u>5.19%</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(c) 2021 年度计提的坏账准备金额为 59,192.07 元，转回的坏账准备金额为 49,485.00 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 43,377.20 元，转回的坏账准备金额为 640,659.15 元。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
海宁市合创开发建设 有限公司	保证金	348,300.00	1 年内	16.18%	(11,057.91)
东莞市硅谷动力产业 园运营有限公司	押金	338,850.27	1 年以内/1-2 年	15.74%	(10,757.89)
中航技国际经贸发展 有限公司	保证金	200,000.00	1 年内	9.29%	(6,349.64)
中华人民共和国西安 咸阳机场(海关)	押金	129,274.36	1 年内	6.01%	(55.88)
西安高新区财政局	押金	40,000.00	5 年以上	1.86%	(40,000.00)
		<u>1,056,424.63</u>		<u>49.08%</u>	<u>(68,221.32)</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	90,897,940.03	(16,646,244.58)	74,251,695.45
在制品	18,575,921.74	-	18,575,921.74
自制半成品	20,223,285.96	(4,879,405.99)	15,343,879.97
库存商品	51,990,003.22	(7,684,243.91)	44,305,759.31
委托加工物资	751,983.13	-	751,983.13
发出商品	4,601,140.48	-	4,601,140.48
	<u>187,040,274.56</u>	<u>(29,209,894.48)</u>	<u>157,830,380.08</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	89,482,423.58	(14,598,969.65)	74,883,453.93
在制品	13,191,752.40	-	13,191,752.40
自制半成品	17,595,866.41	(5,335,997.92)	12,259,868.49
库存商品	36,496,496.85	(7,515,864.15)	28,980,632.70
委托加工物资	2,984,154.29	-	2,984,154.29
发出商品	8,825,505.79	-	8,825,505.79
	<u>168,576,199.32</u>	<u>(27,450,831.72)</u>	<u>141,125,367.60</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		汇率变动的影响	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	(14,598,969.65)	(6,361,909.84)	199,195.81	3,662,543.45	452,895.65	(16,646,244.58)
自制半成品	(5,335,997.92)	(2,250,339.88)	1,678,468.86	719,809.92	308,653.03	(4,879,405.99)
库存商品	(7,515,864.15)	(2,860,463.00)	1,132,633.85	902,180.24	657,269.15	(7,684,243.91)
	<u>(27,450,831.72)</u>	<u>(11,472,712.72)</u>	<u>3,010,298.52</u>	<u>5,284,533.61</u>	<u>1,418,817.83</u>	<u>(29,209,894.48)</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	根据最终产品的市场价确定原材料的可变现净值	对应产品价值回升或原材料消耗和领用
自制半成品	根据最终产品的市场价确定半成品的可变现净值	对应产品价值回升或自制半成品消耗和领用
库存商品	以最终产品的市场价扣除相关费用后确定产品的可变现净值	对应产品价值回升或产品消耗和销售

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴所得税	6,174,273.84	6,704,139.41
待抵扣进项税额	8,958,959.48	10,214,214.36
发行费用	-	9,013,984.86
	<u>15,133,233.32</u>	<u>25,932,338.63</u>

(11) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	<u>159,528,384.52</u>	<u>147,972,867.34</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	境外土地	房屋及建筑物	生产设备	管理设备	运输工具及 其他设备	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	5,557,935.72	90,928,000.94	117,070,519.28	17,988,222.09	5,666,330.59	237,211,008.62
会计政策变更	-	-	(2,926,797.35)	-	-	(2,926,797.35)
2021 年 1 月 1 日	5,557,935.72	90,928,000.94	114,143,721.93	17,988,222.09	5,666,330.59	234,284,211.27
本年增加	-	-	32,688,452.27	2,656,215.67	5,566,548.46	40,911,216.40
购置	-	-	30,210,217.26	2,656,215.67	5,566,548.46	38,432,981.39
在建工程转入	-	-	2,478,235.01	-	-	2,478,235.01
本年减少	-	-	(11,418,651.82)	(3,092,660.52)	-	(14,511,312.34)
处置及报废	-	-	(11,418,651.82)	(3,092,660.52)	-	(14,511,312.34)
汇率变动	(557,732.79)	(2,728,496.15)	(3,791,715.36)	(624,745.74)	(46,074.54)	(7,748,764.58)
2021 年 12 月 31 日	5,000,202.93	88,199,504.79	131,621,807.02	16,927,031.50	11,186,804.51	252,935,350.75
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	-	(21,492,823.57)	(58,175,866.15)	(8,662,094.60)	(907,356.96)	(89,238,141.28)
会计政策变更	-	-	1,560,958.64	-	-	1,560,958.64
2021 年 1 月 1 日	-	(21,492,823.57)	(56,614,907.51)	(8,662,094.60)	(907,356.96)	(87,677,182.64)
本年增加	-	(4,549,373.34)	(10,646,323.47)	(3,342,167.91)	(2,628,586.58)	(21,166,451.30)
计提	-	(4,549,373.34)	(10,646,323.47)	(3,342,167.91)	(2,628,586.58)	(21,166,451.30)
本年减少	-	-	11,124,176.18	2,682,095.08	-	13,806,271.26
处置及报废	-	-	11,124,176.18	2,682,095.08	-	13,806,271.26
汇率变动	-	820,971.52	759,045.06	50,379.87	-	1,630,396.45
2021 年 12 月 31 日	-	(25,221,225.39)	(55,378,009.74)	(9,271,787.56)	(3,535,943.54)	(93,406,966.23)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	5,557,935.72	69,435,177.37	58,894,653.13	9,326,127.49	4,758,973.63	147,972,867.34
2021 年 12 月 31 日	5,000,202.93	62,978,279.40	76,243,797.28	7,655,243.94	7,650,860.97	159,528,384.52

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 46,888,175.72 元、原价为 63,737,908.36 元的房屋及建筑物作为 18,770,000.00 元的短期借款(附注四(20)(a))的抵押物；

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 34,607,995.07 元、原价为 44,254,697.86 元的房屋及建筑物作为 31,200,000.00 元的短期借款(附注四(20)(a))的抵押物；账面价值为 6,604,069.20 元、原价为 15,523,996.70 元的房屋及建筑物作为 10,000,000.00 元的长期借款 (附注四(28)(a))抵押物；

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 21,166,451.30 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 11,060,540.33 元、141,787.91 元、3,588,061.21 元及 6,376,061.85 元(2020 年度：分别为 10,490,823.44 元、293,214.86 元、2,963,153.91 元及 5,625,770.00 元)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(12) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	26,665,149.20	2,130,399.61
减值准备	-	-
	<u>26,665,149.20</u>	<u>2,130,399.61</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	资金来源
玻璃膜压机	1,739,732.85	1,711,216.79	-	(1,711,216.79)	-	98.36%	自筹
汽车千级无尘室净化工程	4,480,000.00	-	1,135,172.94	-	1,135,172.94	25.34%	自筹
IRline 激光头	460,000.00	-	323,540.98	-	323,540.98	70.33%	自筹
007 量产核心设备	2,000,000.00	-	1,876,141.41	-	1,876,141.41	93.81%	自筹
PixeLine 小系统样机	750,000.00	-	327,914.67	-	327,914.67	43.72%	自筹
光学件调试台	240,000.00	-	22,379.51	-	22,379.51	9.32%	自筹
镀膜机 UPS	570,000.00	-	308,154.86	(308,154.86)	-	54.06%	自筹
老化车间空调风机 UPS	210,000.00	-	196,876.10	(196,876.10)	-	93.75%	自筹
研发中心改扩建	1,130,000.00	-	236,697.25	-	236,697.25	20.95%	自筹
东莞厂房建设	70,855,400.00	276,535.96	20,475,297.29	-	20,751,833.25	29.29%	自筹
LIDT 测试平台搭建	900,000.00	-	589,919.59	-	589,919.59	65.55%	自筹
LLODEMO	5,412,576.00	-	1,194,672.41	-	1,194,672.41	22.07%	自筹
其他零星工程	612,000.00	142,646.86	326,217.59	(261,987.26)	206,877.19	76.61%	自筹
合计		<u>2,130,399.61</u>	<u>27,012,984.60</u>	<u>(2,478,235.01)</u>	<u>26,665,149.20</u>		

2021 年度，无计入在建工程的资本化借款费用(2020 年度：无)。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
会计政策变更	5,838,267.58	4,031,069.45	1,700,943.53	451,612.41	12,021,892.97
2021 年 1 月 1 日	5,838,267.58	4,031,069.45	1,700,943.53	451,612.41	12,021,892.97
汇率变动	-	(404,513.43)	(170,687.83)	(45,318.81)	(620,520.07)
2021 年 12 月 31 日	5,838,267.58	3,626,556.02	1,530,255.70	406,293.60	11,401,372.90
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
会计政策变更	-	(1,560,958.64)	-	-	(1,560,958.64)
2021 年 1 月 1 日	-	(1,560,958.64)	-	-	(1,560,958.64)
本年增加	(2,093,389.47)	(1,054,758.68)	(661,205.95)	(257,128.66)	(4,066,482.76)
计提	(2,093,389.47)	(1,054,758.68)	(661,205.95)	(257,128.66)	(4,066,482.76)
汇率变动		211,866.31	34,619.88	13,462.92	259,949.11
2021 年 12 月 31 日	(2,093,389.47)	(2,403,851.01)	(626,586.07)	(243,665.74)	(5,367,492.29)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日	3,744,878.11	1,222,705.01	903,669.63	162,627.86	6,033,880.61

2021 年度使用权资产计提的折旧金额为 4,066,482.76 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,827,355.87 元、44,040.16 元、627,886.49 元及 1,567,200.24 元。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	专利和 相关权利	商标	软件使用权	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	33,399,882.00	35,362,868.99	64,400.00	4,591,405.46	73,418,556.45
本年增加	-	-	-	2,510,520.27	2,510,520.27
购置	-	-	-	2,510,520.27	2,510,520.27
本年减少	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-
汇率变化	-	(1,419,956.55)	-	(369,749.62)	(1,789,706.17)
2021 年 12 月 31 日	33,399,882.00	33,942,912.44	64,400.00	6,732,176.11	74,139,370.55
累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	(1,593,892.65)	(26,377,173.76)	(27,202.45)	(2,435,861.63)	(30,434,130.49)
本年增加	(668,459.76)	(3,944,117.15)	(11,256.19)	(1,474,723.43)	(6,098,556.53)
计提	(668,459.76)	(3,944,117.15)	(11,256.19)	(1,474,723.43)	(6,098,556.53)
本年减少	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-
汇率变化	-	1,351,376.30	-	274,843.87	1,626,220.17
2021 年 12 月 31 日	(2,262,352.41)	(28,969,914.61)	(38,458.64)	(3,635,741.19)	(34,906,466.85)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	31,805,989.35	8,985,695.23	37,197.55	2,155,543.83	42,984,425.96
2021 年 12 月 31 日	31,137,529.59	4,972,997.83	25,941.36	3,096,434.92	39,232,903.70

2021 年度无形资产计提的摊销金额为 6,098,556.53 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用分别为 4,269,893.00 元、62,007.72 元、1,384,122.19 元及 382,533.62 元。(2020 年度：分别为 4,374,854.87 元、74,700.22 元、901,110.94 元及 334,233.25 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 5,440,677.63 元(原价 6,908,282.00 元)的土地使用权，作为 8,000 万授信额度的抵押物，于 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下借款余额为 18,770,000.00 元。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 5,579,305.35 元(原价 6,908,282.00 元)的土地使用权，作为 8,000 万授信额度的抵押物，于 2020 年 12 月 31 日，该授信额度下借款余额为 31,200,000.00 元。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
商誉—					
半导体激光产品线	11,528,346.31	-	-	-	11,528,346.31
激光光学产品线	104,440,738.20	-	-	(10,480,514.20)	93,960,224.00
光学系统产品线	9,998,363.63	-	-	(1,003,324.89)	8,995,038.74
域视光电	11,557,322.35	-	-	-	11,557,322.35
	<u>137,524,770.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,483,839.09)</u>	<u>126,040,931.40</u>
减：减值准备—					
半导体激光 产品线	-	-	-	-	-
激光光学产品线	(58,612,789.88)	-	-	5,881,729.56	(52,731,060.32)
光学系统产品线	-	-	-	-	-
域视光电	-	-	-	-	-
	<u>(58,612,789.88)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,881,729.56</u>	<u>(52,731,060.32)</u>
	<u>78,911,980.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,602,109.53)</u>	<u>73,309,871.08</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注二(26))与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

资产组或资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

截至 2021 年 12 月 31 日，采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	激光光学 产品线	光学系统 产品线	半导体激光 产品线	域视光电
预测期收入增长率	12.24%	27.55%	2.03%	0.70%
稳定期增长率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
预测期平均毛利率	39.39%	20.23%	25.06%	16.77%
税前折现率	17.36%	18.20%	17.08%	18.20%

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

2020 年度，采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	激光光学 产品线	光学系统 产品线	半导体激光 产品线	域视光电
预测期收入增长率	9.82%	46.61%	9.20%	13.15%
稳定期增长率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
预测期平均毛利率	42.24%	72.94%	45.25%	36.92%
税前折现率	17.48%	18.28%	17.51%	18.87%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率作为折现率。

(16) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	2,484,566.35	-	(1,497,545.34)	-	987,021.01
软件维护费	-	322,758.49	(59,053.91)	-	263,704.58
	<u>2,484,566.35</u>	<u>322,758.49</u>	<u>(1,556,599.25)</u>	<u>-</u>	<u>1,250,725.59</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	70,619,022.87	15,291,771.30
资产减值准备	89,627,448.33	13,421,289.49
政府补助 - 递延收益	35,811,862.07	5,371,779.31
内部未实现利润	22,412,967.50	5,682,782.36
固定资产折旧	4,494,810.82	1,474,297.95
预计负债	5,378,365.20	806,754.78
租赁负债	6,342,323.29	1,643,304.96
	<u>234,686,800.08</u>	<u>43,691,980.15</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	28,746,447.76
预计于 1 年后转回的金额	<u>14,945,532.39</u>
	<u>43,691,980.15</u>

	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	72,504,864.28	18,517,463.50
资产减值准备	78,696,388.16	11,816,538.35
政府补助-递延收益	47,404,821.98	7,110,723.30
内部未实现利润	21,649,962.33	6,677,952.58
固定资产折旧	5,188,953.41	1,701,976.72
预计负债	4,831,213.61	724,682.05
融资租赁	169,597.87	55,628.10
	<u>230,445,801.64</u>	<u>46,604,964.60</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	26,152,026.29
预计于 1 年后转回的金额	<u>20,452,938.31</u>
	<u>46,604,964.60</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,033,880.61	1,550,879.07
非同一控制下企业合并	11,910,573.19	2,995,395.25
	<u>17,944,453.80</u>	<u>4,546,274.32</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		2,004,166.40
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,542,107.92</u>
		<u>4,546,274.32</u>

	2020 年 12 月 31 日	
	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	<u>17,586,055.65</u>	<u>4,718,762.34</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		1,024,385.79
预计于 1 年后转回的金额		<u>3,694,376.55</u>
		<u>4,718,762.34</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	67,170.03	-
可抵扣亏损	14,154,077.45	6,961,618.73
	<u>14,221,247.48</u>	<u>6,961,618.73</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021	-	-
2022	-	-
2023	-	-
2024	-	3,568,938.33
2025	570,239.52	570,239.52
2026 及以后	13,583,837.93	2,822,440.88
	<u>14,154,077.45</u>	<u>6,961,618.73</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,546,274.32	39,145,705.83	-	46,604,964.60
递延所得税负债	4,546,274.32	-	-	4,718,762.34

(18) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	<u>14,637,407.20</u>	<u>6,697,146.01</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		汇率变动 影响	2021 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销		
坏账准备	9,964,824.74	9,039,139.11	(1,187,188.46)	(192,680.00)	(28,733.24)	17,595,362.15
其中：应收票据坏账准备	890,206.48	3,686,116.60	(890,206.48)	-	-	3,686,116.60
应收账款坏账准备	8,984,244.19	5,281,570.68	(234,324.55)	(192,680.00)	(28,733.24)	13,810,077.08
应收款项融资坏账准备	13,172.43	12,259.76	(13,172.43)	-	-	12,259.76
其他应收款坏账准备	77,201.64	59,192.07	(49,485.00)	-	-	86,908.71
存货跌价准备	27,450,831.72	11,472,712.72	(3,010,298.52)	(5,284,533.61)	(1,418,817.83)	29,209,894.48
商誉减值	58,612,789.88	-	-	-	(5,881,729.56)	52,731,060.32
	<u>96,028,446.34</u>	<u>20,511,851.83</u>	<u>(4,197,486.98)</u>	<u>(5,477,213.61)</u>	<u>(7,329,280.63)</u>	<u>99,536,316.95</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	18,770,000.00	31,200,000.00
保证借款(b)	9,000,000.00	8,000,000.00
	<u>27,770,000.00</u>	<u>39,200,000.00</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 18,770,000.00 元系由账面价值为 46,888,175.72 元、原价为 63,737,908.36 元的房屋及建筑物(附注四(11))作为抵押物，并由账面价值为 5,440,677.63 元(原价 6,908,282.00 元)的土地使用权(附注四(14))作为抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，银行抵押借款 31,200,000.00 元系由账面价值为 34,607,995.07 元、原价为 44,254,697.86 元的房屋及建筑物(附注四(11))作为抵押物，并由账面价值为 5,579,305.35 元(原价 6,908,282.00 元)的土地使用权(附注四(14))作为抵押物。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，银行保证借款 9,000,000.00 元系由刘兴胜为本公司提供保证担保。

于 2020 年 12 月 31 日，银行保证借款 5,000,000.00 元系由刘兴胜和西安创新融资担保有限公司为本公司提供保证担保，同时本公司以两项专利权作为西安创新融资担保有限公司提供担保的抵押物，这些专利权账面价值为零元，刘兴胜向西安创新融资担保有限公司提供个人连带保证责任的反担保。银行保证借款 3,000,000.00 元系由本公司之董事之一田野为本公司提供保证担保。

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 3.85%(2020 年 12 月 31 日：4.00%至 5.00%)。

(21) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>30,893,813.22</u>	<u>23,474,845.43</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日账龄超过一年的应付账款为 538,330.19 元(2020 年 12 月 31 日：11,807.49 元)，主要为应付材料款，由于材料质量问题仍在协商，使得对应款项尚未进行最后清算。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>11,081,691.63</u>	<u>9,244,452.43</u>

包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中的 8,485,542.82 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

(23) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	30,148,665.70	24,382,809.21
应付设定提存计划(b)	343,851.82	350,794.58
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>30,492,517.52</u>	<u>24,733,603.79</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	24,134,309.11	150,798,000.07	(143,972,043.89)	(1,064,584.27)	29,895,681.02
职工福利费	18,579.89	3,454,327.45	(3,472,907.34)	-	-
社会保险费	132,236.21	6,288,854.89	(6,283,772.96)	-	137,318.14
其中：医疗保险费	109,402.03	6,103,959.22	(6,095,468.45)	-	117,892.80
工伤保险费	12,440.97	83,849.31	(84,260.54)	-	12,029.74
生育保险费	5,552.59	70,799.62	(71,906.18)	-	4,446.03
大病保险费	4,840.62	30,246.74	(32,137.79)	-	2,949.57
住房公积金	97,684.00	1,191,688.46	(1,173,705.92)	-	115,666.54
工会经费和职工教育 经费	-	187,624.75	(187,624.75)	-	-
其他短期薪酬	-	71,863.36	(71,863.36)	-	-
	<u>24,382,809.21</u>	<u>161,992,358.98</u>	<u>(155,161,918.22)</u>	<u>(1,064,584.27)</u>	<u>30,148,665.70</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	328,871.25	9,676,679.40	(9,684,970.96)	320,579.69
补充养老保险	-	-	-	-
失业保险费	21,923.33	1,023,404.29	(1,022,055.49)	23,272.13
	<u>350,794.58</u>	<u>10,700,083.69</u>	<u>(10,707,026.45)</u>	<u>343,851.82</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

应付辞退福利(i)	-	-
-----------	---	---

(i) 2021 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 239,634.00 元。

2020 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 54,964.50 元。

(24) 应交税费

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

应交企业所得税	8,988,740.35	4,991,595.48
应交个人所得税	2,618,928.75	1,044,020.70
应交增值税	2,487,744.59	-
应交城市维护建设税	102,345.49	47,364.21
应交房产税	154,048.03	169,902.33
其他	609,877.33	215,056.63
	14,961,684.54	6,467,939.35

(25) 其他应付款

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

应付服务费	15,340,650.04	7,421,155.76
应付人才拨款(a)	2,295,205.05	2,596,122.86
应付设备款	1,416,397.63	674,908.52
应付佣金	605,083.77	-
应付工程款	419,219.76	462,665.17
应付押金保证金	267,010.94	383,510.78
应付租赁款	-	35,571.43
其他	2,735,754.71	364,899.46
	23,079,321.90	11,938,833.98

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款(续)

(a) 应付人才拨款为政府人才项目对本集团符合政策的员工进行的拨款，款项预先拨付至本集团，本集团按照政策要求在相关员工满足条件时向员工支付，截至年末的余额系因员工尚未满足相关条件尚未支付给员工的余额。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,727,093.21 元 (2020 年 12 月 31 日：2,925,663.90 元)，主要为尚未达到付款条件的人才拨款，以及尚未到付款期限的应付工程款和设备款。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	301,551.49
一年内到期的长期借款 (附注四(27))	-	10,000,000.00
一年内到期的租赁负债 (附注四(28))	2,691,984.93	-
	<u>2,691,984.93</u>	<u>10,301,551.49</u>

(27) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款(a)	-	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注四(26))	-	(10,000,000.00)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行保证借款 10,000,000.00 元系由刘兴胜和西安投融资担保有限公司为本公司提供保证担保，同时本公司以固定资产、两项专利权以及与三项应收账款作为西安投融资担保有限公司提供担保的抵押物，其中固定资产原值为 15,523,996.70 元，于 2020 年 12 月 31 日账面价值为 6,604,069.20 元，专利权账面价值为零元，应收账款于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的账面原值为 9,509,810.00 元。刘兴胜向西安投融资担保有限公司提供个人无限连带保证责任的反担保。

该借款利率为 4.75%，利息每 3 个月支付一次，本金已于 2021 年 3 月 29 日偿还。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	6,409,566.87	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(26))	<u>(2,691,984.93)</u>	<u>—</u>
	<u>3,717,581.94</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金分别为 339,992.33 元，均为一年内支付。

(29) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	1,711,494.96
减：未确认融资费用	-	(176,058.31)
其他	-	7,633.14
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(26))	<u>-</u>	<u>(301,551.49)</u>
	<u>-</u>	<u>1,241,518.30</u>

(30) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	汇率变动	企业合并	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	<u>6,627,803.02</u>	<u>4,936,908.15</u>	<u>(4,735,117.93)</u>	<u>(158,613.09)</u>	-	<u>6,670,980.15</u>

(a) 销售产品计提的产品质量保证金。

(31) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>47,404,821.98</u>	<u>12,912,957.84</u>	<u>(20,005,917.75)</u>	<u>40,311,862.07</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	冲减财务费用	计入营业外收入		
国家电子信息产业技术改造项目-XXXX	25,946,256.72	-	(6,363,610.31)	-	-	19,582,646.41	与收益相关
高性能大色域投影显示用关键材料高技术产业化示范 工程项目	9,102,452.83	-	(480,000.00)	-	-	8,622,452.83	与资产相关
高功率半导体激光器与应用国家地方联合工程研究中心 项目	1,499,999.84	-	(500,000.04)	-	-	999,999.80	与资产相关
半导体激光器测试与分析仪器开发和应用项目	6,722,378.62	-	(1,282,959.35)	-	-	5,439,419.27	与收益相关
2020 年 XXXX 计划	1,752,004.66	-	(1,752,004.66)	-	-	-	与收益相关
2020 年度国家外国专家项目	-	370,000.00	(370,000.00)	-	-	-	与收益相关
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第四批工 业产值增速奖励	-	532,000.00	(532,000.00)	-	-	-	与收益相关
课题二 - 大功率高可靠性半导体激光器封装技术研究及 应用	1,039,166.62	-	(1,039,166.62)	-	-	-	与收益相关
课题三 - 大功率半导体激光光纤耦合及合束关键光学 元器件研制及产业化	1,263,317.42	-	(243,869.40)	-	-	1,019,448.02	与收益相关

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			计入其他收益	冲减财务费用	计入营业外收入		
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第二批企业科技研发投入补贴	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-	-	-	与收益相关
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第一批债务融资贴息	-	979,312.00	-	(979,312.00)	-	-	与收益相关
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第四批研发增量奖励	-	300,000.00	(300,000.00)	-	-	-	与收益相关
陕西省人才补贴高层次人才专项资金第四批	-	300,000.00	(300,000.00)	-	-	-	与收益相关
秦创原引用高层次创新创业人才项目第二批	-	230,000.00	(82,104.26)	-	-	147,895.74	与收益相关
2021 年度西安市第一批科技计划奖补企业研发投入	-	330,000.00	(330,000.00)	-	-	-	与收益相关
2021 年西安市引进海外高层次人才智力项目补贴	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-	与收益相关
2020 年高新区三次创业系列优惠政策补贴第三批降低企业债务融资成本	-	527,401.00	-	(527,401.00)	-	-	与收益相关
2021 年度海宁经济开发区管理委员会房租返还	-	696,600.00	(696,600.00)	-	-	-	与收益相关
其他	79,245.27	6,147,644.84	(1,726,890.11)	-	-	4,500,000.00	与资产相关/ 与收益相关
合计	47,404,821.98	12,912,957.84	(18,499,204.75)	(1,506,713.00)	-	40,311,862.07	

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团 2021 年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减 相关成本的金额	本年计入损益或冲减 相关成本的列报项目
国家电子信息产业技术改造项目-XXXX	计入损益	6,363,610.31	其他收益
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第二批企业科技研发投入补贴	计入损益	2,000,000.00	其他收益
2020 年 XXXX 计划	计入损益	1,752,004.66	其他收益
半导体激光器测试与分析仪器开发和应用项目	计入损益	1,282,959.35	其他收益
课题二 - 大功率高可靠性半导体激光器封装技术研究及应用	计入损益	1,039,166.62	其他收益
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第一批债务融资贴息	计入损益	979,312.00	冲减财务费用
2021 年度海宁经济开发区管理委员会房租返还	计入损益	696,600.00	其他收益
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第四批工业产值增速奖励	计入损益	532,000.00	其他收益
2020 年高新区三次创业系列优惠政策补贴第三批降低企业债务融资成本	计入损益	527,401.00	冲减财务费用
大功率半导体激光器与应用国家地方联合工程研究中心项目	计入损益	500,000.04	其他收益
2021 年西安市引进海外高层次人才智力项目资金	计入损益	500,000.00	其他收益
高性能大色域投影显示用关键材料高技术产业化示范工程项目	计入损益	480,000.00	其他收益
2020 年度国家外国专家项目	计入损益	370,000.00	其他收益
2021 年度西安市第一批科技计划奖补企业研发投入	计入损益	330,000.00	其他收益
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策补贴第四批研发增量奖励	计入损益	300,000.00	其他收益
陕西省人才补贴高层次人才专项资金第四批	计入损益	300,000.00	其他收益
课题三 - 大功率半导体激光光纤耦合及合束关键光学元器件研制及产业化	计入损益	243,869.40	其他收益
其他	计入损益	1,808,994.37	其他收益
		<u>20,005,917.75</u>	

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2020 年 12 月 31 日	发行新股	2021 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>67,470,000.00</u>	<u>22,490,000.00</u>	<u>89,960,000.00</u>

(a) 2020 年 3 月 23 日公司 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份的议案》《关于增加注册资本、公司总股本，并授权董事长、法定代表人刘兴胜签署章程修订案的议案》。2020 年 3 月 23 日，本公司定向增发人民币普通股 2,070,000 股，每股发行价格为人民币 25.00 元，由广东蔚亭光聚投资合伙企业(有限合伙)、深圳市明睿日投资咨询企业(有限合伙)、海宁市泛半导体产业投资有限公司以人民币 51,750,000.00 元认购，其中 2,070,000.00 元计入股本，其余计入资本公积。增发后，公司的股本由人民币 61,400,000.00 元增至 63,470,000.00 元；公司股份总数由 61,400,000 股增至 63,470,000 股。

2020 年 9 月 8 日公司 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司发行股份的议案》《关于修改<公司章程>并授权董事长刘兴胜签署章程修订案的议案》《关于授权董事会办理公司本次发行股份行相关事宜的议案》。2020 年 9 月 8 日，本公司定向增发人民币普通股 4,000,000 股，每股发行价格为人民币 25.00 元，由哈勃科技投资有限公司、深圳市聚宏投资咨询企业(有限合伙)、西安宁炬投资有限合伙企业和西安新炬投资有限合伙企业以人民币 100,000,000.00 元认购，其中 4,000,000.00 元计入股本，其余计入资本公积。增发后，公司的股本由人民币 63,470,000.00 元增至 67,470,000.00 元；公司股份总数由 63,470,000 股增至 67,470,000 股。

2020 年 12 月 18 日公司 2020 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A 股)并在科创板上市的议案》。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3640 号文《关于同意西安炬光科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意本公司首次公开发行股票注册申请。本公司在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票的募集资金总额为人民币 1,769,738,100.00 元，2021 年 12 月 21 日，本公司实际收到募集资金人民币 1,661,216,424.06 元(已扣除承销费用)。本公司募集资金总额扣除所有股票发行费用(包括不含增值税的承销及保荐费用以及其他发行费用)人民币 137,090,546.91 元后的募集资金净额为人民币 1,632,647,553.09 元，其中增加股本人民币 22,490,000.00 元，增加资本公积人民币 1,610,157,553.09 元；公司股份总数由 67,470,000 股增至 89,960,000 股。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	580,446,289.49	1,610,157,553.09	-	2,190,603,842.58
其他资本公积—				
股份支付(a)	33,168,938.21	2,376,000.00	-	35,544,938.21
其他(b)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
	<u>623,615,227.70</u>	<u>1,612,533,553.09</u>	<u>-</u>	<u>2,236,148,780.79</u>

- (a) 本集团之子公司海宁炬光股权激励约定了服务条件，在等待期的每个资产负债表日，本集团按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益及资本公积(附注四(57(2)(a)))。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021 年度		
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2021 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	10,408,020.79	(9,385,739.58)	1,022,281.21	(9,844,562.28)	(9,385,739.58)	(458,822.70)
	资产负债表中其他综合收益			2020 年度		
	2019 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2020 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	9,123,685.19	1,284,335.60	10,408,020.79	1,254,186.11	1,284,335.60	(30,149.49)

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，本公司按年度净利润的 5% 提取任意盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2020 年底及 2021 年底均为累计亏损，经董事会决议，不计提盈余公积。

(36) 累计亏损

	2021 年度	2020 年度
年初累计亏损	(75,879,638.48)	(110,749,652.58)
加：本年归属于母公司股东的 净利润	<u>67,761,555.25</u>	<u>34,870,014.10</u>
年末累计亏损	<u>(8,118,083.23)</u>	<u>(75,879,638.48)</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	472,373,314.99	354,478,359.03
其他业务收入	<u>3,431,287.29</u>	<u>5,399,445.36</u>
	<u>475,804,602.28</u>	<u>359,877,804.39</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	215,216,429.04	173,412,336.90
其他业务成本	<u>2,412,145.32</u>	<u>2,889,494.16</u>
	<u>217,628,574.36</u>	<u>176,301,831.06</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售激光光学产品	207,841,533.83	74,944,086.62
销售半导体激光产品	198,699,398.18	101,980,284.28
销售汽车应用(激光雷达)产品	50,790,625.12	28,947,608.06
销售光学系统产品	10,566,484.04	7,746,324.58
研发服务及加工服务	4,475,273.82	1,598,125.50
	<u>472,373,314.99</u>	<u>215,216,429.04</u>

	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售激光光学产品	179,079,915.15	85,202,148.43
销售半导体激光产品	139,544,553.12	71,194,004.35
销售汽车应用(激光雷达)产品	27,785,702.66	13,278,259.09
销售光学系统产品	3,135,055.50	2,447,236.31
研发服务及加工服务	4,933,132.60	1,290,688.72
	<u>354,478,359.03</u>	<u>173,412,336.90</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁和水电费收入	2,330,411.31	915,246.20
维修收入	1,100,875.98	1,496,899.12
	<u>3,431,287.29</u>	<u>2,412,145.32</u>

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁和水电费收入	4,126,768.91	1,826,808.07
维修收入	1,272,676.45	1,062,686.09
	<u>5,399,445.36</u>	<u>2,889,494.16</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度						合计
	半导体激光产品	汽车应用 (激光雷达)产品	激光光学产品	光学系统产品	研发服务及 加工服务	其他	
主营业务收入							
其中：在某一时点							
确认	198,699,398.18	50,790,625.12	207,841,533.83	10,566,484.04	-	-	467,898,041.17
在某一时段内							
确认	-	-	-	-	4,475,273.82	-	4,475,273.82
其他业务收入	-	-	-	-	-	3,431,287.29	3,431,287.29
	<u>198,699,398.18</u>	<u>50,790,625.12</u>	<u>207,841,533.83</u>	<u>10,566,484.04</u>	<u>4,475,273.82</u>	<u>3,431,287.29</u>	<u>475,804,602.28</u>

本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度						合计
	半导体激光产品	汽车应用 (激光雷达)产品	激光光学产品	光学系统产品	研发服务及 加工服务	其他	
主营业务收入							
其中：在某一时点							
确认	139,544,553.12	27,785,702.66	179,079,915.15	3,135,055.50	-	-	349,545,226.43
在某一时段内							
确认	-	-	-	-	4,933,132.60	-	4,933,132.60
其他业务收入	-	-	-	-	-	5,399,445.36	5,399,445.36
	<u>139,544,553.12</u>	<u>27,785,702.66</u>	<u>179,079,915.15</u>	<u>3,135,055.50</u>	<u>4,933,132.60</u>	<u>5,399,445.36</u>	<u>359,877,804.39</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	871,755.60	129,764.72	见附注三
房产税	644,029.60	676,146.38	见附注三
教育费附加	373,609.55	55,613.44	见附注三
地方教育费附加	249,073.04	37,075.64	见附注三
土地使用税	359,219.13	304,318.34	
印花税	129,229.93	136,061.00	
水利建设基金	89,516.38	69,597.07	
其他	-	135,677.25	
	<u>2,716,433.23</u>	<u>1,544,253.84</u>	

(39) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	18,919,874.82	19,736,511.20
质量保证金	4,936,908.15	4,665,287.11
销售佣金	3,971,305.53	1,115,098.34
广告宣传费	1,874,795.52	819,512.48
差旅费	1,410,559.17	968,458.00
展会费	342,992.65	307,229.07
专业服务费	246,944.69	52,334.79
招待费	223,409.02	185,689.93
样品	202,199.09	271,073.66
折旧费	141,787.91	293,214.86
无形资产摊销费用	62,007.72	74,700.22
使用权资产折旧费	44,040.16	-
租赁费	1,790.00	52,665.70
其他	1,466,973.58	541,022.82
	<u>33,845,588.01</u>	<u>29,082,798.18</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	37,853,217.49	35,091,840.85
专业服务费	12,123,935.93	5,521,558.24
办公费	5,656,461.18	2,815,550.60
折旧费	3,588,061.21	2,963,153.91
股份支付	2,970,000.00	2,180,000.00
无形资产摊销费用	1,384,122.19	901,110.94
使用权资产折旧费	627,886.49	-
水电费	758,950.87	779,949.18
差旅费	796,041.35	663,479.97
安全费	613,549.08	391,254.76
绿化清洁费	445,858.98	362,522.70
维修费	610,061.96	118,592.69
租赁费	181,128.23	1,340,235.42
招待费	411,574.17	169,892.84
其他	2,355,101.83	4,010,609.91
	<u>70,375,950.96</u>	<u>57,309,752.01</u>

(41) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	40,833,374.24	32,157,434.56
材料费	12,280,433.69	23,175,269.27
折旧费	6,376,061.85	5,625,770.00
使用权资产折旧费	1,567,200.24	-
燃动费	1,180,350.42	1,355,499.50
设计费	613,150.93	1,003,113.22
加工费	610,935.52	115,442.71
差旅费	556,004.32	291,040.00
无形资产摊销费用	382,533.62	334,233.25
租赁费	184,193.77	1,498,606.29
其他	3,202,198.90	4,340,721.85
	<u>67,786,437.50</u>	<u>69,897,130.65</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	1,635,444.99	2,876,940.88
减：资本化利息	-	-
政府补助(附注四(31)(a))	(1,506,713.00)	(871,352.07)
加：融资租赁利息	-	79,238.68
租赁负债利息支出	388,684.94	-
利息费用	517,416.93	2,084,827.49
减：利息收入	(281,555.32)	(212,464.37)
汇兑损益	10,631,060.90	(2,083,874.59)
手续费	698,865.27	673,419.34
	<u>11,565,787.78</u>	<u>461,907.87</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(20,902,720.01)	134,166.04
耗用的原材料和低值易耗品等	146,253,505.07	117,832,775.64
职工薪酬费用	172,932,076.67	145,596,992.57
固定资产折旧费	21,166,451.30	19,372,962.21
专业服务费	13,942,174.00	5,521,558.24
办公费	6,118,244.83	3,296,653.37
燃料动力及水电费	7,070,896.60	6,485,274.04
无形资产摊销	6,098,556.53	5,684,899.28
质量保证金	4,936,908.15	4,665,287.11
使用权资产折旧费	4,066,482.76	-
销售佣金	3,971,305.53	1,115,098.34
维修费	3,425,210.73	3,853,010.51
差旅费	3,000,452.97	2,280,176.78
股份支付	2,970,000.00	2,180,000.00
广告宣传费	1,874,795.52	819,512.48
专利费	1,682,022.31	1,659,730.70
长期待摊费用摊销	1,556,599.25	844,461.51
招聘费	1,008,687.62	454,837.34
加工费	984,343.47	318,622.07
设计费	613,150.93	1,003,113.22
租赁费(i)	441,672.10	4,365,665.56
检验费	368,014.61	85,715.53
展会费	342,992.65	307,229.07
外包加工费	-	760,499.88
其他	5,714,727.24	3,953,270.41
	<u>389,636,550.83</u>	<u>332,591,511.90</u>

(i) 如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 441,672.10 元。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产/ 收益相关
国家电子信息产业技术改造工程项- XXXX	6,363,610.31	4,247,995.34	与收益相关
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策 补贴第二批企业科技研发投入补贴	2,000,000.00	-	与收益相关
2020 年 XXXX 计划	1,752,004.66	4,053,743.28	与收益相关
半导体激光器测试与分析仪器开发和应 用项目	1,282,959.35	-	与收益相关
课题二 - 大功率高可靠性半导体激光器 封装技术研究及应用	1,039,166.62	300,000.00	与收益相关
2021 年度海宁经济开发区管理委员会房 租返还	696,600.00	-	与收益相关
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策 补贴第四批工业产值增速奖励	532,000.00	-	与收益相关
高功率半导体激光器与应用国家地方联 合工程研究中心项目	500,000.04	500,000.00	与资产相关
2021 年西安市引进海外高层次人才智力 项目补贴	500,000.00	-	与收益相关
高性能大色域投影显示用关键材料高技 术产业化示范工程项目	480,000.00	480,000.00	与资产相关
2020 年度国家外国专家项目	370,000.00	-	与收益相关
2021 年度西安市第一批科技计划奖补企 业研发投入	330,000.00	-	与收益相关
2019 年度高新区三次创业系列优惠政策 补贴第四批研发增量奖励	300,000.00	-	与收益相关
陕西省人才补贴高层次人才专项资金第 四批	300,000.00	-	与收益相关
课题三 - 大功率半导体激光光纤耦合及 合束关键光学元器件研制及产业化	243,869.40	35,846.21	与收益相关
LAShare 一种直接半导体金属切割技术	17,743.57	214,759.41	与收益相关
UP-LLPC 一种用于新一代太阳能电池硅 片的结晶化技术	15,430.10	212,782.56	与收益相关
区域产业创新协同发展工程支持补贴	-	1,442,000.00	与收益相关
外经贸发展专项(开拓国际市场项目) 资金	-	850,000.00	与收益相关
陕西省人才补贴	-	300,000.00	与收益相关
东吴科技创新创业领军人才计划资助	-	600,000.00	与收益相关
高新区三次创业系列优惠政策补贴	-	399,061.00	与收益相关
西安市知识产权强市建设工程	-	240,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2020 年一季度工业增长奖励	-	200,000.00	与收益相关
西安市科技局 - 2020 年规上企业研发奖 补尾款	-	618,000.00	与收益相关
其他	1,775,820.70	1,230,371.16	与资产 /收益相关
	<u>18,499,204.75</u>	<u>15,924,558.96</u>	

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
出售理财产品取得的收益	-	628,179.56

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(46) 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
—理财产品	2,791,031.23	413,488.56
—远期外汇合同	71,375.00	-
	<u>2,862,406.23</u>	<u>413,488.56</u>

(47) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	5,047,246.13	2,351,370.28
其他应收款坏账损失/(转回)	9,707.07	(597,281.95)
应收票据坏账损失	2,795,910.12	58,478.28
应收款项融资坏账(转回)/损失	(912.67)	13,172.43
	<u>7,851,950.65</u>	<u>1,825,739.04</u>

(48) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	<u>8,462,414.20</u>	<u>2,807,460.13</u>

(49) 资产处置(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
固定资产处置(损失)/收益	<u>(162,513.64)</u>	<u>7,068.53</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
政府补助(a)	-	200,000.00
坏账核销	83,835.02	93,100.00
保险赔付	70,364.57	10,218.50
其他	112,691.78	387,947.48
	<u>266,891.37</u>	<u>691,265.98</u>

(a) 政府补助明细

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
西安市金融工作局 2019 年度 重点上市后备企业补助	-	200,000.00	与收益相关
合计	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	

(51) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
长期资产报废损失	271,151.92	276,359.06
对外捐赠	533.30	53,859.69
其他	92,530.19	139,674.76
	<u>364,215.41</u>	<u>469,893.51</u>

(52) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	10,098,381.94	4,815,241.07
递延所得税	1,694,326.83	(556,536.02)
	<u>11,792,708.77</u>	<u>4,258,705.05</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	76,673,238.89	37,841,599.69
按适用税率计算的所得税	19,168,309.72	9,460,399.92
税率变动的影响	-	1,700,736.16
适用不同税率的影响	(4,618,970.92)	(2,097,495.17)
研发费用加计扣除	(6,532,851.93)	(5,016,642.54)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(35,402.16)	(601,213.76)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	(106,646.42)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	16,792.51	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,925,773.64	146,753.89
不得扣除的成本、费用和损失	869,057.91	772,812.97
所得税费用	<u>11,792,708.77</u>	<u>4,258,705.05</u>

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	67,761,555.25	34,870,014.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>68,086,164.38</u>	<u>64,072,876.71</u>
基本每股收益	<u>1.00</u>	<u>0.54</u>

其中：

— 持续经营基本每股收益：	1.00	0.54
— 终止经营基本每股收益：	-	-

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年度及 2021 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
增值税返还	11,855,258.20	5,518,060.10
政府补助	11,406,244.84	42,988,953.66
收回受限资金净额	2,172,000.00	5,866,784.35
利息收入	281,555.32	212,464.37
预缴所得税返还	-	1,782,109.04
其他	1,773,604.37	1,649,719.75
	<u>27,488,662.73</u>	<u>58,018,091.27</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
专业服务费	12,370,880.62	8,543,461.08
办公费	6,118,244.83	3,046,653.37
维修费	3,425,210.73	3,853,010.51
销售佣金	3,366,221.76	1,115,098.34
差旅费	2,762,604.84	2,280,176.78
广告宣传费	1,874,795.52	819,512.48
专利费	1,682,022.31	1,659,730.70
受限资金的增加	938,561.36	2,172,000.00
手续费	698,865.27	673,419.34
设计费	613,150.93	1,003,113.22
加工费	610,935.52	115,442.71
租赁费	441,672.10	4,365,665.56
检验费	368,014.61	85,715.53
展会费	342,992.65	307,229.07
其他	8,993,328.76	5,289,618.27
	<u>44,607,501.81</u>	<u>35,329,846.96</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
上市费用	14,150,541.96	2,952,129.09
偿还租赁负债支付的金额	8,004,398.26	-
支付租赁保证金的金额	695,250.00	-
偿还融资租赁支付的金额	-	328,029.43
	<u>22,850,190.22</u>	<u>3,280,158.52</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 9,141,320.36 元(2020 年度：4,693,694.99 元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	64,880,530.12	33,582,894.64
加/减：资产减值损失	8,462,414.20	2,807,460.13
信用减值损失	7,851,950.65	1,825,739.04
使用权资产折旧	4,066,482.76	-
固定资产折旧	21,166,451.30	19,372,962.21
无形资产摊销	6,098,556.53	5,684,899.28
长期待摊费用摊销	1,556,599.25	844,461.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	162,513.64	(7,068.53)
固定资产报废损失	271,151.92	180,834.43
预计负债增加/(减少)	43,177.13	(1,908,829.20)
财务费用	8,111,317.51	2,956,179.56
公允价值变动收益	(2,862,406.23)	(413,488.56)
投资收益	-	(628,179.56)
递延收益(减少)/增加	(20,005,917.75)	25,993,042.63
递延所得税资产减少	7,459,258.77	400,257.50
递延所得税负债减少	(4,718,762.34)	(1,340,259.13)
存货的增加	(23,748,608.85)	(15,468,741.59)
经营性应收项目的增加	(70,039,312.74)	(43,663,906.49)
经营性应付项目的(减少)/增加	28,802,656.88	899,980.75
受限资金的减少/(增加)	1,233,438.64	3,694,784.35
股份支付	2,970,000.00	2,180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,761,491.39</u>	<u>36,993,022.97</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	33,626,097.30	11,672,034.75
当期新增的使用权资产	12,021,892.97	—
	<u>45,647,990.27</u>	<u>11,672,034.75</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
年末现金及现金等价物余额	1,745,024,810.72	93,254,956.24
减：年初现金及现金等价物余额	<u>(93,254,956.24)</u>	<u>(64,013,215.52)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,651,769,854.48</u>	<u>29,241,740.72</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	7,188.60	19,294.30
可随时用于支付的银行存款	1,745,017,622.12	93,235,661.94
年末现金及现金等价物余额	<u>1,745,024,810.72</u>	<u>93,254,956.24</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	3,117,774.65	6.3757	19,877,995.84
欧元	4,495,071.13	7.2197	32,453,065.04
港元	3,356.63	0.8176	2,744.38
			<u>52,333,805.26</u>
应收账款—			
美元	1,987,383.19	6.3757	12,670,959.00
欧元	5,748,718.80	7.2197	41,504,025.12
			<u>54,174,984.12</u>
其他应收款—			
美元	4,600.00	6.3757	29,328.22
欧元	36,045.39	7.2197	260,236.90
			<u>289,565.12</u>
应付账款—			
美元	428,914.93	6.3757	2,734,632.92
日元	0.36	0.0554	0.02
欧元	444,270.92	7.2197	3,207,502.76
			<u>5,942,135.70</u>
其他应付款—			
美元	10,845.01	6.3757	69,144.53
欧元	593,453.74	7.2197	4,284,557.97
			<u>4,353,702.50</u>
租赁负债—			
欧元	182,667.70	7.2197	1,318,805.99

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	3,725,633.13	6.5249	24,309,383.61
欧元	5,497,978.34	8.0250	44,121,276.18
港元	1,014.63	0.8416	853.91
			<u>68,431,513.70</u>
应收账款—			
美元	1,206,388.79	6.5249	7,871,566.22
欧元	1,675,710.85	8.0250	13,447,579.57
			<u>21,319,145.79</u>
其他应收款—			
欧元	36,809.42	8.0250	<u>295,395.60</u>
应付账款—			
美元	279,680.06	6.5249	1,824,884.42
欧元	617,595.44	8.0250	4,956,203.41
日元	533,000.00	0.0632	33,704.79
			<u>6,814,792.62</u>
其他应付款—			
欧元	244,690.18	8.0250	<u>1,963,638.69</u>
长期应付款—			
欧元	154,706.33	8.0250	<u>1,241,518.30</u>

(57) 股份支付

(1) 本公司股票激励

(a) 概要

本公司实际控制人刘兴胜向激励对象赠送或低价转让所持有的公司股票，约定激励对象可随时以与第三方自由商定的价格转让该等公司股票。本公司股票激励计划并未约定业绩或服务条件，因此相关股票激励的公允价值在授予日全额计入成本费用及本公司的资本公积。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 股份支付(续)

(1) 本公司股票激励(续)

(b) 授予日股票公允价值的确定方法

本集团以授予日最近一次公司股票第三方转让价或增资价确定授予日股票激励的公允价值。

(2) 海宁炬光股票激励

(a) 概要

于 2020 年本公司员工以低于对应股份公允价值的价格出资投资于本公司之子公司海宁炬光，股权份额为 15%，海宁炬光与员工约定 5 年的服务期限，服务期届满前，员工不得处置该等股权，也无法获取分红等经济利益，本集团就该项交易确认股份支付。

在等待期的每个资产负债表日，本集团按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。2021 年度，确认股份支付费用 2,970,000.00 元。2020 年度，确认股份支付费用 1,980,000.00 元。

(b) 授予日股票公允价值的确定方法

本集团以授予日最近一次海宁炬光的第三方增资价确定授予日海宁炬光股票的公允价值。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	控制权比例		取得方式
				直接	间接	
域视光电	西安	西安	半导体激光器等产品研发、制造和销售	100%	-	非同一控制下合并
LIMO	德国	德国	半导体激光器及光学原件生产、研究、开发及销售	-	100%	非同一控制下合并
苏州镭蒙	苏州	苏州	光学元器件等产品研发、销售和租赁	100%	-	新设
香港炬光	香港	香港	投资管理咨询	100%	-	新设
东莞炬光	东莞	东莞	光学元器件等产品研发、制造和销售	100%	-	新设
美国炬光	美国	美国	光学元器件等产品研发、销售和租赁	100%	-	新设
LIMO Display	德国	德国	光学元器件等产品研发、销售和租赁	-	80%	非同一控制下合并
欧洲炬光	爱尔兰	爱尔兰	光学元器件等产品销售和租赁	100%	-	新设
海宁炬光	海宁	海宁	光电子器件销售、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	65%	15%	新设

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团重组后的 4 个报告分部分别为：

- 半导体激光业务线，负责生产并销售半导体激光元器件等产品
- 激光光学业务线，负责生产并销售激光光学元器件等产品
- 汽车应用(激光雷达)业务线，负责生产并销售汽车应用激光雷达产品
- 光学系统业务线，负责生产并销售光学系统产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	半导体激光业务线	激光光学业务线	汽车应用 (激光雷达)业务线	光学系统业务线	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	202,404,826.68	209,973,632.16	51,784,551.60	11,641,591.84	-	-	475,804,602.28
分部间交易收入	50,579,109.35	98,405,489.62	-	3,024,558.83	-	(152,009,157.80)	-
营业成本	(150,903,109.17)	(170,108,757.23)	(30,296,749.04)	(9,993,723.91)	-	143,673,764.99	(217,628,574.36)
利息收入	-	-	-	-	281,555.32	-	281,555.32
利息费用	69,282.48	(2,618,499.68)	-	(293,190.56)	(325,266.87)	2,650,257.70	(517,416.93)
信用减值损失	(6,482,825.81)	(934,638.93)	(351,207.27)	(83,278.64)	-	-	(7,851,950.65)
资产减值损失	-	-	-	-	(8,462,414.20)	-	(8,462,414.20)
折旧费和摊销费	(11,810,419.01)	(18,834,013.05)	(164,993.22)	(2,078,838.05)	(1,689,439.49)	1,689,612.98	(32,888,089.84)
利润总额	27,247,738.40	73,951,948.05	8,058,274.20	(10,849,835.30)	(14,738,576.76)	(6,996,309.70)	76,673,238.89
所得税费用	-	-	-	-	(11,792,708.77)	-	(11,792,708.77)
净利润/(亏损)	27,247,738.40	73,951,948.05	8,058,274.20	(10,849,835.30)	(26,531,285.53)	(6,996,309.70)	64,880,530.12
资产总额	2,181,803,942.94	328,922,440.14	48,060,679.88	61,390,007.54	68,085,843.64	(170,971,912.07)	2,517,291,002.07
负债总额	(157,755,802.44)	(162,354,831.38)	(5,747,079.33)	(27,892,231.08)	(8,893,405.74)	170,971,912.07	(191,671,437.90)
非流动资产增加额(i)	1,775,757.22	30,206,572.72	1,827,049.72	88,001.16	-	-	33,897,380.82

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	半导体激光业务线	激光光学业务线	汽车应用 (激光雷达)业务线	光学系统业务线	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	144,999,446.87	182,085,392.20	29,163,860.07	3,629,105.25	-	-	359,877,804.39
分部间交易收入	35,149,597.49	106,887,756.82	-	319,365.02	-	(142,356,719.33)	-
营业成本	(109,508,767.87)	(177,124,487.17)	(13,717,820.25)	(3,181,118.76)	-	127,230,362.99	(176,301,831.06)
利息收入	-	-	-	-	212,464.37	-	212,464.37
利息费用	(2,051,891.45)	(3,522,605.63)	-	(636,425.97)	(61,504.05)	4,187,599.61	(2,084,827.49)
信用减值损失	(1,225,552.04)	(654,844.54)	54,668.95	(11.41)	-	-	(1,825,739.04)
资产减值损失	-	-	-	-	(2,807,460.13)	-	(2,807,460.13)
折旧费和摊销费	(10,763,086.81)	(14,007,362.06)	(138,803.40)	(2,353,048.89)	-	1,359,978.16	(25,902,323.00)
利润总额	10,583,114.13	46,066,564.27	4,893,104.89	(6,311,120.26)	(7,554,876.29)	(9,835,187.05)	37,841,599.69
所得税费用	-	-	-	-	(4,258,705.05)	-	(4,258,705.05)
净利润/(亏损)	10,583,114.13	46,066,564.27	4,893,104.89	(6,311,120.26)	(11,813,581.34)	(9,835,187.05)	33,582,894.64
资产总额	585,329,545.26	321,617,260.00	12,168,217.29	55,739,775.22	87,684,774.54	(242,219,396.96)	820,320,175.35
负债总额	(174,702,572.68)	(216,322,084.49)	(4,418,197.52)	(9,425,439.92)	(22,705,234.46)	242,219,396.96	(185,354,132.11)
非流动资产增加额(i)	(9,677,291.46)	34,155,943.16	9,973,994.37	(1,366,112.39)	-	-	33,086,533.68

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国	280,668,035.21	174,335,055.37
德国	95,121,807.23	74,638,759.08
其他国家/地区	100,014,759.84	110,903,989.94
	<u>475,804,602.28</u>	<u>359,877,804.39</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国	186,442,539.63	202,269,405.27
德国	76,409,500.03	63,992,925.10
	<u>262,852,039.66</u>	<u>266,262,330.37</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

(a) 控制股东及最终控制方

实际控制人名称	关联关系	类型	本公司持股比例	本公司 表决权比例
刘兴胜	实际控制人	自然人	13.29%	23.99%

(b) 刘兴胜对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
刘兴胜	<u>13.29%</u>	<u>23.99%</u>	<u>17.72%</u>	<u>31.99%</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，刘兴胜通过直接、间接及一致行动人协议合计控制公司 23.99%及 31.99%的表决权。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
西安宁炬投资有限合伙企业	股东
西安新炬投资有限合伙企业	股东
西安吉辰	股东
田野	公司董事
西安光机所	股东西安中科光机投资控股有限公司之控股股东
海宁源炬投资合伙企业(有限合伙)	持有全资子公司海宁炬光 10%以上股份的股东
西安立芯光电科技有限公司	董事赵建明担任董事的企业
西安必盛激光科技有限公司	监事王晨光担任董事的企业
西安必盛光电设备有限公司	监事王晨光担任董事企业的全资子公司

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团对关联方的销售价格，从关联方的采购价格、关联方提供的劳务和向关联方租赁有关资产均以市场价格或双方协议价格作为定价基础。

(b) 销售商品

	2021 年度	2020 年度
西安光机所	7,079.65	-

(c) 提供劳务

	提供劳务种类	2021 年度	2020 年度
西安光机所	维修服务	-	35,398.23
西安必盛激光科技有限公司	维修服务	524,778.74	569,734.49
		<u>524,778.74</u>	<u>605,132.72</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 租赁、物业及水电

本集团确认的租赁、物业及水电收入：

承租方名称		2021 年度	2020 年度
西安立芯光电科技有限公司	房屋租赁	460,330.29	789,137.61
西安立芯光电科技有限公司	物业及水电	1,642,307.59	2,657,363.95
西安吉辰	房屋租赁	4,954.08	4,954.09
西安宁炬投资有限合伙企业	房屋租赁	6,605.52	6,605.52
西安新炬投资有限合伙企业	房屋租赁	6,605.52	6,605.52
		<u>2,120,803.00</u>	<u>3,464,666.69</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>5,018,202.51</u>	<u>3,454,903.29</u>

除以上关键管理人员薪酬，

2021 年度，本集团确认对关键管理人员的股份支付费用人民币 0.00 元。

2020 年度，本集团确认对关键管理人员的股份支付费用人民币 595,000.00 元。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项

(a) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安立芯光电科技 有限公司	512,834.56	(2,133.99)	114,474.64	(514.64)
西安新炬投资有限 合伙企业	25,600.00	(106.53)	18,400.00	(82.72)
西安宁炬投资有限 合伙企业	22,200.00	(92.38)	15,000.00	(67.43)
西安吉辰	10,800.00	(44.94)	5,400.00	(24.28)
海宁源炬投资合伙 企业(有限合伙)	1,000.00	(4.16)	1,000.00	(4.50)
	<u>572,434.56</u>	<u>(2,382.00)</u>	<u>154,274.64</u>	<u>(693.57)</u>

应付关联方款项

(b) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
西安光机所	142,500.00	-
西安必盛光电设备有限公司	<u>207,758.00</u>	<u>207,758.00</u>
	<u>350,258.00</u>	<u>207,758.00</u>

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 担保

担保方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
刘兴胜	110,000,000.00	90,000,000.00
田野	-	3,000,000.00
刘兴胜、西安创新融资担保有 限公司	-	<u>5,000,000.00</u>
	<u>110,000,000.00</u>	<u>98,000,000.00</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

(a) 担保(续)

于 2021 年 12 月 31 日，刘兴胜就短期借款提供担保，该担保额度下借款余额为 9,000,000.00 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司关联方为本公司的短期借款(附注四(20))及长期借款(附注四(28))提供担保，刘兴胜就部分短期借款，长期借款及长期应付款向其他担保方提供反担保，该担保额度下借款余额为 18,000,000.00 元。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>4,184,869.35</u>	<u>1,020,928.10</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,447,401.36
一年至二年	1,931,311.09
二年至三年	1,472,217.69
三年至四年	-
	<u>4,850,930.14</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(29))，未来应支付租金汇总如下：

2020 年 12 月 31 日

一年以内	366,748.92
一到二年	366,748.92
二到三年	366,748.92
三年以上	611,248.20
	<u>1,711,494.96</u>

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 176,058.31 元。

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(3))。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	12,532,107.73	13,825,737.41	23,388.32	26,381,233.46
应收票据及应收账款	10,928,975.83	32,019,325.70	-	42,948,301.53
	<u>23,461,083.56</u>	<u>45,845,063.11</u>	<u>23,388.32</u>	<u>69,329,534.99</u>
外币金融负债—				
应付票据及应付账款	2,724,192.81	1,467,833.94	-	4,192,026.75
	<u>2,724,192.81</u>	<u>1,467,833.94</u>	<u>-</u>	<u>4,192,026.75</u>
	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	23,524,582.60	19,193,201.10	11,057.87	42,728,841.57
应收票据及应收账款	7,871,566.23	3,493,330.77	-	11,364,897.00
	<u>31,396,148.83</u>	<u>22,686,531.87</u>	<u>11,057.87</u>	<u>54,093,738.57</u>
外币金融负债—				
应付票据及应付账款	1,824,884.43	84,029.34	33,706.92	1,942,620.69
	<u>1,824,884.43</u>	<u>84,029.34</u>	<u>33,706.92</u>	<u>1,942,620.69</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于美元为外币的各子公司，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 849,175.68 元(2020 年 12 月 31 日：1,156,380.03 元)；

于 2021 年 12 月 31 日，对于欧元为外币的各子公司，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,817,247.53 元(2020 年 12 月 31 日：959,337.89 元)。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款和长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务 (附注四(28))；

于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同、金额为 10,000,000.00 元(附注四(28))；

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 42,500.00 元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	28,093,098.07	-	-	-	28,093,098.07
应付账款	30,893,813.22	-	-	-	30,893,813.22
其他应付款	23,079,321.90	-	-	-	23,079,321.90
租赁负债	<u>3,088,632.96</u>	<u>2,592,845.76</u>	<u>1,433,620.54</u>	-	<u>7,115,099.26</u>
	<u>85,154,866.15</u>	<u>2,592,845.76</u>	<u>1,433,620.54</u>	-	<u>89,181,332.45</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	40,044,681.25	-	-	-	40,044,681.25
应付账款	23,474,845.43	-	-	-	23,474,845.43
其他应付款	11,850,175.36	-	-	-	11,850,175.36
长期借款	10,112,345.44	-	-	-	10,112,345.44
长期应付款	<u>366,748.92</u>	<u>366,748.92</u>	<u>977,997.12</u>	-	<u>1,711,494.96</u>
	<u>85,848,796.40</u>	<u>366,748.92</u>	<u>977,997.12</u>	-	<u>87,193,542.44</u>

十一 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值作为后续计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—	-	-	62,144,108.86	62,144,108.86
衍生金融资产	-	-	71,375.00	71,375.00
应收款项融资—	-	-	15,076,220.60	15,076,220.60
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,291,704.46</u>	<u>77,291,704.46</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—	-	-	116,213,488.56	116,213,488.56
应收款项融资—	-	-	19,287,709.07	19,287,709.07
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,501,197.63</u>	<u>135,501,197.63</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现型。估值技术的输入值主要包括无风险利率以及预期收益率等。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值作为后续计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计 入当期损益的未 实现利得或损失 的变动—公允 价值变动损益
					计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产								
交易性金融资产—								
理财产品	116,213,488.56	300,000,000.00	(356,860,410.93)	-	2,791,031.23	-	62,144,108.86	144,108.86
远期外汇合约	-	-	-	-	71,375.00	-	71,375.00	71,375.00
应收款项融资—								
应收票据	19,287,709.07	91,446,280.48	(75,927,972.75)	(19,730,708.87)	912.67	-	15,076,220.60	-

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

- (a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—						
理财产品	62,144,108.86	现金流量折现	预期收益率	2.78%	与金融资产公允 价值正向变动	不可观察
应收款项融资—						
应收票据	<u>15,076,220.60</u>	现金流量折现	折现率	2.74%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
	<u>77,220,329.46</u>					

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—						
理财产品	116,213,488.56	现金流量折现	预期收益率	2.86%	与金融资产公允 价值正向变动	不可观察
应收款项融资—						
应收票据	<u>19,287,709.07</u>	现金流量折现	折现率	3.00%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
	<u>135,501,197.63</u>					

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>7.61%</u>	<u>22.60%</u>

十三 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	26,032,880.00	15,426,800.00
银行承兑汇票	2,408,032.00	600,000.00
减：坏账准备(a)	<u>(3,599,911.55)</u>	<u>(843,288.05)</u>
	<u>24,841,000.45</u>	<u>15,183,511.95</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	-	750,780.00
商业承兑汇票	-	3,438,995.00
	<u>-</u>	<u>4,189,775.00</u>

i) 2021 年度，本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注十三(3))。

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票 i)	<u>-</u>	<u>1,557,600.00</u>

i) 2020 年度，本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注十三(3))。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据(续)

(a) 坏账准备

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
商业承兑汇票组合	26,032,880.00	13.80%	(3,593,384.85)
银行承兑汇票组合	<u>2,408,032.00</u>	0.27%	<u>(6,526.70)</u>
	<u>28,440,912.00</u>		<u>(3,599,911.55)</u>

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
商业承兑汇票组合	15,426,800.00	5.46%	(842,848.79)
银行承兑汇票组合	<u>600,000.00</u>	0.07%	<u>(439.26)</u>
	<u>16,026,800.00</u>		<u>(843,288.05)</u>

(iv) 2021 年度计提的坏账准备金额为 3,599,911.55 元，收回或转回的坏账准备金额为 843,288.05 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 843,288.05 元，收回或转回的坏账准备金额为 378,380.55 元。

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	77,725,435.92	47,912,688.41
减：坏账准备	<u>(7,469,236.13)</u>	<u>(4,989,307.67)</u>
	<u>70,256,199.79</u>	<u>42,923,380.74</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	72,071,850.19	43,019,560.49
一到二年	2,563,945.73	4,570,427.92
二到三年	3,089,640.00	-
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五年以上	-	322,700.00
	<u>77,725,435.92</u>	<u>47,912,688.41</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>51,209,188.30</u>	<u>(6,401,626.21)</u>	<u>65.88%</u>

(c) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>7,469,236.13</u>	<u>4,989,307.67</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提	4,828,140.00	6.21%	(4,828,140.00)	100.00%
组合计提	72,897,295.92	93.79%	(2,641,096.13)	3.62%
	<u>77,725,435.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>(7,469,236.13)</u>	<u>9.61%</u>

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提	-	-	-	-
组合计提	47,912,688.41	100.00%	(4,989,307.67)	10.41%
	<u>47,912,688.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,989,307.67)</u>	<u>10.41%</u>

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

2021 年 12 月 31 日，组合 — 集团内关联方：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	12,861,473.89	100.00%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>12,861,473.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2021 年 12 月 31 日，组合 — 国内业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	19,837,006.29	99.51%	(1,569,764.62)	7.91%
一到二年	97,363.00	0.49%	(48,930.92)	50.26%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>19,934,369.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,618,695.54)</u>	<u>8.12%</u>

2021 年 12 月 31 日，组合 — 国外业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	11,807,140.95	94.19%	(157,458.15)	1.33%
一到二年	728,082.73	5.81%	(513,735.17)	70.56%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>12,535,223.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(671,193.32)</u>	<u>5.35%</u>

2021 年 12 月 31 日，组合 — 汽车应用业务(激光雷达):

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	27,566,229.06	100.00%	(351,207.27)	1.27%
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>27,566,229.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>(351,207.27)</u>	<u>1.27%</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2020 年 12 月 31 日，组合 — 集团内关联方:

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	7,977,640.12	100.00%	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>7,977,640.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2020 年 12 月 31 日，组合 — 国内业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	26,688,668.30	84.67%	(2,476,658.66)	9.28%
一到二年	4,510,320.00	14.31%	(1,994,787.93)	44.23%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	322,700.00	1.02%	(322,700.00)	100.00%
	<u>31,521,688.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,794,146.59)</u>	<u>15.21%</u>

2020 年 12 月 31 日，组合 — 国外业务(除汽车应用业务(激光雷达)):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	8,353,252.07	99.29%	(152,650.94)	1.83%
一到二年	60,107.92	0.71%	(42,510.14)	70.72%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	<u>8,413,359.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>(195,161.08)</u>	<u>2.32%</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2020 年 12 月 31 日，组合 — 汽车应用业务(激光雷达):

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
	-	-	-	-

(iii) 2021 年度实际核销的应收账款为 192,680.00 元。

2020 年度无实际核销的应收账款。

(3) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>10,573,165.77</u>	<u>6,451,964.92</u>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 11,609.29 元。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 5,989.68 元。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 应收款项融资(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>6,047,092.86</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>5,708,208.91</u>	<u>-</u>

(4) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方款项	571,434.56	153,274.64
应收内部单位款项	75,223,188.97	105,104,714.55
押金及保证金	171,574.36	609,720.67
应收租赁款	-	14,430.20
应收备用金	-	65,959.45
代扣代缴	102,100.31	-
其他	45,531.61	2,311.20
	<u>76,113,829.81</u>	<u>105,950,410.71</u>
减：坏账准备	<u>(44,040.11)</u>	<u>(3,305.29)</u>
	<u>76,069,789.70</u>	<u>105,947,105.42</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	76,018,823.82	105,885,160.71
一到二年	29,755.99	14,200.00
二到三年	14,200.00	10,000.00
三到四年	10,000.00	-
四到五年	-	-
五年以上	41,050.00	41,050.00
	<u>76,113,829.81</u>	<u>105,950,410.71</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	105,950,410.71	(3,305.29)
本年减少的款项	(29,836,580.90)	-
本年计提的坏账准备	-	(40,734.82)
2021 年 12 月 31 日	<u>76,113,829.81</u>	<u>(44,040.11)</u>

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	37,572,427.63	(30,818.45)
本年新增的款项	68,377,983.08	-
本年转回的坏账准备	-	27,513.16
2020 年 12 月 31 日	<u>105,950,410.71</u>	<u>(3,305.29)</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
集团内关联方组合：	75,223,188.97	-	-	105,104,714.55	-	-
关联方组合：	571,434.56	(2,377.84)	0.42%	153,274.64	(689.07)	0.45%
押金及保证金组合：	185,480.35	(40,614.08)	21.90%	332,738.32	(1,945.19)	0.58%
其他组合：	133,725.93	(1,048.19)	0.78%	359,683.20	(671.03)	0.19%
	<u>76,113,829.81</u>	<u>(44,040.11)</u>	<u>0.06%</u>	<u>105,950,410.71</u>	<u>(3,305.29)</u>	<u>0.00%</u>

(c) 2021 年度计提的坏账准备金额为 40,734.82 元。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
炬光(东莞)微光学有限公司	往来款	51,599,135.27	1 年内/1-2 年	67.79%	-
LIMO Display	往来款	16,139,519.36	1 年内/1-2 年	21.20%	-
LIMO GmbH	往来款	3,816,579.40	1 年内	5.01%	-
西安域视光电科技有限公司	往来款	1,910,274.85	1 年内	2.51%	-
炬光(海宁)光电有限公司	往来款	1,757,680.09	1 年内	2.31%	-
		<u>75,223,188.97</u>		<u>98.82%</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
东莞炬光	资金拆借	58,490,625.23	1 年内	55.21%	-
LIMO	资金拆借	29,254,452.34	1 年内	27.61%	-
香港炬光	资金拆借	11,874,194.78	1 年内	11.21%	-
LIMO Display	资金拆借	4,617,484.38	1 年内	4.36%	-
苏州铺蒙	资金拆借	464,529.91	1 年内	0.44%	-
		<u>104,701,286.64</u>		<u>98.83%</u>	<u>-</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	336,238,043.04	325,238,043.04
减：长期股权投资减值准备	<u>(54,914,086.08)</u>	<u>(54,914,086.08)</u>
	<u>281,323,956.96</u>	<u>270,323,956.96</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年	本年增减变动			2021 年	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	12 月 31 日		
苏州镭蒙	4,000,000.00	-	(4,000,000.00)	-	-	-	-
香港炬光	220,044,120.84	-	-	-	220,044,120.84	(53,630,000.00)	-
域视光电	28,286,135.44	-	-	-	28,286,135.44	-	-
东莞炬光	35,000,000.00	15,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
美国炬光	13,407,000.00	-	-	-	13,407,000.00	(1,284,086.08)	-
欧洲炬光	786.76	-	-	-	786.76	-	-
海宁炬光	24,500,000.00	-	-	-	24,500,000.00	-	-
	<u>325,238,043.04</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>(4,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>336,238,043.04</u>	<u>(54,914,086.08)</u>	<u>-</u>
	2019 年	本年增减变动			2020 年	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
	12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	12 月 31 日		
苏州镭蒙	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-
香港炬光	220,044,120.84	-	-	-	220,044,120.84	(53,630,000.00)	-
域视光电	28,286,135.44	-	-	-	28,286,135.44	-	-
东莞炬光	23,200,000.00	11,800,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
美国炬光	13,407,000.00	-	-	-	13,407,000.00	(1,284,086.08)	-
欧洲炬光	786.76	-	-	-	786.76	-	-
海宁炬光	-	24,500,000.00	-	-	24,500,000.00	-	-
	<u>288,938,043.04</u>	<u>36,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>325,238,043.04</u>	<u>(54,914,086.08)</u>	<u>-</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	242,533,092.36	174,179,928.66
其他业务收入	10,209,434.28	8,044,247.02
	<u>252,742,526.64</u>	<u>182,224,175.68</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	139,895,376.85	99,515,352.77
其他业务成本	8,285,983.27	4,946,287.61
	<u>148,181,360.12</u>	<u>104,461,640.38</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售半导体激光产品	202,196,104.13	113,132,154.02
销售汽车应用(激光雷达)产品	38,779,170.08	26,175,808.24
销售激光光学产品	303,901.56	194,051.52
研发服务及加工服务	1,253,916.59	393,363.07
	<u>242,533,092.36</u>	<u>139,895,376.85</u>
	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售半导体激光产品	144,759,771.87	85,581,318.28
销售汽车应用(激光雷达)产品	27,785,702.66	13,495,931.28
销售激光光学产品	236,246.79	187,731.81
研发服务及加工服务	1,398,207.34	250,371.40
	<u>174,179,928.66</u>	<u>99,515,352.77</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁和水电费收入	3,510,987.66	1,540,463.52
维修收入	6,698,446.62	6,745,519.75
	<u>10,209,434.28</u>	<u>8,285,983.27</u>

	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租赁和水电费收入	5,296,908.71	2,276,627.10
维修收入	2,747,338.31	2,669,660.51
	<u>8,044,247.02</u>	<u>4,946,287.61</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度					合计
	半导体激光产品	汽车应用 (激光雷达)产品	激光光学产品	研发服务及 加工服务	其他	
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	202,196,104.13	38,779,170.08	303,901.56	-	-	241,279,175.77
在某一时段内确认	-	-	-	1,253,916.59	-	1,253,916.59
其他业务收入	-	-	-	-	10,209,434.28	10,209,434.28
	<u>202,196,104.13</u>	<u>38,779,170.08</u>	<u>303,901.56</u>	<u>1,253,916.59</u>	<u>10,209,434.28</u>	<u>252,742,526.64</u>

本公司 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度					合计
	半导体激光产品	汽车应用 (激光雷达)产品	激光光学产品	研发服务及 加工服务	其他	
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	144,759,771.87	27,785,702.66	236,246.79	-	-	172,781,721.32
在某一时段内确认	-	-	-	1,398,207.34	-	1,398,207.34
其他业务收入	-	-	-	-	8,044,247.02	8,044,247.02
	<u>144,759,771.87</u>	<u>27,785,702.66</u>	<u>236,246.79</u>	<u>1,398,207.34</u>	<u>8,044,247.02</u>	<u>182,224,175.68</u>

西安炬光科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(7) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
子公司借款利息收入	1,105,053.68	2,779,093.77
处置长期股权投资产生的投资 (损失)/收益	(4,210,393.32)	-
出售理财产品取得的投资收益	-	582,871.34
	<u>(3,105,339.64)</u>	<u>3,361,965.11</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产收益(减：损失)，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(433,665.56)	(269,290.53)
计入当期损益的政府补助(与本集团正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,005,917.75	16,995,911.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
重组费用(如安置职工的支出、整合费用)	-	-
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(同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务除外)	2,862,406.23	1,041,668.12
其他营业外收支净额	173,827.88	297,731.53
合计	<u>22,608,486.30</u>	<u>18,066,020.15</u>
所得税影响额	(3,143,076.66)	(2,733,499.24)
少数股东权益影响额(税后)	(224,506.33)	-
	<u>19,240,903.31</u>	<u>15,332,520.91</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

西安炬光科技股份有限公司

财务报表补充资料

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2021年度	2021年度	2021年度
归属于公司普通股股东的 净利润	9.67%	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.93%	0.71	0.71

	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
	2020年度	2020年度	2020年度
归属于公司普通股股东的 净利润	6.77%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	3.79%	0.30	0.30



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 0000002202201180028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅供 西安炬光科技股份有限公司2021年度财务

报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附

之用,其他用途无效。



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



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供 西安炬光科技股份有限公司

2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天

审字(2022)第10139号】后附

之

用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:





此复印件仅供西安炬光科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附之用，其他用途无效。



姓名	郑嘉彦
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1982-03-24
Date of birth	_____
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	310103198203244034
Identity card No.	_____

年度检验登记

Annual Renewal Registration



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



此复印件仅供西安炬光科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附之用，其他用途无效。

证书编号: 310000072705

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 08 月 27 日

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日/d
月/m

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年4月3日
日/d
月/m

6

此复印件仅供西安炬光科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附之用，其他用途无效。



此复印件仅供西安炬光科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附之用，其他用途无效。

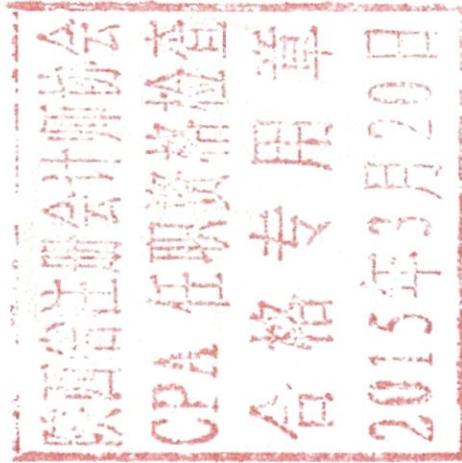


姓 名 韩涛
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1984-10-08
Date of birth _____
工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所(特
殊普通合伙)西安分所
Working unit _____
身 份 证 号 码 370784198410085031
Identity card No. _____



合格专用章

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



年 /y 月 /m 日 /d

此复印件仅供西安炬光科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附之用，其他用途无效。



编号: 310000074148
Certificate

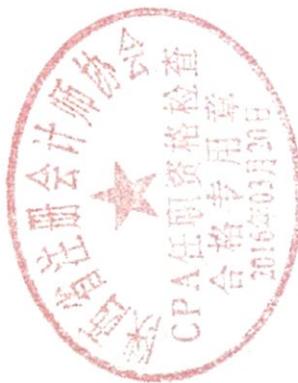
注册协会: 陕西省注册会计师协会
Registered Institute of CPAs

日期: 2014 年 12 月 22 日
Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 /d

月 /m

此复印件仅供西安炬光科技股份有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第10139号】后附之用，其他用途无效。