



# 坚力科技

NEEQ : 833701

## 江苏坚力电子科技股份有限公司

JIANGSU JIANLI ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD

**江苏坚力电子科技股份有限公司** JIANGSU JIANLI ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.  
(原常州坚力电子有限公司) 股票代码 833701

**EMI/EMC**  
电抗器、谐波滤波器  
dv/dt滤波器、正谐波滤波器

*Make Energy Cleaner*

**应用领域:**

- 变频伺服
- 轨道交通
- 新能源
- 人工智能
- 通信医疗
- 航空航天
- 电力电子
- 屏蔽房设施
- 船舶

**感谢您的支持  
助力百年梦想**

  
www.jsczjianli.com

## 年度报告

2021

## 公司年度大事记



江苏坚力电子科技股份有限公司在 2000 年首次通过质量管理体系认证后，又先后通过了环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，2021 年度再次复审通过。



2021 年度，公司通过科技研发再次申请通过了 12 项实用新型专利和一项发明专利。



2021 年 6 月，公司荣获“江苏省民营科技企业”称号。



2021 年 5 月，公司热心公益，组织员工参加“一袋牛奶的暴走”公益活动。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	103

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘奇荣、主管会计工作负责人梅玉及会计机构负责人（会计主管人员）梅玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧风险	国内滤波器市场发展迅猛,但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段,高端产品技术水平差距较大,而中低端产品竞争日趋激烈,存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象,市场竞争风险加剧。如果企业不能继续加强研发力度、提高产品竞争力、拓展国内外销售渠道,将面临行业竞争加剧所带来的冲击。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为磁环、漆包线、电容、电感等主要材料,占营业成本的比例逾七成。近年来,由于铜价、塑料、纸板的大幅波动导致漆包线、纸箱等原材料价格出现较大波动,给公司的利润增长带来较大的不确定性。虽然公司可以借助研发优势、规模生产、质量保证等优势,通过与客户议价将部分原材料的波

	动向客户转嫁,但由于价格调整有一定的滞后性,原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩与利润带来一定影响。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东、实际控制人为潘奇荣先生,潘奇荣直接持有公司 37.6923%的股份,现任公司董事长、总经理。另外,常州力健投资合伙企业(有限合伙)持有公司 6.4103%的股份,其中潘奇荣持有力健投资 97.20%的股份,为有限合伙人。如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
人才引进与流失风险	稳定、高效的科研人才队伍是企业保持持续发展的重要保障,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	往期重大风险中关于通信设备市场需求变动的风险已不再是本期的重大风险,因其市场占比较低不再涉及重大风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、坚力科技	指	江苏坚力电子科技股份有限公司
分公司	指	常州电能质量分公司
力健投资	指	常州力健投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	江苏坚力电子科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江苏坚力电子科技有限公司股东会
董事会	指	江苏坚力电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏坚力电子科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
律师、德擎律所	指	江苏德擎律师事务所
会计师、天衡	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏坚力电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU JIANLI ELECTRONIC TECHNOLOGYCO.,LTD.
	JLKJ
证券简称	坚力科技
证券代码	833701
法定代表人	潘奇荣

### 二、 联系方式

董事会秘书	邵海波
联系地址	江苏常州钟楼开发区香樟路 52 号 213023
电话	0519-86926679
传真	0519-86960580
电子邮箱	shaohaibo@cnfilter.com
公司网址	www.jsczjianli.com
办公地址	江苏常州钟楼开发区香樟路 52 号
邮政编码	213023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要业务	电磁兼容领域的技术开发、技术服务、技术转让；电磁干扰（EMI）滤波器、电阻器、电抗器、变压器、磁性元器件及其组件的自主研发、设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
主要产品与服务项目	公司主要从事滤波器、滤波组件、电抗器和电磁兼容预测系统等电磁兼容相关产品的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为潘奇荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘奇荣），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400608118314W	否
注册地址	江苏省常州市钟楼开发区香樟路 52 号	否
注册资本	2600 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇	吴琴芳		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,479,490.14	58,074,609.09	38.58%
毛利率%	42.51%	49.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,193,386.03	7,803,131.88	17.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,003,897.56	7,191,820.33	25.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.06%	12.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.79%	11.62%	-
基本每股收益	0.35	0.30	17.82%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	89,017,308.23	78,078,079.84	14.01%
负债总计	14,027,416.48	12,281,574.12	14.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,989,891.75	65,796,505.72	13.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.53	13.83%
资产负债率%（母公司）	15.76%	15.73%	-
资产负债率%（合并）	15.76%	15.73%	-
流动比率	4.54	4.39	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,387,491.29	9,924,518.38	-65.87%
应收账款周转率	4.02	3.70	-
存货周转率	3.47	2.53	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.01%	15.33%	-
营业收入增长率%	38.58%	8.29%	-
净利润增长率%	17.82%	130.18%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-77,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,998.65
投资收益	321,152.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>252,651.30</b>
所得税影响数	63,162.83
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>189,488.47</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”) (财会[2018]35 号); 公司按财会[2018]35 号文件的要求, 自 2021 年 1 月 1 日起执行; 公司暂未发生该类型的业务, 不需要调整年初资产负债表、利润表的科目和金额。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所在行业属于大类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司主要从事滤波器、滤波组件、电抗器和电磁兼容预测试系统等电磁兼容相关产品的研发、生产、销售与服务。公司一直专注于为用户提供“全方位的电磁兼容解决方案”，既可以对客户产品的电磁兼容特性进行测试，并在此基础上为客户设计电磁兼容解决方案，也可定制研发符合客户需求的电磁兼容产品。公司拥有独立的研究、生产、销售模式，通过不间断地研发，提高产品品质，提升公司在行业内竞争力。

公司在研发方面依托自身成熟的产品研发技术团队，以及长期以来为国内外客户服务所积累的丰富行业经验，采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，结合以往产品制作的技术成果，根据客户的不同需求，为客户定制化研发与生产不同规格的产品，从而通过销售自主研发的滤波器等电磁兼容产品实现盈利，公司主要客户有深圳市中兴康讯电子有限公司、深圳华为公司（包括深圳市华灏机电有限公司和深圳市华荣科技有限公司）、烽火通信科技股份有限公司、深圳市汇川技术股份有限公司、苏州伟创电气科技股份有限公司、石家庄国祥运输设备有限公司等。

公司在营销方面采用“国内销售+出口销售”的销售模式。

#### (1) 国内销售

公司制定了完善的客户管理制度，从主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场能力以及是否获得相关资质等方面对其进行全方面核查。公司正在逐步建立及完善经销商销售体系，提高国内外市场占有率，提高公司整体盈利水平。

#### (2) 出口销售

公司通过多年的努力，专业化的经营，凭借良好的产品质量和市场口碑赢得了客户信赖，已建立起完善的产品销售体系。同时，公司通过积极参加国内外的大小型相关展会，会议上直接洽谈业务、网络宣传、以及组织相关培训专题会议等，快速有效地将产品推向市场。在此基础上，公司组织技术部、生产部、销售部协同开展提供售后产品的增值服务，通过提供电磁兼容系统解决方案来进一步增强客户粘性。

公司在盈利方面，通过销售自主研发的滤波器等电磁兼容产品实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续自主研发，开发适合客户需求的产品，在保持产品科技含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，系统化为客户提供整体解决方案，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。 报告期内，公司商业模式

未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	依据《科技部财政部国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》<国科发政（2017）115号，我司申请入库并通过审核，编号为：202132040408003206

### 行业信息

是否自愿披露

是 √否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,009,378.78	4.50%	6,577,133.37	8.42%	-39.04%
应收票据	2,637,492.62	2.96%	285,000.00	0.37%	825.44%
应收账款	23,436,694.21	26.33%	16,621,995.64	21.29%	41.00%
存货	14,814,144.16	16.64%	11,872,122.16	15.21%	24.78%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,069,286.46	20.30%	18,124,114.58	23.21%	-0.30%

在建工程					
无形资产	4,700,468.03	5.28%	4,948,698.18	6.34%	-5.02%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	15,208,246.51	17.08%	13,000,000	16.65%	16.99%
应付账款	5,618,596.54	6.31%	5,380,252.71	6.89%	4.43%
应付职工薪酬	5,267,469.10	5.92%	4,724,241.29	6.05%	11.50%
应交税费	1,509,595.82	1.70%	789,794.49	1.01%	91.14%
其他应付款	662,408.38	0.74%	23,190.36	0.03%	2,756.40%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期应收账款相比上年同期增加了 6,814,698.57 元，增加 41.00%，主要是本期销售量增长应收账款同比增长所致。
- 2、本期存货相比上年同期增加了 2,942,022.00 元，增加 24.78%，主要是本期原材料中铜、铁、锡等涨价幅度较大，部分材料提前备料应对涨价风险所致。
- 3、本期交易性金融资产相比上年同期增加了 2,208,246.51 元，增加 16.99%，主要是本期在保证正常生产经营的资金需求下充分利用闲置资金投资银行理财产品增加投资收益所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,479,490.14	-	58,074,609.09	-	38.58%
营业成本	46,264,313.50	57.49%	29,372,365.98	50.58%	57.51%
毛利率	42.51%	-	49.42%	-	-
销售费用	5,668,383.37	7.04%	6,141,206.83	10.57%	-7.70%
管理费用	11,797,077.25	14.66%	9,168,713.82	15.79%	28.67%
研发费用	5,197,055.45	6.46%	4,131,270.73	7.11%	25.80%
财务费用	189,191.44	0.24%	-28,167.42	-0.05%	771.67%
信用减值损失	-227,877.27	-0.28%	-423,346.11	-0.73%	46.17%
资产减值损失	-194,128.75	-0.24%	-200,161.86	-0.34%	3.01%
其他收益	-72,465.55	-0.09%	427,455.89	0.74%	-116.95%
投资收益	112,906.14	0.14%	267,508.75	0.46%	-57.79%
公允价值变动收益	208,246.51	0.26%	-	-	-
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%

汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	10,435,367.90	12.97%	8,668,296.67	14.93%	20.39%
营业外收入	4,064.20	0.01%	32,362.13	0.06%	-87.44%
营业外支出	100.00	0.00%	7,960.24	0.01%	-98.74%
净利润	9,193,386.03	11.42%	7,803,131.88	13.44%	17.82%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业利润相比上年同期增加 1,767,071.23 元，增长 20.39%，主要是本期电抗器产品得到客户的认证认可后销量增加，营业收入增长所致。
- 2、本期营业成本相比上年同期增加 16,891,947.52 元，增加 57.51%，主要是本期营业收入增长营业成本同比增长所致。
- 3、本期管理费用相比上年同期增加 2,628,363.43 元，增加 28.67%，主要是管理费用的职工薪酬中社保不再享受减免优惠政策所致。
- 4、本期研发费用相比上年同期增加 1,065,784.72 元，增加 25.80%，主要是本期加强研发投入所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,029,402.52	57,523,247.23	39.13%
其他业务收入	450,087.62	551,361.86	-18.37%
主营业务成本	46,131,900.45	29,275,569.34	57.58%
其他业务成本	132,413.05	96,796.64	36.80%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
A 类产品	233,550.34	67,512.18	71.09%	48.20%	45.70%	0.50%
B 类产品	437,830.01	87,478.54	80.02%	267.14%	108.55%	15.19%
C 类产品	1,348,115.06	522,938.04	61.21%	88.82%	40.45%	13.36%
D 类产品	8,129,290.69	3,865,139.61	52.45%	7.09%	14.36%	-3.02%
E 类产品	24,391,115.51	13,826,277.75	43.31%	35.37%	53.15%	-6.58%
F 类产品	5,638,352.42	3,848,463.92	31.74%	-4.67%	-12.32%	5.95%
H 类产品	263,770.15	83,297.31	68.42%	282.85%	244.93%	3.47%
J 类产品	17,535.67	6,804.80	61.19%	126.20%	400.07%	-21.25%
K 类产品	1,359,078.22	496,235.65	63.49%	13.47%	13.31%	0.05%
S 类产品	3,035,946.35	1,202,032.73	60.41%	93.68%	116.54%	-4.18%

T类产品	6,736,604.66	3,141,270.13	53.37%	-7.57%	-3.30%	-2.06%
PC类产品	2,045,352.71	810,205.26	60.39%	-13.40%	-16.64%	1.54%
其他类产品	1,335,014.68	813,485.49	39.07%	39.09%	132.27%	-24.45%
XL类产品	440,932.07	161,522.11	63.37%	-33.35%	-23.27%	-4.82%
电抗器产品	25,067,001.60	17,331,649.98	30.86%	118.98%	174.43%	-13.97%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	72,234,533.15	43,249,879.50	40.13%	36.24%	56.69%	-7.82%
国外	8,244,956.99	3,014,434.00	63.44%	63.12%	70.22%	-1.52%

#### 收入构成变动的原因：

- 1、A类产品2021年营业收入233,550.34元，较上年同期增长48.20%；B类产品2021年营业收入437,830.01元，较上年同期增长267.14%；C类产品2021年营业收入1,348,115.06元，较上年同期增长88.82%，主要是这三款产品为屏蔽房滤波器，屏蔽房滤波器需求增加所致。
- 2、S类产品2021年营业收入3,035,946.35元，较上年同期增长93.68%，主要是该类产品是标准化系列产品，适用性比较广，市场需求增长所致。
- 3、其他类产品2021年营业收入1,335,014.68元，较上年同期增长39.09%，主要是该类产品有几款需求增幅较大所致。
- 4、电抗器类产品2021年营业收入25,067,001.60元，较上年同期增长118.98%，主要是电抗器经过前几年的试用后已得到客户的认可销量增长所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州伟创电气科技股份有限公司	9,159,061.54	11.38%	否
2	苏州英威腾电力电子有限公司	2,708,582.08	3.37%	否
3	浙江盾安机电科技有限公司	2,683,050.00	3.33%	否
4	北京鼎汉技术集团股份有限公司	2,228,551.00	2.77%	否
5	江苏嘉轩智能工业科技股份有限公司	1,578,637.00	1.96%	否
合计		18,357,881.62	22.81%	-



#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江阴天翔电器有限公司	3,872,066.20	8.02%	否
2	苏州市华杰电工线材有限公司	2,854,782.58	5.91%	否
3	无锡统力电工股份有限公司	2,066,424.21	4.28%	否
4	苏州意友金属材料有限公司	1,537,244.46	3.18%	否
5	江阴市伦一金属制品有限公司	945,285.60	1.96%	否
合计		11,275,803.05	23.35%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,387,491.29	9,924,518.38	-65.87%
投资活动产生的现金流量净额	-5,793,765.29	-5,968,099.71	2.92%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 6,537,027.09 元，减少 65.87%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金相比去年同期减少了 6,279,876.66 元，销售商品收到的银行承兑汇票增加现金减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中试电磁科技（南京）有限公司	参股公司	电磁技术及相关产品研发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让；集成电路设计；检测技术服务。	7,500,000	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中试电磁科技（南京）有限公司	公司滤波器与电抗器都是需要测试整改调试匹配相应参数的产品。	资源共享，共同发展。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，盈利能力逐步增强。经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计意见，公司 2019 年和 2020 年、2021 年的营业收入分别为 53,631,006.12 元、58,074,609.09 元、80,479,490.14 元，净利润分别为 3,389,983.92 元、7,803,131.88 元、9,193,386.03 元。公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000.00	385,502.61
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-003	闲置资金理财	银行理财产品	13,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

银行理财产品属于稳健低风险产品，不会影响公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不利用在坚力科技的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日		挂牌	避免和规范关联交易承诺	避免与公司发生关联交易，不通过关联交易损害公司及其他股东合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日	2018年6月30日	挂牌	限售承诺	股改一年内不转让本次挂牌前持有公司股票；一年后分三批（挂牌日、一年和两年）解除转让限制。	已履行完毕
其他股东	2015年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不利用在坚力科技的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规	正在履行中

					提供担保。	
其他股东	2015年6月30日		挂牌	避免和规范关联交易承诺	避免与公司发生关联交易，不通过关联交易损害公司及其他股东合法权益。	正在履行中
其他股东	2015年6月30日	2018年6月30日	挂牌	限售承诺	股改一年内不转让本次挂牌前持有公司股票；一年后分三批（挂牌日、一年和两年）解除转让限制。	已履行完毕
董监高	2015年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月30日		挂牌	避免和规范关联交易承诺	避免与公司发生关联交易，不通过关联交易损害公司及其他股东合法权益。	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
<p>全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：1) 避免关联交易的承诺； 2) 避免同业竞争承诺； 3) 高管未兼职声明； 4) 管理层诚信状况声明； 5) 避免资金占用声明等。</p> <p>2015年6月30日，公司控股股东、实际控制人潘奇荣出具了承诺函，承诺除江苏坚力电子科技股份有限公司外，其本人及本人控股的企业目前或将来不从事任何直接或间接与坚力科技或其参股公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，公司全体董事、监事、高级管理人员也出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与坚力科技目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。</p> <p>截至本报告披露之日，公司控股股东、实际控制人潘奇荣自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。</p>		

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,125,000	69.71%	0	18,125,000	69.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,925,000	7.40%	0	1,925,000	7.40%
	董事、监事、高管	1,925,000	7.40%	0	1,925,000	7.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,875,000	30.29%	0	7,875,000	30.29%
	其中：控股股东、实际控制人	7,875,000	30.29%	0	7,875,000	30.29%
	董事、监事、高管	7,875,000	30.29%	0	7,875,000	30.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘奇荣	9,800,000	0	9,800,000	37.69%	7,875,000	1,925,000	0	0
2	杨文梅	6,500,000	0	6,500,000	25.00%	0	6,500,000	0	0
3	翁延文	4,500,000	0	4,500,000	17.31%	0	4,500,000	0	0
4	丁爱兰	2,330,000	0	2,330,000	8.96%	0	2,330,000	0	0
5	常州力健投资合伙企业(有限合伙)	1,666,666	0	1,666,666	6.41%	0	1,666,666	0	0
6	朱敏	503,334	0	503,334	1.94%	0	503,334	0	0
7	林锦华	700,000	0	700,000	2.69%	0	700,000	0	0
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	7,875,000	18,125,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，潘奇荣直接持有公司 37.69%的股份，并持有力健投资 97.20%的份额。力健投资的合伙人中，潘奇荣与潘欣荣系兄弟关系，其中潘奇荣系力健投资有限合伙人，持有其 97.20%的份额；潘欣荣系力健投资普通合伙人，持有其 0.40%的份额。除此上述情况之外，公司其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
潘奇荣	董事长、总经理	男	否	1961年8月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
邵海波	董事、董事会秘 书、副总经理	女	否	1975年11月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
魏波	董事	男	否	1984年9月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
庄骏	董事	男	否	1981年11月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
何勇慧	董事	男	否	1974年3月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
潘欣荣	监事会主席	男	否	1965年3月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
戎霞	监事	女	否	1974年10月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
景志峰	监事	男	否	1976年11月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
梅玉	财务总监	女	否	1971年8月	2021年5月 31日	2024年5月 31日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长潘奇荣与监事会主席潘欣荣系兄弟关系，除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	1	1	11
生产人员	95	6	0	101
销售人员	15	0	0	15
技术人员	24	1	0	25
财务人员	4	0	0	4
行政人员	9	0	0	9
员工总计	158	8	1	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	23
专科	36	36
专科以下	101	106
<b>员工总计</b>	<b>158</b>	<b>165</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

员工薪酬政策：公司制定了具有市场竞争力的薪酬制度，通过月度绩效考核和 KPI 达成奖励来更好的提升员工积极性，稳定员工队伍，让公司稳步发展。

公司培训计划：根据发展需要匹配相应系统化与专项化的培训。

公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金使用管理制度》等在内的一系列管理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金使用管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，有给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关控制规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，报告期内无需对公司章程进行修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露		不涉及

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司主要业务为电磁兼容领域内的技术开发、技术服务、技术转让，电磁干扰（EMI）滤波器、电阻器、电抗器、变压器、磁性元器件及其组件的自主研发、设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和销售服务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，并且公司控股股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，公司资产与股东资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。各项资产权属清晰、完整，不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的任免符合法定程序，不存在股东或其他单位和个人越权任免的情形。公司高级管理人员的聘任均依照《公司章程》的相关规定进行，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职并领取薪酬的情形。公司建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工办理社会保险。

#### 4、财务独立性

公司设有独立的财务部门和专职的财务人员，并制定了独立的财务管理制度和财务核算体系，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立性

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。同时，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守公司已经制定的《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字（2022）00826 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇 2 年	吴琴芳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	12.5 万元			
江苏坚力电子科技有限公司 2021 年度财务报表审计报告  天衡审字(2022)00826 号  天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 审 计 报 告  江苏坚力电子科技有限公司全体股东：  一、 审计意见  我们审计了江苏坚力电子科技有限公司（以下简称“坚力科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了坚力科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。  二、 形成审计意见的基础  我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于坚力科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				

### 三、其他信息

坚力科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括坚力科技 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估坚力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坚力科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督坚力科技的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对坚力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坚力科技不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵宇

中国·南京

中国注册会计师：吴琴芳

2022年4月8日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,009,378.78	6,577,133.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	15,208,246.51	13,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,637,492.62	285,000.00
应收账款	五（四）	23,436,694.21	16,621,995.64
应收款项融资	五（五）	2,327,082.24	3,276,065.34
预付款项	五（六）	1,189,160.54	996,751.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	6,729.00	1,242,956.86
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五（八）	14,814,144.16	11,872,122.16
合同资产	五（九）	0	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		63,628,928.06	53,872,024.94
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	18,069,286.46	18,124,114.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	4,700,468.03	4,948,698.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,144,208.35	884,523.08
递延所得税资产	五（十三）	474,417.33	248,719.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,388,380.17	24,206,054.90
<b>资产总计</b>		89,017,308.23	78,078,079.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	5,618,596.54	5,380,252.71
预收款项			
合同负债	五（十五）	929,627.03	1,207,163.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五（十六）	5,267,469.10	4,724,241.29
应交税费	五（十七）	1,509,595.82	789,794.49
其他应付款	五（十八）	662,408.38	23,190.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	39,719.61	156,931.31
<b>流动负债合计</b>		<b>14,027,416.48</b>	<b>12,281,574.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>14,027,416.48</b>	<b>12,281,574.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	17,121,964.40	17,121,964.4
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	3,220,128.25	2,300,789.65
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	28,647,799.10	20,373,751.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,989,891.75	65,796,505.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>74,989,891.75</b>	<b>65,796,505.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>89,017,308.23</b>	<b>78,078,079.84</b>

<b>总计</b>			
-----------	--	--	--

法定代表人：潘奇荣

主管会计工作负责人：梅玉

会计机构负责人：梅玉

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		80,479,490.14	58,074,609.09
其中：营业收入	五（二十四）	80,479,490.14	58,074,609.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		69,870,803.32	49,477,769.09
其中：营业成本	五（二十四）	46,264,313.50	29,372,365.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	754,782.31	692,379.15
销售费用	五（二十六）	5,668,383.37	6,141,206.83
管理费用	五（二十七）	11,797,077.25	9,168,713.82
研发费用	五（二十八）	5,197,055.45	4,131,270.73
财务费用	五（二十九）	189,191.44	-28,167.42
其中：利息费用			
利息收入		9,278.69	16,716.90
加：其他收益	五（三十）	-72,465.55	427,455.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	112,906.14	267,508.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	208,246.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-227,877.27	-423,346.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-194,128.75	-200,161.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,435,367.90	8,668,296.67
加：营业外收入	五（三十五）	4,064.20	32,362.13

减：营业外支出	五（三十六）	100.00	7,960.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,439,332.10	8,692,698.56
减：所得税费用	五（三十七）	1,245,946.07	889,566.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,193,386.03	7,803,131.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,193,386.03	7,803,131.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,193,386.03	7,803,131.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,193,386.03	7,803,131.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,193,386.03	7,803,131.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.30

法定代表人：潘奇荣

主管会计工作负责人：梅玉

会计机构负责人：梅玉

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,115,705.26	64,395,581.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		428,930.85	395,435.99
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	240,808.82	476,534.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,785,444.93</b>	<b>65,267,552.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,794,109.51	29,960,544.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,545,780.32	15,172,005.77
支付的各项税费		5,342,963.37	4,116,239.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,715,100.44	6,094,244.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,397,953.64</b>	<b>55,343,034.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,387,491.29</b>	<b>9,924,518.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	15,900,000.00
取得投资收益收到的现金		112,906.14	267,508.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,112,906.14</b>	<b>16,168,108.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,906,671.43	3,236,208.46
投资支付的现金		26,000,000.00	18,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			



支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,906,671.43	22,136,208.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,793,765.29	-5,968,099.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-161,480.59	26,990.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十九）	-2,567,754.59	3,983,408.97
加：期初现金及现金等价物余额		6,577,133.37	2,593,724.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十九）	4,009,378.78	6,577,133.37

法定代表人：潘奇荣

主管会计工作负责人：梅玉

会计机构负责人：梅玉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				17,121,964.40				2,300,789.65		20,373,751.67		65,796,505.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				17,121,964.40				2,300,789.65		20,373,751.67		65,796,505.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									919,338.60		8,274,047.43		9,193,386.03
(一) 综合收益总额											9,193,386.03		9,193,386.03
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配										919,338.6		-919,338.60		
1. 提取盈余公积										919,338.60		-919,338.60		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	26,000,000.00				17,121,964.40					3,220,128.25		28,647,799.10		74,989,891.75
项目	2020 年													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										

						益					
一、上年期末余额	26,000,000.00				17,121,964.40			1,520,476.46		13,350,932.98	57,993,373.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	26,000,000.00				17,121,964.40			1,520,476.46		13,350,932.98	57,993,373.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								780,313.19		7,022,818.69	7,803,131.88
(一) 综合收益总额										7,803,131.88	7,803,131.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								780,313.19		-780,313.19	
1. 提取盈余公积								780,313.19		-780,313.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收											

益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>17,121,964.40</b>				<b>2,300,789.65</b>		<b>20,373,751.67</b>	<b>65,796,505.72</b>

法定代表人：潘奇荣

主管会计工作负责人：梅玉

会计机构负责人：梅玉

### 三、 财务报表附注

## 江苏坚力电子科技股份有限公司 2021年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (1) 公司的历史沿革

江苏坚力电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由常州市无线电元件二厂和坚力（澳洲）电器实业公司于 1993 年 3 月 15 日共同出资组建的中外合资企业。

于 2007 年 1 月 29 日变更为常州坚力电器厂与中国自然人丁建华共同组建的境内有限公司；根据 2007 年 5 月 16 日公司股东会决议和 2007 年 9 月 12 日江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸资审字[2007]第 04080 号《关于常州坚力电子有限公司股权并购的批复》批准，本公司由香港程国樑先生收购原境内股东常州坚力电器厂持有的坚力公司的全部股权，企业性质相应改变为中外合资经营企业，由境内自然人丁建华女士与香港程国樑先生合资经营。

于 2011 年 5 月 16 日由境内自然人翁延文先生受让香港程国樑先生的全部股权，由境内自然人丁建华女士与境内自然人翁延文先生共同出资经营，企业经济性质相应改变为：民营有限责任公司。

于 2012 年 4 月 2 日通过的股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 12,695,520.01 元，变更后的注册资本为人民币 15,000,000.00 元，已于 2012 年 4 月 16 日完成增资手续，并办妥相关工商变更登记手续。

于 2014 年 12 月 3 日通过股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 1,666,666.00 元，变更后的注册资本为人民币 16,666,666.00 元，已于 2015 年 3 月 12 日完成增资手续，并办妥相关工商变更登记手续，现有股东为潘奇荣、翁延文、常州力健投资合伙企业（有限合伙）。

根据江苏坚力电子科技有限公司 2015 年 4 月 5 日临时股东会决议，拟整体变更为江苏坚力电子科技股份有限公司，于 2015 年 4 月 13 日江苏坚力电子科技有限公司全体股东签署了发起人协议书，并于 2015 年 4 月 13 日召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会。根据股份公司发起人协议书和创立大会暨第一次股东大会决议的规定，江苏坚力电子科技有限公司以

2015年3月31日为基准日，整体变更为江苏坚力电子科技有限公司，江苏坚力电子科技有限公司的全体股东作为股份公司发起人，整体变更设立股份公司前后各股东的持股比例不变。

根据发起人协议书、创立大会暨第一次股东大会决议以及股份公司章程的规定，整体变更设立的股份公司股份总额为1,666.6666万股，每股面值1元人民币，股本总额为人民币16,666,666.00元，注册资本为人民币16,666,666.00元。发起人股东以其各自持有的江苏坚力电子科技有限公司的股权比例所对应的经审计的截止2015年3月31日的净资产合计人民币23,988,629.70元作为对股份公司的出资，其中人民币16,666,666.00元按1:1的比例折为贵公司的股本，人民币7,321,963.70元计入股份公司资本公积。截止2015年4月13日变更登记的股本已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了苏公C[2015]B016号验资报告。

根据公司第一届董事会第十三次会议决议和2017年第四次临时股东大会决议通过，江苏坚力电子科技有限公司以非公开方式向特定对象梁居庆、王昱、朱敏发行人民币普通股933.3334万股，具体发行价为2.05元/股，为现金认购。江苏坚力电子科技有限公司实施上述非公开发行股份后，申请增加注册资本人民币9,333,334.00元，变更后的注册资本为人民币26,000,000.00元。截至2017年11月17日止变更登记的股本已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了苏公W[2017]B176号验资报告。

于2017年9月5日设立江苏坚力电子科技有限公司常州电能质量分公司(分公司统一社会信用代码:91320404MA1QF7J8XL)。

统一社会信用代码:91320400608118314W

公司住所:常州市钟楼区香樟路52号

法定代表人:潘奇荣

## (2) 公司的经营范围

本公司经营范围:电磁兼容领域内的技术开发、技术服务、技术转让;电磁干扰(EMI)滤波器、电阻器、电抗器、变压器、磁性元器件及其组件的自主研发、设计、制造及销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

常州电能质量分公司的经营范围：电磁兼容领域内的技术开发、技术服务、技术转让，电磁干扰（EMI）滤波器、电阻器、电抗器、变压器、磁性元器件及其组件的自主研发、设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本财务报告于 2022 年 4 月 8 日经公司董事会第二届第十一次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、公司重要会计政策、会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司专业从事滤波器及其组件、电磁干扰（EMI）滤波器、电阻器、电抗器、变压器、磁性元器件及其组件的自主研发、设计、制造及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、34“重大会计判断和估计”。



## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期,是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公

司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率（即外汇管理局公布的当月初人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当

期损益。

## 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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产和金融负债的初始计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认金融资产或金融负债时，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当

期损益。

#### 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (4) 金融工具的抵销

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

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

#### (6) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等以预期信用损失为基础，确认损失准备：

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

#### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：



- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### (8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (9) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### (10) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、应收款项

### (1) 应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为

减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据和应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收票据和应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### （2）其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

### 11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、生产成本。

#### （2）发出存货的计价方法：加权平均法。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

#### （4）存货的盘存制度

永续盘存制。

### 13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 14、合同成本

#### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

#### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

- ①能够对被投资单位实施控制的，采用成本法核算。
- ②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资



在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

#### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按50年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和

可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 18、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、长期待摊费用**

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，



按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 27、预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 28、收入

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2、收入确认的具体原则

本公司专业从事电磁兼容领域内的技术开发、技术服务、技术转让；电磁干扰（EMI）滤波器、电阻器、电抗器、变压器、磁性元器件及其组件的自主研发、设计、制造及销售。

本公司销售商品收入确认的具体原则，根据内外销单据不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报

关单确认收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，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，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营的确认标准及会计处理方法

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

- ①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

注：目前我国尚未出台“终止经营”会计准则，仅在“财务报表列报”中体现“终止经营”的定义及披露要求，故无法说明“会计处理方法”。

### （2）套期会计

本公司套期工具包括商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

#### ①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系

被指定的会计期间内高度有效。

#### ②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

#### ③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### ④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

### (3) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (一) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”) (财会[2018]35 号)	公司按财会[2018]35 号文件的要求, 自 2021 年 1 月 1 日起执行。	公司暂未发生该类型的业务, 不需要调整年初资产负债表、利润表的科目和金额。	

执行新租赁准则导致的会计政策变更。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”), 对首次执行日前已存在的合同, 公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁, 对首次执行本准则的累积影响, 调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率);

(2) 与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁, 本公司采用以下简化处理:

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理。

(2) 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率; 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

(4) 作为使用权资产减值测试的替代, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行 2018 年 12 月 7 日财政部发布《企业会计准则第 21 号——租赁》。公司暂未发生该类型的业务，不需要调整年初资产负债表、利润表的科目和金额。

(二) 重要会计估计变更：无。

### 34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间



的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需

评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确

定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 35、前期会计差错更正

报告期公司未发生前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额、提供服务	13%、6%
城市维护建设税	当期已缴增值税+出口抵减内销应纳增值税额	7%
教育费附加	当期已缴增值税+出口抵减内销应纳增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠

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

(2) 本公司安置残疾人员所支付的工资，依据《企业所得税法实施条例》第九十六条及相关规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

## 五、财务报表项目注释

本财务报表附注的期初余额指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

### （一）货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
现金	1,651.46	9,573.48
银行存款	4,007,727.32	6,567,559.89
<b>合计</b>	<b>4,009,378.78</b>	<b>6,577,133.37</b>

（2）期末公司无其他货币资金，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,208,246.51	13,000,000.00
期中：银行理财产品	15,208,246.51	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,208,246.51</b>	<b>13,000,000.00</b>

### （三）应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,776,308.02	300,000.00
减：坏账准备	138,815.40	15,000.00
<b>合计</b>	<b>2,637,492.62</b>	<b>285,000.00</b>

（2）按商业承兑汇票期末余额\* 5%计提坏账准备。

（3）本期公司视其日常资金管理的需要，将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，列示为应收款项融资。

### （四）应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	24,380,881.97
1 至 2 年	182,646.32
2 至 3 年	25,118.88
3 至 4 年	128,501.83

账龄	账面余额
4至5年	856.55
5年以上	249,981.10
<b>合计</b>	<b>24,967,986.65</b>

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,967,986.65	100	1,531,292.44	6.13	23,436,694.21
其中: 账龄组合	24,967,986.65	100	1,531,292.44	6.13	23,436,694.21
<b>合计</b>	<b>24,967,986.65</b>	<b>100</b>	<b>1,531,292.44</b>	<b>6.13</b>	<b>23,436,694.21</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,921,944.74	100	1,299,949.10	7.25	16,621,995.64
其中: 账龄组合	17,921,944.74	100	1,299,949.10	7.25	16,621,995.64
<b>合计</b>	<b>17,921,944.74</b>	<b>100</b>	<b>1,299,949.10</b>	<b>7.25</b>	<b>16,621,995.64</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	24,380,881.97	1,219,044.10	5%
1至2年	182,646.32	18,264.63	10%
2至3年	25,118.88	5,023.78	20%
3至4年	128,501.83	38,550.55	30%
4至5年	856.55	428.28	50%
5年以上	249,981.10	249,981.10	100%
<b>合计</b>	<b>24,967,986.65</b>	<b>1,531,292.44</b>	

确定该组合依据的说明: 已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合前瞻性信息, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额231,343.34元。

(4) 本期实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为6,604,111.84元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为330,205.59元。

#### （五）应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,327,082.24	3,276,065.34
<b>合计</b>	<b>2,327,082.24</b>	<b>3,276,065.34</b>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：期末应收款项融资系银行承兑汇票，本公司管理层认为其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（2）期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,173,300.26	
<b>合计</b>	<b>11,173,300.26</b>	

#### （六）预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,144,512.83	96.25	981,490.41	98.47
1至2年	43,215.00	3.63	14,561.16	1.46
2至3年	1,432.71	0.12		
3至4年				
4至5年				
5年以上			700.00	0.07
<b>合计</b>	<b>1,189,160.54</b>	<b>100.00</b>	<b>996,751.57</b>	<b>100.00</b>

1年以上的预付款项系尚未结算所致。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为830,342.55元，占预付账款年末余额合计数的比例为69.83%。

#### （七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,729.00	1,242,956.86
<b>合计</b>	<b>6,729.00</b>	<b>1,242,956.86</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	3,900.00
1 至 2 年	500.00
2 至 3 年	3,200.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	
5 年以上	11,910.63
<b>合计</b>	<b>19,530.63</b>

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,000.00	23,500.00
费用性款项	6,730.63	1,350,739.96
备用金	8,800.00	8,800.00
<b>合计</b>	<b>19,530.63</b>	<b>1,383,039.96</b>

#### 3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	51,850.47	88,232.63		140,083.10
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-51,655.47	-75,626.00		-127,281.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	195.00	12,606.63		12,801.63

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	140,083.10	-127,281.47				12,801.63
<b>合计</b>	<b>140,083.10</b>	<b>-127,281.47</b>				<b>12,801.63</b>

- 5) 本期实际核销的其他应收款情况：无
- 6) 其他应收款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

## (八) 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,318,831.37		7,318,831.37	5,687,880.05		5,687,880.05
库存商品	6,214,568.66	194,759.83	6,019,808.83	5,948,881.70	203,094.87	5,745,786.83
委托加工物资	242,048.15		242,048.15	246,509.68		246,509.68
在产品	1,233,455.81		1,233,455.81	191,945.60		191,945.60
<b>合计</b>	<b>15,008,903.99</b>	<b>194,759.83</b>	<b>14,814,144.16</b>	<b>12,075,217.03</b>	<b>203,094.87</b>	<b>11,872,122.16</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	203,094.87	174,128.75			182,463.79		194,759.83
周转材料							
消耗性生物资产							
<b>合计</b>	<b>203,094.87</b>	<b>174,128.75</b>			<b>182,463.79</b>		<b>194,759.83</b>

## (九) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	20,000.00	20,000.00	0.00			
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.00</b>			

## (十) 固定资产

### (1) 固定资产增减变动

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	20,824,137.80	4,074,070.38	3,428,694.70	4,155,338.89	32,482,241.77
2、本期增加金额		1,126,673.42		871,988.01	1,998,661.43
(1) 购置		1,126,673.42		871,988.01	1,998,661.43
(2) 自建					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	20,824,137.80	5,200,743.80	3,428,694.70	5,027,326.90	34,480,903.20



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧					
1、期初余额	7,776,712.41	1,198,605.48	2,889,711.00	2,493,098.30	14,358,127.19
2、本期增加金额	989,146.55	812,745.70	79,592.45	172,004.85	2,053,489.55
(1) 计提	989,146.55	812,745.70	79,592.45	172,004.85	2,053,489.55
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	8,765,858.96	2,011,351.18	2,969,303.45	2,665,103.15	16,411,616.74
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,058,278.84	3,189,392.62	459,391.25	2,362,223.75	18,069,286.46
2、期初账面价值	13,047,425.39	2,875,464.90	538,983.70	1,662,240.59	18,124,114.58

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，经对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

## (十一) 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,563,499.16	2,353,406.40	6,916,905.56
2、本期增加金额		79,207.92	79,207.92
(1) 购置		79,207.92	79,207.92
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,563,499.16	2,432,614.32	6,996,113.48
二、累计摊销			
1、期初余额	821,429.64	1,146,777.74	1,968,207.38
2、本期增加金额	91,269.96	236,168.11	327,438.07
(1) 计提	91,269.96	236,168.11	327,438.07
3、本期减少金额			
4、期末余额	912,699.60	1,382,945.85	2,295,645.45
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,650,799.56	1,049,668.47	4,700,468.03
2、期初账面价值	3,742,069.52	1,206,628.66	4,948,698.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，未发现无形资产减值的情况，故不计提无形资产减值准备。

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
弱电安装		90,517.89	22,629.48		67,888.41	26,213.50
人力资源管理软件服务费		713,207.53	237,735.83		475,471.70	15,489.51
背面雨棚		185,840.70	15,486.72		170,353.98	127,256.26
应急池等基础工程		341,164.22	18,986.54		322,177.68	11,844.09
屋面防水工程		455,670.13	12,657.50		443,012.63	-
网络调试及安装	1,691.97		1,691.97			
四楼电子车间装修	296,955.58	238,044.50	170,285.49		364,714.59	234,086.55
电力扩容	457,418.56		156,829.20		300,589.36	9,772.66
深办房租	117,043.35		117,043.35			
AP 安装	2,874.34		2,874.34			
电梯改造	8,539.28		8,539.28			
<b>合计</b>	<b>884,523.08</b>	<b>2,024,444.97</b>	<b>764,759.70</b>		<b>2,144,208.35</b>	<b>450,280.61</b>

#### (十三) 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异	1,897,669.30	474,417.33	1,658,127.07	248,719.06
其中：坏账准备	1,702,909.47	425,727.37	1,455,032.20	218,254.83
存货跌价准备	174,759.83	43,689.96	203,094.87	30,464.23
合同资产减值准备	20,000.00	5,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,897,669.30</b>	<b>474,417.33</b>	<b>1,658,127.07</b>	<b>248,719.06</b>

#### (十四) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,485,631.80	4,344,498.63
1 至 2 年	319,565.68	258,660.33
2 至 3 年	205,111.06	236,228.16

3年以上	608,288.00	540,865.59
<b>合计</b>	<b>5,618,596.54</b>	<b>5,380,252.71</b>

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	899,256.31	1,119,739.04
1至2年	336.38	75,132.74
2至3年	20,458.90	12,292.18
3年以上	9,575.44	
<b>合计</b>	<b>929,627.03</b>	<b>1,207,163.96</b>

合同负债期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

#### (十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,724,241.29	19,511,829.96	18,968,602.15	5,267,469.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,345,662.75	1,345,662.75	
<b>合计</b>	<b>4,724,241.29</b>	<b>20,857,492.71</b>	<b>20,314,264.90</b>	<b>5,267,469.10</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,111,736.00	16,803,543.90	16,081,874.90	4,833,405.00
2、职工福利费	434,064.10	998,632.60	998,632.60	434,064.10
3、社会保险费		743,010.77	743,010.77	
其中：基本医疗保险		635,757.68	635,757.68	
工伤保险		53,471.37	53,471.37	
生育保险		53,781.72	53,781.72	
4、住房公积金		543,856.00	543,856.00	
5、工会经费和职工教育经费	178,441.19	422,786.69	601,227.88	
<b>合计</b>	<b>4,724,241.29</b>	<b>19,511,829.96</b>	<b>18,968,602.15</b>	<b>5,267,469.10</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,305,548.62	1,305,548.62	
2、失业保险费		40,114.13	40,114.13	
<b>合计</b>		<b>1,345,662.75</b>	<b>1,345,662.75</b>	

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

#### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	823,861.21	352,737.43

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	676,065.38	438,874.71
个人所得税	9,669.23	-1,817.65
<b>合计</b>	<b>1,509,595.82</b>	<b>789,794.49</b>

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	662,408.38	23,190.36
<b>合计</b>	<b>662,408.38</b>	<b>23,190.36</b>

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	662,408.38	23,190.36
<b>合计</b>	<b>662,408.38</b>	<b>23,190.36</b>

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

#### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	39,719.61	156,931.31
<b>合计</b>	<b>39,719.61</b>	<b>156,931.31</b>

#### (二十) 股本

项目	期末余额	期初余额
潘奇荣	9,800,000.00	9,800,000.00
杨文梅	6,500,000.00	6,500,000.00
翁延文	4,500,000.00	4,500,000.00
丁爱兰	2,330,000.00	2,330,000.00
常州力健投资合伙企业（有限合伙）	1,666,666.00	1,666,666.00
林锦华	700,000.00	700,000.00
朱 敏	503,334.00	503,334.00
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>26,000,000.00</b>

#### (二十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,121,964.40			17,121,964.40
<b>合计</b>	<b>17,121,964.40</b>			<b>17,121,964.40</b>

#### (二十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,300,789.65	919,338.60		3,220,128.25

合计	2,300,789.65	919,338.60		3,220,128.25
----	--------------	------------	--	--------------

本期增加系根据公司章程的规定，按本公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

### （二十三）未分配利润

项目	本期数	上期数
年初未分配利润	20,373,751.67	13,350,932.98
加：本期净利润	9,193,386.03	7,803,131.88
减：提取法定盈余公积	919,338.60	780,313.19
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	28,647,799.10	20,373,751.67

### （二十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,029,402.52	46,131,900.45	57,523,247.23	29,275,569.34
其他业务	450,087.62	132,413.05	551,361.86	96,796.64
合计	80,479,490.14	46,264,313.50	58,074,609.09	29,372,365.98

### （二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	271,128.25	236,447.11
教育费附加	193,663.00	168,890.80
四小税（房产税、土地使用税、印花税及车船税）	289,991.06	287,041.24
合计	754,782.31	692,379.15

### （二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,974,252.82	4,314,587.49
运输费		1,059,803.14
差旅费	115,561.62	130,465.54
会务费	152,044.16	50,128.30
广告费和业务宣传费	53,490.57	110,990.27
样品	50,080.79	170,560.74
汽车费	199,898.93	172,491.55
其他	123,054.48	132,179.80
合计	5,668,383.37	6,141,206.83

### （二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,265,953.45	5,052,581.85
折旧费	1,070,077.20	1,268,798.64
办公费	964,062.78	705,148.76
业务招待费	550,231.19	446,446.94
上市维护费用	201,702.98	227,547.18

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产及长期待摊费用摊销	599,783.21	333,676.32
科技申报	217,500.00	39,126.53
装修费		308,080.00
差旅费	43,879.03	65,099.14
环保费用	263,190.62	133,855.28
绿化费	15,596.33	150,329.05
顾问费	201,702.98	86,851.49
保险费	35,152.37	46,096.94
物料消耗	123,365.00	59,477.00
三级保密管理经费	6,800.00	132,894.92
三级保密专项经费	30,584.09	65,059.29
三级保密补贴	26,400.00	33560
存货报废	31,990.51	14,084.49
其他	149,105.51	
<b>合计</b>	<b>11,797,077.25</b>	<b>9,168,713.82</b>

#### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,768,484.58	2,351,970.68
直接投入费用	1,982,518.97	1,475,710.72
折旧费用	361,055.18	222,152.03
其他费用	84,996.72	81,437.30
<b>合计</b>	<b>5,197,055.45</b>	<b>4,131,270.73</b>

#### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,278.69	16,716.90
汇兑损失	184,226.96	-26,990.30
手续费	14,243.17	15,539.78
<b>合计</b>	<b>189,191.44</b>	<b>-28,167.42</b>

#### (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
以工代训补贴	-77,500.00	154,000.00
两化融合贯标补贴		128,000.00
金融发展(企业股改上市)专项资金		95,700.00
稳岗补贴		36,955.89
商务发展专项资金		12,800.00
个税手续费返还	5,034.45	
<b>合计</b>	<b>-72,465.55</b>	<b>427,455.89</b>

#### (三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	112,906.14	267,508.75

合计	112,906.14	267,508.75
----	------------	------------

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	208,246.51	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	208,246.51	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-227,877.27	-423,346.11
合计	-227,877.27	-423,346.11

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-174,128.75	-200,161.86
合同资产减值准备	-20,000.00	
合计	-194,128.75	-200,161.86

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	4,064.20	25,695.49	4,064.20
个税手续费返还		6,131.45	
其他		535.19	
合计	4,064.20	32,362.13	4,064.20

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,960.24	
其中：固定资产报废处置损失		6,960.24	
罚款及税收滞纳金	100.00	1,000.00	100.00
合计	100.00	7,960.24	100.00

(三十七) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,471,644.34	983,167.88
递延所得税调整	-225,698.27	-93,601.20

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>1,245,946.07</b>	<b>889,566.68</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整表

项目	本期发生额
利润总额	10,439,332.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,609,833.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,290.83
符合税收优惠条件各项扣除项目	-1,250,365.07
调整递延所得税资产适用不同税率的影响	-165,812.72
<b>所得税费用</b>	<b>1,245,946.07</b>

(三十八) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,034.45	427,455.89
利息收入	9,278.69	16,716.90
其他现金收入	226,495.68	32,362.13
<b>合计</b>	<b>240,808.82</b>	<b>476,534.92</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中有关现金支出	694,130.55	1,826,619.34
管理费用中有关现金支出	2,589,372.88	2,847,024.70
研发费用中有关现金支出	84,996.72	384,041.07
财务费用中有关现金支出	23,521.86	15,539.78
支付往来款	1,323,078.43	1,021,019.18
<b>合计</b>	<b>4,715,100.44</b>	<b>6,094,244.07</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

无。

(三十九) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,193,386.03	7,803,131.88
加: 信用减值准备	104,061.87	423,346.11
资产减值准备	11,664.96	200,161.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,053,489.55	1,941,074.81
无形资产摊销	327,438.07	326,778.00
长期待摊费用摊销	764,759.70	346,152.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		



补充资料	本期金额	上期金额
损失		
固定资产报废损失		6,960.24
公允价值变动损失	-208,246.51	
财务费用	184,226.96	-26,990.30
投资损失	-112,906.14	-267,508.75
递延所得税资产减少	-225,698.27	-93,601.20
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,933,686.96	-946,015.13
经营性应收项目的减少	-7,242,276.46	-3,007,926.28
经营性应付项目的增加	1,471,278.49	3,218,954.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,387,491.29	9,924,518.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,009,378.78	6,577,133.37
减：现金的期初余额	6,577,133.37	2,593,724.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,567,754.59	3,983,408.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	4,009,378.78	6,577,133.37
其中：库存现金	1,651.46	9,573.48
可随时用于支付的银行存款	4,007,727.32	6,567,559.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,009,378.78	6,577,133.37

(四十) 所有权或所有权受到限制的资产

无。

(四十一) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	131,603.66	6.3757	839,065.46
其中：美元	131,603.66	6.3757	839,065.46
应收账款	102,915.59	6.3757	656,158.92
其中：美元	102,915.59	6.3757	656,158.92

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（利率风险）、信用风

险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## 1、市场风险

(1) 汇率风险, 汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关, 由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为, 该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例较小, 此外本公司主要经营活动均以人民币结算, 故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日, 本公司外币资产及外币负债的余额如下:

单位: 人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	1,495,224.38	3,943,521.94		

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时, 5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下:

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	56,070.91	147,882.07
人民币升值	56,070.91	147,882.07

(2) 利率风险—现金流量变动风险, 本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率的公允价值变动风险。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于应收款项。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1. 交易性金融资产			15,208,246.51	15,208,246.51
其中：理财产品			15,208,246.51	15,208,246.51
2. 应收款项融资		2,327,082.24		2,327,082.24
合计		2,327,082.24	15,208,246.51	17,535,328.75

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
潘奇荣	自然人					37.69	37.69

注：潘奇荣直接持有本公司 37.69% 的股份，潘奇荣担任本公司董事长兼总经理，为本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、公司的联营企业情况

联营公司名称	类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
中试电磁科技(南京)有限公司	子公司	有限公司	江苏南京	颜伟	电磁技术及相关产品研发与销售等	750	33.33	33.33	91320192MA1XLQ119C

依据 2018 年 11 月 29 日公司董事会对外投资公告,江苏坚力电子科技股份有限公司为进一步拓展自身业务,出于整体战略规划考虑,拟定与颜伟、赵阳、薛明和许鸣(均为非关联方)共五方共同出资设立中试电磁科技(南京)有限公司,注册地为南京,注册资本为人民币 750 万元,其中本公司出资人民币 250 万元,持股比例 33.33%。

于 2018 年 12 月 13 日,中试电磁科技(南京)有限公司办理工商登记并领取营业执照,公司注册地址:南京经济技术开发区新港大道 42 号 26 幢,统一社会信用代码:91320192MA1XLQ119C,经营范围:电磁技术及相关产品、仪器仪表、计算机软硬件研发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让;集成电路设计;检测技术服务。(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),截止 2021 年 12 月 31 日,中试电磁科技(南京)有限公司未实际经营,各股东尚未实缴资本。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方全称	其他关联方
翁延文	持股 5%以上股东
常州力健投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东,公司实际控制人潘奇荣出资 97.20%的合伙企业、潘欣荣(潘奇荣弟弟)担任 GP
杨文梅	持股 5%以上股东
丁爱兰	持股 5%以上股东
林锦华	持股 5%以下股东
朱敏	持股 5%以下股东
邵海波	公司董事、董事会秘书、副总经理
魏波	公司董事
庄骏	公司董事
何勇慧	公司董事
潘欣荣	公司监事会主席
戎霞	公司监事
景志峰	公司监事
梅玉	公司财务负责人
上海港伟电子科技有限公司	公司实际控制人潘奇荣参股 40%的企业(已工商吊销,未注销)、并担任监事

其他关联方全称	其他关联方
广东华邦云计算股份有限公司	公司实际控制人潘奇荣参股 3.57%的企业
常州市村田电子有限公司	公司实际控制人潘奇荣参股 39%的企业（已工商吊销，未注销）
常州市钟楼电子器材公司	公司实际控制人潘奇荣担任法定代表人的企业（已工商吊销，未注销）
常州市嘉隆电子有限公司	公司实际控制人潘奇荣关系密切的家庭成员控制的企业
江苏汇富投资发展有限公司	公司实际控制人潘奇荣关系密切的家庭成员控制的企业
寰太芯业国际贸易（上海）有限公司	公司监事潘欣荣配偶担任董事的企业
常州市常阳会计服务有限公司	公司监事戎霞关系密切的家庭成员控制的企业

## 5、公司与关联方的交易事项

### （1）关联方交易

交易事项	交易方	本期发生额	上期发生额
一、向关联方采购			
原材料及加工费采购	常州市嘉隆电子有限公司	385,502.61	501,274.36

注：上述关联方交易按非含税价统计。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### （3）关联租赁情况

无。

### （4）关联担保事项

无。

### （5）关联抵押事项

无。

### （6）关联方资金拆借

无。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	常州市嘉隆电子有限公司	59,124.02		53,913.38	

## 九、或有及承诺事项

### 1、重要承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无应予披露的或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-77,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,998.65
投资收益	321,152.65
小计	252,651.30
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	63,162.83
少数股东权益影响额(税后)	-
归属于所有者的非经常性损益净额	189,488.47

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.06%	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.79%	0.35

江苏坚力电子科技股份有限公司

2022年4月8日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室