



合泰盟方

NEEQ : 838097

合泰盟方电子(深圳)股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	99

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。

公司负责人高涛、主管会计工作负责人高涛及会计机构负责人（会计主管人员）张鸿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争力优势，导致客户流失。鉴于上述情况本公司在《2021年年度报告》未披露前五大客户和供应商名称。

【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
技术工艺的风险	<p>公司所处行业属于工艺技术密集型行业，技术工艺的创新能力是企业行业中保持领先的关键。公司一直重视技术工艺的创新工作，公司在线圈绕制、合金粉末配方等一体成型电感的关键技术方面有独特的技术优势。随着公司产品的不断的微型化、技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司不断加大新产品的推广力度，提高新技术研发的投入产出比。公司在研发项目立项之前与客户充分沟通，并进行充分的市场调研，不断跟踪市场需求变化，把握行业技术发展趋势，开发出符合市场需求的产品。</p>
人才短缺及流失风险	由于片式电感生产制造工艺发展较晚，国内外高校很少开

	<p>办相关专业，也没有成套的文字技术资料可供参考学习，行业人才具有引进难度大和培养时间长的特点，人才培养主要通过企业完成，因此行业内人才供给总体上非常紧缺。另外，随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，公司可能面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加强自身人才培养及校企合作培养人才，同时引进优秀人才,组建扩张优秀的经营管理团队，建立和实施有效的内部控制和风险防范机制，推动公司人才梯队稳健发展。</p>
原材料价格波动风险	<p>材料的成本在电感器制造成本中占比较大，电感器的主要原材料包括漆包线、铁合金粉末、焊片和包装材料等。原材料的成本受大宗商品的价格的直接影响，未来国际及国内经济波动加剧，电解铜等大宗商品价格波动较大，导致公司所需部分原材料的市场价格波动较大。如果公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司盈利可能会受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过提升工艺能力、加快技术创新、加强原材料库存管理等方式提升内部运营效率；加强与供应商、客户的沟通协商，共同面对材料价格上涨压力，努力实现共赢。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司第一大股东为高涛，直接持股 94.9933%；同时，高涛系合泰安有限合伙最高比例出资人、执行合伙人，高涛直接加间接控制公司表决权为 99.9933%，对本公司具有控制权。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：通过完善内部控制体系和三会议事规则保障公司战略发展及重大事项公平、公正、公开。</p>
内部控制风险	<p>随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范。公司在 2016 年整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：为防范公司内部控制风险，公司根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、合泰盟方	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司
股东大会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司监事会
公司章程	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年度
挂牌	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
电感	指	电感器 (Inductor) 是能够把电能转化为磁能而存储起来的元件。主要功能是筛选信号、过滤噪声、稳定电流及抑制电磁波干扰 (EMI) 等
电源管理单元 (PMU)	指	电源管理单元 (PMU) 是 power management unit 的英文缩写，是一种高度集成的，针对便携式应用的电源管理方案，即将传统分立的若干类电源管理器件整合在单个的封装之内，这样可以实现更高的电源转换效率和更低功耗、及更少的组件数以适用缩小的板级空间。
一体成型贴片绕线电感	指	包括座体和绕组本体，座体系将绕组本体埋入金属磁性粉末内部压铸而成，SMD 引脚为绕组本体的引出脚直接成形于座体表面，较传统电感更高的电感和更小的漏电感；电感为 SMD 结构设计，使用时既不会损坏电感，又能提高生产效率
合金粉末	指	由两种或两种以上组元经部分或完全合金化而形成的金属粉末。合金粉末按成分分类主要有铁合金粉、铜合金粉、镍合金粉、钴合金粉、铝合金粉、钛合金粉和贵金属合金粉等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合泰盟方电子(深圳)股份有限公司
英文名称及缩写	Hotland Electronics(Shenzhen) Co., Ltd. HOTLAND
证券简称	合泰盟方
证券代码	838097
法定代表人	高涛

二、 联系方式

董事会秘书	胡子明
联系地址	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华霆路 166 号 2 栋 1 层、202（原第三工业区 L 栋二楼）
电话	13823122758
传真	0755-83775623
电子邮箱	zm.hu@sz-hotland.com
公司网址	www.sz-hotland.com
办公地址	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华霆路 166 号 2 栋 1 层、202（原第三工业区 L 栋二楼）
邮政编码	518109
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	董事会秘书办公室

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	2011 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 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)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造(C3971)
主要业务	各类电子元器件、集成电路、电子产品及技术的进出口;提供技术方案设计和技术转让、咨询服务。
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品。提供技术方案设计和技术转让、咨询服务;销售自产产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高涛），一致行动人为（高涛、深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙））

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	91440300570009955E	否
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道浪口社区华霆路166号2栋1层、202（原第三工业区L栋二楼）	否
注册资本	30,000,000	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券	
主办券商办公地址	上海市四川中路213号久事商务大厦7楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	五矿证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李则华	杨淑琴
	1年	1年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年3月11日，公司的持续督导主办券商由上海证券变更为五矿证券。

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	48,196,512.10	47,560,494.95	1.34%
毛利率%	33.42%	34.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,211,021.20	2,085,206.31	6.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-462,247.36	333,572.14	-238.57%
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）	5.43%	5.09%	-
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）	-1.13%	0.82%	-
基本每股收益	0.07	0.14	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,710,953.72	70,169,726.53	9.31%
负债总计	34,862,708.12	30,284,489.21	15.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,848,245.60	39,885,237.32	4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	2.66	-47.74%
资产负债率%（母公司）	45.45%	43.16%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.34	1.54	-
利息保障倍数	4.81	10.28	-

(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	8,528,493.96	5,252,063.89	62.38%
应收账款周转率	1.95	1.90	-
存货周转率	2.67	3.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.32%	25.04%	-
营业收入增长率%	1.34%	23.23%	-
净利润增长率%	6.03%	0.48%	-

(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	30,000,000	15,000,000	100%
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)	3,148,884.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,862.84
非经常性损益合计	3,145,021.83
所得税影响数	471,753.27
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,673,268.56

(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

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于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。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择假设按照下列方式计量使用权资产：自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租的房屋建筑物，租赁期为 2-5 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 7,664,785.09 元，租赁负债 5,711,618.08 元，一年内到期的非流动负债 2,201,179.93 元，年初未分配利润 248,012.92 元。

(2) 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：		-	-
货币资金	2,761,219.22	2,761,219.22	-

交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	639,139.67	639,139.67	-
应收账款	28,196,318.70	28,196,318.70	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,784,932.07	1,784,932.07	-
其他应收款	1,706,307.78	1,706,307.78	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	11,335,260.43	11,335,260.43	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	109,719.43	109,719.43	-
流动资产合计	46,532,897.30	46,532,897.30	-
非流动资产：		-	-
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	21,206,201.43	21,206,201.43	-
在建工程	880,316.06	880,316.06	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	7,664,785.09	7,664,785.09
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,282,758.08	1,282,758.08	-
递延所得税资产	267,553.66	267,553.66	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	23,636,829.23	31,301,614.32	7,664,785.09
资产总计	70,169,726.53	77,834,511.62	7,664,785.09
流动负债：		-	-
短期借款	5,475,734.52	5,475,734.52	-
交易性金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	467,355.90	467,355.90	-
应付账款	20,223,532.71	20,223,532.71	-
预收款项	-	-	-
合同负债	32,456.35	32,456.35	-
应付职工薪酬	1,802,952.19	1,802,952.19	-
应交税费	1,477,840.11	1,477,840.11	-
其他应付款	294,184.75	294,184.75	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,201,179.93	2,201,179.93
其他流动负债	510,432.68	510,432.68	-
流动负债合计	30,284,489.21	32,485,669.14	2,201,179.93
非流动负债：		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	5,711,618.08	5,711,618.08
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	-	-	-
非流动负债合计	-	5,711,618.08	5,711,618.08
负债合计	30,284,489.21	38,197,287.22	7,912,798.01
所有者权益：		-	-
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,924,676.00	2,924,676.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,205,615.01	2,205,615.01	-
未分配利润	19,754,946.31	19,506,933.39	-248,012.92

所有者权益合计	39,885,237.32	39,637,224.40	-248,012.92
负债和所有者权益总计	70,169,726.53	77,834,511.62	7,664,785.09

各项目调整情况说明：

公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.15%。公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率 4.15%折现的现值为 7,664,785.09 元，与首次执行日租赁负债的差额为 248,012.92 元。

(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

本公司是处于电感行业的一家集研发设计、生产、销售为一体的专业的电感制造商，公司的主打产品是一体成型贴片绕线电感。

公司拥有促进业务持续发展的技术、资质和人才资源，公司技术团队密切关注一体成型电感小型化的发展方向，在原有产品技术的基础上实现了大量的突破和改进，丰富了一体成型电感产品的类别和系列，大大提升了产品的质量和档次；公司拥有整套完备的自动化的测试设备，能对一体成型电感进行 IEC60068-2 标准测试；公司的产品质量已经获得客户的普遍认可。公司在多年的研发设计和生产工艺的摸索中，形成了拥有自主知识产权独特的粉末合金配方、产品工艺研发设计和自动化生产的模式；公司的管理和技术团队素质高、能力强，其中大部分人员长期从事电感领域的管理、营销、研发等工作，对电感器行业有着深刻的理解，拥有丰富的行业经验，能够准确把握行业前沿。

公司具备自主的知识产权和完备的生产工艺，公司秉承“以诚为本、客户至上、质量第一、持续改善”经营理念与服务宗旨，公司的商业模式是针对音响、电子烟、电脑主板、PC 显卡、VGA 模组、电源供应器和其他电子设备商客户的需求，研发生产和销售电感，重点产品是一体成型贴片绕线电感。

公司通过直销和经销相结合的模式来进行销售。公司的直销和经销相结合的销售模式有利于公司吸引更多客户。公司生产的一体成型电感广泛应用于高端蓝牙音响、智能手机，多媒体电视、笔记本电脑等数码产品领域，随着技术发展、新产品新应用的出现，超高清电视，可穿戴设备，智能手机将成为消费电子市场增长的重要引擎，这一类产品对一体成型电感的需求将不断增加，给公司的发展壮大带来了无限商机。公司的收入来源主要是对产品的销售收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2019 年 12 月 9 日深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局、深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201944201533 的高新技术企业证书，有效期为三年。

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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,595,526.12	2.08%	2,761,219.22	3.94%	-42.22%
应收票据	2,575,358.50	3.36%	639,139.67	0.91%	302.94%
应收账款	21,223,630.08	27.67%	28,196,318.70	40.18%	-24.27%
存货	12,737,733.78	16.60%	11,335,260.43	16.15%	12.37%
投资性房地产					
长期股权投资			0		
固定资产	23,851,609.30	31.09%	21,206,201.43	30.22%	12.47%
在建工程	3,783,906.83	4.93%	880,316.06	1.25%	329.84%
无形资产	6,933.35	0.01%			0.00%
商誉			0		
短期借款	7,427,256.67	9.68%	5,475,734.52	7.80%	35.64%
长期借款	0		0		
应付账款	12,583,148.86	16.40%	20,223,532.71	28.82%	-37.78%
			0		

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金变动原因：在报告期内，资金余额下降 42.22%主要用于支付给供应商及购买设备。
- 2.应收票据变动原因：在报告期内，收到客户的货款属于银行承兑汇票，并未到期，且未马上背书。
- 3.在建工程变动原因：本年度在建工程同比上升 329.84%，主要原因：购买了一批新的机器设备，尚在安装调试阶段，尚未达到可使用状态。
- 4.短期借款变动原因：在报告期内，银行贷款增加了 200 万。
- 5.应付账款变动原因：在报告期内，由于银行贷款增加，货币资金减少了 116.57 万，支付了应付货款故应付账款金额减小。

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	48,196,512.10	-	47,560,494.95	-	1.34%
营业成本	32,087,203.14	66.58%	31,233,860.34	65.67%	2.73%
毛利率	33.42%	-	34.33%	-	-

销售费用	4,309,769.58	8.94%	3,786,374.66	7.96%	13.82%
管理费用	7,814,512.24	16.21%	7,953,706.51	16.72%	-1.75%
研发费用	4,055,558.31	8.41%	2,426,768.36	5.10%	67.12%
财务费用	888,901.46	1.84%	763,115.37	1.6%	16.48%
信用减值损失	188,837.83	0.39%	-428,212.00	-0.9%	-144.10%
资产减值损失	107,948.21	0.22%	-345,746.96	-0.73%	-131.22%
其他收益	2,748,362.17	5.70%	1,299,043.90	2.73%	111.57%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	1,798,647.36	3.73%	1,517,947.96	3.19%	18.49%
营业外收入	410,659.66	0.85%	721,824.01	1.52%	-43.11%
营业外支出	14,000.00	0.03%	130,163.28	0.27%	-89.24%
净利润	2,211,021.20	4.55%	2,085,206.31	4.38%	6.03%

项目重大变动原因:

1. 研发费用与上年同比上升 67.12%，主要原因：增加了研发人员及工资，研发部门新购的仪器设备，折旧额也增加了。
2. 信用减值损失与上年同比下降了 144.10%，主要原因：应收账款余额减少了 697.27 万元。
3. 资产减值损失与上年同比下降了 131.22%，主要原因：2021 年销售部门加大力度推广库存商品，库存情况得到一定改善。
4. 其他收益与上年同比上升了 111.57%，主要原因：2021 年收到国家对高新技术企业的技术改造资助。
5. 营业外收入与上年同比下降了 43.11%，主要原因：2020 年收到电费补贴达 46.6 万，2021 年大幅减少了电费补贴。
6. 营业外支出与上年同比下降了 89.24% 主要原因：2020 年营业外支出比较大。

(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	47,417,745.69	47,013,396.02	0.86%
其他业务收入	778,766.41	547,098.93	42.34%
主营业务成本	31,629,470.59	30,778,512.34	2.76%
其他业务成本	457,732.55	455,348.00	0.52%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%

				增减%	增减%	
电感系列产品	47,195,384.40	31,484,656.99	33.29%	0.79%	2.71%	-1.24%
其他产品	222,361.29	144,813.60	34.87%	17.07%	17.25%	-0.10%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入及其他业务收入变动浮度不大。

(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	A 客户	11,721,586.99	24.32%	否
2	B 客户	5,719,275.47	11.87%	否
3	C 客户	4,062,356.75	8.43%	否
4	D 客户	2,119,425.68	4.40%	否
5	E 客户	2,106,270.00	4.37%	否
合计		25,728,914.89	53.39%	-

(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	A 供应商	2,940,161.93	10.76%	否
2	B 供应商	2,079,907.37	7.61%	否
3	C 供应商	1,984,723.97	7.26%	否
4	D 供应商	1,490,850.21	5.46%	否
5	E 供应商	1,299,762.36	4.25%	否
合计		9,795,405.84	35.34%	-

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	8,528,493.96	5,252,063.89	62.38%
投资活动产生的现金流量净额	-10,426,536.71	-5,054,467.23	106.28%
筹资活动产生的现金流量净额	907,321.10	-166,274.31	-645.68%

现金流量分析：

经营活动变动原因：主要是 2021 年销售商品、提供劳务收到的现金比上年增加了 674.27 万元。

投资活动变动原因：2021 年比上年增加了固定资产机器设备的购进。

筹资活动变动原因：偿还债务短期借款 601 万元。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

公司拥有完善的法人治理结构，健全的财务核算体系，薪酬结构和人才培养不断完善，公司核心管理及技术人员稳定。根据当前电感行业发展趋势，特别是 5G 产品的出现，一体成型电感预计未来 5-10 年，市场需求将保持较快增长。目前，公司正处于成长期，与同行水平相比，无论技术、人才、市场等方向有一定优势。公司在保持国内市场占有率的同时，积极扩大国际市场，不断提高品牌影响力，客户群体不断上升，公司的市场占有率及盈利能力不断提高，同时公司能够通过加强内部管理等措施应付各种风险，因此公司是具有持续经营能力，具体描述如下：

1、技术创新方面：

公司长期与有关院校在技术研发等方面强强联合，建立了可持续创新经营的研发团队，同时从大专院校定期招聘优秀的专业人才，组建了公司“设备、粉末、工艺”等研发小组。我们不断探究研发出适合新能源、物联网等客户特殊元件的需求，为公司搭建了可持续发展的平台。

2、公司管理方面：

公司与专业管理公司强强联合，共同开发了适合自己的实用的 ERP 及 MES 管理软件系统，通过系统化的管理创新体系的不断完善，同时，定期进行了专业知识培训，有助于公司持续经营发展。

3、市场拓展方面：

公司坚持“产品开发，市场开拓”双驱动机制，市场需求促进新产品的开发，新产品推动市场应用领域的开拓，使公司持续发展，在巩固提高传统消费电子市场占有率同时，公司有计划有步骤向高端行业布局：如汽车电子、工业电子、新能源、5G、物联网、并取得良好成果，同时与许多国际品牌建立长期合作关系，参加国际大型展会，参加国内外许多协会研讨及技术交流，增强了 HOTLAND 的品牌影响力。同时紧跟新产品，新潮流，在 AI、车载、智能音响等新领域与客户一起研发，扩大了市场占用率，为公司持续经营发展提供了动力。

综上所述，公司 2021 年经营收入稳定，产能扩大，公司的品牌在国内外不断提升，市场占有率不断扩大，公司整体经营状况良好，具备了持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	11,945,000.00	11,945,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易是关联方高涛为公司贷款 1000 万元授信业务提供担保及 194.5 万元的资金拆借, 是为公司

补充流动资金,有利于改善公司财务状况和日常业务的开展,符合公司和全体股东的利益。根据《公司治理规则》105条,“公司单方面获得利益的交易,包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”免于按照关联交易审议和披露。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

-

(四) 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
董监高	2016年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月16日	-	挂牌	股份锁定承诺	股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2016年8月16日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	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

-

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	无限售股份总数	675,000	4.5000%	675,000	1,350,000	4.5000%
	其中:控股股东、实际控制	674,000	4.4933%	674,000	1,348,000	4.4933%

份	人						
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,325,000	95.5000%	14,325,000	28,650,000	95.5000%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,575,000	90.5000%	13,575,000	27,150,000	90.5000%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	15,000,000	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年11月16日，公司实施权益分派：以公司原总股本15,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股9股，共送红股13,500,000股。每10股转增1股，共转增1,500,000股。分红前本公司总股本为15,000,000股，分红后总股本增至30,000,000股。其比例不变。

(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%	期末持有有限售股份数量	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	高涛	14,249,000	14,249,000	28,498,000	94.9933%	27,150,000	1,348,000	0	0
2	深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）	750,000	750,000	1,500,000	5.0000%	1,500,000	0	0	0
3	杨静	1,000	1,000	2,000	0.0067%	0	2,000	0	0
合计		15,000,000	15,000,000	30,000,000	100%	28,650,000	1,350,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司目前共有3名股东，股东之间关联关系如下：自然人股东高涛系非自然人股东深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）的最高比例出资人和执行合伙人。除此之外，其他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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	专利保证	深圳市中小担保小额贷款有限公司	非银行金融机构	2,000,000.00	2021年7月29日	2022年7月28日	4.9%
2	信用保证	交通银行深圳华侨城支行	银行	3,000,000.00	2021年8月25日	2022年8月24日	4.5%
3	中小担保保证	交通银行深圳华侨城支行	银行	3,000,000.00	2021年9月16日	2022年9月16日	4.3%
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 11 月 16 日	0	9	1
合计	0	9	1

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
高涛	董事长兼总经理	女	否	1969年1月	2019年6月12日	2022年6月11日
胡子明	董事兼董事会秘书	男	否	1968年9月	2019年6月12日	2022年6月11日
张鸿	董事兼财务负责人	男	否	1962年9月	2019年6月12日	2022年6月11日
彭美华	董事	女	否	1987年4月	2019年6月12日	2022年6月11日
严道梨	董事	男	否	1980年8月	2019年6月12日	2022年6月11日
李晓东	监事会主席	男	否	1987年5月	2019年6月12日	2022年6月11日
林素娟	监事	女	否	1989年6月	2019年6月12日	2022年6月11日
欧阳勇军	监事	男	否	1968年4月	2019年6月12日	2022年6月11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:

公司董事长高涛兼任公司总经理，同时高涛也是公司控股股东、实际控制人，董事兼财务负责人张鸿是高涛的配偶。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	财务负责人张鸿从事财务工作 30 多年。
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	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无

(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
技术人员	47	5	-	52
销售人员	14	0	0	14
生产人员	106	2	-	108
其他人员	41	-	12	29
员工总计	208	7	12	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	17	25
专科	33	57
专科以下	157	120
员工总计	208	203

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

1、员工薪酬政策

公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖罚。对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成成为公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，不断提高精神激励的水平，保证公司对员工持续激励。

2、员工培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、领导力培训等培训计划。不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(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

公司参考上市公司要求及非上市公众公司的具体情况制定通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度。

公司已经建立了股东大会、董事会、监事会，并在公司章程及三会议事规则中明确了三会的权限、职责，规定了会议通知、召集、召开、表决等程序。公司章程及三会议事规则的具体条款内容符合现行法律法规的要求。

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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够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

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

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

为了进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，结合公司实际情况，2021年10月10日通过董事会审议、2021

年 10 月 27 日通过股东大会审议，修订了《公司章程》，具体内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《合泰盟方电子（深圳）股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-014）。

（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	2	3	2

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	否	-

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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

(一)业务独立性:

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；公司股改后，建立了“三会”制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，从而能够有效降低公司实际控制人控制风险。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(二)资产独立性:

公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

(三)人员独立性:

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况。公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

(四)财务独立性:

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(五)公司机构设置完整:

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(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
-	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年 4 月 10 日制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第六次董事会审议通过，报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	上会师报字 2022 第 1619 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李则华 杨淑琴 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

上会师报字 2022 第 1619 号

合泰盟方电子（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合泰盟方电子（深圳）股份有限公司(以下简称“合泰盟方公司”)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，公允反映了合泰盟方公司 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，我们独立于合泰盟方公司，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

合泰盟方公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

合泰盟方公司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，管理层负责评估合泰盟方公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合泰盟方公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合泰盟方公司的财务报告过程。

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，就可能对合泰盟方公司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合泰盟方公司不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李则华

中国注册会计师 杨淑琴

中国 上海

二〇二二年四月十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,595,526.12	2,761,219.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,575,358.50	639,139.67
应收账款	五、3	21,223,630.08	28,196,318.70
应收款项融资	五、4	128,853.00	0
预付款项	五、5	2,198,622.88	1,784,932.07
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、6	1,410,171.84	1,706,307.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	12,737,733.78	11,335,260.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	233,662.84	109,719.43
流动资产合计		42,103,559.04	46,532,897.30
非流动资产：			
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			0
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、9	23,851,609.30	21,206,201.43
在建工程	五、10	3,783,906.83	880,316.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	5,421,433.36	
无形资产	五、12	6,933.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,314,150.31	1,282,758.08
递延所得税资产	五、14	229,361.53	267,553.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,607,394.68	23,636,829.23
资产总计		76,710,953.72	70,169,726.53
流动负债：			
短期借款	五、15	7,427,256.67	5,475,734.52
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	五、16	2,007,060.07	467,355.90
应付账款	五、17	12,583,148.86	20,223,532.71
预收款项			0
合同负债	五、18	51,010.92	32,456.35
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、19	1,428,466.98	1,802,952.19
应交税费	五、20	1,180,775.71	1,477,840.11
其他应付款	五、21	1,911,379.26	294,184.75
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	五、22	2,294,286.61	
其他流动负债	五、23	2,561,991.57	510,432.68
流动负债合计		31,445,376.65	30,284,489.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	3,417,331.47	
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			
非流动负债合计		3,417,331.47	
负债合计		34,862,708.12	30,284,489.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	30,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,424,676.00	2,924,676.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,426,717.13	2,205,615.01
一般风险准备			
未分配利润	五、28	7,996,852.47	19,754,946.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,848,245.60	39,885,237.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,848,245.60	39,885,237.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,710,953.72	70,169,726.53

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		48,196,512.10	47,560,494.95
其中：营业收入	五、29	48,196,512.10	47,560,494.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,443,012.95	46,567,631.93
其中：营业成本	五、29	32,087,203.14	31,233,860.34
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、30	287,068.22	403,806.69
销售费用	五、31	4,309,769.58	3,786,374.66
管理费用	五、32	7,814,512.24	7,953,706.51
研发费用	五、33	4,055,558.31	2,426,768.36
财务费用	五、34	888,901.46	763,115.37
其中：利息费用		576,000.88	227,249.31
利息收入		6,831.82	6,756.62
加：其他收益	五、35	2,748,362.17	1,299,043.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	188,837.83	-428,212.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	107,948.21	-345,746.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,798,647.36	1,517,947.96
加：营业外收入	五、38	410,659.66	721,824.01
减：营业外支出	五、39	14,000.00	130,163.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,195,307.02	2,109,608.69
减：所得税费用	五、40	-15,714.18	24,402.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,211,021.20	2,085,206.31
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）			
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）		2,211,021.20	2,085,206.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		2,211,021.20	2,085,206.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		49,734,867.28	42,992,130.08
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		175288.73	478838.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3511916.92	2488209.51
经营活动现金流入小计		53422072.93	45959178.58
购买商品、接受劳务支付的现金		18985600.76	17880181.18

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		17,033,938.20	14,141,640.51
支付的各项税费		1,262,974.09	873,847.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	7,611,065.92	7,811,445.06
经营活动现金流出小计		44,893,578.97	40,707,114.69
经营活动产生的现金流量净额		8,528,493.96	5,252,063.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,426,536.71	5,054,467.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,426,536.71	5,054,467.23
投资活动产生的现金流量净额		-10,426,536.71	-5,054,467.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		8,010,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,945,000.00	1,288,501.00
筹资活动现金流入小计		9,955,000.00	6,988,501.00
偿还债务支付的现金		6,010,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,247.66	220,274.31
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	五、41	2,779,431.24	1,234,501.00
筹资活动现金流出小计		9,047,678.90	7,154,775.31
筹资活动产生的现金流量净额		907,321.10	-166,274.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-174,971.45	-461,953.77
五、现金及现金等价物净增加额		-1,165,693.10	-430,631.42

加：期初现金及现金等价物余额		2,761,219.22	3,191,850.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,595,526.12	2,761,219.22

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

(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	15,000,000.00				2924676.00				2205615.01		19,754,946.31		39,885,237.32
加：会计政策变更											-248,012.92		-248,012.92
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15000000.00				2,924,676.00				2,205,615.01		19,506,933.39		39,637,224.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15000000.00				-1500000.00				221,102.12		-11,510,080.92		2,211,021.20
（一）综合收益总额											2,211,021.20		2,211,021.20
（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								221,102.12		-221,102.12			
1. 提取盈余公积								221,102.12		-221,102.12			
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	15,000,000.00									-13,500,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,500,000.00									-1,500,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	13,500,000.00									-13,500,000.00			
(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	30,000,000.00					1,424,676.00		2,426,717.13		7,996,852.47			41,848,245.60

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	15,000,000.00				2,924,676.00				1997094.38		17878260.63		37800031.01
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	15,000,000.00				2,924,676.00				1997094.38		17878260.63		37800031.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									208,520.63		1876685.68		2,085,206.31
（一）综合收益总额											2,085,206.31		2,085,206.31
（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								208,520.63	-208,520.63				
1. 提取盈余公积								208,520.63	-208,520.63				
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	15,000,000.00				2,924,676.00			2,205,615.01	19,754,946.31			39,885,237.32	

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司全称：合泰盟方电子（深圳）股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“股份公司”或“合泰盟方”)

注册地址：深圳市龙华新区大浪街道大浪社区华霆路 166 号 2 栋 1 层、202（原第三工业区 L 栋二楼）

法定代表人：高涛

注册资本：3,000.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91440300570009955E

营业期限：2011 年 09 月 16 日至永久

经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)5124 号批准，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“合泰盟方”，证券代码：“838097”。

2、 历史沿革

股份公司系由合泰安电子（深圳）有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立。

2011 年 9 月 16 日，公司由鼎冠投资有限公司(APEXCHAMPIONINVESTMENTLIMITED 以下简称“鼎冠投资”)设立登记,注册资本 1,000.00 万元。2011 年 12 月 15 日，鼎冠投资以货币形式出资 1,585,303.03 元，占出资总额的 100.00%。以上出资由深圳中联岳华会计师事务所于 2011 年 12 月 21 日出具的深中岳验字【2011】第 200 号《验资报告》验证。

2012 年 5 月 8 日，鼎冠投资以货币形式出资 709,922.48 元，占出资总额的 100.00%，公司实收资本变更为 2,295,225.51 元。以上新增出资由深圳中联岳华会计师事务所于 2012 年 5 月 18 日出具的深中岳验字【2012】第 046 号《验资报告》验证。

2015 年 6 月 16 日，鼎冠投资将其在本公司全部股权转让给自然人高涛，以上股权转让由中华人民共和国广东省深圳市福田区公证处于 2015 年 6 月 16 日“(2015)深福证字第 15907 号”公证书公证，并于 2015 年 7 月 31 日由深圳市市场监督管理局核准上述变更事项。

2015 年 11 月 27 日，高涛以货币形式出资 7,704,774.49 元，占出资总额的 100.00%。以上出资由深圳市雷诺会计师事务所(普通合伙)于 2015 年 11 月 30 日出具的深雷诺验字【2015】第 095 号《验资报告》验证。截止 2015 年 11 月 27 日止，公司累计实缴注册资本为人民币 10,000,000.00

元，占登记注册资本总额的 100.00%。

2015 年 12 月 12 日，根据股东会决议及修改后的章程，本公司增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，其中，公司原股东高涛以货币形式新增出资 3,575,000.00 元，公司新增股东澹台卫锋以货币形式新增出资 675,000.00 元，公司新增股东非法人企业深圳市合泰安投资合伙企业(有限合伙)以货币形式新增出资 750,000.00 元。此次变更后的注册资本为 15,000,000.00 元，实收资本为 15,000,000.00 元。以上出资由深圳市雷诺会计师事务所(普通合伙)于 2015 年 12 月 31 日出具的深雷诺验字【2015】第 097 号《验资报告》验证。截止 2015 年 12 月 28 日止，公司累计实缴注册资本为人民币 15,000,000.00 元，占变更后登记注册资本总额的 100.00%。

2016 年 2 月 5 日，根据公司发起人协议、章程之规定，以有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计净资产人民币 17,924,676.00 元（其中：实收资本 15,000,000.00 元，资本公积 1,500,000.51 元、盈余公积 142,467.55 元、未分配利润 1,282,207.94 元）作价人民币壹仟柒佰玖拾贰万肆仟陆佰柒拾陆元整。整体变更设立股份有限公司，其中人民币 1,500.00 万元折合为公司的股本，股份总额为 1,500.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，缴纳注册资本人民币 1,500.00 万元整，余额人民币 2,924,676.00 元作为“资本公积”。

2016 年 12 月 28 日，经公司全体股东一致同意，将公司的经营范围由“生产经营一体成型电感、空心线圈、模压电感、电脑绕线机。增加：货物及技术的进出口(不含分销、国家专营专控商品)”变更为“货物及技术的进出口；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。^研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品”。

2021 年 10 月 10 日，根据股东会决议及修改后的章程，本公司增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，其中公司注册资本在本次变更前总股本为 15,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红 股 9 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。此次变更后的注册资本为 30,000,000.00 元，实收资本为 30,000,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日止，公司累计实缴注册资本为人民币 30,000,000.00 元，占变更后登记注册资本总额的 100.00%。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数量（股）</u>	<u>持股比例</u>
高涛	28,498,000.00	94.99%
深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	5.00%
杨静	<u>2,000.00</u>	<u>0.01%</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

3、公司经营范围和主营业务

经营范围：货物及技术的进出口；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。

研发、设计、生产、销售各类新型电子元器件、集成电路、电子产品。

主营业务：电感系列产品及其他产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：
以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，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。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人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；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 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；
- <6> 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

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

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司-在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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

<1> 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

<2> 应收账款和合同资产

对于应收账款和合同资产，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。

本公司将该应收账款和合同资产按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款和合同资产不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款和合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款和合同资产组合：

项目	确定组合的依据
应收账款—账龄组合	应收客户款
合同资产—账龄组合	应收客户款

应收账款—账龄组合、合同资产—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1年以内（含，下同）	2.00%	2.00%
1-2年	45.00%	45.00%
2-3年	70.00%	70.00%
3年以上	100.00%	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。

<3> 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- 1> 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2> 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

<4> 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	其他款项
无风险组合	保证金押金、员工备用金、出口退税
关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账

其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	3.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4年以上	100.00%

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

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

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

④ 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

8、应收款项

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

9、应收款项融资

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销法进行摊销。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(自2020年1月1日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、6、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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 以及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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
机械设备	4-10 年	5.00%	9.50%-23.75%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	2-5 年	-	20.00%-50.00%

- (5) 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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	2年	0%

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3 年

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告年末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、17计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

26、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司的收入类型及具体确认原则：

- ① 国内销售以相关商品发出并经客户签收后，在客户签收的当期确认收入；
- ② 出口销售以取得海关出口报关单，在取得海关出口报关单的当期作为收入确认的依据。

27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、19“使用权资产”），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。

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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。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。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

30、经营租赁（公司2020年度租赁的确认原则及方法如下：）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(4) 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
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。		详见本财务报表附注三、31、（3）

根据新租赁准则的规定，对于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。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择假设按照下列方式计量使用权资产：自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租的房屋建筑物，租赁期为 2-5 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 7,664,785.09 元，租赁负债 5,711,618.08 元，一年内到期的非流动负债 2,201,179.93 元，年初未分配利润 248,012.92 元。

(5) 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(6) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

② 公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：		-	-
货币资金	2,761,219.22	2,761,219.22	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	639,139.67	639,139.67	-
应收账款	28,196,318.70	28,196,318.70	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,784,932.07	1,784,932.07	-
其他应收款	1,706,307.78	1,706,307.78	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	11,335,260.43	11,335,260.43	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	109,719.43	109,719.43	-
流动资产合计	46,532,897.30	46,532,897.30	-
非流动资产：		-	-
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	21,206,201.43	21,206,201.43	-
在建工程	880,316.06	880,316.06	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	7,664,785.09	7,664,785.09
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,282,758.08	1,282,758.08	-
递延所得税资产	267,553.66	267,553.66	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	23,636,829.23	31,301,614.32	7,664,785.09
资产总计	70,169,726.53	77,834,511.62	7,664,785.09
流动负债：		-	-
短期借款	5,475,734.52	5,475,734.52	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	467,355.90	467,355.90	-
应付账款	20,223,532.71	20,223,532.71	-
预收款项	-	-	-
合同负债	32,456.35	32,456.35	-
应付职工薪酬	1,802,952.19	1,802,952.19	-
应交税费	1,477,840.11	1,477,840.11	-
其他应付款	294,184.75	294,184.75	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,201,179.93	2,201,179.93
其他流动负债	510,432.68	510,432.68	-
流动负债合计	30,284,489.21	32,485,669.14	2,201,179.93
非流动负债：		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	5,711,618.08	5,711,618.08
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	-	-	-
非流动负债合计	-	5,711,618.08	5,711,618.08
负债合计	30,284,489.21	38,197,287.22	7,912,798.01
所有者权益：		-	-
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,924,676.00	2,924,676.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
盈余公积	2,205,615.01	2,205,615.01	-
未分配利润	19,754,946.31	19,506,933.39	-248,012.92
所有者权益合计	39,885,237.32	39,637,224.40	-248,012.92
负债和所有者权益总计	70,169,726.53	77,834,511.62	7,664,785.09

各项目调整情况说明：

公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.15%。公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按2021年1月1日增量借款利率4.15%折现的现值为7,664,785.09元，与首次执行日租赁负债的差额为248,012.92元。

32、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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。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。

(6) 折旧和摊销

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。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。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司通过深圳市科技创新委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发，于2019年12月9日取得编号为GR201944201533的高新技术企业证书，有效期为三年。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,720.04	483,777.11
银行存款	1,504,806.08	2,277,442.11
其他货币资金	=	=
合计	<u>1,595,526.12</u>	<u>2,761,219.22</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,575,358.50	560,542.52
商业承兑汇票	=	78,597.15
合计	<u>2,575,358.50</u>	<u>639,139.67</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,949,547.88
1 至 2 年	458,246.53
2 至 3 年	1,764,960.59
3 年以上	<u>1,231,640.79</u>
合计	<u>22,404,395.79</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,652,878.30	11.84	53,057.57	2	2,599,820.73
按组合计提坏账准备	19,751,517.49	88.16	1,127,708.14	5.71	18,623,809.35
其中：账龄组合	<u>19,751,517.49</u>	<u>88.16</u>	<u>1,127,708.14</u>	<u>5.71</u>	<u>18,623,809.35</u>
合计	<u>22,404,395.79</u>	<u>100</u>	<u>1,180,765.71</u>	<u>7.71</u>	<u>21,223,630.08</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	3,037,878.30	10.27	60,757.57	2.00	2,977,120.73
按组合计提坏账准备	26,529,882.76	89.73	1,310,684.79	4.94	25,219,197.97

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
其中：账龄组合	<u>26,529,882.76</u>	<u>89.73</u>	<u>1,310,684.79</u>	<u>4.94</u>	<u>25,219,197.97</u>
合计	<u>29,567,761.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,371,442.36</u>	<u>4.64</u>	<u>28,196,318.70</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市丰飞亚电子有限公司	2,652,878.30	53,057.57	2.00	历史关联方， 预提信用减值 损失

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	18,949,547.88	378,990.96	2
1至2年	70,684.29	31,807.93	45
2至3年	47,920.25	33,544.18	70
3年以上	<u>683,365.07</u>	<u>683,365.07</u>	100
合计	<u>19,751,517.49</u>	<u>1,127,708.14</u>	5.71

(3) 坏账准备的情况

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	60,757.57	-	7,700.00	-	-	53,057.57
按组合计提坏账准备	<u>1,310,684.79</u>	=	<u>182,976.65</u>	=	=	<u>1,127,708.14</u>
合计	<u>1,371,442.36</u>	=	<u>190,676.65</u>	=	=	<u>1,180,765.71</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,770,683.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 295,413.67 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项分类列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	128,853.00	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	2,035,868.60	92.60%	931,122.71	52.17%
1 至 2 年	7,781.24	0.35%	796,234.28	44.61%
2 至 3 年	97,397.96	4.43%	16,267.30	0.91%
3 年以上	<u>57,575.08</u>	<u>2.62%</u>	<u>41,307.78</u>	<u>2.31%</u>
合计	<u>2,198,622.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,784,932.07</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,016,093.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.70%。

6、其他应收款

<u>项目</u>	<u>年末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,410,171.84</u>	<u>1,706,307.78</u>
合计	<u>1,410,171.84</u>	<u>1,706,307.78</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	534,456.73	252,958.42
1 至 2 年	29,666.41	1,188,338.24
2 至 3 年	763,125.00	191,107.18
3 年以上	<u>87,358.58</u>	<u>76,500.00</u>
合计	<u>1,414,606.72</u>	<u>1,708,903.84</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
押金保证金	710,157.58	682,025.00
员工备用金	567,179.77	976,276.81

往来款及其他	<u>137,269.37</u>	<u>50,602.03</u>
合计	<u>1,414,606.72</u>	<u>1,708,903.84</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,414,606.72	100	4,434.88	0.31	1,410,171.84
其中：账龄组合	137,269.37	9.7	4,434.88	3.23	132,834.49
无风险组合	1,277,337.35	<u>90.3</u>	=	-	<u>1,277,337.35</u>
合计	<u>1,414,606.72</u>	<u>100</u>	<u>4,434.88</u>	<u>0.31</u>	<u>1,410,171.84</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,708,903.84	100.00	2,596.06	0.15	1,706,307.78
其中：账龄组合	50,602.03	2.96	2,596.06	5.13	48,005.97
无风险组合	<u>1,658,301.81</u>	<u>97.04</u>	=	-	<u>1,658,301.81</u>
合计	<u>1,708,903.84</u>	<u>100.00</u>	<u>2,596.06</u>	0.15	<u>1,706,307.78</u>

④ 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	132,743.66	3,982.31	3.00%
1-2年	<u>4,525.71</u>	<u>452.57</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>137,269.37</u>	<u>4,434.88</u>	<u>3.23%</u>

⑤ 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)	
期初余额	2,596.06	-	-	2,596.06
期初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,838.82	-	-	1,838.82

本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,434.88	-	-	4,434.88

⑥ 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	2,596.06	2,366.83	-	-	-	4,962.89

⑦ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
				余额合计数的比例	期末余额
川崎电线(深圳)有限公司	押金	600,045.00	2-3年	42.42%	-
易志勇	员工备用金	165,038.19	1-4年	11.67%	-
郑生文	员工备用金	91,339.40	1年以内	6.46%	-
陈义和	员工备用金	83,200.00	1年以内	5.88%	-
深圳市大浪新围股份合作公司	押金	72,800.00	4-5年	5.15%	=
合计		<u>1,012,422.59</u>		<u>71.58%</u>	=

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,087,983.07	-	2,087,983.07
在产品	328,261.52	-	328,261.52
发出商品	1,530,535.07	-	1,530,535.07
库存商品	8,165,722.71	301,704.47	7,864,018.24
委托加工物资	446,266.59	-	446,266.59
低值易耗品	<u>480,669.29</u>	-	<u>480,669.29</u>
合计	<u>13,039,438.25</u>	<u>301,704.47</u>	<u>12,737,733.78</u>

(续上表)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,129,845.79	-	2,129,845.79
在产品	718,606.65	-	718,606.65
发出商品	993,221.20	-	993,221.20
库存商品	7,127,077.30	409,652.68	6,717,424.62
委托加工物资	321,776.77	-	321,776.77
低值易耗品	<u>454,385.40</u>	-	<u>454,385.40</u>
合计	<u>11,744,913.11</u>	<u>409,652.68</u>	<u>11,335,260.43</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	409,652.68	-	-	107,948.21	-	301,704.47

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	233,662.84	109,719.43

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
固定资产	<u>23,851,609.30</u>	<u>21,206,201.43</u>
合计	<u>23,851,609.30</u>	<u>21,206,201.43</u>

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值				
期初余额	31,462,076.73	2,497,706.74	406,196.76	34,365,980.23
本年增加金额	6,442,233.26	92,872.68	5,420.82	6,540,526.76
其中：购置	6,135,023.51	92,872.68	5,420.82	6,233,317.01
在建工程转入	307,209.75			307,209.75
本年减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	37,904,309.99	2,590,579.42	411,617.58	40,906,506.99
② 累计折旧				
期初余额	11,670,054.94	1,239,342.12	250,381.74	13,159,778.80
本年增加金额	3,417,039.07	401,380.01	76,699.81	3,895,118.89
其中：计提	3,417,039.07	401,380.01	76,699.81	3,895,118.89
本年减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-

期末余额	15087094.01	1640722.13	327081.55	17,054,897.69
③ 减值准备				-
期初余额	-	-	-	-
本年增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				-
期末账面价值	22,817,215.98	949,857.29	84,536.03	23,851,609.30
期初账面价值	19,792,021.79	1,258,364.62	155,815.02	21,206,201.43

10、在建工程

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
在建工程	3,783,906.83	880,316.06

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电感测包机	197,766.77	-	197,766.77	156,412.54	-	156,412.54
新型绕线机剥皮装置	85,555.78	-	85,555.78	85,555.78	-	85,555.78
双排连续成型模具	464,763.37	-	464,763.37	153,875.79	-	153,875.79
全自动折弯机	230,772.61	-	230,772.61	209,013.14	-	209,013.14
IR 炉自动入料机	79,118.49	-	79,118.49	79,118.49	-	79,118.49
高频绕线电感	19,860.92	-	19,860.92	41,427.95	-	41,427.95
浸锡机	23,451.33	-	23,451.33	23,451.33	-	23,451.33
卷盘收、上料机	55,001.19	-	55,001.19	23,181.22	-	23,181.22
链条打扁机	10,559.84	-	10,559.84	10,559.84	-	10,559.84
小尺寸 2520 产品生产设备	91,235.66	-	91,235.66	91,235.66	-	91,235.66
自动打扁机	6,039.70	-	6,039.70	6,039.70	-	6,039.70
组立式大电流电感	36,604.54	-	36,604.54		=	
组合式电感	195,310.72	-	195,310.72			
小颗喷涂机	2,193,591.77	-	2,193,591.77			
手工线刷粉机	17,714.79	-	17,714.79			
自动线送粉器	22,831.20	-	22,831.20			
服务器	53,728.15	-	53,728.15			
其他	-	-	-	444.62		444.62
合计	<u>3,783,906.83</u>	=	<u>3,783,906.83</u>	<u>880,316.06</u>	=	<u>880,316.06</u>

① 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资	本期其他	工程累计投入
				产金额	减少金额	占预算比例
IR 炉自动入料机	200,000.00	79,118.49	-	-	-	39.56%
电感测包机	200,000.00	156,412.54	41,354.23	-	-	98.88%
高频绕线电感	2,000,000.00	41,427.95	-	21,567.03	-	4.00%
双排连续成型模具	500,000.00	153,875.79	321,861.03	10,973.45	-	95.16%
折弯机	910,000.00	209,013.14	23,538.94	1,779.47	-	25.56%
绕线机剥皮机	150,000.00	85,555.78	-	-	-	57.04%
小尺寸 2520 产品生 产设备	2,000,000.00	91,235.66	194,690.27	194,690.27	-	66.68%
小颗喷涂机	5,000,000.00	-	2,193,591.77	-	-	43.87%
组合式电感	<u>680,000.00</u>	=	<u>219,647.01</u>	<u>24,336.29</u>		<u>32.30%</u>
合计	<u>11,640,000.00</u>	<u>816,639.35</u>	<u>2,994,683.25</u>	<u>253,346.51</u>		

(续上表)

项目名称	工程进 度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
IR 炉自动入料机	45.00%	-	-	-	自有资金	79,118.49
电感测包机	80.00%	-	-	-	自有资金	197,766.77
高频绕线电感	10.00%	-	-	-	自有资金	19,860.92
双排连续成型模具	80.00%	-	-	-	自有资金	464,763.37
折弯机	40.00%	-	-	-	自有资金	230,772.61
绕线机剥皮机	60.00%	-	-	-	自有资金	85,555.78
小尺寸 2520 产品生 产设备	15.00%	=	=	=	自有资金	91,235.66
小颗喷涂机	50.00%				自有资金	2,193,591.77
组合式电感	40.00%				自有资金	<u>195,310.72</u>
合计		=	=	=		<u>3,557,976.09</u>

11、使用权资产

	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	11,216,758.67	11,216,758.67
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	11,216,758.67	11,216,758.67
二、累计折旧		
期初余额	3,551,973.58	3,551,973.58
本年增加金额	2,243,351.73	2,243,351.73
其中：计提	2,243,351.73	2,243,351.73

本年减少金额	-	-
期末余额	5,795,325.31	5,795,325.31
三、减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	<u>5,421,433.36</u>	<u>5,421,433.36</u>
期初账面价值	<u>7,664,785.09</u>	<u>7,664,785.09</u>

注：期初余额与上期年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、31、（3）之说明。

12、无形资产

项目	非专利技术	合计
① 账面原值	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：购置	8,000.00	8,000.00
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	8,000.00	8,000.00
② 累计摊销	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	1,066.65	1,066.65
其中：计提	1,066.65	1,066.65
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,066.65	1,066.65
③ 减值准备	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	6,933.35	6,933.35
期初账面价值	-	-

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰工程款	1,182,758.08	680,376.13	548,983.90	-	1,314,150.31
清洁服务费	<u>100,000.00</u>	=	<u>100,000.00</u>	=	=
合计	<u>1,282,758.08</u>	<u>680,376.13</u>	<u>648,983.90</u>	=	<u>1,314,150.31</u>

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,185,200.59	177,780.09	1,374,038.42	206,105.76
资产减值损失	301,704.47	45,255.67	409,652.68	61,447.90
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	<u>42,171.8</u>	<u>6,325.77</u>	=	=
合计	<u>1,529,076.86</u>	<u>229,361.53</u>	<u>1,783,691.10</u>	<u>267,553.66</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,811,951.33	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,811,951.33		

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,427,256.67	5,406,975.00
已贴现尚未到期的银行汇票	=	<u>68,759.52</u>
合计	<u>7,427,256.67</u>	<u>5,475,734.52</u>

短期借款分类的说明：

(1) 2021年7月21日，公司与深圳市中小担小额贷款有限公司签订合同编号为《深中小贷（2021）年借字（0136）号》借款合同，合同约定深圳市中小担小额贷款有限公司在2021年7月28日至2022年7月27日为被审计单位提供贰佰万元整额度借款；该借款担保与保证情况：①高涛、张鸿提供保证担保，并签订了合同编号为《深中小贷（2021）年借担字（0136）号》的保证担保合同；②深圳市深担增信融资担保有限公司提供委托担保，并签订了合同编号为《深担增信（2021）年委保字（0136）号》的委托保证合同；③公司作为出质人与深圳市中小担小额贷款有限公司签订了编号为《深中小贷（2021）年担质字（0136）》的应收账款质押登记协议，该协议约定以公司《绕制绕圈的工具和方法以及由此绕制的外层出脚的绕

圈》专利号（ZL200710096879.4）专利权作为质押，截至 2021 年 12 月 31 日，该项借款期末余额为贰佰万元整。

(2) 2021 年 8 月 3 日，公司与交通银行深圳华侨城支行签订合同编号为《合泰盟方流贷 202101 号》流动资金借款合同，合同约定交通银行深圳华侨城支行在 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 3 日为被审计单位提供叁佰万元整循环额度借款；该借款担保与保证情况：高涛、张鸿提供最高额保证担保，并签订了合同编号为《合泰盟方保证 202101 号》的保证担保合同，截至 2021 年 12 月 31 日，该项借款期末余额为叁佰万元整。

(3) 2021 年 8 月 3 日，公司与交通银行深圳华侨城支行签订合同编号为《合泰盟方流贷 202102 号》流动资金借款合同，合同约定交通银行深圳华侨城支行在 2021 年 8 月 3 日至 2022 年 8 月 3 日为被审计单位提供叁佰万元整循环额度借款；该借款担保与保证情况：深圳市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证，并签订了合同编号为《合泰盟方保证 202102 号》的保证担保合同，截至 2021 年 12 月 31 日，该项借款期末余额为贰佰肆拾万元整

16、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	2,007,060.07	467,355.90

本期末无已到期未支付的应付票据

17、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付材料款	8,391,142.88	17,735,524.93
应付设备款	3,990,082.40	1,463,483.56
应付服务费及其他	<u>201,923.58</u>	<u>1,020,524.22</u>
合计	<u>12,583,148.86</u>	<u>20,223,532.71</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末应付账款中账龄无超过 1 年的重要款项。

18、合同负债

(1) 合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	51,010.92	32,456.35

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,761,270.49	16,019,137.70	16,444,613.21	1,335,794.98
离职后福利-设定提存计划	41,681.70	645,838.71	594,848.41	92,672.00
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>1,802,952.19</u>	<u>16,664,976.41</u>	<u>17,039,461.62</u>	<u>1,428,466.98</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	1,196,063.61	15,616,592.81	16,059,576.79	753,079.63
职工福利费	-	168,405.82	168,405.82	-
社会保险费	14,431.38	203,949.07	189,115.60	29,264.85
其中：医疗保险费	11,180.47	178,455.43	164,029.16	25,606.74
工伤保险费	1,408.02	8,497.88	8,686.53	1,219.37
生育保险费	1,842.89	16,995.76	16,399.91	2,438.74
住房公积金	550,775.50	30,190.00	27,515.00	553,450.50
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>1,761,270.49</u>	<u>16,019,137.70</u>	<u>16,444,613.21</u>	<u>1,335,794.98</u>

(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
基本养老保险	39,459.02	620,345.08	570,790.20	89,013.90
失业保险费	<u>2,222.68</u>	<u>25,493.63</u>	<u>24,058.21</u>	<u>3,658.10</u>
合计	<u>41,681.70</u>	<u>645,838.71</u>	<u>594,848.41</u>	<u>92,672.00</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,019,025.12	1,106,500.24
企业所得税	-	266,611.84
个人所得税	34,769.19	34,743.31
城市维护建设税		35,177.59
	64,916.34	
教育费附加	27,821.29	15,076.11
地方教育费附加		10,050.73
	18,547.54	
印花税	<u>15,696.23</u>	<u>2,680.29</u>
合计	<u>1,180,775.71</u>	<u>1,477,840.11</u>

21、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	<u>1,911,379.26</u>	<u>294,184.75</u>
合计	<u>1,911,379.26</u>	<u>294,184.75</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付房屋租赁费	189,278.46	189,958.45
应付水电费	-	11,959.60
押金	-	37,906.70
向员工借款及其他	<u>1,722,100.80</u>	<u>54,360.00</u>
合计	<u>1,911,379.26</u>	<u>294,184.75</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

期末其他应付款中无超过 1 年的重要款项。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,294,286.61	2,201,179.93

注：期初余额与上期年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、31、（3）之说明。

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,718.67	4,219.33
银行承兑汇票	<u>2,558,272.90</u>	<u>506,213.35</u>
合计	<u>2,561,991.57</u>	<u>510,432.68</u>

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,417,331.47	5,711,618.08

注：期初余额与上期年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、31、（3）之说明。

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	15,000,000.00	-	-	13,500,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	

1,500,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,924,676.00	-	1,500,000.00	1,424,676.00

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,205,615.01	221,102.12	-	2,426,717.13

28、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	19,754,946.31	17,878,260.63	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-248,012.92	-	-
调整后年初未分配利润	19,506,933.39	17,878,260.63	-
加: 本年净利润	2,211,021.20	2,085,206.31	-
减: 提取法定盈余公积	221,102.12	208,520.63	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	13,500,000.00	-	=
年末未分配利润	7,996,852.47	19,754,946.31	

注: 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 调整年初未分配利润-248,012.92 元详见本财务报表附注三、31、(3) 之说明

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,417,745.69	31,629,470.59	47,013,396.02	30,778,512.34
其他业务	778,766.41	457,732.55	547,098.93	455,348.00
合计	48,196,512.10	32,087,203.14	47,560,494.95	31,233,860.34

(2) 主营业务按产品类别列示

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
电感系列产品	47,195,384.40	31,484,656.99	46,823,451.68	30,655,004.56

其他产品	<u>222,361.29</u>	<u>144,813.60</u>	<u>189,944.34</u>	<u>123,507.78</u>
合计	<u>47,417,745.69</u>	<u>31,629,470.59</u>	<u>47,013,396.02</u>	<u>30,778,512.34</u>

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,364.89	221,764.91
教育费附加	66,156.81	95,042.10
地方教育费附加	44,105.58	63,361.40
印花税	<u>22,440.94</u>	<u>23,638.28</u>
合计	<u>287,068.22</u>	<u>403,806.69</u>

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,685,198.85	2,026,425.49
车辆使用费及运输费	485,862.39	466,718.09
差旅费	235,094.23	287,273.14
业务招待费	490,309.28	520,240.04
报关费	2,658.40	7,045.71
广告宣传费	53,732.26	85,489.11
咨询/培训费	123,966.43	74,400.00
折旧费	61,510.27	=
其他	<u>171,437.47</u>	<u>318,783.08</u>
合计	<u>4,309,769.58</u>	<u>3,786,374.66</u>

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,993,136.65	2,782,422.39
租赁及物业管理费用	980,227.90	2,428,072.21
折旧及装修费	2,202,665.51	600,621.14
服务咨询费	1,057,890.82	1,183,030.34
差旅费	132,691.47	347,240.42
办公费	243,145.46	342,786.89
车辆使用费	65,593.13	140,182.59
业务招待及宣传费	50,587.50	33,957.75
其他	<u>88,573.80</u>	<u>95,392.78</u>
合计	<u>7,814,512.24</u>	<u>7,953,706.51</u>

注：财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债，对使用权资产计提折旧。本期计入管理费用使用权资产折旧 1,505,861.63 元。

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,647,025.43	1,772,962.41
材料费	241,941.46	299,091.07
水电燃气费	44,321.98	27,449.14
折旧费	629,473.23	200,385.83
其他费用	<u>492,796.21</u>	<u>126,879.91</u>
合计	<u>4,055,558.31</u>	<u>2,426,768.36</u>

注：财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债，对使用权资产计提折旧。本期计入研发费用的使用权资产折旧 29,586.46 元。

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	576,000.88	227,249.31
其中：租赁负债的利息费用	278,251.31	-
减：利息收入	6,831.82	6,756.62
手续费	21,604.39	21,917.25
汇兑损益	249,285.09	479,960.44
其他	<u>48,842.92</u>	<u>40,744.99</u>
合计	<u>888,901.46</u>	<u>763,115.37</u>

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造补助	2,620,000.00	1,080,000.00
研发补助	102,143.00	188,700.00
展会补贴	15,104.00	-
稳岗补贴	8,337.56	26,393.40
个税返还手续费	<u>2,777.61</u>	<u>3,950.50</u>
合计	<u>2,748,362.17</u>	<u>1,299,043.90</u>

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	190,676.65	-435,135.84
其他应收款坏账损失	<u>-1,838.82</u>	<u>6,923.84</u>
合计	<u>188,837.83</u>	<u>-428,212.00</u>

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	107,948.21	-345,746.96

38、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
政府补助	400,522.50	706,856.70	400,522.50
其他	<u>10,137.16</u>	<u>14,967.31</u>	<u>10,137.16</u>
合计	<u>410,659.66</u>	<u>721,824.01</u>	<u>410,659.66</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
贷款补贴	102,400.00	-	与收益相关
电费补助	98,122.50	466,856.70	与收益相关
深圳市中小企业服务局小微工 业企业上规模奖励项目资助经 费	-	100,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定资助款	200,000.00	50,000.00	与收益相关
企业信息化项目资助款	=	<u>90,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>400,522.50</u>	<u>706,856.70</u>	与收益相关

39、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	<u>4,000.00</u>	<u>120,163.28</u>	<u>4,000.00</u>
合计	<u>14,000.00</u>	<u>130,163.28</u>	<u>14,000.00</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	-53,906.31	140,496.22
递延所得税费用	<u>38,192.13</u>	<u>-116,093.84</u>
合计	<u>-15,714.18</u>	<u>24,402.38</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	2,195,307.02

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	329,296.05
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-53,906.31
非应税收入的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-608,333.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,437.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	271,792.70
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	<u>-15,714.18</u>

41、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	6,831.82	6,756.62
收到往来款及其他	356,200.43	475,552.29
收政府补助款	<u>3,148,884.67</u>	<u>2,005,900.60</u>
合计	<u>3,511,916.92</u>	<u>2,488,209.51</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
手续费	21,604.39	21,917.25
期间费用付现支出	7,219,261.53	7,674,746.08
支付的员工借支款	213,720.26	99,868.52
支付的押金	-	4,800.00
往来款及其他	<u>156,479.74</u>	<u>10,113.21</u>
合计	<u>7,611,065.92</u>	<u>7,811,445.06</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
向员工借款	1,945,000.00	1,288,501.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
还员工借款	300,000.00	1,234,501.00
取得使用权房产所支付的现金	<u>2,479,431.24</u>	=
合计	<u>2,779,431.24</u>	<u>1,234,501.00</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,211,021.20	2,085,206.31
加：资产减值损失	-107,948.21	345,746.96
信用减值损失	-188,837.83	428,212.00
固定资产折旧	3,895,118.89	3,258,631.21
使用权资产折旧	2,243,351.73	
无形资产摊销	1,066.65	-
长期待摊费用摊销	648,983.90	815,130.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	576,000.88	227,249.31
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	38,192.13	-116,093.84
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,294,525.14	-4,832,039.54
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,022,087.87	-8,472,820.75
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,516,018.11	11,512,841.62
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	8,528,493.96	5,252,063.89
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1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：		
现金的年末余额	1,595,526.12	2,761,219.22
减：现金的年初余额	2,761,219.22	3,191,850.64
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-1,165,693.10	-430,631.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,595,526.12	2,761,219.22
其中：库存现金	90,720.04	483,777.11

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,504,806.08	2,277,442.11
可随时用于支付的其他货币资金		-
② 现金等价物		-
其中：3个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,595,526.12	2,761,219.22

43、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			199.94
其中：美元	31.36	6.3757	199.94
应收账款			4,745,930.50
其中：美元	744,377.95	6.3757	4,745,930.50
应付账款			51,005.60
其中：美元	8,000.00	6.3757	51,005.60
合同负债			22,405.74
其中：美元	3,514.24	6.3757	22,405.74

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人

控股股东及 实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 的持股比例	对本公司 表决权比例
高涛	-	自然人	-	94.99%	99.99%

2、本企业的子公司情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市合泰安投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
胡子明	公司董事、董秘
张鸿	公司董事、财务负责人
彭美华	公司董事
严道梨	公司董事

李晓东	监事会主席
欧阳勇军	公司监事
林素娟	职工监事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
深圳市丰飞亚电子有限公司	销售商品	-	342,975.83

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张鸿	2,000,000.00	2021年7月28日	2022年7月28日	否
张鸿	3,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月3日	否
高涛	2,000,000.00	2021年7月28日	2022年7月28日	否
高涛	3,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月3日	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
高涛	1,945,000.00	2021年1月1日		

5、关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	828000.00	873,708.94

6、关联方应收应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	高涛	1,645,000.00	-

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至报告日，本公司无需披露的其他重要事项

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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)	3,148,884.67	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,862.84	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	471,753.27	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	2,673,268.56	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.13%	-0.02	-0.02

合泰盟方电子（深圳）股份有限公司

二〇二二年四月十三日

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：

董事会秘书办公室