



幻响神州

NEEQ : 836658

北京幻响神州科技股份有限公司



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	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	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	123

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。

公司负责人张昕尉、主管会计工作负责人孔敏及会计机构负责人（会计主管人员）孙荷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
市场竞争加剧风险	目前我国创意数码制造业的行业集中度较低，中小企业众多，产品同质化特征明显，各企业之间竞争较为激烈。随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，国内众多企业纷纷拓展相关业务，本公司面临可能进一步加剧的市场风险，如果公司不能迅速适应剧烈的市场竞争，现有竞争优势会被削弱，导致市场占有率降低。公司在报告期内加大了新产品的研发力度，接收市场新的挑战，避免市场竞争的风险。
产品适销性风险	公司的主营业务为创意数码产品与手机周围产品的研发、生产与销售，这两大产品的销售量对客户的主观喜好较为敏感，公司需要精准把握市场需求，研发出受市场欢迎的产品。近年公司发展方向为智能数码产品，但智能硬件产品的研发经

	<p>验不足，会存在研发产品不符合市场的需求的情况，出现销路不畅的风险。</p>
技术更新风险	<p>创意数码行业属于知识和技术密集型行业，其产品涉及多个学科和技术领域。目前，业内技术及产品正向自动化、多功能、系统化、智能化和网络化的方向发展。面对产品需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，业内厂商需不断研发新技术与新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身的竞争力。因此，若业内各厂商不能正确判断市场发展趋势，不能及时掌握行业发展所需的最新产品和最新关键技术，将导致其在新产品研发方向、核心技术进步和质量控制等方面不能适应市场需求，进而导致其技术优势和市场竞争能力下降，并影响其未来的发展前景。</p>
累计亏损的风险	<p>2019年度、2020年度及2021年度的公司净利润分别为元-2,595,354.92元、-2,628,235.61元、2,898,254.75元，2021年盈利。主要原因是2021年公司加强礼品渠道客户满意度、增加新的电商与社群电商平台，通过产品差异化战略赢得客户，提高市场占有率，从而提升销量。通过产品技术创新来降低供应链成本，实现经济价值。</p>
运资金不足的风险	<p>2019年度、2020年度及2021年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,604,924.55元、1,882,166.30元和-1,426,851.17元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为负数，公司为了有足够的现金流支撑，2022年度将从以下几点改善：1、做好全面预算管理，通过量化的数据表现出来；2、加速资金回收措施，缩短产品生命周期，实现资金的周转速度；3、提高爆款产品的销量，部分产品按订单生产销售，将库存控制在合理的范围之内，加快资金回笼。</p>
优秀的产品设计人员流失，技术失密风险	<p>公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，</p>

	<p>为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员泄露公司技术机密或者离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。公司为了留住核心技术人员，防止人员流失，1、通过核心员工股权激励、在公司认定未核心技术人员的同时签订排他竞业协议；2、为了提高员工自身能力公司提供同业交流的机会、产品奖项共同署名等奖励措施；3 在公司提供良性竞争环境，不断提高其员工的团队凝聚力量及集体荣誉感。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人张昕尉先生持有公司 51.03%的股权，控制本公司 51.03%的表决权。报告期内，公司未出现大股东利用其对公司的控制权损害其他股东利益的情况，同时本公司整体变更后建立了相对完善的法人治理结构，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。但张昕尉先生仍能利用其对公司的控制地位，通过行使表决权等方式对公司的发展战略、人事任免、经营决策和财务政策等进行控制，从而存在损害公司及公司其他股东利益或做出对公司发展不利决策的可能。</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
公司、本公司、幻响神州	指	北京幻响神州科技股份有限公司
股东大会	指	北京幻响神州科技股份有限公司股东大会
关联关系	指	公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
万商天勤律师事务所	指	北京市万商天勤律师事务所
董事会	指	北京幻响神州科技股份有限公司董事会

监事会	指	北京幻响神州科技股份有限公司监事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《北京幻响神州科技股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本年度、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
万、万元	指	人民币、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京幻响神州科技股份有限公司
英文名称及缩写	I-Mu Technology Co.,Ltd -
证券简称	幻响神州
证券代码	836658
法定代表人	张昕尉

二、 联系方式

董事会秘书	杨燕
联系地址	北京海淀区彩和坊路8号8层811B室
电话	18600478848
传真	01051660078-888
电子邮箱	15671538@qq.com
公司网址	www.i-mu.com.cn
办公地址	北京海淀区彩和坊路8号8层811B室
邮政编码	100080
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	2006年10月18日
挂牌时间	2016年4月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机--通讯-其他电子设备-C3592 音箱设备制造
主要业务	销售自行开发后的产品
主要产品与服务项目	主要产品为创意数码产品、智能硬件产品和手机周边产品的研发、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）	16,933,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张昕尉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张昕尉），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	911101087951370344	否
注册地址	北京市海淀区彩和坊路8号8层811B室	否
注册资本	16,933,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券	
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中原证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	胡吉锋
	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301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	58,802,447.75	43,207,240.19	36.09%
毛利率%	25.99%	26.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,898,254.75	-2,628,235.61	210.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,187,809.64	-2,574,273.81	184.99%
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）	52.59%	-48.89%	-
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）	39.70%	-47.89%	-
基本每股收益	0.17	-0.16	6.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,146,402.28	33,156,155.38	-21.14%
负债总计	19,186,454.05	29,094,461.90	-34.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,959,948.23	4,061,693.48	71.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.24	70.83%
资产负债率%（母公司）	69.08%	88.05%	-
资产负债率%（合并）	73.38%	87.75%	-
流动比率	1.52	1.15	-
利息保障倍数	10.45	-5.01	-

(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	-1,426,851.17	1,882,166.30	-175.81%
应收账款周转率	26.57	11.70	-
存货周转率	2.28	1.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.14%	-17.60%	-
营业收入增长率%	36.09%	-36.19%	-
净利润增长率%	210.27%	-1.27%	-

(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	16,933,800	16,933,800	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,469.11
非流动资产处置损益	-4,024.00
非经常性损益合计	710,445.11
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	710,445.11

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	0.00	0.00	0.00	0.00

其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	801,336.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	1,436,584.98	0.00	0.00

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、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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”）。本公司于 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，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日前的房屋类别办公室项经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

对首次执行日前的房屋类别办公室经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

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；

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；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

C. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租东莞市涌进实业投资有限公司的资产，租赁期为2020年5月13日至2024年4月30日，原作为经营租赁处理；本公司租赁荐世新的资产，租赁期为2020年1月24日至2022年1月23日，2021年11月24日与荐世新续签至2024年1月23日，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2,237,920.98元，租赁负债1,436,584.98元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	--	--	--	--
其他流动资产	--	--	--	--
使用权资产	--	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	801,336.00	801,336.00
租赁负债	--	--	1,436,584.98	1,436,584.98

本公司于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4.75%。

本公司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与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额		
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	2,403,216.48	2,403,216.48
增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021年1月1日租赁负债	2,403,216.48	2,403,216.48
其中：一年内到期的租赁负债	801,336.00	801,336.00

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期合并报表范围发生变化：本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相比，增加 1 家。详见附注二、本年度合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司采取“研发+OEM+销售”的商业模式。具体来说，公司根据个人客户与企业客户的不同需求，采用时尚的外观设计，整合软件开发技术、电声技术等多项核心技术，制作实用性强的创意数码产品和智能硬件产品，以线上直销的方式向广大个人消费者销售产品，以线下经销的方式通过大型礼品公司为企业客户提供定制化产品服务，满足大型客户的个性化需求，公司通过销售产品获取利润。

该模式中，研发是模式的基础，OEM 是模式的深化，销售是模式的实现，且彼此之间存在良性的互动。

(一) 研发模式

公司研发模式可分为公司自主研发产品的自行研发模式和以公司协同外界平台为主的整合性研发模式。

1、自行研发

公司研发中心首先根据创意数码及手机配件市场趋势以及客户需求调整自身的研发流程和产品策略，然后公司下设的研发部门和产品设计部协同设计研发市场广受欢迎的创意数码产品与手机周边产品，从而使产品功能得以优化完善。

2、整合性研发

整合性研发是公司利用自身研发部的外观设计方面优势结合外界智能硬件平台的技术优势所构建的研发模式，整合性研发可以分为公司与硬件创业团队或软件开发团队进行直接对接合作和公司与第三方硬件孵化平台接洽从而实现与众多创业团队合作开发。

(二) 采购模式

公司产品主要分为创意数码产品、智能硬件产品和手机周边产品，公司主要负责采购模具、包装材料和产成品。

公司研发中心设计出新产品后，将 3D 模具图纸交于模具厂进行模具生产，随后公司向多个包材供应商采购产品包装材料，并向模具厂采购模具，将采购的模具和包装材料移交给组装厂，在组装厂完成产品组装后，公司对产品进行采购并验收入库。

公司自行采购包装材料，并选取多个供应商进行采购，使得采购包材与采购成品相隔离，防止了组装厂与包材供应商相互勾结操纵价格等不利事件的发生。

(三) 生产模式

公司在产品生产过程中主要负责的是前期产品构思和结构设计，公司内部并没有相应的生产机构，所采取的生产模式为 OEM 模式和 ODM 模式。

ODM 模式是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。公司委托相关供应商生产线材、数据套等手机配件，并取得配件的商标冠名权。生产完毕后，公司直接采购产品入库并进行销售活动。

OEM 模式是指品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的核心技术负责设计和开发新产品，具体的加工任务通过合同订购的方式委托供应商生产。公司研发中心将新产品的 3D 设计图纸交于组装厂进行模具的生产工作，产品包装材料则由公司指定的包材供应商进行生产，随后公司采购供应商生产出的模具和包装材料，并移交给组装厂，组装厂自行采购所需其他零部件并组装产品，公司对组装厂生产的产品验收合格后入库。

（四）销售模式

公司目前销售渠道布局合理，结合线上线下等资源优势形成了两大销售渠道：线上直销和线下经销。线上直销产品集中在公司的手机周边产品系列，线下经销产品主要集中在公司的创意数码及智能硬件产品系列。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

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	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 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	高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，证书发放时间：2021年12月21日，证书编号：GR202111006279，有效期3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	2,902,308.00	11.10%	3,726,446.30	11.24%	-22.12%
应收票据	-	-	31,374.00	0.09%	-100.00%
应收账款	2,500,604.68	9.56%	775,142.86	2.34%	222.60%
存货	14,467,700.00	55.33%	23,725,083.26	71.56%	-39.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	219,638.45	0.84%	225,682.50	0.68%	-2.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	56,603.82	0.22%	84,905.70	0.26%	-33.33%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,500,000.00	21.04%	5,600,000.00	16.89%	-1.79%
长期借款	2,450,000.00	9.37%	540,000.00	1.63%	353.70%
合同负债	3,244,872.33	12.41%	10,806,032.17	32.59%	-69.97%
应付账款	3,226,135.60	12.34%	9,237,084.32	27.86%	-64.07%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金报告期内较上年降低了 22.12%，主要原因是年底资金回笼较慢，旺季备货又占用资金，导致报告期内货币资金减少 824,138.30 元；
- 2、存货报告期内较上年降低了 39.02%，主要原因是滞销品做了促销活动，清理了部分库存。新品少量试产，大货按订单生产，控制库存量；
- 3、短期借款报告期内较上年降低了 1.79%，主要原因是报告期内北京银行知识产权抵押贷款金额减少了 100,000.00 元；
- 4、合同负债报告期内较上年降低了 69.97%，主要原因是报告期内预收款项订单完毕项目增加了 7,561,159.84 元；
- 5、应付账款报告期内较上年降低 64.07%，主要原因是报告期内货款支付增加了 6,010,948.72 元；

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	58,802,447.75	-	43,207,240.19	-	36.09%
营业成本	43,520,658.68	74.01%	31,800,037.05	73.60%	36.86%
毛利率	25.99%	-	26.40%	-	-
销售费用	6,045,234.49	10.28%	6,501,430.41	15.05%	-7.02%
管理费用	6,596,184.98	11.22%	6,912,202.09	16.00%	-4.57%
研发费用	1,507,944.60	2.56%	1,186,439.14	2.75%	27.10%
财务费用	509,665.01	0.94%	209,621.74	0.49%	143.14%
信用减值损失	554,452.66	0.94%	1,102,060.98	2.55%	-49.69%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,237,034.09	2.10%	276,171.11	0.64%	347.92%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-4,024.00	-0.01%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,112,098.53	3.59%	-2,220,380.39	-5.14%	195.12%
营业外收入	714,577.62	1.22%	171,949.20	0.40%	315.57%
营业外支出	108.51	0.00%	217,539.00	0.50%	-99.95%
净利润	2,898,254.75	4.93%	-2,628,235.61	-6.08%	210.27%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年提高了 36.09%，主要原因是报告期内销量提高、项目订单增加，导致报告期内收入增加 15,595,207.56 元；
- 2、营业成本较上年提高了 36.86%，主要原因是收入增加，产品成本也相对增加；
- 3、销售费用较上年降低了 7.02%，主要原因是各环节控制好开源节流，费用支出提前做好预算，加强内控制度；
- 4、管理费用较上年降低了 4.57%，主要原因是各环节控制好开源节流，费用支出提前做好预算，加强内控制度；

(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	58,802,447.75	43,207,240.19	36.09%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	43,520,658.68	31,800,037.05	36.86%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
智能硬件	18,797,493.01	13,729,958.10	26.96%	22.71%	27.47%	-2.73%
创意数码产品	25,744,365.66	19,845,264.31	22.91%	79.37%	73.84%	2.45%
手机周边产品	14,260,589.08	9,945,436.27	30.26%	5.36%	3.46%	1.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、公司的产品为创意数码产品、智能硬件产品和手机周边产品，消费群体主要为个人消费者和企业消费者。公司产品中的创意数码产品和智能硬件产品主要通过线下经销的方式，由礼品公司经销给各大企业用户，手机周边产品主要通过京东、淘宝、唯品会、洋葱平台、社群电商等平台销售给消费者。
- 2、智能硬件产品营业收入较上年增长了 22.71%，增长额为 3,478,538.48 元；原因是移动电源类产品在礼品渠道销量增加；智能硬件产品毛利率较上期降低了 2.73 个百分点，原因是个别产品做了促销活动，导致报告期内智能硬件产品平均毛利率降低；
- 3、创意数码产品营业收入较上年增长了 79.37%，增长额为 11,391,336.14 元；原因是筋膜枪、台灯系列销售额增加，创意数码产品毛利率较上期提高了 2.45 个百分点，原因是创意数码产品差异化比较明显，价格相对不透明，导致报告期内创意数码产品平均毛利率提高；
- 4、手机周边产品营业收入较上年增长了 5.36%，增长额为 9,945,436.27 元；原因是一拖三数据线、如虎添翼数据线、金属壳数据线销量增加；手机周边产品毛利率较上期提高了 1.28 个百分点，较去年没有大的变化。

(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	择珂（上海）文化科技发展有限公司	6,113,024.01	10.40%	否
2	优优祝福（北京）科技有限公司	2,080,941.36	3.54%	否
3	深圳市诚意诚品科技有限公司	1,696,923.71	2.88%	否

4	江苏唐宁文化发展有限公司	1,641,715.75	2.79%	否
5	誉嘉（上海）商贸有限责任公司	1,638,324.78	2.79%	否
合计		13,170,929.61	22.40%	-

(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	深圳市新全汉科技有限公司	17,412,689.50	33.39%	否
2	深圳市宏达鑫电脑配件有限公司	7,833,196.52	15.02%	否
3	深圳先隆科技有限公司	3,343,650.00	6.41%	否
4	深圳市蔚乐电子有限公司	2,274,117.58	4.36%	否
5	深圳市自由时代科技有限公司	1,229,189.00	2.36%	否
合计		32,092,842.60	61.54%	-

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	-1,426,851.17	1,882,166.30	-175.81%
投资活动产生的现金流量净额	-22,472.45	-18,000.00	-24.85%
筹资活动产生的现金流量净额	625,185.32	-1,692,287.10	136.94%

现金流量分析：

- 2021 年公司经营活动产生的现金流量净额-1,426,851.17 元，较上期减少了 175.81%，主要原因一是整体采购成本付款增加，公司主营业务收入回款力度减弱；二是支付各项税费增加。
- 投资活动产生的现金流量净额-22,472.45 元，较上期减少了 24.85%，主要原因是报告期内增加了固定资产电子设备的投资。
- 筹资活动产生的现金流量净额 625,185.32 元，较上期增加了 136.94%。主要原因是报告期内取得借款收到的现金大于偿还债务支付的现金。

(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
天津幻响	控股子公司	电子产品	5,000,000.00	2,041,739.14	-276,020.69	19,075,841.54	-1,247,082.88

神州 科技 有限 公司	司	销 售、 家 用 电 器 研 发					
深圳 幻响 神州 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	电 子 产 品 销 售、 家 用 电 器 研 发	5,000,000.00	68,840.85	-80,844.32	491,681.52	-750,844.32
深圳 市 爱 慕 美 智 能 美 容 有 限 公 司	参 股 公 司	美 容 系 列 产 品 研 发 与 销 售	1,150,000.00	70,622.22	-1,547,148.30	644,420.79	-448,331.93

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
深圳市爱慕美智能美容有限公司	美容仪器、按摩仪器的设计开发与销售、相关技术咨询服务。	贯通公司上下游，提高公司行业竞争力。

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

截止报告期末,公司本年盈利。

本公司2021年净利润为2,898,254.75元,较上年度转亏为盈;本公司2021年收入为58,802,447.75元,较上年度增长36.09%。经审计的合并财务报表未分配利润总额为-17,981,960.41元,所有者权益总额为6,959,948.23元。

2022年度为进一步增强公司持续经营能力,本公司根据实际情况,拟采取以下措施:

(1) 保持原有商业模式的稳定,加强线下礼品渠道的服务,与大客户更贴近,提高大客户基数大幅度增加营业收入;

(2) 在原有电商合作平台的基础上，开辟新的电商模式，比如社群团购、抖音等平台，增加网络新客户。

(3) 2022 年除了常规产品备货，大力发展定制产品，缩短供货周期、加快回款速度；

(4) 发展渠道战略合作伙伴，挖掘差异化产品定制，提高公司的整体经济效益；

(5) 严格控制各部门日常费用，加强促销费用的管理，建立严格的控制指标，对各部门实行绩效考核，保持企业正常的盈利水平。

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 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.(三)
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） 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	对外投资	深圳幻响神州科技有限公司	深圳幻响神州科技有限公司100%股权	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：

为实现公司发展战略、拓展公司业务，增强公司盈利能力，进一步提升公司的综合竞争力和影响力，促进公司的可持续发展。同时加强对广东区域员工管理，享受当地相关优惠政策，公司特设立深圳全资子公司。

(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
实际控制人或控股股东	2015年9月25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9月25日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2015年9月25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9月25日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易承诺）	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

上述承诺均正在履行中。

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	7,595,725	44.86%	0	7,595,725	44.86%
	其中：控股股东、实际控制	2,040,425	12.05%	0	2,040,425	12.05%

份	人					
	董事、监事、高管	2,814,225	16.62%	0	2,814,225	16.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,338,075	55.14%	0	9,338,075	55.14%
	其中：控股股东、实际控制人	6,601,275	39.98%	0	6,601,275	39.98%
	董事、监事、高管	8,442,675	49.86%	0	8,442,675	49.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,933,800	-	0	16,933,800	-
普通股股东人数		12				

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	张昕尉	8,641,700	0	8,641,700	51.03%	6,601,275	2,040,425	0	0
2	盈富泰克创业投资有限公司	2,100,000	0	2,100,000	12.40%	0	2,100,000	0	0
3	邱炳信	1,260,000	0	1,260,000	7.44%	945,000	315,000	0	0
4	于华伟	1,028,400	0	1,028,400	6.07%	685,600	342,800	0	0
5	北京幻响神州科技股份有限公司 2016 年第一期员工持股计划	828,900	0	828,900	4.89%	0	828,900	0	0
6	柯红伟	756,000	0	756,000	4.46%	567,000	189,000	0	0
7	高勇	749,700	0	749,700	4.43%	0	749,700	0	0
8	朱拉伊	474,700	0	474,700	2.80%	209,800	264,900	0	0
9	乔迁	355,200	0	355,200	2.10%	0	355,200	0	0
10	刘昊昊	300,000	0	300,000	1.77%	0	300,000	0	0
合计		16,494,600	0	16,494,600	97.39%	9,008,675	7,485,925	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在任何相互关系。

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	银行借款	中国银行中关村海淀园支行	知识产权抵押贷款	1,500,000.00	2021年3月12日	2022年3月12日	4.35%
2	银行借款	兴业银行股份有限公司北京首体支行	保证借款	2,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	4.20%
3	银行借款	交通银行股份有限公司	保证借款	1,000,000.00	2021年12月30日	2022年12月15日	3.80%

		北京回龙观支行					
4	银行借款	中国建设银行股份有限公司万泉支行	信用借款	1,000,000.00	2021年8月20日	2022年8月20日	4.2525%
合计	-	-	-	5,500,000.00	-	-	-

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

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
张昕尉	董事长	男	否	1971年10月	2021年12月1日	2024年12月1日
李华山	董事	男	否	1977年7月	2021年12月1日	2024年12月1日
吉文杰	董事	男	否	1979年8月	2021年12月1日	2024年12月1日
邱炳信	董事	男	否	1965年5月	2021年12月1日	2024年12月1日
柯红伟	董事	男	否	1960年5月	2021年12月1日	2024年12月1日
刘华	董事	男	否	1971年7月	2021年12月1日	2024年12月1日
陈景瑞	董事	男	否	1981年2月	2021年12月1日	2024年12月1日
马利平	监事会主席	男	否	1981年7月	2021年12月1日	2024年12月1日
孙浩森	监事	男	否	1983年2月	2021年12月1日	2022年1月5日
王欣	监事	男	否	1980年1月	2021年12月1日	2024年12月1日
张昕尉	总经理	男	否	1971年10月	2021年12月20日	2024年12月1日
李华山	副总经理	男	否	1977年7月	2021年12月20日	2024年12月1日
孔敏	财务总监	女	否	1979年6月	2021年12月20日	2024年12月1日
杨燕	董事会秘书	女	否	1980年3月	2021年12月20日	2024年12月1日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长张昕尉与董事刘华存在亲属关系，董事刘华系董事长张昕尉的姐夫。

(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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

吉文杰先生，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2006年5月至2019年4月，在中国钢研科技集团有限公司冶金自动化研究设计院工作，历任项目负责人、

院研发中心主任助理、院科研发展规划部副部长。2019年4月至今，任盈富泰克创业投资有限公司投资总监、盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金副总经理。

(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
行政人员	5	0	1	4
技术人员	9	0	0	9

财务人员	5	1	1	5
销售人员	17	0	2	15
生产人员	15	3	4	14
员工总计	51	4	8	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	19
专科	28	24
专科以下	3	2
员工总计	51	47

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

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人事政策如下：

- 1、加强对员工的绩效考核，进一步强化了以岗位责任为目标的考核机制，强化员工责任意识。
- 2、对于核心骨干员工的培养机制一直在优化，做到人岗匹配，重要岗位有替补人员，不因人员的变动导致工作管理断档；在优化内部员工能力的同时适当引进稀缺人才。
- 3、在保持与同行具备竞争力的薪酬的同时，将员工薪酬与部门任务完成率、企业效益挂钩，将员工利益与公司利益捆绑，提高企业凝聚力与战斗力。

(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

本公司 2021 年 12 月 8 日收到原监事孙浩森先生提交的辞职报告，2021 年 12 月 20 日监事会提名栾包英女士为新任监事，任期自 2022 年第一次临时股东大会会议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止；监事会于 2022 年 4 月 14 日收到监事栾包英女士递交的辞职报告，自监事会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。本公司监事会于 2022 年 4 月 20 日监事会根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，拟提名于琳为新任监事，任期自 2021 年年度股东大会会议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止。监事候选人不属于失信被执行人，不存在法律法规和监管部门要求不得担任监事的情况。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司相关规范性文件及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，勤勉、尽职地履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，报告期内，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，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。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。目前公司治理机制执行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。公司重大经营决策均按照《公司章程》及公司内部管理制度的规定执行，未出现违法、违规行为。

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

原规定：第一百七十八条 公司与投资者的沟通方式主要包括定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、邮寄资料、电话咨询等。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网络提高沟通的效率，降低沟通的成本。

修改后：第一百七十八条 公司与投资者的沟通方式主要包括定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、邮寄资料、电话咨询等。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网络提高沟通的效率，降低沟通的成本。

公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东做出合理安排。公司终止挂牌过程中应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，公司应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权等方式对股东权益保护作出安排；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东积极主动协商解决方案。公司已获同意到境内证券交易所上市的除外。

(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	4	5	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	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、行政法规和公司章程的有关规定。

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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，具有完整的研发、市场营销及后台管理部门，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

(二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在办理相关资产的变更登记手续。截至本年度，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

(三) 机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的职能机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达生产经营指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

报告期内，公司没有发现控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（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
1、关于会计核算体系	
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。	
2、关于财务管理体系	
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，建立健全公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系	
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。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，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 <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	亚会审字（2022）第 01160017 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	胡吉锋
	3 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	3 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01160017 号

北京幻响神州科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京幻响神州科技股份有限公司（以下简称“幻响神州公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了幻响神州公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司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，我们独立于幻响神州公司，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

幻响神州公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年报告中涵盖的信息，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

幻响神州公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估幻响神州公司的持续经营能力，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幻响神州公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督幻响神州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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

幻响神州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幻响神州公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就幻响神州公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙克山

中国注册会计师：胡吉锋

中国·北京

二〇二二年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	六、1	2,902,308.00	3,726,446.30
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	六、2		31,374.00
应收账款	六、3	2,500,604.68	775,142.86

应收款项融资			
预付款项	六、4	3,729,918.84	3,480,132.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	687,912.65	1,098,777.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,467,700.00	23,725,083.26
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			
流动资产合计		24,288,444.17	32,836,955.75
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	六、7	-	-
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	六、8	219,638.45	225,682.50
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,529,553.38	
无形资产	六、10	56,603.82	84,905.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	52,162.46	8,611.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,857,958.11	319,199.63
资产总计		26,146,402.28	33,156,155.38
流动负债：			
短期借款	六、12	5,500,000.00	5,600,000.00
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	六、13	3,226,135.60	9,237,084.32
预收款项			
合同负债	六、14	3,244,872.33	10,806,032.17
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	六、15		234,898.30
应交税费	六、16	1,121,259.31	821,195.91
其他应付款	六、17	2,117,175.50	1,855,251.20
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	六、18	757,252.48	
其他流动负债			
流动负债合计		15,966,695.22	28,554,461.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	2,450,000.00	540,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	769,758.83	
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		3,219,758.83	540,000.00
负债合计		19,186,454.05	29,094,461.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	16,933,800.00	16,933,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	8,008,108.64	8,008,108.64
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	六、23	-17,981,960.41	-20,880,215.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,959,948.23	4,061,693.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,959,948.23	4,061,693.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,146,402.28	33,156,155.38

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孙荷

（二） 母公司资产负债表

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		2,744,583.58	1,121,369.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,390,813.82	465,131.61
应收款项融资			
预付款项		3,632,437.95	2,497,911.85
其他应收款	十三、2	533,150.13	914,284.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,205,868.23	20,727,436.08
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			
流动资产合计		21,506,853.71	25,726,133.75
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	十三、3	690,000.00	20,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		207,338.45	207,682.50
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,529,553.38	
无形资产		56,603.82	84,905.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		45,472.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,528,968.58	312,588.20
资产总计		24,035,822.29	26,038,721.95
流动负债：			
短期借款		5,500,000.00	5,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,747,161.24	3,633,315.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			234,898.30
应交税费		1,103,917.36	433,518.07
其他应付款		3,807,666.51	7,178,620.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,919,372.63	5,847,737.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		757,252.48	
其他流动负债			
流动负债合计		15,835,370.22	22,928,090.66
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		769,758.83	
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		769,758.83	
负债合计		16,605,129.05	22,928,090.66

所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,933,800.00	16,933,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,008,108.64	8,008,108.64
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		-17,511,215.40	-21,831,277.35
所有者权益（或股东权益）合计		7,430,693.24	3,110,631.29
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		24,035,822.29	26,038,721.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		58,802,447.75	43,207,240.19
其中：营业收入	六、24	58,802,447.75	43,207,240.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,477,811.97	46,805,852.67
其中：营业成本	六、24	43,520,658.68	31,800,037.05
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	六、25	298,124.21	196,122.24
销售费用	六、26	6,045,234.49	6,501,430.41
管理费用	六、27	6,596,184.98	6,912,202.09
研发费用	六、28	1,507,944.60	1,186,439.14
财务费用	六、29	509,665.01	209,621.74
其中：利息费用		389,382.05	155,072.51
利息收入		4,361.96	2,908.38

加：其他收益	六、30	1,237,034.09	276,171.11
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）	六、31	554,452.66	1,102,060.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-4,024.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,112,098.53	-2,220,380.39
加：营业外收入	六、33	714,577.62	171,949.20
减：营业外支出	六、34	108.51	217,539.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,826,567.64	-2,265,970.19
减：所得税费用	六、35	-71,687.11	362,265.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,898,254.75	-2,628,235.61
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）	六、36	2,898,254.75	-2,628,235.61
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）		-0.00	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,898,254.75	-2,628,235.61
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		2,898,254.75	-2,628,235.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,898,254.75	-2,628,235.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-0.00	-0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.16

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孙荷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	42,120,040.71	6,434,833.72
减：营业成本	十三、4	31,947,246.41	4,498,309.23
税金及附加		222,109.80	57,184.49
销售费用		3,293,525.27	2,755,337.94
管理费用		2,646,293.30	1,576,260.87
研发费用		1,319,059.72	843,733.67
财务费用		418,917.19	205,047.41
其中：利息费用		303,147.75	155,072.51
利息收入		2,913.78	1,375.01
加：其他收益		863,039.23	52,113.00
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）		546,765.05	921,067.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,024.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,678,669.30	-2,527,859.54
加：营业外收入		596,028.23	130,089.20
减：营业外支出		108.51	217,539.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,274,589.02	-2,615,309.34
减：所得税费用		-45,472.93	287,840.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,320,061.95	-2,903,149.93

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,320,061.95	-2,903,149.93
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,320,061.95	-2,903,149.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

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		58,297,776.17	54,094,510.08
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		755,202.34	224,058.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	685,214.95	2,491,296.05

经营活动现金流入小计		59,738,193.46	56,809,864.24
购买商品、接受劳务支付的现金		46,364,319.12	38,517,505.66
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		6,354,520.64	6,917,977.49
支付的各项税费		2,908,672.66	1,859,591.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	5,537,532.21	7,632,623.43
经营活动现金流出小计		61,165,044.63	54,927,697.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,426,851.17	1,882,166.30
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		2,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,872.45	18,000.00
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		24,872.45	18,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,472.45	-18,000.00
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		8,990,000.00	6,215,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		1,186,558.75
筹资活动现金流入小计		8,990,000.00	7,401,806.75
偿还债务支付的现金		7,180,000.00	6,675,248.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,756.35	376,817.85
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	六、37	899,058.33	2,042,028.00
筹资活动现金流出小计		8,364,814.68	9,094,093.85
筹资活动产生的现金流量净额		625,185.32	-1,692,287.10

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-824138.30	171,879.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,726,446.30	3,554,567.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,902,308.00	3,726,446.30

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孙荷

(六) 母公司现金流量表

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		42,042,173.40	9,797,039.92
收到的税费返还		750,024.52	
收到其他与经营活动有关的现金		5,989,330.09	10,959,483.60
经营活动现金流入小计		48,781,528.01	20,756,523.52
购买商品、接受劳务支付的现金		31,903,605.92	6,263,477.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,690,721.42	5,138,394.84
支付的各项税费		1,858,882.26	578,193.68
支付其他与经营活动有关的现金		7,390,171.62	5,741,654.33
经营活动现金流出小计		45,843,381.22	17,721,720.03
经营活动产生的现金流量净额		2,938,146.79	3,034,803.49
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		2,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,872.45	
投资支付的现金		670,000.00	
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		694,872.45	
投资活动产生的现金流量净额		-692,472.45	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	5,625,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,186,558.75
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	6,811,806.75
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	6,625,248.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,522.05	376,817.85
支付其他与筹资活动有关的现金		322,938.33	2,042,028.00
筹资活动现金流出小计		6,122,460.38	9,044,093.85
筹资活动产生的现金流量净额		-622,460.38	-2,232,287.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,623,213.96	802,516.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,121,369.62	318,853.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,744,583.58	1,121,369.62

(七) 合并股东权益变动表

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	16,933,800.00				8,008,108.64						-20,880,215.16		4,061,693.48
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	16,933,800.00				8,008,108.64						-20,880,215.16		4,061,693.48
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											2,898,254.75		2,898,254.75
（一）综合收益总额											2,898,254.75		2,898,254.75
（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													

1. 提取盈余公积												
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、本期末余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-17,981,960.41	6,959,948.23

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	16,933,800.00				8,008,108.64							-18,251,979.55		6,689,929.09

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	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,251,979.55		6,689,929.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,628,235.61		-2,628,235.61
（一）综合收益总额											-2,628,235.61		-2,628,235.61
（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													
1. 提取盈余公积													
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	16,933,800.00				8,008,108.64					-20,880,215.16		4,061,693.48

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孙荷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-21,831,277.35	3,110,631.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-21,831,277.35	3,110,631.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,320,061.95	4,320,061.95
（一）综合收益总额											4,320,061.95	4,320,061.95
（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												
1. 提取盈余公积												
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	16,933,800.00				8,008,108.64						-17,511,215.40	7,430,693.24

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,928,127.42	6,013,781.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,928,127.42	6,013,781.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,903,149.93	-2,903,149.93
（一）综合收益总额											-2,903,149.93	-2,903,149.93
（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													
1. 提取盈余公积													
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、本年年末余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-21,831,277.35	3,110,631.29
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	----------------	--------------

北京幻响神州科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京幻响神州科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系经北京市工商行政管理局海淀分局批准,于2006年10月18日注册成立,统一社会信用代码:911101087951370344,经过历次变更后,股本为1693.38万元,公司现有股东由10名自然人股东、1名法人股东及员工持股组成。公司实际控制人为张昕尉。公司类型为股份有限公司;法定代表人为:张昕尉;注册地址:北京市海淀区彩和坊路8号8层811B室。

2016年2月26日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,在全国中小企业股份转让系统挂牌;证券简称为幻响神州证券代码:836658,转让方式为集合竞价转让。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围:公司经营范围:技术开发、技术推广基础软件服务、应用软件开发;电脑动画设计销售自行开发后的产品技术进出口。(企业依法自主选择经营项目开展经营活动;依法须经批准的项目经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司属于创意数码产品行业。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”大类下的“C3952 音箱设备制造”小类。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2022年4月20日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相比,增加1家,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
天津幻响神州科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
深圳幻响神州科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

三、财务报表编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照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)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

(二) 持续经营

本公司 2021 年净利润为 2,898,254.75 元,较上年度转亏为盈;本公司 2021 年收入为 58,802,447.75 元,较上年度增长 36.09%。经审计的合并财务报表未分配利润总额为 -17,981,960.41 元,所有者权益总额为 6,959,948.23 元。

2022 年度为进一步增强公司持续经营能力,本公司根据实际情况,拟采取以下措施:

(1) 保持原有商业模式的稳定,加强线下礼品渠道的服务,与大客户更贴近,提高大客户基数大幅度增加营业收入;

(2) 在原有电商合作平台的基础上,开辟新的电商模式,比如社群团购、抖音等平台,增加网络新客户。

(3) 2022 年除了常规产品备货,大力发展定制产品,缩短供货周期、加快回款速度;

(4) 发展渠道战略合作伙伴,挖掘差异化产品定制,提高公司的整体经济效益;

(5) 严格控制各部门日常费用,加强促销费用的管理,建立严格的控制指标,对各部门实行绩效考核,保持企业正常的盈利水平。

本公司董事会认为,基于上述各项措施和计划的成功实施,不会影响到公司的正常运营。因此,本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

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 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结

转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司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。

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

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处

置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）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。在本公司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、金融工具的分类

本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。

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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。

8、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项 目	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	10.00
1-2年	20.00
2-3年	20.00
3-4年	35.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

(3) 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	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

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

项 目	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	20.00
3-4 年	35.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品、项目成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 包装物采用一次转销法；

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；

本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公家具。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	6-18	5.00	5.28-15.83
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(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。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

（十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报

告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十六)“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：创意数码产品、智能硬件产品及手机周边产品的销售。

本公司收入确认的具体方法如下：公司将相关的商品交付企业，与产品相关的风险和报酬已经转移给客户，并且与销售商品相关收入、成本金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入时，依据出库单确认收入的实现。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

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作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，并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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公

司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

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（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司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。

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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 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，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其

他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1） 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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”）。本公司于 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，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日前的房屋类别办公室项经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

对首次执行日前的房屋类别办公室经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

——本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

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；

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；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

C. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租东莞市涌进实业投资有限公司的资产，租赁期为 2020 年 5 月 13 日至 2024 年 4 月 30 日，原作为经营租赁处理；本公司租赁荐世新的资产，租赁期为 2020 年 1 月 24 日至 2022 年 1 月 23 日，2021 年 11 月 24 日与荐世新续签至 2024 年 1 月 23 日，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 2,237,920.98 元，租赁负债 1,436,584.98 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	--	--	--	--
其他流动资产	--	--	--	--
使用权资产	--	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	801,336.00	801,336.00
租赁负债	--	--	1,436,584.98	1,436,584.98

本公司于 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 4.75%。

本公司 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与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
----	------	------

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	2,403,216.48	2,403,216.48
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	2,403,216.48	2,403,216.48
增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021年1月1日租赁负债	2,403,216.48	2,403,216.48
其中：一年内到期的租赁负债	801,336.00	801,336.00

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	硬件销售、软件销售	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税额所得额	15%、25%

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注2：本公司的税收优惠政策及依据详见“五、税项（二）”

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京幻响神州科技股份有限公司	15%
天津幻响神州科技有限公司	25%
深圳幻响神州科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

北京幻响神州科技股份有限公司 2021 年 12 月 21 日取得编号为 GR202111006279 号的高新技术企业证书,证书有效期 2021 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号,以下称《认定办法》)第二十一条的规定,公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

天津幻响神州科技有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

深圳幻响神州科技有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

北京幻响神州科技股份有限公司 2018 年度取得《北京市国家税务局税务事项通知书》税软字 201804080 号,获准自 2018 年 4 月 1 日起享受增值税即征即退政策。软件产品《空气质量检测系统(筒气盒子)V1.01》、软件产品《wifi 音乐播放系统 V1.01》,依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 16%、13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(三) 其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,513.32	12,441.35
银行存款	2,885,794.68	3,714,004.95
其他货币资金	--	--

合计	2,902,308.00	3,726,446.30
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截止 2021 年 12 月 31 日，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
使用受限制的专项资金银行存款	81.55	52,153.20
合计	81.55	52,153.20

说明：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司在招商银行股份有限公司北京万寿路支行的人民币存款 81.55 元，为北京市国有文化资产监督管理办公室负责并委托银行监管的北京市文化创意产业发展专项资金，使用范围仅使用于已申报项目的支出补助、贷款贴息、担保费及文化创意产业发展密切相关的技术研发、设备购置、升级改造等支出。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	--	31,374.00
合 计	--	31,374.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,364,970.67
1 至 2 年	135,639.84
2 至 3 年	329,524.00
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小 计	2,830,134.51
减：坏账准备	329,529.83
合 计	2,500,604.68

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,830,134.51	100.00	329,529.83	11.64	2,500,604.68

其中：账龄组合	2,830,134.51	100.00	329,529.83	11.64	2,500,604.68
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	2,830,134.51	100.00	329,529.83	11.64	2,500,604.68

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,595,643.50	100.00	820,500.64	51.42	775,142.86
合 计	1,595,643.50	100.00	820,500.64	51.42	775,142.86

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,364,970.67	236,497.06	10.00
1-2年	135,639.84	27,127.97	20.00
2-3年	329,524.00	65,904.80	20.00
3-4年	--	--	35.00
4-5年	--	--	100.00
5年以上	--	--	100.00
合 计	2,830,134.51	329,529.83	--

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合提预期信用损失的应收账款	820,500.64	--	490,970.81	--	329,529.83
其中：账龄组合	820,500.64	--	490,970.81	--	329,529.83
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	820,500.64	--	490,970.81	--	329,529.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
择珂（上海）文化科技发展有限公司	1,214,285.90	42.91	121,428.59
沈阳天和创想文化传播有限公司	363,391.00	12.84	68,576.20
北京嘉腾恒业科技发展有限公司	269,927.40	9.54	26,992.74

山东灵智创想科技有限公司	200,793.50	7.09	20,079.35
沈阳奥世利商贸有限公司	136,609.00	4.83	27,321.80
合计	2,185,006.80	77.21	264,398.68

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,729,918.84	100.00	3,190,638.04	91.68
1-2年	--	--	103,588.00	2.98
2-3年	--	--	23,000.00	0.66
3-4年	--	--	162,906.00	4.68
合计	3,729,918.84	100.00	3,480,132.04	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市新全汉科技有限公司	供应商	2,550,240.40	68.37	1年以内	合同订单未执行完毕
深圳先隆科技有限公司	供应商	457,050.60	12.25	1年以内	合同订单未执行完毕
深圳市蔚乐电子有限公司	供应商	152,154.31	4.08	1年以内	合同订单未执行完毕
东莞市创跃塑胶模具制品有限公司	供应商	96,578.00	2.59	1年以内	合同订单未执行完毕
中原证券股份有限公司	供应商	90,000.00	2.41	1年以内	合同订单未执行完毕
合计	--	3,346,023.31	89.70	--	--

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	687,912.65	1,098,777.29
合计	687,912.65	1,098,777.29

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	321,781.80
1至2年	156,512.00

2至3年		30,000.00
3至4年		30,000.00
4至5年		--
5年以上		150,000.00
——	小 计	688,293.80
减：坏账准备		381.15
	合 计	687,912.65

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	396,903.00	801,522.67
备用金	261,858.78	296,826.62
职工公积金挂账	25,720.52	428.00
挂账的预付款	--	91,863.00
其他办公费	3,811.50	--
——	小 计	1,190,640.29
减：坏账准备	381.15	91,863.00
	合 计	1,098,777.29

(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	91,863.00	--	--	91,863.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：	91,863.00	--	--	91,863.00
——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	28,381.15	--	--	28,381.15
本期转回	91,863.00	--	--	91,863.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	28,000.00	--	--	28,000.00
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	381.15	--	--	381.15

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	91,863.00	28,381.15	91,863.00	28,000.00	381.15

合 计	91,863.00	28,381.15	91,863.00	28,000.00	381.15
------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京九合元文化传播有限公司	40,000.00	债权转移
深圳市言鼎电脑有限公司	536.00	债权转移
深圳市金晖展示用品有限公司	6,230.00	债权转移
深圳市新峰龙工业有限公司	12,000.00	债权转移
深圳市顺电连锁股份有限公司	22,659.00	债权转移
深圳市平行线有机玻璃制品有限公司	7,275.00	债权转移
深圳市凯仕森科技有限公司	1,963.00	债权转移
河南汉威电子股份有限公司	1,200.00	债权转移
合 计	91,863.00	--

本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳宏兆投资有限公司	保证金	3,000.00	失去联系	董事会决议	否
北京宏图三胞科技发展有限公司	保证金	10,000.00	失去联系	董事会决议	否
北京恒信达美商贸有限公司	保证金	10,000.00	失去联系	董事会决议	否
上海易迅电子商务发展有限公司	保证金	5,000.00	失去联系	董事会决议	否
合计	--	28,000.00	--	--	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州唯品会电子商务有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	14.53	--
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	130,000.00	5 年以上	18.89	--
荐世新	房租押金	96,020.00	1 年以内	13.95	--
东莞市同金实业投资有限公司	保证金	55,200.00	1-2 年	8.02	--
唯品会(中国)有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	7.26	--
合 计	--	431,220.00	--	62.65	--

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,467,700.00	--	14,467,700.00	23,725,083.26	--	23,725,083.26
合计	14,467,700.00	--	14,467,700.00	23,725,083.26	--	23,725,083.26

（七）长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
深圳市爱慕美智能美容有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：深圳市爱慕美智能美容有限公司于 2018 年 8 月 30 日成立，成立时深圳市爱慕美智能美容有限公司注册资本 100.00 万元，本公司登记在工商的出资额为 25.00 万元，持有深圳市爱慕美智能美容有限公司 25.00% 的股权；2018 年 9 月 28 日，深圳市爱慕美智能美容有限公司注册资本变更为 115 万元，本公司在工商登记的出资额变更为 25 万元，持有股权变更为 21.70%；本公司截止到 2021 年 12 月 31 日，公司持有深圳市爱慕美智能美容有限公司 21.70% 的股权，未实际出资。

（八）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产原值	3,812,474.96	3,916,082.51
固定资产累计折旧	3,592,836.51	2,690,400.01
固定资产清理	--	--
合计	219,638.45	225,682.50

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.上年年末余额	1,823,740.00	66,000.00	1,868,044.71	158,297.80	3,916,082.51
2.本期增加金额	--	--	24,872.45	--	--
(1)购置	--	--	24,872.45	--	--
3.本期减少金额	--	--	128,480.00	--	--
(1)处置或报废	--	--	128,480.00	--	--

4.期末余额	1,823,740.00	66,000.00	1,764,437.16	158,297.80	3,812,474.96
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.上年年末余额	1,733,307.70	62,700.00	1,744,009.40	150,382.91	3,690,400.01
2.本期增加金额	--	--	24,492.50	--	--
(1) 计提	--	--	24,492.50	--	--
3.本期减少金额	--	--	122,056.00	--	--
(1) 处置或报废	--	--	122,056.00	--	--
4.期末余额	1,733,307.70	62,700.00	1,646,445.90	150,382.91	3,592,836.51
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.上年年末余额	--	--	--	--	--
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	90,432.30	3,300.00	117,991.26	7,914.89	219,638.45
2.上年年末账面价值	90,432.30	3,300.00	124,036.31	7,914.89	225,682.50

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	--	--
1、年初余额	2,237,920.98	2,237,920.98
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	2,237,920.98	2,237,920.98
二、累计折旧	--	--
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	708,367.60	708,367.60
(1) 计提	708,367.60	708,367.60
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	708,367.60	708,367.60
三、减值准备	--	--
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--

(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、年末账面价值	1,529,553.38	1,529,553.38
2、年初账面价值	2,237,920.98	2,237,920.98

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值	283,018.87	283,018.87
二、累计摊销	--	--
1.上年年末余额	198,113.17	198,113.17
2.本期增加金额	28,301.88	28,301.88
(1) 计提	28,301.88	28,301.88
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	226,415.05	226,415.05
三、减值准备	--	--
1.上年年末余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.期末账面价值	56,603.82	56,603.82
2.上年年末账面价值	84,905.70	84,905.70

(十一) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	329,910.98	52,162.46	34,445.70	8,611.43
其中：应收账款坏账准备	329,529.83	52,105.29	34,445.70	8,611.43
其他应收款坏账准备	381.15	57.17	--	--
合计	329,910.98	52,162.46	34,445.70	8,611.43

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,500,000.00	5,600,000.00
信用借款	1,000,000.00	--
合计	5,500,000.00	5,600,000.00

2、保证借款

贷款单位	期末余额	利率	开始日期	截止日期	保证人
中国银行中关村海淀园支行	1,500,000.00	4.35%	2021-03-12	2022-03-12	北京中技知识产权融资担保有限公司、张昕尉、张君鸿
兴业银行股份有限公司北京首体支行	2,000,000.00	4.20%	2021-06-10	2022-06-09	北京首创融资担保有限公司
交通银行股份有限公司北京回龙观支行	1,000,000.00	3.80%	2021-12-30	2022-12-15	北京国华文科融资担保有限公司、张君鸿、张昕尉
合计	4,500,000.00	--	--	--	--

本公司本报告期如期归还上年借入的中国银行中关村海淀园支行一年期借款共 1,600,000.00 元；中国建设银行股份有限公司万泉支行一年期借款共 4,000,000.00 元；兴业银行股份有限公司北京首体支行一年期借款共 1,000,000.00 元；归还上年借款合计 5,600,000.00 元。

本公司本报告期内与 2021 年 3 月 12 日向北京银行中关村海淀园支行借入一笔 1,500,000.00 元的一年期保证借款，担保人为北京中技知识产权融资担保有限公司、本公司以商标权以及股权做为反担保，张昕尉、张君鸿为连带责任保证；2021 年 6 月 10 日从兴业银行股份有限公司首体支行借入 2,000,000.00 元的一年期保证借款，担保人为北京首创融资担保有限公司；2021 年 12 月 30 日从交通银行股份有限公司借入 1,000,000.00 元的一年期保证借款，担保人为北京国华文科融资担保有限公司、张君鸿、张昕尉。

3、信用借款

贷款单位	期末余额	利率	开始日期	截止日期
中国建设银行股份有限公司万泉支行	1,000,000.00	4.2525%	2021-08-20	2022-08-20
合计	1,000,000.00	--	--	--

本公司本报告期内与 2021 年 8 月 20 日向中国建设银行股份有限公司万泉支行借入一笔 1,000,000.00 元的一年期信用借款，开始日期为 2021 年 8 月 20 日，截止日期为 2022 年 8 月 20 日，利率 4.2525%。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	3,226,135.60	9,237,084.32
合计	3,226,135.60	9,237,084.32

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市博瑞斯特科技有限公司	717,367.00	合同订单未执行完毕
深圳市亿丰数码电子制造有限公司	180,459.52	合同订单未执行完毕
深圳市恒兴瑞电子科技有限公司	53,034.00	合同订单未执行完毕
深圳市乐迈科技有限公司	15,458.30	合同订单未执行完毕
宁波超顺电器有限公司	922,552.00	合同订单未执行完毕
深圳市飞鱼智能有限公司	64,879.60	合同订单未执行完毕
深圳市科尼科技有限公司	12,165.06	合同订单未执行完毕
合计	1,965,915.48	--

3、应付账款前五名情况

项目	期末余额	占应付款项 总额的比例 (%)	应付款时间	未偿还或结转的原因
宁波超顺电器有限公司	922,552.00	28.60	2-3年	合同订单未执行完毕
深圳市博瑞斯特科技有限公司	717,367.00	22.24	1-2年	合同订单未执行完毕
深圳市新全汉科技有限公司	449,870.50	13.94	1年以内	合同订单未执行完毕
深圳市艾弗立电子科技有限公司	223,875.00	6.94	1年以内	合同订单未执行完毕
深圳市零末科技有限公司	219,804.00	6.81	1年以内	合同订单未执行完毕
合计	2,533,468.50	78.53	--	--

(十四) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	3,244,872.33	10,806,032.17
合计	3,244,872.33	10,806,032.17

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	234,898.30	6,793,554.35	7,028,452.65	--

二、离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	234,898.30	6,793,554.35	7,028,452.65	--

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	234,898.30	5,595,500.62	5,830,398.92	--
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	--	368,690.73	368,690.73	--
其中：医疗保险费	--	356,270.20	356,270.20	--
工伤保险费	--	10,376.16	10,376.16	--
生育保险费	--	2,044.37	2,044.37	--
四、住房公积金	--	308,962.00	308,962.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	234,898.30	6,273,153.35	6,508,051.65	--

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	501,593.29	501,593.29	--
2.失业保险费	--	18,807.71	18,807.71	--
合计	--	520,401.00	520,401.00	--

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,056,619.61	437,771.48
企业所得税	--	321,272.63
个人所得税	16,262.58	9,619.23
城市维护建设税	28,219.98	30,644.00
教育费附加	12,094.28	13,133.14
地方教育费附加	8,062.86	8,755.43
合计	1,121,259.31	821,195.91

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	2,117,175.50	1,855,251.20
合计	2,117,175.50	1,855,251.20

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	2,100,000.00	1,800,000.00
保证金	8,200.00	8,000.00
应付费用	4,272.50	46,544.80
其他	4,703.00	706.40
合计	2,117,175.50	1,855,251.20

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张昕尉	1,600,000.00	借款未到期
合计	1,600,000.00	--

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	--	--
一年内到期的应付债券	--	--
一年内到期的长期应付款	--	--
一年内到期的租赁负债	757,252.48	801,336.00
合计	757,252.48	801,336.00

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,450,000.00	540,000.00
合计	2,450,000.00	540,000.00

本公司本报告期归还上年借入的深圳前海微众银行有限公司互联网端取得纯信用的两年期借款共 540,000.00 元。

(二十) 租赁负债

(1) 分类列示

项 目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,436,584.98	--	--	--	666,826.15	769,758.83
合 计	1,436,584.98	--	--	--	666,826.15	769,758.83

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	16,933,800.00	--	--	--	--	--	16,933,800.00
合 计	16,933,800.00	--	--	--	--	--	16,933,800.00

2、其他说明

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,008,108.64	--	--	8,008,108.64
合 计	8,008,108.64	--	--	8,008,108.64

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-20,880,215.16	-18,251,971.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	-20,880,215.16	-18,251,971.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,898,254.75	-2,628,235.61
减: 提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-17,981,960.41	-20,880,215.16

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

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	58,802,447.75	43,520,658.68	43,207,240.19	31,800,037.05
合计	58,802,447.75	43,520,658.68	43,207,240.19	31,800,037.05

2、按服务项目列示的收入成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	18,797,493.01	13,729,958.10	15,318,954.53	10,771,097.69
创意数码产品	25,744,365.66	19,845,264.31	14,353,029.52	11,415,753.76
手机周边产品	14,260,589.08	9,945,436.27	13,535,256.14	9,613,185.60
合计	58,802,447.75	43,520,658.68	43,207,240.19	31,800,037.05

3、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占比
择珂（上海）文化科技发展有限公司	6,113,024.01	10.40%
优优祝福（北京）科技有限公司	2,080,941.36	3.54%
深圳市诚意诚品科技有限公司	1,696,923.71	2.88%
江苏唐宁文化发展有限公司	1,641,715.75	2.79%
誉嘉（上海）商贸有限责任公司	1,638,324.78	2.79%
合计	13,170,929.61	22.41%

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	--	--
城市维护建设税	170,000.77	109,546.17
教育费附加	72,887.48	46,948.36
地方教育费附加	48,616.66	31,298.91
资源税	--	--
房产税	--	--
土地使用税	--	--
车船使用税	--	--
印花税	6,619.30	8,328.80
环境保护税	--	--
土地增值税	--	--
合计	298,124.21	196,122.24

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,063,908.22	2,782,197.36
办公费	12,154.76	10,374.91
交通费	67,657.09	57,785.11
通讯费	8,768.67	12,371.78
差旅费	251,754.85	144,718.47
招待费	72,111.25	11,300.00
运杂费	1,072,053.88	1,198,985.80
水电物业费	139,199.50	310,154.57
广告宣传费	1,322,263.18	1,938,249.85
仓储费	9,441.09	35,292.56
消耗性材料	1,420.00	--
会议展览费	18,802.00	--
折旧费	5,700.00	--
合计	6,045,234.49	6,501,430.41

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,905,846.73	3,438,615.57
办公费	188,696.35	174,758.43
交通费	67,353.33	78,564.70
通讯费	14,897.19	52,748.33
差旅费	36,882.44	55,914.00
招待费	6,209.50	40,472.43
房租物业费	145,149.50	1,302,207.02

水电费	13,044.65	12,008.34
折旧	18,792.50	35,859.96
使用权折旧	708,367.60	
残保金	--	7,405.75
会议咨询费	--	2,000.00
消耗性材料	36,246.70	--
低值易耗品	5,421.67	--
低值摊销	--	43,537.09
中介服务費	150,058.83	437,382.71
无形资产摊销	28,301.88	28,301.88
修理费	--	3,514.00
车辆使用费	6,487.18	9,138.82
产品检测费	--	6,086.79
人力资源服务费	1,053,850.06	860,592.24
财务顾问费用	188,679.25	308,039.04
挂牌年费	18,867.92	--
其他	3,031.70	15,054.99
合计	6,596,184.98	6,912,202.09

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	611,542.18	650,544.73
研发材料	66,649.68	--
模具设计费	441,942.22	290,128.32
论证评审费	3,960.40	--
研发办公费	116,053.38	106.86
技术开发费	--	117,850.89

专利支出	66,386.55	105,145.52
产品检测费	31,762.27	18,462.82
研发服务费	168,232.83	--
研发设计费	1,415.09	--
其他	--	4,200.00
合计	1,507,944.60	1,186,439.14

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	389,382.05	155,072.51
贷款费用	110,501.96	42,028.00
利息收入	-4,361.96	-2,908.38
结算手续费及佣金	14,143.10	15,429.61
汇兑损益	-0.14	--
合计	509,665.01	209,621.74

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退退税款	750,024.52	224,058.11
投贷奖资金	--	52,113.00
天津产业扶持资金	373,994.86	--
贷款质押贴息	113,014.71	--
合计	1,237,034.09	276,171.11

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	554,452.66	1,102,060.98
合计	554,452.66	1,102,060.98

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工	--	--

程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置	-4,024.00	--
在建工程处置	--	--
生产性生物资产处置	--	--
无形资产处置	--	--
非流动资产债务重组利得或损失小计	--	--
非货币性资产交换利得或损失小计	--	--
合计	-4,024.00	--

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	--	171,949.20
与企业日常活动无关的政府补助	--	--
盘盈利得	--	--
接受捐赠利得	--	--
因质量问题不需支付的货款	713,576.50	
其他	1,001.12	--
合计	714,577.62	171,949.20

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼败诉赔偿	--	217,539.00
其他	108.51	--
合计	108.51	217,539.00

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	39,948.39
递延所得税费用	-71,687.11	322,317.03
合计	-71,687.11	362,265.42

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,898,254.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	423,985.15
子公司适用不同税率的影响	-144,802.14

调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,402.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-370,272.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
所得税费用	-71,687.11

(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	2,898,254.75	2,898,254.75	-2,628,235.61	-2,628,235.61
终止经营净利润	--	--	--	--
合计	2,898,254.75	2,898,254.75	-2,628,235.61	-2,628,235.61

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	180,812.95	2,367,020.52
个人借款	--	--
利息收入	117,967.20	2,908.38
天津产业扶持资金	373,994.86	--
其他	12,439.94	121,367.15
合计	685,214.95	2,491,296.05

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,993,812.45	6,579,840.60
往来款支出	2,507,910.13	819,814.22
保证金支出	20,000.00	--
手续费支出	15,809.63	15,429.61

诉讼败诉赔款	--	217,539.00
合计	5,537,532.21	7,632,623.43

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款	--	900,000.00
利息补贴	--	234,445.75
投贷奖金	--	52,113.00
合计	--	1,186,558.75

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	--	2,000,000.00
担保费用	97,722.33	42,028.00
租赁负债	801,336.00	--
合计	899,058.33	2,042,028.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,898,254.75	-2,628,235.61
加: 资产减值准备	--	-1,102,060.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,492.50	35,859.96
使用权资产折旧	708,367.60	--
无形资产摊销	28,301.88	28,301.88
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	--	--

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）	383,478.68	155,072.51
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）	-43,551.03	322,317.03
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）	9,257,383.26	5,118,048.81
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,142,647.29	2,868,054.77
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-16,830,250.10	-2,915,192.07
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,426,851.17	1,882,166.30
2. 不涉及现金收支的重大活动：	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	2,902,308.00	3,726,446.30
减：现金的上年年末余额	3,726,446.30	3,554,567.10
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-824,138.30	171,879.20

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,902,308.00	3,726,446.30
其中：库存现金	16,513.32	12,441.35
可随时用于支付的银行存款	2,885,794.68	3,714,004.95

可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,902,308.00	3,726,446.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	81.55	52,153.20

（三十九）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	2.98	6.3757%	19.00
其中：美元	2.98	6.3757%	19.00

（四十）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益的金额
增值税即征即退退税款	750,024.52	863,039.23
天津产业扶持资金	373,994.86	373,994.86
质押补贴	113,014.71	113,014.71
合计	1,237,034.09	1,237,034.09

（四十一）其他

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于2021年3月8日新设成立全资子公司深圳幻响神州科技有限公司。

深圳幻响神州科技有限公司于2021年3月8日成立，法定代表人张昕尉，注册资本为500万人民币，实缴67万元。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津幻响神州科技有限公司	天津市	天津市	批发和零售	100.00	--	设立
深圳幻响神州科技有限公司	深圳市	深圳市	批发和零售	100.00	--	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市爱慕美智能美容有限公司	深圳市	深圳市	美容产品系列销售	21.70	--	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市爱慕美智能美容有限公司	深圳市爱慕美智能美容有限公司
流动资产	59,191.82	740,318.01
其中：现金和现金等价物	9,233.48	
非流动资产	11,430.40	16,583.32
资产合计	70,622.22	756,901.33
流动负债	1,571,002.43	1,808,949.61
非流动负债	--	--
负债合计	1,571,002.43	1,808,949.61
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	-1,500,380.21	-1,052,048.28
按持股比例计算的净资产份额	--	--
调整事项	--	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	--	--
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	644,420.79	720,320.80
净利润	-448,331.93	-613,235.97
终止经营的净利润	--	--

其他综合收益	--	--
综合收益总额	-448,331.93	-613,235.97
本年度收到的来自合营企业的股利	--	--

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市爱慕美智能美容有限公司	-2,672,048.28	-448,331.93	-3,120,380.21

九、关联方及关联交易

（一）本企业最终控制方

母公司名称	关联关系	对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
张昕尉	董事长	51.03	51.03

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

1、持有本企业 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张昕尉	51.03%
盈富泰克创业投资有限公司	12.40%
邱炳信	7.44%
于华伟	6.07%

2、本公司的董事、监事和高级管理人员

姓名	所任公司职务
张昕尉	董事长、总经理
刘华	董事、持股 1.73% 的股东
李华山	董事、副总经理
柯红伟	董事
邱炳信	董事
吉文杰	董事
陈景瑞	董事
马利平	监事会主席、职工监事
孙浩森	监事

王欣	职工监事
孔敏	财务负责人
杨燕	董事会秘书

3、公司控股股东及其密切家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的企业

姓名	关联方	关联情形
张昕尉	北京博实信达投资管理有限公司	持有 100% 股权，股权已全部于 2017 年转让。
	幻响（香港）科技有限公司	持有 100% 股权，担任法定代表人
	深圳市硬创投资管理有限公司	持有 97% 股权，除股东外无职务
	北京天龙马科技有限公司	持有 2% 股权，担任董事

4、公司董事、监事及高级管理人员在其他单位持股或担任董事、高级管理人员职务的，该单位为公司关联方

姓名	在本公司职务	关联方	关联情形	关联方与公司的关联关系
张昕尉	董事长、总经理	北京博实信达投资管理有限公司	持有 100% 股权，股权已全部于 2017 年转让。	公司董事施加重大影响的企业
		幻响（香港）科技有限公司	持有 100% 股权，担任法定代表人	
		深圳市硬创投资管理有限公司	持有 97% 股权，除股东外无职务	
		北京天龙马科技有限公司	持有 2% 股权，担任董事	
柯红伟	董事	北京吉高电子技术开发有限公司	持有公司 60% 股权，担任法定代表人、总经理	公司董事施加重大影响的企业
		北京吉高软件有限公司	持有 85% 股权，担任法定代表人、经理、董事长	
		北京威盛志远投资顾问有限公司	持有 25% 股权，担任法定代表人、董事长、经理	
		北京艾贝珂技术开发有限公司	担任执行董事	
吉文杰	董事	北京爱创科技股份有限公司	董事	公司董事施加重大影响的企业
孙浩森	监事	盈富泰克创业投资有限公司	员工（投资经理）	公司股东

5、其他关联方

关联方企业名称	关联情形
北京铝信科技有限公司	股东于华伟持股该公司股权 75%，并担任法定代表人。
北京威盛志远投资顾问有限公司	股东于华伟持该公司股权 25%，担任董事。股东柯红伟持有 25% 股权，并担任该公司法定代表人。

北京中科雨林环保科技有限公司	股东于华伟持该公司股权 30%。股东柯红伟持有该公司股权 5%。
----------------	----------------------------------

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市爱慕美智能美容有限公司	半成品	648,898.67	365,333.00
合计	--	648,898.67	365,333.00

2、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张昕尉	3,000,000.00	2020-3-18	2021-3-18	是
张昕尉	1,500,000.00	2021-03-12	2021-03-12	否
张昕尉	1,000,000.00	2021-12-30	2022-12-15	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张昕尉	900,000.00	2019-9-28	2022-9-28	--
张昕尉	700,000.00	2020-11-2	2022-11-2	--

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,153,009.00	1,051,660.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市爱慕美智能美容有限公司	--	--	--	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	深圳市爱慕美智能美容有限公司	48,028.13	1,330.96
其他应付款	张昕尉	1,600,000.00	1,600,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不需要披露十一、资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,359,453.67
1 至 2 年	4,607.89
2 至 3 年	329,524.00
3 至 4 年	--
4 至 5 年	--
5 年以上	--
小 计	2,693,585.56
减：坏账准备	302,771.74
合 计	2,390,813.82

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,693,585.56	100.00	302,771.74	11.24	2,390,813.82
其中：账龄组合	2,693,585.56	100.00	302,771.74	11.24	2,390,813.82
无风险组合	--	--	--	--	--

合 计	2,693,585.56	100.00	302,771.74	11.24	2,390,813.82
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,251,186.55	100.00	786,054.94	68.82	465,131.61
其中：账龄组合	1,251,186.55	100.00	786,054.94	68.82	465,131.61
无风险组合	--	--	--	--	--
合 计	1,251,186.55	100.00	786,054.94	68.82	465,131.61

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,359,453.67	235,945.36	10.00
1至2年	4,607.89	921.58	20.00
2至3年	329,524.00	65,904.80	20.00
3至4年	--	--	35.00
4至5年	--	--	100.00
5年以上	--	--	100.00
合 计	2,693,585.56	302,771.74	--

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	786,054.94	--	483,283.20	--	302,771.74
合 计	786,054.94	--	483,283.20	--	302,771.74

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
择珂(上海)文化科技发展有限公司	1,214,285.90	45.08%	121428.59
北京嘉腾恒业科技发展有限公司	269,927.40	10.02%	26992.74
沈阳天和创想文化传播有限公司	233,935.00	8.68%	42,685.00
山东灵智创想科技有限公司	200,793.50	7.45%	20079.35
沈阳奥世利商贸有限公司	136,609.00	5.07%	27,321.80
合计	2,055,550.80	76.30%	238,507.48

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	533,150.13	914,284.59
合 计	533,150.13	914,284.59

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	167,019.28
1 至 2 年	156,512.00
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	--
5 年以上	150,000.00
小 计	533,531.28
减：坏账准备	381.15
合 计	533,150.13

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	396,903.00	801,950.67
备用金	132,816.78	112,333.92
挂账的预付款	--	91,863.00
其他费用	3,811.50	--
小 计	533,531.28	1,006,147.59
减：坏账准备	381.15	91,863.00
合 计	533,150.13	914,284.59

(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	91,863.00	--	--	91,863.00
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	381.15	--	--	381.15
本期转回	91,863.00	--	--	91,863.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	381.15	--	--	381.15

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	91,863.00	381.15	91,863.00	--	381.15
合计	91,863.00	381.15	91,863.00	--	381.15

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京九合元文化传播有限公司	40,000.00	债权转移
深圳市言鼎电脑有限公司	536.00	债权转移
深圳市金晖展示用品有限公司	6,230.00	债权转移
深圳市新峰龙工业有限公司	12,000.00	债权转移
深圳市顺电连锁股份有限公司	22,659.00	债权转移
深圳市平行线有机玻璃制品有限公司	7,275.00	债权转移
深圳市凯仕森科技有限公司	1,963.00	债权转移
河南汉威电子股份有限公司	1,200.00	债权转移
合计	91,863.00	--

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州唯品会电子商务有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2年	18.74%	--
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金及押金	130,000.00	3-4年、5年以上	24.37%	--
东莞市同金实业投资有限公司	保证金及押金	55,200.00	1-2年	10.35%	--
唯品会(中国)有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	9.37%	--
赵丽	保证金及押金	41,900.00	1年以内、1-2年	7.85%	--
合计	--	377,100.00	--	70.68%	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	690,000.00	--	690,000.00	20,000.00	--	20,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	690,000.00	--	690,000.00	20,000.00	--	20,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津幻响神州科技有限公司	20,000.00	--	--	20,000.00	--	--
深圳幻响神州科技有限公司	--	670,000.00	--	670,000.00	--	--
合计	20,000.00	670,000.00	--	690,000.00	--	--

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

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	42,120,040.71	31,946,250.84	6,434,833.72	4,498,309.23
合计	42,120,040.71	31,946,250.84	6,434,833.72	4,498,309.23

2、按服务项目列示的收入成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	14,804,515.15	11,177,216.53	2,301,056.59	1,760,752.74
创意数码产品	17,595,654.90	13,877,846.28	24,965,514.28	1,319,182.65
手机周边产品	9,719,870.66	6,891,188.03	6,502,467.77	1,418,373.84
合计	42,120,040.71	31,946,250.84	34,807,350.00	4,498,309.23

3、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占总收入比例
择珂（上海）文化科技发展有限公司	6,104,874.26	14.49%
誉嘉（上海）商贸有限责任公司	1,638,220.36	3.89%
深圳市诚意诚品科技有限公司	1,397,305.05	3.32%
南京福凤文化发展有限公司	1,360,909.24	3.23%
杭州致象科技有限公司	1,203,015.93	2.86%
合计	11,704,324.84	27.79%

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,024.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
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）	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--

非货币性资产交换损益	--	--
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	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
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	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
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	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,469.11	-45,589.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	710,445.11	-45,589.80
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	--	8,372.00
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	710,445.11	-53,961.80

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.59%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.70%	0.13	0.13

北京幻响神州科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十

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：

北京幻响神州科技股份有限公司董秘办公室