



大乘科技

NEEQ : 832256

深圳市大乘科技股份有限公司

SSK Corporation Co., Ltd.



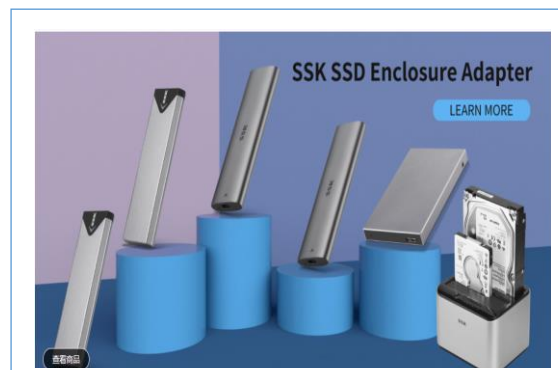
年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年，公司全资孙公司大乘科技(越南)有限公司-越南工厂(一期)投产后逐步扩产，在疫情全球化蔓延的持续影响下，基本实现全年无停产和深越两地的产能协同。为公司降成本、调结构、扩产能、出业绩提供了奠定了基础，进一步增强了公司 OEM 业务的国际化服务能力。



2021年，公司沿着既定方针，稳步前行。产品端战略聚焦，陆续推出多款 Type-C 拓展坞、SSD U 盘、M.2 高速移动硬盘盒新品，并持续加大知识产权保护和自主研发力度，取得多项专利；业务端纵深发展，坚定推进“互联网+”转型和结构优化，国内电商业务减本降费，跨境电商稳步提升，其中 Amazon 提质增效，并新设 Newegg、Shopee、Walmart、AliExpress 业务。

## 致投资者的信

尊敬的投资者：

您好！

2021年，大乘科技勠力同心、奋楫笃行，公司衷心感谢您所给予的支持、理解与关心。

过去的2021年，是公司战略重构后的转折之年。在新冠疫情全球肆虐的大背景下，面对国际国内经济环境的众多不确定性，公司聚焦主业，苦练内功。各项业务都保持了稳定的增长态势，SSK 品牌业务模式调整初显成效，OEM 业务保持稳定成长，越南工厂（一期）顺利投产。营业收入继续保持增长，继续稳定盈利，主要系 SSK 品牌直营跨境电商业务稳步上升和 OEM 业务客户订单增多等多重有利因素所致。同时，公司继续深化精细化管理，减费降耗，进一步提升人员效率。各条业务线均保持稳中向好态势，增量效应预计将逐步释放。

已来的2022年，公司将持续保持进击姿态，持续改善和优化业务结构，力争保质保量完成既定计划。公司品牌业务将持续创新业务模式，OEM 越南工厂逐步实现达产、稳产、扩产。公司将聚焦主业，深耕品牌价值和优势产品线，加大力度开拓直营跨境电商业务和国际化 OEM 业务，继续加强风险和成本管控，并建立汇率波动等相关风险应对机制，尽可能降低外部不确定性的影响。如当下困扰行业的“芯片短缺”等外部不利因素尽快消除，公司将有望继续实现稳步增长。

作为科技型中小民营企业，生存和发展始终是我们的思想主线。公司创始团队和管理层未忘初心，时刻保持着创业者的心态，紧跟时代和行业发展步伐，专注主业经营，实干巧干，争取完成既定的管理目标和业绩目标。

凡是过往皆为序章，凡是未来皆为盼望。SSK 期待您一如既往的支持和关心，继续携手共创佳绩。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	107

## 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。

公司负责人贺磊、主管会计工作负责人吴浩及会计机构负责人（会计主管人员）吴浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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
外部环境不确定性风险	<p>公司的业务结构调整和产能升级，需要稳定、可预见的外部环境。报告期内，公司外销业务主要出口美国和日本，截止本报告披露之日，国际疫情和经济贸易环境未见根本性改善迹象，仍存在重大不确定性。如越南工厂的稳产和扩产目标无法如期实现，将对公司的经营安排造成严重影响。</p> <p>应对措施：公司加强对全球更多国家和地区大客户的开发，降低对美日少数大客户的依赖性，优化结算策略，降低汇兑风险，同时公司尽快启动 OEM 越南工厂的稳产扩产，降低贸易保护主义引起的经营环境不确定性。</p>
市场竞争风险	<p>公司所在的消费类电子制造行业，市场需求变化较快、竞争剧烈，新技术更迭频繁，新产品层出不穷。公司虽对行业未来持续看好，但如果不能及时、准确预见市场变化，正确应对如芯片等原材料短缺或错配导致的价格波动，并开发出符合市场需求的产品，将会影响公司业绩。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善上游供应链管理，通过整合技术及研发，利用品牌渠道快速、准确把握市场需求，不断加速迭代、提升技术更新能力，通过产品布局和产能提升改善盈利水平。</p>
产品和业务风险	<p>公司正处于产品结构和业务模式调整的关键期，产品端从计算机周边转向移动生活周边，销售端从线下代理经销转为“线上直销+线下代理”的混合模式。部分传统产品和代理渠道销售额已呈下滑趋势，若公司未能抓住产品和消费升级、线上销售爆发增长的机会，则存在业绩波动、下行甚至持续亏损风险。</p>

	<p>应对措施：公司将聚焦、深耕优势产品线，加强品控和快速迭代，并持续加强“互联网+”推广力度，提升产能，应对产品和市场变化的风险。</p>
核心人员流失风险	<p>公司所处的消费类电子周边产品细分行业需要稳定且匹配度高的核心技术人员和营销人员。一方面，核心技术人员不仅要掌握相关领域的传统技术，还需具备持续开发新产品的综合能力；另一方面，营销人员不但要熟悉公司的产品，还要对行业动态、消费者需求、销售模式变化保持高度敏锐的洞察力。因此，公司可能会面临核心人员与需求不匹配、甚至流失的风险。</p> <p>应对措施：进一步健全公司内部的激励机制和管理机制，加强企业文化建设，增强团队凝聚力，为员工地发展提供充分的发展空间，增强员工认同感。</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
大乘科技、公司、本公司	指	深圳市大乘科技股份有限公司
大乘有限、有限公司	指	深圳市大乘科技有限公司
股东大会	指	深圳市大乘科技有限公司股东大会
董事会	指	深圳市大乘科技有限公司董事会
监事会	指	深圳市大乘科技有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《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》
《公司章程》	指	深圳市大乘科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、RMB	指	人民币元
移动硬盘	指	采用 USB 或 IEEE1394 接口，可以随时插上或拔下，可以较高的速度与系统进行数据传输，便于携带的硬盘存储器。
读卡器	指	Card-reader，是指用于在电脑中，将多媒体卡作为移动存储设备进行读写的接口设备。
固态硬盘	指	Solid State Disk 或 Solid State Drive，简称 SSD，是用固态电子存储芯片阵列制成的硬盘。
U 盘	指	USB(universal serial bus)盘的简称，据谐音也称“优盘”。U 盘是闪存的一种，故有时也称作闪盘。
HUB	指	集线器，属于数据通信系统中用于链接传输介质的基础设备。
TYPE-C	指	USB type-C，是一种全新的接口形式。适应于最新的 USB3.1 标准，由 USBIF 组织于 2014 年 8 月发布，为了解决 USB 接口长期以来物理接口规范不统一。TYPE-C 较 TypeA 和 TypeB 体积更小，数据传输速度更快更稳定，是一种既可以应用于主设备又可以应用于外部设备的接口类型。
M.2	指	一种主机接口方案，可以兼容多种通信协议，如 sata、PCIe、USB、HSIC、UART、SMBus 等。M.2 接口是为超极本（Ultrabook）量身定做的新一代接口标准，以取代原来的 mSATA 接口。M.2 较 mSATA 具有更小巧的规格尺寸和更高的传输性能。
OEM	指	代工生产，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键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同类产品的其他厂家生产。
SSK	指	公司产品品牌“魔王”的英文缩写，Super Speed King。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市大乘科技股份有限公司
英文名称及缩写	SSK Corporation Co., Ltd. SSK
证券简称	大乘科技
证券代码	832256
法定代表人	贺磊

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄昌霆
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园中区（M-10）3号厂房三楼
电话	0755-33228500
传真	0755-33228511
电子邮箱	billy_huang@ssk.cn
公司网址	http://www.ssk.cn
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园中区（M-10）3号厂房三楼
邮政编码	518000
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	2001年3月8日
挂牌时间	2015年4月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C391计算机制造-C3913计算机外围设备制造
主要业务	自营SSK品牌业务及OEM代工业务
主要产品与服务项目	计算机周边产品、智能移动周边产品及智能生活周边产品等消费类电子产品的研发、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）	22,005,950
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贺磊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺磊），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	914403007271458252	否
注册地址	广东省深圳市南山区高新技术产业园中区(M-10)3号厂房三楼	否
注册资本	22,005,950.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	何敏敏		
	3年	3年	0年	0年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	181,100,214.27	161,536,010.96	12.11%
毛利率%	24.36%	22.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,502,082.61	1,215,983.97	-388.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,131,676.00	377,920.71	-1,193.27%
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）	-6.65%	2.27%	-
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）	-7.85%	0.71%	-
基本每股收益	-0.16	0.06	-387.70%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,340,516.57	102,321,952.10	18.59%
负债总计	70,637,761.15	47,943,875.24	47.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,702,755.42	54,378,076.86	-6.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.47	-6.88%
资产负债率%（母公司）	33.09%	21.63%	-
资产负债率%（合并）	58.21%	46.86%	-
流动比率	1.26	1.42	-
利息保障倍数	0.92	-0.99	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,553,893.96	-1,195,035.30	397.39%
应收账款周转率	7.59	6.83	-
存货周转率	3.69	4.69	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.59%	18.37%	-

营业收入增长率%	12.11%	11.21%	-
净利润增长率%	-388.00%	-41.45%	-

**(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	22,005,950	22,005,950	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
非流动性资产处置损益	-3,481.57
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	788,634.56
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	0.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,141.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>795,295.43</b>
所得税影响数	165,702.04
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>629,593.39</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 -√不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更；根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

公司承租深圳丰富实业股份有限公司的房屋建筑物，租赁期为 3 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 5,304,034.08 元，租赁负债 3,145,406.08 元，一年内到期的租赁负债 2,158,628.00 元。

## (2) 会计估计变更

本报告期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

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司系业内领先的专业从事消费类电子产品的研发、生产、销售的高新技术企业，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系。凭借一流的产品设计、良好的品牌形象、独立的生产体系、多层次的营销网络建立了完整的产品运营体系。

##### (一) 研发模式

###### 1、自行研发

公司 OEM 事业部下设研发部，根据市场趋势、技术进步以及客户需求，利用自身的设计能力和产品化能力，对公司 OEM 订单产品进行持续更新、迭代、优化。

###### 2、合作性研发

事业部下设产品部，兼具自主研发和合作开发能力，可以及时针对市场需求，提出产品定义，评估自身和外部平台的技术特点，确定最优的产品化方案。合作性研发可以分为：①公司与硬件创业团队或者软件开发团队进行直接对接合作；②公司与第三方硬件孵化平台接洽从而实现产品化。

##### (二) 采购模式

公司根据已有订单需求或预期市场需求进行采购，采购频率高、单次采购量小。公司采购的元器件主要为国内、国际知名品牌，设立统购部门负责原材料供货厂商信息收集、合格原材料供应商的筛选和管理、生产所需原材料的采购工作，并建立严格的供应商管理制度和决策程序。

##### (三) 生产模式

公司生产模式主要有“自主生产”和“外协生产”两种组织形式。“自主生产”即订单式计划生产的模式，以销定产为主，同时保持适当的安全库存，整个生产过程严格执行 ISO9001 质量管理标准、ISO14001 环境管理标准及公司制定的各项生产工艺规程和生产操作标准，并严格控制生产中各个环节的质量和进度；“外协生产”则主要通过询价、货比三家，筛选出管理规范、服务优质的外协厂商，同时按照市场化原则协商报价，对外协加工的产品进行严格的质量管控。

##### (四) 销售模式

###### 1、品牌销售

公司借鉴国际大品牌的市场运作模式，由品牌事业中心全面负责，采用线下买断式经销和线上电商直销相结合的销售模式。

###### (1) 线下买断经销模式

代理经销是公司渠道销售的主要模式。经销商在获取公司产品目录和信息后，与公司签订经销/采购协议，并向公司支付货款，买断相关产品的所有权，再通过自己的渠道将产品销售给终端客户。目前，国内市场，共有 130 多家经销商，5,800 多家分销商，基本实现了各区域无盲点覆盖；国外市场，涵盖越南、柬埔寨、阿富汗、香港、欧洲、美国等十几个国家和地区。

###### (2) 线上电商直销模式

电商直销是公司品牌业务的主要模式。2013 年起，公司先后开设了京东 SSK 魔王在线官方商城 (<http://shop.ssk.cn>)、天猫商城 SSK 魔王数码旗舰店 (<https://sskshuma.tmall.com/>) 以及拼多多 SSK 魔王数码官方旗舰店；2018 年底，公司正式开通亚马逊业务，进军跨境电商领域，已覆盖北美、欧洲、英国、日本等主流市场；2021 年，陆续开通 Newegg、Shopee、Walmart、AliExpress 等业务。

近年来，公司着力发展线上电商直销，便于即时获得市场信息并快速反映，提升经营业绩同时降低经营风险。目前，已经基本实现了差异化的全品类覆盖。

未来，公司将持续加大对线上销售投入力度，持续加大电商销售团队建设，在既有平台和区域基础上，持续开拓市场，提升公司的品牌形象和“爆款”打造能力，强化“C2M”的销售模式。

## 2、OEM 销售

公司根据客户订单组织生产，所生产产品向客户定向交付或者发售。

### (1) 定制模式

公司定制模式主要面向国内政府机构、各企事业单位和社会团体，通过参与采购招标赢取订单，为大客户提供定制化产品。针对重点客户，公司指定专人进行拓展和维护。

### (2) 代工模式

公司代工模式按照客户订单的款式要求、规格质量和技术标准加工生产产品，根据协议约定定向交付或者发售。目前主要服务境外知名品牌贸易商和品牌商，未来将适时拓展国内优质客户。

报告期内及截至本报告披露之日，公司的商业模式各项要素未发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√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	本公司于2020年2月17日获取科学技术部火炬高科技产业开发中心（国科火字【202】47号）关于深圳市2019年第二批高新技术企业备案的复函，取得编号为GR201944205505国家高新技术企业证书，有效期三年。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,228,885.85	13.37%	6,522,398.69	6.37%	148.82%

应收票据			-	-	
应收账款	22,321,141.97	18.40%	25,419,354.45	24.84%	-12.19%
存货	43,994,493.22	36.26%	30,255,613.06	29.57%	45.41%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资					
固定资产	20,728,567.28	17.08%	20,661,137.36	20.19%	0.33%
在建工程			-	-	
使用权资产	3,250,859.59	2.68%			-
无形资产	6,341,515.15	5.23%	6,588,509.18	6.44%	-3.75%
商誉			-	-	
短期借款	31,495,596.54	25.96%	19,700,000.00	19.25%	59.88%
长期借款			-	-	
预付账款	224,968.25	0.19%	843,057.23	0.82%	-73.32%
其他应收款	2,385,539.34	1.97%	2,990,391.10	2.92%	-20.23%
其他流动资产	2,429,456.01	2.00%	1,954,374.37	1.91%	24.31%
长期待摊费用	100,648.65	0.08%	187,579.20	0.18%	-46.34%
递延所得税资产	3,306,441.26	2.72%	6,724,086.22	6.57%	-50.83%
其他非流动资产	28,000.00	0.02%	175,451.24	0.17%	-84.04%
应付账款	31,366,803.77	25.85%	23,770,519.48	23.23%	31.96%
合同负债	338,260.10	0.28%	279,185.65	0.27%	21.16%
应付职工薪酬	2,450,499.87	2.02%	2,475,616.85	2.42%	-1.01%
应交税费	1,403,495.33	1.16%	1,492,790.82	1.46%	-5.98%
其他应付款	173,247.63	0.14%	152,635.47	0.15%	13.50%
一年内到期的非流动负债	2,069,742.09	1.71%	0	0%	-
其他流动负债	43,973.81	0.04%	36,294.13	0.04%	21.16%
租赁负债	1,246,564.14	1.03%	0	0%	-
预计负债	49,577.87	0.04%	36,832.84	0.04%	34.60%
其他综合收益	-82,572.71	-0.07%	90,666.12	0.09%	-191.07%
未分配利润	-10,378,258.64	-8.55%	-6,876,176.03	-6.72%	50.93%
所有者权益	50,702,755.42	41.79%	54,378,076.86	53.14%	-6.76%
资产总计	121,340,516.57	100.00%	102,321,952.10	100.00%	18.59%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司总资产 12,134.05 万元，较上年期末增加 1,901.86 万元，较上年同期增加 18.59%，主要系银行借款增加所致。

- 1、货币资金较上年期末增加 148.82%，主要系报告期末应付帐款增加所致；
- 2、应收账款较上年期末减少 12.19%，主要系报告期末客户应收帐款提前贴现所致；
- 3、预付款项较上年期末减少 73.32%，主要系报告期末已收到供应商发票，原材料入库所致；
- 4、存货较上年期末增加 45.41%，主要系报告期内芯片等原材料短缺、Amazon 销量增长以及越南工厂增加备货所致；
- 5、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债较上年期末大幅变动（增加），主要系报告期初实施新租赁准则，会计政策变更所致；
- 6、递延所得税资产较上年期末减少 50.83%，主要系本期未确认递延所得税，并冲减以前年度部分递延所得税所致；

- 7、其他非流动资产较上年期末减少 84.04%，主要系报告期末预付设备款减少所致；  
 8、短期借款较上年期末增加 59.88%，主要系报告期末增加银行贷款所致；  
 9、应付账款较上年期末增加 31.96%，主要系报告期末到期贷款延期支付所致；  
 10、其他综合收益较上年期末减少 191.07%，主要系合并报表汇率折算差异所致。

报告期末，公司流动资产为 8,758.45 万元，占总资产的比例为 72.18%；货币资金为 1,622.89 万元，占总资产比例为 13.37%；流动比率为 1.26，应收账款周转率为 7.59，存货周转率 3.69，公司资产结构中流动性资产占比合理，资产流动性较上期有所增加，总体风险可控。

报告期末，公司负债总额为 7,063.78 万元，其中流动负债为 6,934.16 万元，占负债总额的比例为 98.17%；所有者权益合计为 5,070.28 万元，较年初减少 367.53 万元，减幅 6.76%，主要系报告期内公司亏损并冲减前期递延所得税资产所致。资产负债率为 58.21%，公司负债结构中，虽然流动负债占比较高，但是资产负债率整体风险尚可控。报告期末的流动负债主要是：①应付账款 3,136.68 万元，占流动负债比例为 45.24%；②短期借款 3,149.56 万元，占流动负债比例为 45.42%，尚未到期。

报告期末，公司负债规模及结构与主营业务及经营情况匹配，经营性现金流正常，偿债能力较强，财务风险总体可控。

## 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	181,100,214.27	-	161,536,010.96	-	12.11%
营业成本	136,983,384.22	75.64%	125,244,722.66	77.53%	9.37%
毛利率	24.36%	-	22.47%	-	-
销售费用	18,118,165.68	10.00%	12,289,209.44	7.61%	47.43%
管理费用	15,052,581.01	8.31%	14,429,232.07	8.93%	4.32%
研发费用	7,932,108.60	4.38%	7,799,545.61	4.83%	1.70%
财务费用	2,557,660.11	1.41%	3,030,447.97	1.88%	-15.60%
信用减值损失	-24,393.31	-0.01%	53,446.35	0.03%	-145.64%
资产减值损失	-954,274.25	-0.53%	394,088.20	0.24%	-342.15%
其他收益	788,634.56	0.44%	790,390.16	0.49%	-0.22%
投资收益	0.90	0.00%	13,852.05	0.01%	-99.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0	0%	75.01	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-91,097.62	-0.05%	-572,863.75	-0.35%	84.10%
营业外收入	13,934.12	0.01%	18,624.99	0.01%	-25.19%
营业外支出	7,274.15	0.00%	92,318.37	0.06%	-92.12%
利润总额	-84,437.65	-0.05%	-646,557.13	-0.40%	-86.94%
所得税费用	3,417,644.96	1.89%	-186,2541.10	-1.15%	283.49%
净利润	-3,502,082.61	-1.93%	1,215,983.97	0.75%	-388.00%
综合收益总额	-3,675,321.44	-2.03%	1,487,988.44	0.92%	-347.00%

**项目重大变动原因：**

报告期内，公司实现净利润-350.21万元，较上年同期减少388.00%；归属于挂牌公司普通股股东的综合收益总额为-367.53万元，较上年同期减少347.00%。

- 1、营业收入较上期增长12.11%，主要系积极跨境电商和OEM出口业务增加所致；
- 2、营业成本较上期增长9.37%，主要系与销售收入同步增长所致；
- 3、税金及附加较上期减少37.03%，主要系应交增值税减少所致；
- 4、销售费用较上期增加47.43%，主要系推广费和境外广告费、佣金增加所致；
- 5、财务费用较上期减少15.60%，主要系加强外汇管理，远期结汇所致；
- 7、信用减值损失较上期增加145.64%，主要系其他应收款账龄增加所致。
- 8、资产减值损失较上期增加342.15%，主要系存货和库龄同时增加所致；
- 9、所得税费用较上期增加283.49%，主要系本期亏损部分未确认递延所得税资产，并冲减以前年度部分递延所得税资产所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	180,491,358.28	160,927,950.32	12.16%
其他业务收入	608,855.99	608,060.64	0.13%
主营业务成本	136,373,672.56	124,659,063.08	9.40%
其他业务成本	609,711.66	585,659.58	4.11%

**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%
转换器	9,042,616.91	7,842,768.37	13.27%	23.94%	20.96%	2.14%
读卡器	28,173,364.66	21,907,260.05	22.24%	9.20%	12.77%	-2.46%
移动硬盘盒	53,169,427.44	39,558,590.00	25.60%	4.01%	3.03%	0.71%
HUB	57,054,318.80	39,548,461.97	30.68%	10.11%	0.51%	6.62%
智能硬件	8,022,237.32	6,275,135.06	21.78%	46.47%	49.47%	-1.57%
固态硬盘	9,933,746.12	9,004,030.33	9.36%	76.25%	79.02%	-1.40%
移动DVD	2,596,232.97	1,906,354.92	26.57%	-40.06%	-47.22%	9.96%
U盘	4,215,570.75	3,507,988.42	16.78%	45.93%	39.74%	3.69%
其他	8,283,843.31	6,823,083.44	17.63%	26.16%	20.63%	3.77%
总计	180,491,358.28	136,373,672.56	24.44%	12.16%	9.40%	1.91%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内地区	91,515,623.43	69,253,510.85	24.33%	85.45%	77.63%	3.33%



国外地区	88,975,734.85	67,120,161.71	24.56%	-20.65%	-21.65%	1.34%
总计	180,491,358.28	136,373,672.56	24.44%	12.16%	9.40%	1.91%

**收入构成变动的原因：**

本期收入构成未发生重大变动。

**(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	BestBuyChinaLtd	35,598,558.67	19.66%	否
2	BUFFALO TECHNOLOGY (TAIWAN) INC.	13,947,647.16	7.70%	否
3	Toshiba Visual Solutions Corporation	10,210,391.93	5.64%	否
4	TVS REGZA CORPORATION	8,034,628.95	4.44%	否
5	Logitech INA Solutions Co., Ltd.	6,947,627.58	3.84%	否
合计		74,738,854.29	41.28%	-

**(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	开启电子有限公司	15,952,009.49	12.23%	否
2	裕顺荣科技（深圳）有限公司	7,577,394.13	5.81%	否
3	深圳市领德创科技有限公司	7,301,005.32	5.60%	否
4	深圳市玛雅塑胶制品有限公司	6,920,301.95	5.31%	否
5	东莞市景乐电子科技有限公司	6,228,646.64	4.78%	否
合计		43,979,357.53	33.73%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,553,893.96	-1,195,035.30	397.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,702,887.62	-14,364,393.37	-81.18%
筹资活动产生的现金流量净额	8,765,669.23	7,344,378.76	19.35%

**现金流量分析：**

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为 970.65 万元，较上期增加 148.82%，主要系是银行借款增加、投资减少、应收账款减少及应付账款增加等综合原因所致。

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 397.39%，主要系应收账款减少及应付账款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额（流出）减少 81.18%，主要系越南子公司投资减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 19.35%，主要系银行借款增加所致。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	---	------	------	-----	-----	------	-----

称	司 类 型						
深圳大乘电子制造有限公司	控股子公司	为本公司及其它品牌客户提供 OEM 代工服务	10,000,000	65,326,517.37	13,390,856.30	147,500,224.45	-3,249,689.37
大乘科技（香港）有限公司	控股子公司	为公司开展跨境业务/境外投资提供支持	\$50,000	45,111,549.34	8,822,828.85	90,986,215.36	4,825,305.30
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	控股子公司	为公司开展跨境电商业务主体	2,800,000	14,304,321.59	-1,393,259.90	23,846,841.11	-1,310,331.61
大乘科技（越南）有限公司	控股子公司	为本公司及其它品牌客户提供 OEM 代工服务	\$2,500,000	35,881,945.24	19,493,645.45	27,468,556.43	3,280,350.85

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司通过战略梳理，严格管控产品质量，树立了良好的品牌形象，积累稳定、丰富的客户和供应商渠道。报告期内，公司产品市场份额和经营业绩基本保持稳定并实现稳健增长。

随着公司“互联网+”和“越南生产制造基地”的战略布局逐步落地，新产品的逐步上市，将来会为公司带来新的利润增长点，推动公司的持续经营能力逐步向好。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

1	大乘制造	4,000,000	0	3,520,000	2021年6月25日	2025年6月25日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	是
---	------	-----------	---	-----------	------------	------------	----	---------	-----	-----	---

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000	3,520,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	4,000,000	3,520,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

违规担保原因：2021年6月25日，公司的全资子公司深圳大乘电子制造有限公司（以下简称“大乘制造”）因经营发展需要，向中国银行股份有限公司深圳分行（以下简称“中国银行”）申请贷款400万元，贷款期限为12个月。公司无偿为上述贷款提供连带责任担保。因中国银行对该次贷款申请审批流程较长，直至放款前夕，才临时将公司连带责任担保作为附加要求，公司信息披露负责人未能及时知情，合同签订前公司未履行董事会审议程序，造成本次违规对外担保。

整改情况：2021年7月16日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于补充审议公司为全资子公司贷款提供担保的议案》，并于2021年7月20日对外披露相关公告。2021年7月21日，主办券商现场核查项目组对公司进行了专项核查访谈和专项培训。后续公司持续整改，加强了对相关人员的培训和内外部沟通，未再出现相关违规情形。

对公司的影响：该次担保系大乘制造公司业务发展所需，有利于其持续、稳定、健康的发展，符合公司和全体股东的整体利益。截止目前，未出现债务违约等需要公司承担连带责任的情形，预计将不会对公司的财务和经营状况造成不利影响。

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

报告期内，截至本报告披露之日，未出现债务违约等需要公司承担连带责任的情形，借款合同及担保合同均正常履行。

**(三) 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

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年4月10日	2023年6月17日	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东实际控制人出具了不可撤销《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月10日	-	挂牌	无偿转让商标	公司控股股东实际控制人贺磊将名下商标无偿转让给公司及其子公司的承诺	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	否	不涉及
<p>1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。截止至本报告期末，本公司董事、监事、高级管理人员未做出违反以上承诺的行为。</p> <p>2、关于将控股股东、实际控制人贺磊名下的商标无偿转让给公司及其子公司的承诺，目前国内部分相关商标转让手续已基本办理完毕，国外部分商标转让因办理手续繁琐、时间流程长、费用金额较大，且对于公司经营暂无实际影响，拟短期内暂停办理相关事项，视公司发展需要适时办理。</p>		

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
(越南)房屋、建筑物	固定资产	抵押	10,894,631.70	8.98%	银行借款
(越南)土地使用权	无形资产	抵押	6,208,051.41	5.12%	银行借款
(越南)生产设备	固定资产	抵押	715,076.12	0.59%	银行借款
总计	-	-	17,817,759.23	14.69%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产因大乘科技(越南)向越南军队商业海防分行申请借款抵押受限，担保期间 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 7 月 25 日；截至本报告期末，该笔借款余额为 627.56 万元（详见附注“六、13 短期借款”列示）。该资产受限事项系大乘科技（越南）正常经营所需，未发生借款逾期等违约事项，不会对公司经营产生重大不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,755,950	35.24%	0	7,755,950	35.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	14.54%	-296,133	2,903,867	13.20%	
	董事、监事、高管	1,950,000	8.86%	0	1,950,000	8.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,250,000	64.76%	0	14,250,000	64.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	51.81%	0	11,400,000	51.81%	
	董事、监事、高管	2,850,000	12.95%	0	2,850,000	12.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,005,950	-	0	22,005,950	-	
普通股股东人数						34	

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 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	贺磊	14,600,000	-296,133	14,303,867	65.00%	11,400,000	2,903,867	0	0
2	周瑾	3,800,000	0	3,800,000	17.27%	2,850,000	950,000	0	0
3	梁梁	1,000,000	0	1,000,000	4.54%	0	1,000,000	0	0
4	宝盈基金- 长城证券- 宝盈新三 板盈丰 5 号特定多	600,000	0	600,000	2.73%	0	600,000	0	0

	客户资产管理计划								
5	深圳市力维投资有限公司	0	430,502	430,502	1.96%	0	430,502	0	0
6	深圳华夏基石管理科技合伙企业(有限合伙)	400,000	0	400,000	1.82%	0	400,000	0	0
7	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业(有限合伙)－鼎锋明道新三板汇金基金	300,000	0	300,000	1.36%	0	300,000	0	0
8	董荣生	200,000	0	200,000	0.91%	0	200,000	200,000	0
9	王洪会	200,000	-21,869	178,131	0.81%	0	178,131	28,131	0
10	胡寅	180,000	-79,000	101,000	0.46%	0	101,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>21,280,000</b>	<b>33,500</b>	<b>21,313,500</b>	<b>96.86%</b>	<b>14,250,000</b>	<b>7,063,500</b>	<b>228,131</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：公司第一大股东贺磊与第二大股东周瑾曾为夫妻关系，二人已于2011年2月22日解除婚姻关系。其余股东之间不存在任何关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	平安银行股份有限公司深圳分行	银行	10,000,000	2021年1月29日	2022年1月29日	4.35%
2	抵押借款	中国银行股份有限公司华润城支行	银行	4,000,000	2021年6月25日	2022年6月25日	3.80%
3	抵押借款	中国银行股份有限公司高新区支行	银行	10,000,000	2021年9月2日	2022年9月2日	4.05%
4	保证借款	光大银行股份有限公司深圳深圳分行	银行	2,000,000	2021年9月29日	2022年9月28日	6.00%
5	抵押借款	越南军队银行商业海防分行	银行	6,400,000	2021年11月3日	2022年7月25日	3.20%
合计	-	-	-	32,400,000	-	-	-

## 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
贺磊	董事长/总经理	男	否	1970年12月	2020年6月18日	2023年6月17日
周瑾	董事/副总经理	女	否	1973年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
吕晓霞	董事/副总经理	女	否	1977年10月	2020年6月18日	2023年6月17日
贺苏岚	董事	女	否	1968年4月	2020年6月18日	2023年6月17日
李慧春	董事	男	否	1979年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
周伟平	监事会主席	男	否	1959年6月	2020年6月18日	2023年6月17日
史红霞	监事	女	否	1970年5月	2020年6月18日	2023年6月17日
冷良如	监事	女	否	1978年12月	2020年6月18日	2023年6月17日
吴浩	财务总监	男	否	1973年10月	2020年6月18日	2023年6月17日
黄昌霆	董事会秘书	男	否	1985年12月	2020年6月18日	2023年6月17日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

贺磊系公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长兼总经理。贺磊与公司董事、副总经理周瑾曾为夫妻关系，二人已于2011年2月22日解除婚姻关系。贺磊与公司董事贺苏岚是姐弟关系。其余董监高不存在关联关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当	否	

人选，期限尚未届满		
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况	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	48	1	0	49
生产人员	252	0	30	222
销售人员	20	9	0	29
技术人员	37	1	0	38
财务人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>363</b>	<b>11</b>	<b>30</b>	<b>344</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	33	32
专科	56	53
专科以下	270	255
<b>员工总计</b>	<b>363</b>	<b>344</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为保障公司健康稳定发展，公司为稳定核心技术人员，已采取或拟采取如下措施：公司将继续坚持“以人为本”的企业人才观，健全公司核心技术人员的激励机制和管理机制；加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

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，公司治理符合相关法规的要求。

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

公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权，公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权，公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

3、质询权，公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。

4、表决权，公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规和公司章程及议事规则相关规定履行相关程序。

##### 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

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟对公司章程部分条款进行修订，相关议案已经第三届董事会第九次会议，尚需提交 2021 年度股东大会审议。

**(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	1	4	2

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

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

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司内部治理结构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

**二、内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，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**

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

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2015 年度报告期后已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并随 2015 年报一并于 2016 年 4 月 14 日对外披露。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2022）第 3845 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥 3 年	何敏敏 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			
<b>深圳市大乘科技股份有限公司全体股东：</b>				
<b>一、 审计意见</b>				
<p>我们审计了深圳市大乘科技股份有限公司（以下简称“大乘科技公司”）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、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了大乘科技公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p>				
<b>二、 形成审计意见的基础</b>				
<p>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，我们独立于大乘科技公司，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。</p>				
<b>三、 其他信息</b>				
<p>大乘科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大乘科技公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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，</p>				



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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大乘科技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大乘科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大乘科技公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对大乘科技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大乘科技公司不能持续经营。

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

6、就大乘科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘冬祥

中国注册会计师 何敏敏

中国·上海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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	16,228,885.85	6,522,398.69
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			
应收账款	六、2	22,321,141.97	25,419,354.45
应收款项融资			
预付款项	六、3	224,968.25	843,057.23
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、4	2,385,539.34	2,990,391.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	43,994,493.22	30,255,613.06
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	六、6	2,429,456.01	1,954,374.37
<b>流动资产合计</b>		<b>87,584,484.64</b>	<b>67,985,188.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	20,728,567.28	20,661,137.36
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、8	3,250,859.59	
无形资产	六、9	6,341,515.15	6,588,509.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	100,648.65	187,579.20
递延所得税资产	六、11	3,306,441.26	6,724,086.22
其他非流动资产	六、12	28,000.00	175,451.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,756,031.93</b>	<b>34,336,763.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,340,516.57</b>	<b>102,321,952.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	31,495,596.54	19,700,000.00
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、14	31,366,803.77	23,770,519.48
预收款项			
合同负债	六、15	338,260.10	279,185.65
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、16	2,450,499.87	2,475,616.85
应交税费	六、17	1,403,495.33	1,492,790.82
其他应付款	六、18	173,247.63	152,635.47
其中：应付利息			5,277.78
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、19	2,069,742.09	
其他流动负债	六、20	43,973.81	36,294.13
<b>流动负债合计</b>		<b>69,341,619.14</b>	<b>47,907,042.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	1,246,564.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	六、22	49,577.87	36,832.84
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,296,142.01</b>	<b>36,832.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,637,761.15</b>	<b>47,943,875.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	22,005,950	22,005,950
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	39,157,636.77	39,157,636.77
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-82,572.71	90,666.12
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-10,378,258.64	-6,876,176.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,702,755.42	54,378,076.86
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>50,702,755.42</b>	<b>54,378,076.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>121,340,516.57</b>	<b>102,321,952.10</b>

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,400,636.74	209,285.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	22,457,753.51	28,178,392.99
应收款项融资			
预付款项		38,181.52	469,543.78
其他应收款	十四、2	6,257,199.99	6,313,676.36
其中：应收利息			
应收股利		4,890,000.00	4,890,000.00
买入返售金融资产			
存货		11,464,196.20	7,448,845.01
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		14,680.88	39,338.31
<b>流动资产合计</b>		<b>47,632,648.84</b>	<b>42,659,081.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,357,410.02	10,357,410.02
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		1,786,523.65	1,471,241.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,809,415.88	
无形资产		133,463.74	156,038.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,953.69	2,165.05
递延所得税资产		1,572,986.84	5,157,204.68
其他非流动资产		28,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,711,753.82</b>	<b>17,144,059.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,344,402.66</b>	<b>59,803,140.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,700,000.00	9,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		323,798.03	1,147,789.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		600,567.00	608,598.00
应交税费		1,159,180.31	1,263,393.92
其他应付款		5,244,879.85	138,446.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,315.74	36,420.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,152,010.45	
其他流动负债		4,331.05	4,734.73
<b>流动负债合计</b>		<b>20,218,082.43</b>	<b>12,899,383.74</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		693,832.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		48,096.90	36,830.46
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>741,929.68</b>	<b>36,830.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,960,012.11</b>	<b>12,936,214.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,005,950.00	22,005,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,018,166.43	37,018,166.43
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		-16,639,725.88	-12,157,189.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,384,390.55</b>	<b>46,866,926.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>63,344,402.66</b>	<b>59,803,140.99</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	六、27	<b>181,100,214.27</b>	<b>161,536,010.96</b>
其中：营业收入	六、27	181,100,214.27	161,536,010.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>181,001,279.79</b>	<b>163,360,726.48</b>
其中：营业成本	六、27	136,983,384.22	125,244,722.66
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、28	357,380.17	567,568.73
销售费用	六、29	18,118,165.68	12,289,209.44
管理费用	六、30	15,052,581.01	14,429,232.07
研发费用	六、31	7,932,108.60	7,799,545.61
财务费用	六、32	2,557,660.11	3,030,447.97
其中：利息费用		1,036,921.69	325,363.16
利息收入		9,888.95	26,033.84
加：其他收益	六、33	788,634.56	790,390.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	0.90	13,852.05
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、35	-24,393.31	53,446.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-954,274.25	394,088.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	0	75.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-91,097.62</b>	<b>-572,863.75</b>
加：营业外收入	六、38	13,934.12	18,624.99
减：营业外支出	六、39	7,274.15	92,318.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-84,437.65</b>	<b>-646,557.13</b>
减：所得税费用	六、40	3,417,644.96	-1,862,541.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,502,082.61</b>	<b>1,215,983.97</b>
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）		-3,502,082.61	1,215,983.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,502,082.61	1,215,983.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-173,238.83</b>	<b>272,004.47</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-173,238.83	272,004.47
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		-173,238.83	272,004.47
(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		-173,238.83	272,004.47
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,675,321.44</b>	<b>1,487,988.44</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,675,321.44	1,487,988.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.06

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>82,624,280.42</b>	<b>75,653,827.46</b>
减：营业成本	十四、4	68,788,224.45	60,471,029.37
税金及附加		156,029.34	163,792.84
销售费用		5,319,637.37	5,217,592.12
管理费用		4,121,539.15	4,649,070.16
研发费用		4,905,290.17	5,240,779.73
财务费用		503,085.79	110,521.66
其中：利息费用		403,883.89	
利息收入		4,297.61	
加：其他收益		324,926.44	431,449.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	0.90	
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）		-59.59	-5,196.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,093.39	-260,176.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	73.55



二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-911,751.49</b>	<b>-32,808.09</b>
加：营业外收入		13,933.09	12,609.45
减：营业外支出		500.00	8,591.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-898,318.40</b>	<b>-28,789.83</b>
减：所得税费用		3,584,217.84	-538,744.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-4,482,536.24</b>	<b>509,955.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,482,536.24	509,955.05
（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		<b>-4,482,536.24</b>	<b>509,955.05</b>
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,935,529.99	160,533,173.65
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		11,406,698.31	8,927,465.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,392,975.67	1,238,963.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>234,735,203.97</b>	<b>170,699,602.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		176,674,065.93	123,070,305.75
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		31,031,431.79	28,415,318.55
支付的各项税费		4,564,076.57	1,511,017.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	18,911,735.72	18,897,995.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>231,181,310.01</b>	<b>171,894,637.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,553,893.96</b>	<b>-1,195,035.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.90	13,852.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	175,146.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,000.90</b>	<b>7,188,998.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,715,888.52	14,553,391.55
投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,715,888.52</b>	<b>21,553,391.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,702,887.62</b>	<b>-14,364,393.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,275,596.54	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	68,346.66	2,360,841.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,343,943.20</b>	<b>22,360,841.92</b>
偿还债务支付的现金		20,480,000.00	9,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		939,645.97	616,463.16
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、41	2,158,628.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,578,273.97</b>	<b>15,016,463.16</b>

筹资活动产生的现金流量净额		8,765,669.23	7,344,378.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,811.59	-129,654.16
五、现金及现金等价物净增加额		9,706,487.16	-8,344,704.07
加：期初现金及现金等价物余额		6,522,398.69	14,867,102.76
六、期末现金及现金等价物余额		16,228,885.85	6,522,398.69

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,100,792.70	81,543,404.38
收到的税费返还			13,972.81
收到其他与经营活动有关的现金		437,251.64	706,008.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,538,044.34</b>	<b>82,263,386.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,450,579.69	67,533,626.25
支付给职工以及为职工支付的现金		8,275,215.72	9,010,009.29
支付的各项税费		4,344,961.45	1,073,792.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,873,667.00	5,659,203.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,944,423.86</b>	<b>83,276,631.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,593,620.48</b>	<b>-1,013,245.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,000.90</b>	<b>2,012,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		809,902.23	657,676.20
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>809,902.23</b>	<b>2,657,676.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-796,901.33</b>	<b>-645,676.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,360,841.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>12,360,841.92</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	9,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,883.89	392,817.33

支付其他与筹资活动有关的现金		1,201,484.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,605,367.89</b>	<b>14,792,817.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>394,632.11</b>	<b>-2,431,975.41</b>
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		<b>7,191,351.26</b>	<b>-4,090,897.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		209,285.48	4,300,182.82
六、期末现金及现金等价物余额		<b>7,400,636.74</b>	<b>209,285.48</b>

## (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	22,005,950				39,157,636.77		90,666.12				-6,876,176.03		54,378,076.86
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	22,005,950				39,157,636.77		90,666.12				-6,876,176.03		54,378,076.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-173,238.83				-3,502,082.61		-3,675,321.44
（一）综合收益总额							-173,238.83				-3,502,082.61		-3,675,321.44
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,005,950</b>				<b>39,157,636.77</b>		<b>-82,572.71</b>				<b>-10,378,258.64</b>		<b>50,702,755.42</b>

项目	2020年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	22,005,950				39,157,636.77		-181,338.35				-8,092,160.00		52,890,088.42
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	22,005,950				39,157,636.77		-181,338.35				-8,092,160.00		52,890,088.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							272,004.47				1,215,983.97		1,487,988.44
（一）综合收益总额							272,004.47				1,215,983.97		1,487,988.44
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,005,950</b>				<b>39,157,636.77</b>		<b>90,666.12</b>				<b>-6,876,176.03</b>		<b>54,378,076.86</b>

法定代表人：贺磊

主管会计工作负责人：吴浩

会计机构负责人：吴浩

**（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	22,005,950				37,018,166.43						-12,157,189.64	46,866,926.79



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>22,005,950</b>				<b>37,018,166.43</b>						<b>-12,157,189.64</b>	<b>46,866,926.79</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											<b>-4,482,536.24</b>	<b>-4,482,536.24</b>
（一）综合收益总额											-4,482,536.24	-4,482,536.24
（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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>22,005,950</b>				<b>37,018,166.43</b>						<b>-16,639,725.88</b>	<b>42,384,390.55</b>

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	22,005,950				37,018,166.43						-12,667,144.69	46,356,971.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,005,950				37,018,166.43						-12,667,144.69	46,356,971.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											509,955.05	509,955.05
（一）综合收益总额											509,955.05	509,955.05
（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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>22,005,950</b>				<b>37,018,166.43</b>					<b>-12,157,189.64</b>	<b>46,866,926.79</b>	

### 三、 财务报表附注

#### 深圳市大乘科技股份有限公司

#### 2021 年度财务报表附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册资本、注册地、组织形式和总部地址

深圳市大乘科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市大乘科技有限公司,于 2014 年 6 月经深圳市大乘科技有限公司股东共同发起以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 914403007271458252 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2200.5950 万股，注册资本为 2200.5950 万元，注册地址即总部地址：深圳市南山区高新技术产业园区中区(M-10)3 号厂房三楼，实际控制人为贺磊。

##### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子行业。主要经营范围包括：计算机软、硬件的技术开发、销售，电子仪器、仪表的购销（不含专营、专卖、专控商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务；音视频产品、移动数据终端、移动通信设备及其它通信设备、电源类产品、电子信息类产品、电信终端类产品、无线电子产品、智能穿戴式产品、人工智能产品、翻译服务产品的技术开发、销售。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

##### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

##### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共四户，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
深圳大乘电子制造有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
大乘科技(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市花涧里电子商务有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
大乘科技（越南）有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%

本公司报告期内无合并范围变更主体。

##### 三、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

##### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、营业周期

本公司营业周期12个月。

##### 4、记账本位币

人民币元。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增

加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：



以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### 2) 权益工具

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

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

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

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

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

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

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

### 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天，最长不超过90天。

已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失确定方法及会计处理方法如下详见“附注四、12、应收款项”。

### ③ 终止确认

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

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

### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

金融工具的公允价值确定

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

(3) 后续计量

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

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动

计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

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

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

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

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

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见“附注四、10——金融工具”。

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

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

#### 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，

则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失。

计量损失准备。

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

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

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据：
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险
无风险组合	无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：应收政府部门及合作方备用金、押金等类别的款项。

公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	-	-
1-2年	15%	15%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见附注四、10—金融工具，在报表中

列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 14、存货

##### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及委托加工物资。

##### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

##### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

对其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 15、合同资产

##### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

### 16、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。



以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 17、持有待售资产

##### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

##### (2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待

售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

② 可收回金额。

## 18、长期股权投资

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

### (1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25	5	3.80
生产设备	年限平均法	10	5	9.5
工具器具	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

## 20、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 21、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

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

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条

款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3	-	33.33%

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

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

22、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资

产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

### 23、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、

预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
系统软件	5-10 年	-
商标	10 年	-
土地使用权	39.33 年	-

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 24、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

#### 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
房屋装修费	3 年
管理软件费	4 年

## 27、合同负债

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

## 28、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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



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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

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

#### (5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 29、租赁负债（适用于执行新租赁准则的公司）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

#### 30、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 31、收入

##### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体会计政策与流程如下：

内销业务：公司出库完成装运，送达客户并经客户签收物流公司运单，控制权已经转移，确认商品销售收入实现；

外销业务：公司将货物交给第一承运人时，控制权已经转移，确认商品销售收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 32、政府补助

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

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关

递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### (3) 政府补助的确认时点

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、17“持有待售资产”相关描述。

### 35、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更；根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择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，采用首次执行日的增量借款利率作为折现率。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

公司承租深圳丰富实业股份有限公司的房屋建筑物，租赁期为 3 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 5,304,034.08 元，租赁负债 3,145,406.08 元，一年内到期的租赁负债 2,158,628.00 元。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 36、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、31、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 金融工具减值

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

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

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

### (6) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或

有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

#### （7）与租赁相关的重大会计判断和估计

##### 1）租赁的识别

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

##### 2）租赁的分类

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

##### 3）租赁负债

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、16.5%（注1）

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率
深圳市大乘科技股份有限公司	15%
深圳大乘电子制造有限公司	25%
大乘科技(香港)有限公司	16.5%
深圳市花润里电子商务有限公司	20%

公司名称	税率
大乘科技（越南）有限公司	20%

大乘香港所得税：200 万以内减半征收，200 万元以上按 16.5% 缴税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2020 年 2 月 17 日获取科学技术部火炬高科技产业开发中心(国科火字【202】47 号)关于深圳市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函，取得编号为 GR201944205505 国家高新技术企业证书，有效期三年（2019 年度、2020 年度、2021 年度）。本公司 2021 年度企业所得税优惠税率 15%。

(2) 深圳市花涧里电子商务有限公司按小微企业缴纳企业所得税。

(3) 大乘科技（越南）有限公司于 2019 年在越南注册成立，新注册公司企业所得税按照四免六减半执行，2021 年度属于免税期，无税收优惠情况下企业所得税税率为 20%。

## 六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末期末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,661.20	45,161.20
银行存款	16,201,224.65	6,477,237.49
其他货币资金	-	-
合计	16,228,885.85	6,522,398.69
其中：存放在境外的款项总额	3,512,268.37	2,173,976.30

说明：期末余额存放在香港地区的款项总额 3,416,848.17 元，存放在越南地区的款项总额 95,420.20 元。

### 2、应收账款

#### (1)按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	22,321,141.97
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	392,858.35
小计	22,714,000.32
减：坏账准备	392,858.35
合计	22,321,141.97



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	392,858.35	1.73%	392,858.35	100.00%	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,321,141.97	98.27%	-	-	22,321,141.97
其中：账龄组合	22,321,141.97	98.27%	-	-	22,321,141.97
<b>合计</b>	<b>22,714,000.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>392,858.35</b>	<b>1.73%</b>	<b>22,321,141.97</b>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	392,858.35	1.52%	392,858.35	100.00%	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,419,354.45	98.48%	-	-	25,419,354.45
其中：账龄组合	25,419,354.45	98.48%	-	-	25,419,354.45
<b>合计</b>	<b>25,812,212.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>392,858.35</b>	<b>1.52%</b>	<b>25,419,354.45</b>

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州鸿达电子有限公司	163,861.51	163,861.51	100.00%	长期挂账且无法收回
深圳市华钰科电脑商行	228,996.84	228,996.84	100.00%	长期挂账且无法收回
<b>合计</b>	<b>392,858.35</b>	<b>392,858.35</b>	<b>100.00%</b>	

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	22,321,141.97	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,419,354.45	-	-

## (3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	392,858.35	-	-	-	-	392,858.35
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>392,858.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>392,858.35</b>

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

(4)本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
BUFFALO TECHNOLOGY (TAIWAN) INC.	非关联方	7,023,756.05	-	1年以内	30.92%
TVS REGZA CORPORATION	非关联方	3,752,131.07	-	1年以内	16.52%
Best Buy China Ltd	非关联方	3,147,149.57	-	1年以内	13.86%
Logitec INA Solutions Co., Ltd.	非关联方	1,172,001.70	-	1年以内	5.16%
BELKIN INTERNATIONL INC	非关联方	1,112,393.88	-	1年以内	4.89%
<b>合计</b>		<b>16,207,432.27</b>	<b>-</b>		<b>71.35%</b>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的资产、负债情况。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	224,968.25	100.00%	780,107.01	92.53%
1至2年	-	-	62,950.22	7.47%
<b>合计</b>	<b>224,968.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>843,057.23</b>	<b>100.00%</b>

期末，本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

(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	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
亚信电子股份有限公司	非关联方	143,708.28	63.88%	1年以内	预付货款
深圳市旭联信息技术有限公司	非关联方	22,590.11	10.04%	1年以内	预付货款
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	12,346.38	5.49%	1年以内	预充油费
思铨芯电子有限公司	非关联方	6,630.73	2.95%	1年以内	预付货款
深圳市浩宝技术有限公司	非关联方	5,675.02	2.52%	1年以内	预付货款
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>190,950.52</b>	<b>84.88%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4、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	2,385,539.34	2,990,391.10
<b>合计</b>	<b>2,385,539.34</b>	<b>2,990,391.10</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1年以内	1,327,037.99
1-2年	445,234.51
2-3年	295,034.80
3-4年	203,967.45
4-5年	162,932.03
小计	2,434,206.78
坏账准备	48,667.44
<b>合计</b>	<b>2,385,539.34</b>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
押金、保证金	1,046,243.69	958,718.45
备用金	29,530.24	71,609.90
单位往来款项	1,245,038.42	1,764,506.88
代垫社保住房公积金	43,904.84	57,664.79
其他	69,489.59	162,224.80
<b>合计</b>	<b>2,434,206.78</b>	<b>3,014,724.82</b>

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
上年年末余额	24,333.72	-	-	24,333.72
上年年末余额在本期	24,333.72	-	-	24,333.72
--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	24,333.72	-	-	24,333.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	48,667.44	-	-	48,667.44

## ④ 本报告期无实际已核销的其他应收款情况。

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	单位往来款 项、押金	640,560.86	1年以内、1-2 年、2-3年	26.31%	-
深圳丰富实业股份有限公司	押金、单位往 来款项	592,333.53	1年以内、3-4 年、4-5年	24.33%	-
北京京东世纪贸易有限公司	单位往来款 项、保证金	270,394.53	1年以内、3-4 年、4-5年	11.11%	-
深圳市新健兴实业有限公司	押金	214,691.50	1-2年	8.82%	-
上海寻梦信息技术有限公司	单位往来款 项	141,646.98	1年以内、2-3 年	5.82%	-
<b>合计</b>		<b>1,859,627.40</b>		<b>76.39%</b>	<b>-</b>

## 5、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
原材料	16,822,049.47	923,413.51	15,898,635.96	13,631,979.68	20,797.25	13,611,182.43
在产品	4,297,131.87	28,543.57	4,268,588.30	2,598,858.37	3,568.52	2,595,289.85
库存商品	20,450,301.34	677,578.01	19,772,723.33	11,100,186.70	552,211.80	10,547,974.90
半成品	1,274,616.61	24,193.59	1,250,423.02	1,859,909.54	1.98	1,859,907.56
发出商品	2,804,122.61	-	2,804,122.61	1,641,258.32	-	1,641,258.32
不良品	98,261.78	98,261.78	-	221,045.63	221,045.63	-
<b>合计</b>	<b>45,746,483.68</b>	<b>1,751,990.46</b>	<b>43,994,493.22</b>	<b>31,053,238.24</b>	<b>797,625.18</b>	<b>30,255,613.06</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,797.25	902,616.26	-	-	-	923,413.51
在产品	3,568.52	24,975.05	-	-	-	28,543.57
库存商品	552,211.80	125,366.21	-	-	-	677,578.01
半成品	1.98	24,191.61	-	-	-	24,193.59
发出商品	-	-	-	-	-	-
不良品	221,045.63	-	-	122,783.85	-	98,261.78
<b>合计</b>	<b>797,625.18</b>	<b>1,077,149.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,751,990.46</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	830,358.51	1,256,967.50
未认证进项税	1,599,097.50	697,406.87
保险费	-	-
<b>合计</b>	<b>2,429,456.01</b>	<b>1,954,374.37</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,728,567.28	20,661,137.36
固定资产清理	-	-
合计	20,728,567.28	20,661,137.36

## (1) 固定资产情况

项目	房租建筑物	生产设备	工具器具	办公设备	运输设备	电子设备	合计
账面原值							
上年年末余额	11,324,980.98	8,111,819.34	4,660,086.21	1,795,659.32	2,409,859.94	1,890,651.76	30,193,057.55
本期增加金额	-	1,111,215.32	583,466.47	163,695.13	720,610.62	81,165.13	2,660,152.67
其中：购置	-	1,111,215.32	583,466.47	163,695.13	720,610.62	81,165.13	2,660,152.67
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	35,400.57	52,097.78	12,196.00	87,420.00	96,330.14	283,444.49
其中：处置或报废	-	35,400.57	52,097.78	12,196.00	87,420.00	96,330.14	283,444.49
期末余额	11,324,980.98	9,187,634.09	5,191,454.90	1,947,158.45	3,043,050.56	1,875,486.75	32,569,765.73
累计折旧							
上年年末余额	-	3,667,714.15	2,238,288.18	301,466.96	1,954,476.43	1,369,974.47	9,531,920.19
本期增加金额	430,349.28	802,017.65	750,654.78	335,300.22	76,774.77	220,783.85	2,615,880.55
其中：	430,349.28	802,017.65	750,654.78	335,300.22	76,774.77	220,783.85	2,615,880.55

计提							
本期减少金额	-	36,345.61	76,669.42	5,381.92	89,831.97	98,373.37	306,602.29
其中：处置或报废	-	36,345.61	76,669.42	5,381.92	89,831.97	98,373.37	306,602.29
期末余额	430,349.28	4,433,386.19	2,912,273.54	631,385.26	1,941,419.23	1,492,384.95	11,841,198.45
减值准备	-	-	-	-	-	-	-
上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	10,894,631.70	4,754,247.90	2,279,181.36	1,315,773.19	1,101,631.33	383,101.80	20,728,567.28
上年年末账面价值	11,324,980.98	4,444,105.19	2,421,798.03	1,494,192.36	455,383.51	520,677.29	20,661,137.36

① 期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

② 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

③ 期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	5,304,034.07	5,304,034.07
本年增加金额		

其中：新增租赁		
本年减少金额		
年末余额	5,304,034.07	5,304,034.07
(2) 累计折旧		
年初余额		
本年增加金额	2,053,174.48	2,053,174.48
其中：计提	2,053,174.48	2,053,174.48
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额	2,053,174.48	2,053,174.48
(3) 减值准备		
(4) 账面价值		
年末账面价值	3,250,859.59	3,250,859.59
年初账面价值	5,304,034.07	5,304,034.07

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	商标权	合计
① 账面原值				
上年年末余额	6,599,550.14	2,055,720.73	232,819.00	8,888,089.87
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	6,599,550.14	2,055,720.73	232,819.00	8,888,089.87
② 累计摊销				
上年年末余额	223,713.56	1,843,048.13	232,819.00	2,299,580.69
本期增加金额	167,785.17	79,208.86	-	246,994.03
其中：计提	167,785.17	79,208.86	-	246,994.03
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	391,498.73	1,922,256.99	232,819.00	2,546,574.72
③ 减值准备				
上年年末余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	6,208,051.41	133,463.74	-	6,341,515.15
上年年末账面价值	6,375,836.58	212,672.60	-	6,588,509.18

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安阳工业区 B-25 号地块属于 CN3 号地块	6,208,051.41	产权证书正在办理中

## 10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	48,245.05	-	46,080.00	-	2,165.05
费用摊销	139,334.15	119,769.81	160,620.36	-	98,483.60
合计	187,579.20	119,769.81	206,700.36	-	100,648.65

## 11、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	2,115,956.85	429,141.01	1,210,296.37	209,441.19
内部交易未实现利润	1,607,494.89	241,135.32	1,068,093.33	160,214.00
可抵扣亏损	14,402,287.02	2,628,950.39	38,760,905.46	6,348,905.85
预计负债	48,096.90	7,214.54	36,832.84	5,525.18
合计	18,173,835.66	3,306,441.26	41,076,128.00	6,724,086.22

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	978,667.56	1,195,215.93
可抵扣亏损	34,285,942.90	4,422,202.99
合计	35,264,610.46	5,617,418.92

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末余额	备注
2023年	8,070,331.30	1,272,316.51	
2024年	6,231,435.57	134,714.31	
2025年	6,333,061.70	3,015,172.17	
2026年	13,651,114.33	-	
合计	34,285,942.90	4,422,202.99	

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	28,000.00	175,451.24

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	-	-
保证借款	2,000,000.00	
抵押借款	29,495,596.54	19,700,000.00
合计	31,495,596.54	19,700,000.00

(1) ①2021年9月2日，深圳市大乘科技股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签署了编号为2021圳中银高普借字第160248号《抵押合同》，本公司股东贺磊



以其个人所有的房产（深房地字第 3000154129 号）为本次借款提供抵押。本公司从提款次月起，每月归还 10 万元贷款本金，余额到期一次性结清。借款期限自 2021 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 2 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 970.00 万元；

②2021 年 9 月 29 日深圳市大乘科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署了编号为 ZH51912109003-1JK 保证借款合同，保证人贺磊、深圳大乘电子制造有限公司，借款期限自 2021 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 28 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 200.00 万元；

③2021 年 1 月 29 日，本公司之子公司大乘制造与平安银行股份有限公司深圳分行签署了编号为平银深圳授字 2020 第 SW20200413000006 号的《额度借款合同》，本次额度人民币 1000 万元，额度期限为 2020 年 4 月 10 日至 2025 年 4 月 10 日。同时与平安银行股份有限公司深圳分行签署了编号为平银深圳额抵字 2020 第 SW20200413000006 号的《最高额抵押担保合同》，本公司股东贺磊以其个人所有的房产（深房地字第 3000476815 号）为本次借款提供抵押担保，担保额 18,542,160.00 元。借款期限自 2021 年 1 月 29 日至 2022 年 1 月 28 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1000.00 万元；

④2021 年 6 月 25 日，本公司之子公司大乘制造与中国银行深圳华润城支行签署了编号为 2021 圳中银高普借字第 160164 号借款合同，公司股东贺磊以其个人所有的房产（深房地字第 30001542129 号）为本次借款提供抵押担保，担保额 8,800,000.00 元。借款期限自 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 352.00 万元；

⑤2021 年 11 月 3 日，本公司之子公司大乘科技（越南）与军队股份商业银行海防分行签署了编号为 55812.21.251.14583356TD 的《信用协议》，信用额度为 100.00 万美元，信用期限自 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 7 月 25 日；同时大乘科技（越南）与军队股份商业银行海防分行签署了编号为 56423.21.251.14583356.BD 的《抵押合同》，大乘科技（越南）以其厂房为本次借款提供抵押担保，担保额 249.53 万元，担保期间 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 7 月 25 日；大乘科技（越南）与军队股份商业银行海防分行签署了编号为 65406.21.251.14583356.BD 的《抵押合同》，大乘科技（越南）以其土地为本次借款提供抵押担保，担保额 437.86 万元，担保期间 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 7 月 25 日；大乘科技（越南）与军队股份商业银行海防分行签署了编号为 55934.21.251.14583356BD 的《抵押合同》，大乘科技（越南）以其设备为本次借款提供抵押担保，担保额 71.5 万元，担保期间 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 7 月 25 日；截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 627.56 万元。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	31,366,803.77	23,770,519.48

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	338,260.10	279,185.65

说明：期末，本公司无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

#### 16、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
短期薪酬	2,475,616.85	29,829,453.87	29,854,570.85	2,450,499.87
离职后福利-设定提存计划	-	1,176,860.94	1,176,860.94	-
<b>合计</b>	<b>2,475,616.85</b>	<b>31,006,314.81</b>	<b>31,031,431.79</b>	<b>2,450,499.87</b>

##### (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
工资、奖金、津贴和补贴	2,475,616.85	28,914,010.08	28,939,127.06	2,450,499.87
职工福利费	-	439,411.84	439,411.84	-
社会保险费	-	365,731.95	365,731.95	-
其中：医疗保险费	-	333,463.48	333,463.48	-
工伤保险费	-	6130.33	6130.33	-
生育保险费	-	26,138.14	26,138.14	-
住房公积金	-	110,300.00	110,300.00	-
<b>合计</b>	<b>2,475,616.85</b>	<b>29,829,453.87</b>	<b>29,854,570.85</b>	<b>2,450,499.87</b>

##### (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
基本养老保险	-	1,120,652.71	1,120,652.71	-
失业保险费	-	56,208.23	56,208.23	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,176,860.94</b>	<b>1,176,860.94</b>	<b>-</b>

#### 17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,295,985.79	1,366,137.57
城市维护建设税	29,151.94	23,851.18
教育费附加	20,822.82	17,036.57
印花税	13,661.50	12,038.00
个人所得税	43,873.28	73,727.50
<b>合计</b>	<b>1,403,495.33</b>	<b>1,492,790.82</b>

#### 18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	5,277.78
应付股利	-	-
其他应付款	173,247.63	147,357.69

项目	期末余额	上年年末余额
合计	173,247.63	152,635.47

## (1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	5,277.78

## (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
往来款	143,725.88	125,430.82
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
备用金	656.12	1,082.26
其他	18,865.63	10,844.61
合计	173,247.63	147,357.69

② 期末，本公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁费	2,069,742.09	-

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	43,973.81	36,294.13

## 21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,417,827.67	-
减：未确认融资费用	101,521.44	-
减：一年内到期的租赁负债	2,069,742.09	-
合计	1,246,564.14	-

## 22、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
销售返修准备金	49,577.87	36,832.84	产品质保期

## 23、股本

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	22,005,950.00	-	-	-	-	-	22,005,950.00

## 24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,157,636.77			39,157,636.77

## 25、其他综合收益

项目	上年年末	本期发生金额
----	------	--------

	余额(A)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
外币财务报表折算差额	90,666.12	-173,238.83	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-	-173,238.83	-	-82,572.71

## 26、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,876,176.03	-8,092,160.00	-
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	-6,876,176.03	-8,092,160.00	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,502,082.61	1,215,983.97	
减：提取法定盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-10,378,258.64	-6,876,176.03	

## 27、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,491,358.28	136,373,672.56	160,927,950.32	124,659,063.08
其他业务	608,855.99	609,711.66	608,060.64	585,659.58
合计	181,100,214.27	136,983,384.22	161,536,010.96	125,244,722.66

## (2) 主营业务按产品类别分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
转换器	9,042,616.91	7,842,768.37	7,295,758.54	6,483,842.63
读卡器	28,173,364.66	21,907,260.05	25,799,576.76	19,426,172.78
移动硬盘盒	53,169,427.44	39,558,590.00	51,118,528.67	38,395,556.29
HUB	57,054,318.80	39,548,461.97	51,814,517.33	39,347,293.18
智能硬件	8,022,237.32	6,275,135.06	5,477,014.44	4,198,395.69
固态硬盘	9,933,746.12	9,004,030.33	5,636,209.66	5,029,562.21
移动 DVD	2,596,232.97	1,906,354.92	4,331,587.80	3,611,905.49
U 盘	4,215,570.75	3,507,988.42	2,888,741.69	2,510,336.78
其他	8,283,843.31	6,823,083.44	6,566,015.43	5,655,998.03
合计	180,491,358.28	136,373,672.56	160,927,950.32	124,659,063.08

## (3) 主营业务按地区分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	91,515,623.43	69,253,510.85	49,347,706.07	38,987,033.42
国外地区	88,975,734.85	67,120,161.71	111,580,244.25	85,672,029.66
合计	180,491,358.28	136,373,672.56	160,927,950.32	124,659,063.08

## (4) 公司前五名客户收入情况

项目	本期金额	
	收入金额	占营业收入比例
BestBuyChinaLtd	35,598,558.67	19.66%
BUFFALO TECHNOLOGY (TAIWAN) INC.	13,947,647.16	7.70%
Toshiba Visual Solutions Corporation	10,210,391.93	5.64%
TVS REGZA CORPORATION	8,034,628.95	4.44%
Logitech INA Solutions Co., Ltd.	6,947,627.58	3.84%
合计	74,738,854.29	41.28%

## 28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	134,662.72	264,060.55
教育费附加	96,187.67	188,614.69
车船使用税	3,390.00	5,230.00
印花税	122,292.96	108,150.19
其他	846.82	1,513.30
合计	357,380.17	567,568.73

## 29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,852,245.19	3,310,908.29
广告宣传推广费	3,230,406.05	2,649,665.82
房租物业水电费	1,034,920.97	1,014,084.35
财产保险费	293,287.54	451,678.03
物料消耗	615,999.88	570,612.03
差旅费	24,510.15	5,962.36
业务招待费	60,163.22	50,989.12
返修准备	12,744.87	-
办公费	140,818.62	106,695.70
折旧及摊销	47,156.65	81,408.96
服务费	248,046.47	43,152.65
平台费	8,478,336.30	3,986,364.91
其他	79,529.77	17,687.22
合计	18,118,165.68	12,289,209.44

## 30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,174,823.44	8,750,170.43
房租物业水电费	2,255,472.89	2,736,424.09
办公费	590,310.89	536,179.92
中介服务费	726,738.91	533,942.07
折旧及摊销	969,262.78	799,933.19
车辆及运输费	299,457.59	376,601.46
差旅费	175,150.58	103,859.85
业务招待费	303,146.72	207,627.17
财产保险费	55,091.50	16,071.63
物料损失	211,848.58	180,363.73
商标费	-	59,910.20
土地物业管理费	60,883.42	42,897.19
其他	230,393.71	85,251.14
<b>合计</b>	<b>15,052,581.01</b>	<b>14,429,232.07</b>

## 31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	5,509,984.05	5,559,715.58
材料费用	299,487.82	141,323.36
折旧费用	786,925.93	450,138.20
无形资产摊销	304,601.88	304,601.88
测试认证费	205,187.41	217,942.38
房租物业费	722,726.11	831,798.03
开发设计费	14,150.94	84,365.27
其他	89,044.46	209,660.91
<b>合计</b>	<b>7,932,108.60</b>	<b>7,799,545.61</b>

## 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,036,921.69	325,363.16
减：利息收入	9,888.95	26,033.84
汇兑损益	1,446,417.22	2,641,266.66
其他	84,210.15	89,851.99
<b>合计</b>	<b>2,557,660.11</b>	<b>3,030,447.97</b>

## 33、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额
政府补助	788,634.56	790,390.16

计入其他收益的政府补助

项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保险保费资助	374,749.00	218,782.00	与收益相关
稳岗补贴	12,315.16	59,674.16	与收益相关
研究开发补贴	-	309,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划补贴	3,000.00	2,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局付国家高新技术企业培增支持计划	79,000.00	100,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2020 年度南山区自主创新发展专项资金（国高认定奖补助）	-	50,000.00	与收益相关
南山区工业和信息化局 2020 年支持聘请法律顾问服务资助补贴	-	42,400.00	与收益相关
2019 年海外资信服务费用扶持项目（咨询调查补助）	-	754.00	与收益相关
深圳市商务局促进消费提升扶持出口转内销项目资助补贴	310,000.00	-	
税务补贴	9,570.40	7,780.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>788,634.56</b>	<b>790,390.16</b>	

## 34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
委托理财收益	0.90	13,852.05

## 35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-24,393.31	53,446.35

## 36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-954,274.25	394,088.20

## 37、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-	75.01

## 38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,934.12	18,624.99	13,934.12

## 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,481.57	79,396.74	3,481.57
罚款支出	500.00	-	500
捐赠	2,820.87	3,574.72	2,820.87
其他	471.71	9,346.91	471.71
<b>合计</b>	<b>7,274.15</b>	<b>92,318.37</b>	<b>7,274.15</b>

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
上年度汇算清缴差额调整	-385,413.35	-224,190.18
递延所得税费用	3,803,058.31	-1,638,350.92
<b>合计</b>	<b>3,417,644.96</b>	<b>-1,862,541.10</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-84,437.65
按适用税率计算的所得税费用	-12,665.65
子公司适用不同税率的影响	-1,699,670.14
调整以前期间所得税的影响	-385,413.35
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,790.22
研发费用加计扣除	-1,119,373.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,546,415.14
所得税费用	3,417,644.96

## 41、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,888.95	26,033.84
政府补贴收入	788,634.56	790,390.16
往来款及其他	580,518.04	403,914.78
营业外收入	13,934.12	18,624.99
<b>合计</b>	<b>1,392,975.67</b>	<b>1,238,963.77</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的费用支出	18,890,411.41	17,988,981.32
往来款及其他	14,050.16	816,695.96
营业外支出	7,274.15	92,318.37
<b>合计</b>	<b>18,911,735.72</b>	<b>18,897,995.65</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押保证金	-	2,069,741.92
财政贴息	68,346.66	291,100.00
<b>合计</b>	<b>68,346.66</b>	<b>2,360,841.92</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
质押保证金	-	-
偿还股东借款	-	5,000,000.00
支付的租赁负债租金	2,158,628.00	-
<b>合计</b>	<b>2,158,628.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,502,082.61	1,215,983.97
加：资产减值准备	954,274.25	-394,088.20
信用减值准备	24,393.31	-53,446.35
固定资产折旧	2,615,880.55	1,139,458.17
使用权资产折旧	2,053,174.48	
无形资产摊销	246,994.03	372,931.66
长期待摊费用摊销	206,700.36	370,938.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-75.01
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,481.57	79,396.74
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)	1,036,921.69	325,363.16
投资损失(收益以“一”号填列)	-0.9	-13,852.05
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	3,417,644.96	-1,638,350.92
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)	-13,738,880.16	-6,744,993.26
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,679,111.78	-22,878,203.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,556,280.65	27,036,637.83
其他	-	-12,736.51
经营活动产生的现金流量净额	3,553,893.96	-1,195,035.30
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,228,885.85	6,522,398.69
减：现金的年初余额	6,522,398.69	14,867,102.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,706,487.16	-8,344,704.07

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	16,228,885.85	6,522,398.69
其中：库存现金	27,661.20	45,161.20
可随时用于支付的银行存款	16,201,224.65	6,477,237.49
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	16,228,885.85	6,522,398.69

## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	777,561.31	6.3757	4,957,497.65
港币	7,530.35	0.8176	6,156.81
越南盾	292,932,888.00	0.0003	82,694.36
应收账款			
其中：美元	2,721,923.90	6.3757	17,354,170.18
欧元	106,008.96	7.2197	765,352.89
英镑	68,749.45	8.6064	591,685.27
加拿大元	1,192.15	5.0046	5,966.23
日元	122,498.02	0.0554	6,788.23
墨西哥元	93,874.86	0.3116	29,253.62
克朗	2,936.15	0.705	2,070.04
马克	1,829.22	1.5717	2,875.04
其他应收款			
其中：美元	7,798.85	6.3757	49,723.13
越南盾	62,888,610.00	0.0003	17,753.33
欧元	11,374.13	7.2197	82,074.08

## (2) 境外经营实体说明

大乘科技（越南）有限公司在越南注册和经营，记账本位币为越南盾。

大乘科技（香港）有限公司在香港注册和经营，记账本位币为人民币。

## 七、合并范围的变更

本公司报告期内无合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

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	

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	
深圳大乘电子制造有限公司	深圳	深圳	生产销售电子数码产品等	100.00	-	设立取得
大乘科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立取得
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	深圳	深圳	电子商务	100.00	-	设立取得
大乘电子(越南)有限公司	越南	越南	生产销售电子数码产品等	-	100.00	设立取得

## 九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

#### (1) 银行存款

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

对于应收账款、其他应收款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 71.35% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司目前存在外币，本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。由于本公司的主要客户采用美元计价，在汇率波动较大的情况下，本公司存在一定的外汇风险。

## (3) 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东及实际控制人

实际控制人名称	国籍	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
贺磊	中国	65.0000	65.0000

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
贺磊	大乘科技	10,000,000.00	2021/8/26	2025/8/26	保证	否
贺磊	大乘科技	22,000,000.00	2021/8/26	2022/8/26	房产抵押	否
贺磊	大乘科技	2,000,000.00	2021/9/29	2025/9/28	保证	否
大乘制造	大乘科技	2,000,000.00	2021/9/29	2025/9/28	保证	否
贺磊	大乘制造	8,800,000.00	2021/6/25	2022/6/25	房产抵押	否
贺磊	大乘制造	4,000,000.00	2021/6/25	2025/6/25	保证	否
大乘科技	大乘制造	4,000,000.00	2021/6/25	2025/6/25	保证	否
贺磊	大乘制造	18,542,160.00	2020/4/10	2025/4/10	房产抵押	否

### 4、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,784,051.00	2,681,280.00

## 十一、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司报告期内无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	12,474,908.40
1 至 2 年	7,179,115.41
2 至 3 年	858,517.44
3-4 年	1,253,385.20
4-5 年	920,823.90
5 年以上	163,861.51
小计	22,850,611.86
减：坏账准备	392,858.35
<b>合计</b>	<b>22,457,753.51</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	392,858.35	1.72%	392,858.35	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	22,457,753.51	98.28%	-	-	22,457,753.51
其中：账龄组合	2,666,675.74	11.67%	-	-	2,666,675.74
合并范围内关联方组合	19,791,077.77	86.61%	-	-	19,791,077.77
<b>合计</b>	<b>22,850,611.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>392,858.35</b>	<b>1.72%</b>	<b>22,457,753.51</b>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	392,858.35	1.38%	392,858.35	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,178,392.99	98.62%	-	-	28,178,392.99
其中：账龄组合	4,586,522.43	16.05%	-	-	4,586,522.43
合并范围内关联方组合	23,591,870.56	82.57%	-	-	23,591,870.56
<b>合计</b>	<b>28,571,251.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>392,858.35</b>	<b>1.38%</b>	<b>28,178,392.99</b>

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

单位名称	期末余额			
广州鸿达电子有限公司	163,861.51	163,861.51	100.00%	长期挂账且无法收回
深圳市华钰科电脑商行	228,996.84	228,996.84	100.00%	长期挂账且无法收回
<b>合计</b>	<b>392,858.35</b>	<b>392,858.35</b>	<b>100.00%</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

按照账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,666,675.74	-	-

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,586,522.43	-	-

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	392,858.35	-	-	-	-	392,858.35
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>392,858.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>392,858.35</b>

其中本期无坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	合并范围内关联方	15,534,944.23	-	1年以内、1-2年	67.98%
大乘科技(香港)有限公司	合并范围内关联方	4,256,133.54	-	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	18.63%
深圳市欣翰林科技有限公司	非关联方	600,000.04	-	1年以内	2.63%
北京大成经典商贸有限公司	非关联方	300,000.00	-	1年以内	1.31%
上海寻梦信息技术有限公司	非关联方	278,363.61	-	1年以内	1.22%
<b>合计</b>		<b>20,969,441.42</b>	<b>-</b>		<b>91.77%</b>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的资产、负债情况。

2、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	4,890,000.00	4,890,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,367,199.99	1,423,676.36
<b>合计</b>	<b>6,257,199.99</b>	<b>6,313,676.36</b>

## (1) 应收股利

## ① 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
深圳大乘电子制造有限公司	4,890,000.00	4,890,000.00

## ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其原因
深圳大乘电子制造有限公司	4,890,000.00	5 年以上	子公司营运资金周转需求未支付	否

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	829,300.51
1-2 年	40,000.00
2-3 年	131,000.00
3-4 年	203,967.45
4-5 年	162,932.03
<b>合计</b>	<b>1,367,199.99</b>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	394,405.22	456,703.13
备用金	25,243.02	28,525.07
单位往来款项	919,223.04	925,423.73
其他	28,328.71	13,024.43
<b>合计</b>	<b>1,367,199.99</b>	<b>1,423,676.36</b>

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
上年年末余额	-	-	-	-
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳丰富实业股份有限公司	押金、单位往来款项	331,670.33	1 年以内、3-4 年、4-5 年	24.26%	-
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金、单位往来款项	490,841.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年	35.90%	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、单位往来款项	270,394.53	1 年以内、3-4 年、4-5 年	19.78%	-
上海寻梦信息技术有限公司	单位往来款项	141,646.98	1 年以内、2-3 年	10.36%	-
北京字节跳动科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.46%	-
<b>合计</b>		<b>1,254,553.40</b>		<b>91.76%</b>	<b>-</b>

### 3、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	11,405,216.80	1,047,806.78	10,357,410.02	11,405,216.80	1,047,806.78	10,357,410.02

#### (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
深圳大乘电子制造有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
大乘科技（香港）有限公司	329,000.00	-	-	329,000.00	-	-
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	1,076,216.80	-	-	1,076,216.80	-	1,047,806.78
<b>合计</b>	<b>11,405,216.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,405,216.80</b>	<b>-</b>	<b>1,047,806.78</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,619,908.57	68,788,224.45	70,639,043.70	60,471,029.37



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,371.85	-	5,014,783.76	-
<b>合计</b>	<b>82,624,280.42</b>	<b>68,788,224.45</b>	<b>75,653,827.46</b>	<b>60,471,029.37</b>

## (2) 主营业务按产品类别分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
读卡器	9,135,243.72	7,259,018.28	10,405,442.96	8,793,264.51
移动硬盘盒	26,501,549.14	21,619,902.62	22,990,995.10	19,005,089.27
<b>HUB</b>	<b>12,487,366.82</b>	<b>10,408,935.98</b>	<b>13,535,855.27</b>	<b>11,124,444.73</b>
智能硬件	4,856,812.30	4,036,271.07	4,254,225.46	3,843,383.44
固态硬盘	6,272,872.43	5,536,138.59	3,920,354.10	3,563,631.48
移动 DVD	3,733,182.52	2,978,565.94	4,327,661.04	3,571,013.29
转换器	12,406,657.14	10,470,550.64	7,055,287.40	6,382,009.29
U 盘	7,224,901.14	6,478,240.40	2,865,286.75	2,904,766.61
其他	1,323.36	600.93	1,283,935.62	1,283,426.75
<b>合计</b>	<b>82,619,908.57</b>	<b>68,788,224.45</b>	<b>70,639,043.70</b>	<b>60,471,029.37</b>

## (3) 主营业务按地区分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	82,619,908.57	68,788,224.45	70,639,043.70	60,471,029.37
国外地区	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>82,619,908.57</b>	<b>68,788,224.45</b>	<b>70,639,043.70</b>	<b>60,471,029.37</b>

## (4) 公司前五名客户收入情况

项目	本期金额	
	收入金额	占营业收入比例
深圳市花涧里电子商务有限责任公司	22,214,409.39	26.89%
深圳市欣翰林科技有限公司	5,769,310.47	6.98%
北京大成经典商贸有限公司	4,541,578.08	5.50%
北京中能博通科技发展有限公司	3,047,312.96	3.69%
深圳市显圣实业有限公司	3,170,449.88	3.84%
<b>合计</b>	<b>38,743,060.78</b>	<b>46.90%</b>

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	0.90	-

## 十五、补充资料

## 1、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	-3,481.57	-
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）	788,634.56	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.90	-
单独进行减值测试的应收款项【合同资产】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	10,141.54	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	165,702.04	-
少数股东权益影响额	-	-
<b>合计</b>	<b>629,593.39</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	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	-6.65%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.85%	-0.19	-0.19

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

深圳市大乘科技股份有限公司

2022年4月20日