

深圳市百泰实业股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 5-00195 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022855011904
报告名称:	深圳市百泰实业股份有限公司 2021 年审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第 5-00195 号
被审(验)单位名称:	深圳市百泰实业股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	陈菁佩(420000023310), 刘娇娜(110101410704)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 5-00195 号

深圳市百泰实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市百泰实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

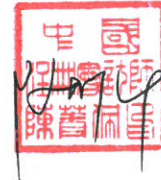
可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

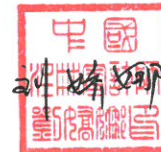
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日



资产负债表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,067,979.36	21,505,668.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,560,924.03	
应收账款	五（三）	52,595,117.37	51,012,545.70
应收款项融资	五（四）		3,688,253.00
预付款项	五（五）	329,308.93	4,173,021.14
其他应收款	五（六）	467,733.22	442,383.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	55,155,260.77	41,805,527.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	946,168.77	1,139,356.68
流动资产合计		116,122,492.45	123,766,756.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	2,658,788.12	3,202,594.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,489,926.23	
无形资产	五（十一）	179,625.49	342,653.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,161,156.88	1,119,210.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,489,496.72	4,664,458.37
资产总计		121,611,989.17	128,431,215.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十三）	10,013,750.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	3,967,811.48	3,732,637.18
应付账款	五（十五）	11,475,206.99	28,521,129.95
预收款项			
合同负债	五（十六）	234,469.68	213,644.22
应付职工薪酬	五（十七）	2,223,683.74	3,207,932.77
应交税费	五（十八）	657,874.28	1,825,351.99
其他应付款	五（十九）	15,070,938.05	15,025,708.74
其中：应付利息			3,197.28
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	1,034,125.80	
其他流动负债	五（二十一）	29,490.49	27,773.75
流动负债合计		44,707,350.51	57,554,178.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	472,756.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		472,756.75	
负债合计		45,180,107.26	57,554,178.60
股东权益：			
股本	五（二十三）	50,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	3,327,516.82	3,327,516.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	5,311,134.72	4,755,650.19
未分配利润	五（二十六）	17,793,230.37	42,793,869.56
股东权益合计		76,431,881.91	70,877,036.57
负债和股东权益总计		121,611,989.17	128,431,215.17

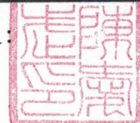
法定代表人：



主管会计工作负责人：

肖玲

会计机构负责人：



利润表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十七）	170,765,973.54	240,909,010.23
减：营业成本	五（二十七）	139,015,779.64	197,500,592.25
税金及附加	五（二十八）	349,412.34	556,495.68
销售费用	五（二十九）	4,663,467.91	3,745,934.79
管理费用	五（三十）	6,142,322.24	6,287,791.39
研发费用	五（三十一）	15,952,316.20	12,520,544.39
财务费用	五（三十二）	192,881.52	110,095.46
其中：利息费用		240,903.82	237,400.50
利息收入		58,682.76	136,489.33
加：其他收益	五（三十三）	1,046,158.40	1,449,098.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	63,625.76	-647,774.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-343,268.53	-913,163.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,216,309.32	20,075,717.43
加：营业外收入	五（三十六）	296,589.60	71,912.56
减：营业外支出	五（三十七）		18,566.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,512,898.92	20,129,063.85
减：所得税费用	五（三十八）	-41,946.42	1,670,616.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,554,845.34	18,458,447.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,554,845.34	18,458,447.72
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		5,554,845.34	18,458,447.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	0.92
（二）稀释每股收益			

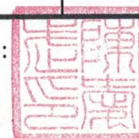
法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐玲

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,817,767.85	252,926,378.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,268,065.75	1,687,942.83
经营活动现金流入小计		182,085,833.60	254,614,321.82
购买商品、接受劳务支付的现金		173,457,735.25	212,366,577.41
支付给职工以及为职工支付的现金		21,828,095.80	15,313,441.51
支付的各项税费		4,168,255.88	7,323,258.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,839,469.95	4,669,014.84
经营活动现金流出小计		203,293,556.88	239,672,292.48
经营活动产生的现金流量净额		-21,207,723.28	14,942,029.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		850,912.00	2,099,961.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		850,912.00	2,099,961.99
投资活动产生的现金流量净额		-850,912.00	-2,099,961.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	450,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,450,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,611.04	234,203.22
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	1,474,030.00	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计		6,946,641.04	6,134,203.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,503,358.96	-1,134,203.22
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			
		-18,555,276.32	11,707,864.13
加：期初现金及现金等价物余额		19,639,349.94	7,931,485.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,084,073.62	19,639,349.94

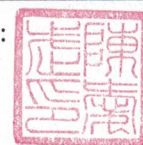
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2021年度

项 目	本 期							未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				4,699,995.07	42,292,973.46	70,320,485.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									55,655.12	500,896.10	556,551.22
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,327,516.82				4,755,650.19	42,793,869.56	70,877,036.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00								555,484.53	-25,000,639.19	5,554,845.34
（一）综合收益总额										5,554,845.34	5,554,845.34
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									555,484.53	-555,484.53	
2. 对股东的分配									555,484.53	-555,484.53	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00									-30,000,000.00	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	30,000,000.00									-30,000,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				3,327,516.82				5,311,134.72	17,793,230.37	76,431,881.91



会计机构负责人：

高玲

主管会计工作负责人：



法定代表人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市百泰实业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				2,800,343.65	25,196,110.70	51,323,971.17
加：会计政策变更											
前期差错更正									109,461.77	985,155.91	1,094,617.68
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,327,516.82				2,909,805.42	26,181,266.61	52,418,588.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,845,844.77	16,612,602.95	18,458,447.72
（一）综合收益总额										18,458,447.72	18,458,447.72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,845,844.77	-1,845,844.77	
1. 提取盈余公积									1,845,844.77	-1,845,844.77	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00				3,327,516.82				4,755,650.19	42,793,869.56	70,877,036.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

乔玲

会计机构负责人：



深圳市百泰实业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

深圳市百泰实业股份有限公司(以下简称“公司”)注册地及总部位于深圳市宝安区西乡街道银田路4号华丰宝安智谷科技创新园E座二楼201、209号。公司于2004年1月6日经深圳市市场监督管理局核准成立, 注册资本为100万元, 其中, 方成货币出资90万元, 占注册资本的90%; 方艳君货币出资10万元, 占注册资本的10%。2015年9月14日经股东会决议, 将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 变更后公司的总股本为2000万元。根据公司2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请由未分配利润转增股本3000万, 转增基准日期2021年6月30日, 变更后注册资本5000万元, 业经大信会计师事务所审验并出具“大信验字【2021】第5-00027号”验资报告。

公司主要研发、销售模组和嵌入程序的IC, 模组主要用于蓝牙耳机、音响、智能家居等方面的高性能模组。客户主要为电子类的生产厂商和终端客户。

本财务报告由本公司董事会于2022年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司至报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 应收客户的款项逾期
- ② 客户经营风险增加、履行偿债业务的能力发生显著变化

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的组合

其他应收款组合 2：政府部门往来、单位押金、员工社保和纳入合并范围的关联方往来

对于划分为组合的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	2-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五)职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，在某一时点转让商

品控制权并确认收入：公司的经营模式是直销，主要销售产品是 IC 和模组，公司接受订单、仓库根据出库通知单发货，客户签收后确认收入。

(十七)合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(十八)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产	-	2,303,962.59	2,303,962.59
负债：			
租赁负债	-	1,316,515.93	1,316,515.93
一年内到期的非流动负债	-	987,446.66	987,446.66

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

根据《企业所得税法》国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司于2019年12月9日，再次取得高新技术企业资质（证书编号：GR201944200486），有效期三年，2021年继续享受高新技术企业15%的优惠所得税率。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,888.24	71,967.61
银行存款	1,062,185.38	19,567,382.33
其他货币资金	1,983,905.74	1,866,319.00
合计	3,067,979.36	21,505,668.94

注：期末货币资金当中1,983,905.74元是票据保证金，其流动性受到一定的限制，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,560,924.03	-
合计	3,560,924.03	-

注1：期末公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据8,578,097.89元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	55,466,199.83	100.00	2,871,082.46	5.18
其中：按账龄计提坏账的组合	55,466,199.83	100.00	2,871,082.46	5.18
合计	55,466,199.83	100.00	2,871,082.46	5.18

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,947,253.92	100.00	2,934,708.22	5.44
其中：按账龄计提坏账的组合	53,947,253.92	100.00	2,934,708.22	5.44
合计	53,947,253.92	100.00	2,934,708.22	5.44

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	54,446,491.85	5.00	2,722,324.59	53,011,092.29	5.00	2,650,554.61
1至2年	933,521.60	10.00	93,352.16	464,597.02	10.00	46,459.70
2至3年	31,020.38	30.00	9,306.11	42,840.00	30.00	12,852.00
3至4年	10,000.00	50.00	5,000.00	403,890.61	50.00	201,945.31
4至5年	20,332.00	80.00	16,265.60	9,687.00	80.00	7,749.60
5年以上	24,834.00	100.00	24,834.00	15,147.00	100.00	15,147.00
合计	55,466,199.83	5.18	2,871,082.46	53,947,253.92	5.44	2,934,708.22

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市鹏翔远供应链有限公司	4,561,901.17	8.22	228,095.06
东莞市美好电子科技有限公司	3,635,038.30	6.55	217,819.83
江西佳禾电声科技有限公司	3,634,022.92	6.55	181,701.15
江西联创宏声智能科技有限公司	3,317,607.14	5.98	165,880.36
湖南国声声学科技股份有限公司	2,850,508.55	5.14	142,525.43
合计	17,999,078.08	32.44	936,021.83

(四) 应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,688,253.00
合计	-	3,688,253.00

(五) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	328,513.93	99.76	4,172,756.14	99.99
1至2年	530.00	0.16	265.00	0.01
2至3年	265.00	0.08	-	-
合计	329,308.93	100.00	4,173,021.14	100.00

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	467,733.22	442,383.70
减：坏账准备	-	-
合计	467,733.22	442,383.70

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	413,085.00	392,345.00
代扣个人社保、公积金	54,648.22	50,038.70
减：坏账准备	-	-
合计	467,733.22	442,383.70

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	75,388.22	16.12	78,374.70	17.72
1至2年	28,336.00	6.06	-	-
2至3年	-	-	58,087.00	13.13

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
3至4年	58,087.00	12.42	112,550.00	25.44
4至5年	112,550.00	24.06	68,786.00	15.55
5年以上	193,372.00	41.34	124,586.00	28.16
合计	467,733.22	100.00	442,383.70	100.00

(3) 按欠款方归集的大额期末余额的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市华丰世纪物业管理有限公司	押金	290,535.00	1年以内: 19,740.00元; 1-2年 27,336.00元; 3-4年 58,087.00元; 5年以上 185,372.00元	62.12	-
深圳市汇马电子有限公司	押金	112,550.00	4-5年	24.06	-
合计		403,085.00	-	86.18	-

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	24,273,050.84	2,621,522.00	21,651,528.84	25,170,812.54	2,487,662.33	22,683,150.21
委托加工材料	27,245,486.09	-	27,245,486.09	9,866,299.59	-	9,866,299.59
库存商品	8,506,687.22	2,248,441.38	6,258,245.84	8,831,990.02	2,039,032.52	6,792,957.50
发出商品	-	-	-	2,463,120.34	-	2,463,120.34
合计	60,025,224.15	4,869,963.38	55,155,260.77	46,332,222.49	4,526,694.85	41,805,527.64

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,487,662.33	133,859.67	-	-	2,621,522.00
库存商品	2,039,032.52	209,408.86	-	-	2,248,441.38
合计	4,526,694.85	343,268.53	-	-	4,869,963.38

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	802,542.97	412,245.09

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	143,625.80	727,111.59
合计	946,168.77	1,139,356.68

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,658,788.12	3,202,594.38
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	2,658,788.12	3,202,594.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,392,606.21	1,640,381.92	820,851.80	6,853,839.93
2. 本期增加金额	682,907.78	-	99,403.30	782,311.08
(1) 购置	682,907.78	-	99,403.30	782,311.08
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	5,075,513.99	1,640,381.92	920,255.10	7,636,151.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,158,256.13	835,191.31	657,798.11	3,651,245.55
2. 本期增加金额	1,101,318.61	155,917.28	68,881.45	1,326,117.34
(1) 计提	1,101,318.61	155,917.28	68,881.45	1,326,117.34
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	3,259,574.74	991,108.59	726,679.56	4,977,362.89
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,815,939.25	649,273.33	193,575.54	2,658,788.12
2. 期初账面价值	2,234,350.08	805,190.61	163,053.69	3,202,594.38

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,143,433.67 元。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,303,962.59	2,303,962.59
2. 本期增加金额	135,162.26	135,162.26
(1) 新增租赁	135,162.26	135,162.26
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,439,124.85	2,439,124.85
二、累计折旧		
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提	949,198.62	949,198.62
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	949,198.62	949,198.62
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,489,926.23	1,489,926.23
2. 期初账面价值	2,303,962.59	2,303,962.59

(十一) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	490,087.96	490,087.96
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	490,087.96	490,087.96
二、累计摊销		
1. 期初余额	147,434.43	147,434.43
2. 本期增加金额		
(1) 计提	163,028.04	163,028.04
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	310,462.47	310,462.47
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-

项目	计算机软件	合计
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	179,625.49	179,625.49
2. 期初账面价值	342,653.53	342,653.53

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,161,156.88	7,741,045.84	1,119,210.46	7,461,403.07
小计	1,161,156.88	7,741,045.84	1,119,210.46	7,461,403.07

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	13,750.00	-
合计	10,013,750.00	5,000,000.00

注：抵押借款是大股东方成及其配偶宁芳以个人房产做抵押，另外由方成、宁芳提供连带责任保证。

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,967,811.48	3,732,637.18
合计	3,967,811.48	3,732,637.18

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,275,049.78	28,252,202.65
1年以上	200,157.21	268,927.30
合计	11,475,206.99	28,521,129.95

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	183,752.74	184,141.91
1年以上	50,716.94	29,502.31
合计	234,469.68	213,644.22

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,207,932.77	20,480,437.68	21,464,686.71	2,223,683.74
离职后福利-设定提存计划	-	566,362.06	566,362.06	-
合计	3,207,932.77	21,046,799.74	22,031,048.77	2,223,683.74

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,207,932.77	19,971,581.60	20,955,830.63	2,223,683.74
职工福利费	-	47,831.34	47,831.34	-
社会保险费	-	252,374.74	252,374.74	-
其中：医疗保险费	-	230,349.94	230,349.94	-
工伤保险费	-	4,719.60	4,719.60	-
生育保险费	-	17,305.20	17,305.20	-
住房公积金	-	208,650.00	208,650.00	-
合计	3,207,932.77	20,480,437.68	21,464,686.71	2,223,683.74

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	539,660.00	539,660.00	-
失业保险费	-	26,702.06	26,702.06	-
合计	-	566,362.06	566,362.06	-

(十八)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	503,434.08	1,443,202.45
企业所得税	-	157,786.22
个人所得税	85,281.63	44,819.55
城市维护建设税	35,240.39	101,024.17
教育费附加	25,171.70	72,160.12

税种	期末余额	期初余额
印花税	8,746.48	6,359.48
合计	657,874.28	1,825,351.99

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	3,197.28
应付股利	-	-
其他应付款项	15,070,938.05	15,022,511.46
合计	15,070,938.05	15,025,708.74

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	3,197.28

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	12,070,938.05	12,020,938.05
股权投资意向款	3,000,000.00	3,000,000.00
员工报销款	-	1,573.41
合计	15,070,938.05	15,022,511.46

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
方成	12,070,938.05	股东为公司提供资金周转，暂不偿还
上海润欣科技股份有限公司	3,000,000.00	股权投资意向款
合计	15,070,938.05	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,034,125.80	987,446.66
合计	1,034,125.80	987,446.66

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,490.49	27,773.75
合计	29,490.49	27,773.75

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,563,415.43	2,444,507.83
减：未确认融资费用	56,532.88	140,545.24
减：一年内到期的租赁负债	1,034,125.80	987,446.66
合计	472,756.75	1,316,515.93

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	30,000,000.00		-	30,000,000.00	50,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,327,516.82	-	-	3,327,516.82
合计	3,327,516.82	-	-	3,327,516.82

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,755,650.19	555,484.53	-	5,311,134.72
合计	4,755,650.19	555,484.53	-	5,311,134.72

注：根据《公司法》、《公司章程》的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	42,292,973.46	25,196,110.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	500,896.10	985,155.91
调整后期初未分配利润	42,793,869.56	26,181,266.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,554,845.34	18,458,447.72
减：提取法定盈余公积	555,484.53	1,845,844.77

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	30,000,000.00	-
期末未分配利润	17,793,230.37	42,793,869.56

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计:				
IC	35,290,629.59	30,733,450.78	18,940,449.76	16,641,022.09
模组	129,989,489.14	105,402,201.58	221,550,351.78	180,853,888.57
其他	5,485,854.81	2,880,127.28	418,208.69	5,681.59
合计	170,765,973.54	139,015,779.64	240,909,010.23	197,500,592.25

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	172,709.46	281,673.65
教育费附加	123,363.88	201,195.44
印花税	53,339.00	73,626.59
合计	349,412.34	556,495.68

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,286,726.38	2,657,030.21
汽车费用	254,597.31	217,190.08
业务招待费	670,637.84	446,492.24
折旧费	155,917.28	158,605.44
快递费	13,088.00	23,810.35
差旅费	149,074.27	113,356.73
其他费用	133,426.83	129,449.74
合计	4,663,467.91	3,745,934.79

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,527,944.14	3,301,519.11
租赁、水电及物业费	184,434.31	1,060,850.59
折旧费	68,881.45	76,891.54
办公费	136,962.53	202,529.09
业务招待费	42,969.21	35,326.64
差旅费	122,835.33	44,408.47
无形资产摊销	54,677.28	54,677.28
使用权资产折旧	949,198.62	-
其他费用	1,054,419.37	1,511,588.67
合计	6,142,322.24	6,287,791.39

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,232,129.22	10,981,772.13
材料费	41,087.47	13,521.69
咨询开发费	331,603.76	331,415.09
折旧费	1,101,318.61	887,533.80
其他费用	246,177.14	306,301.68
合计	15,952,316.20	12,520,544.39

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	240,903.82	237,400.50
减：利息收入	58,682.76	136,489.33
手续费支出	10,660.46	9,184.29
合计	192,881.52	110,095.46

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补贴	6,993.36	29,250.32	与收益相关
研究开发资助	289,000.00	453,000.00	与收益相关
重20170226系列化AMOLED显示驱动芯片关键技术研发	--	887,306.14	与收益相关
收企业复工补贴	--	12,600.00	与收益相关
收国高复审补贴	--	50,000.00	与收益相关
生育津贴	7,186.67	14,233.78	与收益相关
收个税手续费退费	6,363.37	2,708.24	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市企业员工适岗培训补贴	36,615.00	-	与收益相关
2021年科技创新载体	300,000.00	-	与收益相关
稳增长奖励	400,000.00	-	与收益相关
合计	1,046,158.40	1,449,098.48	

注：1. 2021年科技创新载体：根据《关于开展宝安区科技创新载体入驻单位房租补贴申报工作的通知》等有关规定，本年度收到深圳市宝安区科技创新局拨款的300,000.00元。

2. 稳增长奖励：为贯彻落实中共深圳市委、深圳市人民政府《关于支持企业提升竞争力的若干措施》（深发〔2016〕8号，以下简称《若干措施》），给予相应奖励，被审计单位本年度收到深圳市宝安区工业和信息化局拨款的400,000.00元。

3. 本期计入非经常性损益的政府补助金额为1,482,271.40元，含冲减利息费用的财政贴息336,113.00元。

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	63,625.76	-647,774.01
合计	63,625.76	-647,774.01

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-343,268.53	-913,163.31
合计	-343,268.53	-913,163.31

（三十六）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	-	100,000.00
其他	196,589.60	71,912.56	196,589.60
合计	296,589.60	71,912.56	296,589.60

（三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	18,566.14	-
合计	-	18,566.14	-

（三十八）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	1,904,756.73
递延所得税费用	-41,946.42	-234,140.60
合计	-41,946.42	1,670,616.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,512,898.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	826,934.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,833.73
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	1,478,627.22
研发加计扣除的影响	-2,390,342.21
所得税费用	-41,946.42

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	58,682.76	136,489.33
政府补助	1,482,271.40	561,792.51
收到的往来款	727,111.59	989,660.99
合计	2,268,065.75	1,687,942.83

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	1,219,338.25	1,011,784.14
付现的管理和研发费用	2,573,731.24	3,648,046.41
银行手续费	10,660.46	9,184.29
支付的往来款	35,740.00	-
合计	3,839,469.95	4,669,014.84

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
方成借款	450,000.00	-
合计	450,000.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还方成借款	400,000.00	1,900,000.00
租赁付款额	1,074,030.00	-
合计	1,474,030.00	1,900,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,554,845.34	18,458,447.72
加：信用减值损失	-63,625.76	647,774.01
资产减值准备	343,268.53	913,163.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,326,117.34	1,123,030.78
使用权资产折旧	949,198.62	-
无形资产摊销	163,028.04	69,974.95
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	240,903.82	237,400.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,946.42	-234,140.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,693,001.66	-494,631.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,619,933.66	-15,502,013.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,606,444.79	9,723,023.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,207,723.28	14,942,029.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券		
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	1,084,073.62	19,639,349.94

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	19,639,349.94	7,931,485.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,555,276.32	11,707,864.13

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,084,073.62	19,639,349.94
其中：库存现金	21,888.24	71,967.61
可随时用于支付的银行存款	1,062,185.38	19,567,382.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,084,073.62	19,639,349.94

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,983,905.74	汇票保证金，其流动性受到一定限制。
合计	1,983,905.74	--

六、在其他主体中的权益

无

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

最终控制方	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
方成	股权投资	33,250,000.00	66.50%	66.50%

本公司的最终控制方是大股东方成，实际控制人的持股比例为 66.50%。

(二) 本公司子公司的情况

无

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
方成	董事长，总经理
宁芳	董事

(五) 关联交易情况

1. 报告期内不存在关联方购销商品、提供和接受劳务、关联受托管理、承包及委托管理、出包情况、关联租赁、关联方资产转让、债务重组等情况。

2. 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	担保是否已经履行完毕
方成、宁芳	深圳市百泰实业股份有限公司	12,000,000.00	2022-5-3	2024-5-2	否

注：大股东方成及总经理宁芳以个人房产为公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的《融资额度协议》BC2018082900001149 提供抵押担保，担保期限自每笔借款合同债务履行期届满之日起至该借款合同约定的义务履行期届满之日后两年止。另外借款由方成、宁芳提供连带责任保证。

3. 关联方资金拆借情况

报告期内公司向股东借款是无息的且也没有明确的归还期限，截止各报表日的借款余额详见七、（六）。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
方成	480,000.00	360,000.00
宁芳	240,000.00	275,000.00
方华	84,000.00	84,000.00
陈爱武	263,112.50	129,000.00
孙晨	173,598.00	91,350.22
唐俊	188,000.00	126,515.94
李建明	231,360.00	137,566.40
合计	1,660,070.50	1,203,432.56

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方成	12,070,938.05	12,020,938.05

(七) 关联方承诺

截止资产负债表日不存在关联方承诺。

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需披露重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部报告

截至资产负债表日止，本公司不存在分部报告，主要原因是公司的销售的产品主要是 IC 和模组，客户主要位于华南地区且具有同质性主要是电子产品的生产商。

(二) 前期差错更正

根据新收入准则，企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。2020 年根据销售合同公司应在取得客户产品签收单时确认主营业务收入，但公司根据与客户对账后确认主营业务收入，导致主营业务收入确认存在跨期。2020 年多计营业收入 3,679,038.10 元，多计营业成本 2,939,574.42 元。为更准确反应各会计期间的经营成果，如实反应相关会计科目列报、准确反应各期间收入成本情况，经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。影响 2020 年末分配利润 500,896.10 元，盈余公积 55,655.12 元。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	1,482,271.40	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,589.60	
3. 所得税影响额	-251,829.15	
合计	1,427,031.85	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.54	29.94	0.11	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.60	27.69	0.08	0.85



深圳市百泰实业股份有限公司
 二〇二二年四月二十八日

第 10 页至第 44 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名：_____

日期：_____

主管会计工作负责人



签名：_____

日期：_____

会计机构负责人



签名：_____

日期：_____



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

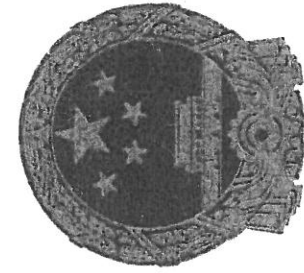
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计；法律、法规规定的会计业务。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2022年08月15日



证书序号: 0014492

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡咏华
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关:

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

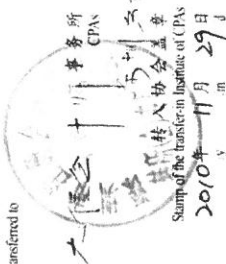
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 陈善
Full name: 陈善
性别: 男
出生日期: 1972年06月04日
Date of birth: 1972年06月04日
工作单位: 大信会计师事务所北京分所
Working unit: 大信会计师事务所北京分所
身份证号码: 420106720604323
Identity card No.: 420106720604323

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



420000023310

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

湖北注册会计师协会

1997 10 20

年 月 日
y m d

2006 年 3 月 1 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



陈善

420000023310

深圳市注册会计师协会



姓名	刘娇娜
Full name	刘娇娜
性别	女
Sex	Female
出生日期	1980-09-03
Date of birth	1980-09-03
工作单位	深圳会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	深圳会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	440301198009030052
Identity card No.	440301198009030052



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘娇娜

110101410704

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d