

**PANT**

**攀特电陶**

NEEQ : 831622

苏州攀特电陶科技股份有限公司

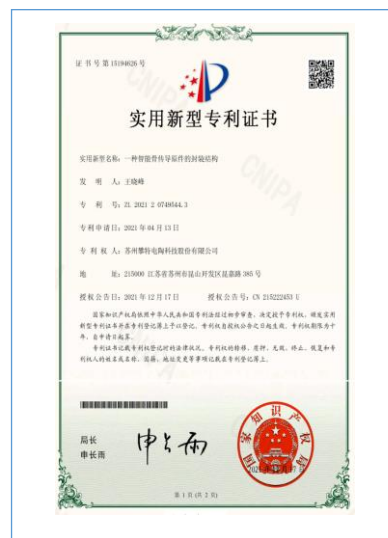
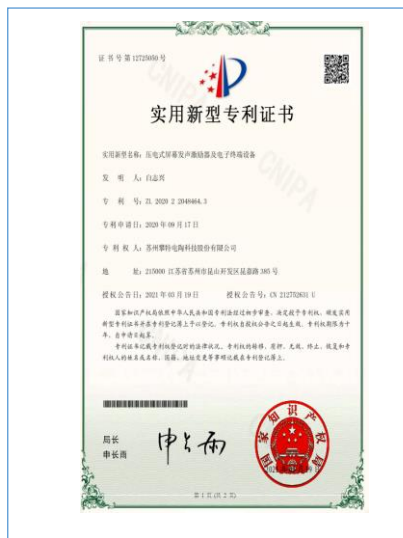
Suzhou Pant Piezoelectric Tech Co.,Ltd



**年度报告**

**2021**

## 公司年度大事记



报告期内，公司获得 10 项实用新型专利授权。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	108

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人潘铁政、主管会计工作负责人徐梅华及会计机构负责人（会计主管人员）邹井红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
应收款项账款风险	截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款为 9,532,670.53 元，占期末资产总额的比例为 9.99%，虽然同比有所下降但应收款项金额仍然较大。其中一年期内应收账款为 7,850,834.70 元。 应对措施：已对逾期付款的客户实施管控或停止发货处理，同时加大货款催收力度，要求客户提供付款承诺书等，防止应收账款余额增加。
核心技术人员流失和技术泄密风险	公司的核心竞争力是拥有一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才，以及公司通过长年开发创新形成的一系列自主知识产权、材料配方、生产工艺等核心技术。如果出现公司的核心技术人员流失或核心技术泄密，将对公司的持续创新能力产生一定的负面影响。 应对措施：稳步提升核心技术人员的薪酬待遇，完善保密制度的落实，执行。
新产品拓展及技术创新风险	公司在新型压电陶瓷电声器件、叠层型致动器、车用传感器等产品上投入了较大的资源、形成了相关的自主知识产权，但是移动通讯、智能制造及汽车电子技术的更新换代周期短，如果公司的产品不能及时适应变化、满足客户的需求，可能无法进入规模化生产阶段，造成资源浪费、客户流失，这将对公司的预期收益产生不利影响。

	应对措施：修订《项目开发管理制度》，建立以市场（客户）为中心的新产品导入机制。
实际控制人不当控制、经营管理风险	截至本报告期末，公司的实际控制人、董事长潘铁政持有攀特电陶 42.74%的股份、潘铁政、潘铁清、潘铁进为一致行动人，合计持有攀特电陶 70.00%的股份。如果实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，存在损害其他中小股东利益和经营管理的风险。 应对措施：公司已建立、完善三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》等相关制度，股东大会、董事会、监事会及相关管理人员的责权得到明确，可切实监督实际控制人严格加强法律法规的培训，以制度约束、监督实际控制人严格履行职权，不肆意损害公司和中小股东的合法权益。
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		释义
公司、本公司、股份有限公司、攀特电陶	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司
攀特有限、有限公司	指	昆山攀特电陶科技有限公司(股份有限公司股改前名称)
常州晶丰、晶丰电子	指	常州市武进晶丰电子有限公司,公司全资子公司
股东大会	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州攀特电陶科技股份有限公司章程
主办券商	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	江苏致同会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海天璇律师事务所
驱动片、压电陶瓷驱动片	指	压电弯曲型致动片
高远创投	指	苏州高远创业投资有限公司
新同鑫	指	昆山新同鑫投资有限公司
道基晨富	指	上海道基晨富投资合伙企业(有限合伙)
攀特投资	指	昆山攀特投资管理合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州攀特电陶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Pant Piezoelectric Tech Co., Ltd PANT
证券简称	攀特电陶
证券代码	831622
法定代表人	潘铁政

### 二、 联系方式

董事会秘书	宗伟华
联系地址	江苏省苏州市昆山市开发区昆嘉路 385 号
电话	0512-36827000
传真	0512-57360058
电子邮箱	zongwh@pantpiezo.com
公司网址	www.pantpiezo.com
办公地址	江苏省苏州市昆山市开发区昆嘉路 385 号
邮政编码	215300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 5 日
挂牌时间	2015 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）- 计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）- 电子元件及电子专用材料制造（C398）- 其他电子元件制造（C3989）
主要业务	电子功能陶瓷材料及压电陶瓷传感器、电声器件的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	电子功能陶瓷材料及压电陶瓷传感器、电声器件的研发、生产及销售
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）	71,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘铁政）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘铁政、潘铁进、潘铁清，一致行动人为潘铁政、潘铁进、潘铁清

#### 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	9132050073825199XA	否
注册地址	昆山市 开发区 昆嘉路 385 号	否
注册资本	71,280,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞	于旭进	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	35,443,221.98	32,932,287.04	7.62%
毛利率%	34.95%	29.56%	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,494,508.32	2,657,095.71	-871.31%
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,484,223.25	3,541,655.89	-678.38%
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）	-37.57%	5.62%	-
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）	-37.58%	4.22%	-
基本每股收益	-0.29	0.05	-680.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,462,547.52	95,282,833.64	0.19%
负债总计	51,175,631.00	30,511,693.87	67.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,286,916.52	64,771,139.77	-31.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.91	-31.87%
资产负债率%（母公司）	41.55%	21.26%	-
资产负债率%（合并）	53.61%	32.02%	-
流动比率	0.81	1.28	-
利息保障倍数	-2.04	-0.39	-

##### (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	-3,917,563.48	3,575,247.86	-
应收账款周转率	1.71	4.39	-
存货周转率	1.06	1.11	-



## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.19%	12.03%	-
营业收入增长率%	7.62%	34.40%	-
净利润增长率%	-678.38%	146.57%	-

## (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	71,280,000	71,280,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,276.81
计入当期损益的政府补助（与公司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）	37,022.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,199.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,100.08</b>
所得税影响数	1,815.01
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,285.07</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、 会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、24 和 25。

本企业首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对本公司及本集团 2021 年度财务报表无影响。

### 2、 重要会计估计变更：

本报告期内，重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

##### 1、 主要业务

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，是专业从事电子功能陶瓷材料、压电传感器及压电声器件的研发、生产及销售业务的制造商。公司拥有 59 项专利，主营产品为各类压电陶瓷产品，包括叠层型致动器、雾化换能片、 弯曲型致动片、液位传感器、骨传导片、蜂鸣片等，产品可广泛应用于移动通讯终端及可穿戴装备、高端汽车电子、纺织机械、家电及航天、卫星、国防科技等领域。

##### 2、 客户

公司的主要国外客户为汽车电子传感器及智能办公装备的制造商；国内客户为针织机械、小型家用电器、移动通讯装备制造商和科研院所等。公司通过自主研发或与客户共同开发为客户提供成本合理、性能稳定的产品。目前，公司主要通过电子商务平台直销开拓业务、销售自主品牌的产品，营销人员按照客户所在区域或产品分类进行业务分工、负责跟单及售后服务。在欧洲地区（英国）设有代理商，为国外客户提供更为直接、专业的产品服务和技术支持服务。公司主要收入来源是产品销售和技术服务。报告期内，公司主营业务、产品（服务）、关键资源、销售渠道及收入来源未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	3,255,509.87	3.41%	6,175,041.34	6.48%	-47.28%
应收票据	370,400.00	0.39%	1,275,491.56	1.34%	-70.96%

应收账款	9,532,670.53	9.99%	11,211,909.93	11.77%	-14.98%
存货	22,718,748.30	23.80%	19,440,434.79	20.4%	16.86%
投资性房地产	568,946.10	0.6%	664,786.86	0.7%	-14.42%
长期股权投资					
固定资产	26,132,583.09	27.37%	29,865,734.57	31.34%	-12.50%
在建工程	24,730,979.89	25.91%	982,780.83	1.03%	2,416.43%
无形资产	6,244,691.19	6.54%	6,393,674.31	6.71%	-2.33%
商誉					
短期借款	20,026,583.34	20.98%	17,801,341.56	18.68%	12.50%
长期借款	5,007,027.78	5.25%	0	0%	

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，在建工程 24,730,979.89 元,同比增加了 2416.43%，主要是因为公司二期厂房建设增加投入。
- 2、货币资金余额 3,255,509.87 元，同比减少了 47.38%，主要是因为经营活动及新厂房建设净流出增加。
- 3、报告期内，短期借款 20,026,583.34 元，同比增加 12.50%，主要是因为公司二期厂房建设增加短期项目贷款。

## 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	35,443,221.98	-	32,932,287.04	-	7.62%
营业成本	23,056,807.62	65.05%	23,198,915.13	70.44%	-0.61%
毛利率	34.95%	-	29.56%	-	-
销售费用	656,267.96	1.85%	987,355.44	3.00%	-33.53%
管理费用	7,216,510.99	20.36%	5,780,681.56	17.55%	24.84%
研发费用	4,224,846.32	11.92%	3,814,318.58	11.58%	10.76%
财务费用	1,167,313.53	3.29%	1,039,405.40	3.16%	12.31%
信用减值损失	-915,078.55	2.58%	-220,613.13	0.67%	-314.79%
资产减值损失	-678,306.99	1.91%	502,853.28	1.53%	-234.89%
其他收益	39,112.99	0.11%	307,188.39	0.93%	-87.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	7,276.81	0.02%	906,133.48	2.75%	-99.20%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,182,740.80	8.98%	-1,185,694.78	3.60%	-168.43%
营业外收入	35,800.00	0.10%	3,915.70	0.01%	814.27%
营业外支出	70,089.72	0.19%	36,849.65	0.11%	90.20%
净利润	-20,484,223.25	57.79%	3,541,655.89	10.75%	-678.38%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，信用减值损失 915,078.55 元，同比增加 314.79%；资产减值损失 678,306.99 元，同比

增加 234.89%，主要原因一是计提应收坏账准备，二是存货跌价。

2、报告期内，营业利润金额-3,182,740.8 元,同比减少 168.43%，主要是因为管理、研发、财务等费用同比增加，其他收益同比减少。

3、报告期内，净利润-20,484,223.25 元，同比减少 678.38%，主要是因为公司业绩不及预期，递延所得税费用大幅度调整。

## (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	34,052,787.66	31,141,129.71	9.35%
其他业务收入	1,390,434.32	1,791,157.33	-22.37%
主营业务成本	22,356,348.96	22,912,207.59	-2.43%
其他业务成本	1,012,987.05	285,767.54	254.48%

### 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%
压电陶瓷弯曲型致动片（经编机用）	81,061.94	37,915.08	53.23%	13.75%	10.93%	2.28%
压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用）	5,435,415.16	3,340,187.41	38.55%	-19.86%	-37.50%	81.83%
压电陶瓷雾化换能片	95,981.95	43,785.45	54.38%	16.22%	-12.64%	38.34%
压电陶瓷执行器	3,236,037.09	2,270,027.88	29.85%	104.19%	19.38%	249.41%
压电陶瓷蜂鸣片	13,382,042.47	10,607,831.89	20.73%	22.45%	6.81%	127.06%
压电陶瓷其他系列	10,478,361.22	4,416,479.86	57.85%	39.75%	16.80%	16.71%
叠层型电声换能片	45,384.00	7,569.67	83.32%	-93.41%	-98.90%	844.68%
大功率压电陶瓷超声波换能片	149,212.88	20,254.82	86.43%	-95.74%	-98.37%	33.81%
压电陶瓷弯曲型致动片（压电泵用）	1,149,290.95	1,612,296.90	40.29%	100%	100%	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内，压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用）营业收入 5,435,415.16 元,同比下降 19.86%，营业成本同比下降 37.50%，毛利率同比增加 81.84%，主要原因营业收入和营业成本同比下降的情况下，成本下降更多，导致毛利率上升。
- 2、报告期内，压电陶瓷雾化换能片营业收入 95,981.15 元，毛利率同比增加 38.34%，主要原因是营业收入增加，成本降低是因为报告期内没有进行新的产量，使用的之前已生产产品
- 3、报告期内，压电陶瓷执行器营业收入 3,236,037.09 元，同比增加 104.19%，毛利率同比增加 249.41%，主要原因是某客户进口替代需求增加，产品单价对标进口产品确定。
- 4、报告期内，叠层型电声片营业收入 45,384 元，同比下降 93.41%，营业成本同比下降 98.80%，毛利率同比增加 844.68%。主要原因是原客户订单减少，公司未进行新的产量，没有产生额外的生产成本。
- 5、报告期内，大功率压电陶瓷超声波换能片营业收入 149,212,88 元，同比减少 95.74%，营业成本同比减少 98.37%，毛利率同比增加 33.81%，主要原因是口罩机用配件生产供应严重饱和，公司未进行新的生产，无额外的生产成本费用。
- 8、报告期内，压电陶瓷弯曲型致动片（压电泵用）营业收入 1,149,290.95 元,同比增加 100%，毛利率-40.29%。主要原因是新产品开始销售。

**(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	ASTInternationalGmbH	6,695,677.05	18.89%	否
2	宁波东方电子有限公司	6,053,548.78	15.11%	否
3	LINAK	3,073,421.48	8.67%	否
4	绍兴任达网络科技有限公司	2,280,096.00	5.69%	否
5	哈尔滨芯明天科技有限公司	2,211,420.00	5.52%	否
合计		20,314,163.31	53.89%	-

**(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	常州贵研科技有限公司	3,745,665.19	17.59%	否
2	国网江苏省电力有限公司昆山市供电公司	2,006,342.61	9.42%	否
3	无锡市海鹰物资配套有限公司	1,952,814.17	9.17%	否
4	郑州华懋电子陶瓷材料有限公司	1,678,788.72	7.88%	否
5	西安宏星电子浆料科技股份有限公司	771,278.66	3.62%	否
合计		10,154,889.35	47.68%	-

**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	-3,917,563.48	3,575,247.86	-209.57%
投资活动产生的现金流量净额	-13,431,240.36	-1,577,679.84	-751.33%
筹资活动产生的现金流量净额	14,443,387.48	2,904,988.10	397.19%

### 现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,927,563.48元，同比减少209.57%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金、为职工支付的现金以及支付其他与经营活动有关的现金大幅度增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-13,431,240.36元，同比减少751.33%，主要原因是新厂房建设支付的现金大幅度增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额14,453,387.48元，同比增加397.19%，主要原因是取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金大幅度增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州市武进晶丰电子有限公司	控股子公司	电子元件、电子器件、压电陶瓷蜂鸣片、压电陶瓷驱动片制造、加工	8,000,000	23,876,565.85	-1,369,436.32	-1,369,436.32	-3,213,815.85
常州攀特电陶科技	控股子公司	电子陶瓷元件、电声元件、传感	50,000,000	4,604.53	-5,395.47	0	-1,147.72

股份有限公司	器、换能器、汽车电子产品等制造、销售					
--------	--------------------	--	--	--	--	--

### 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

公司自成立以来，一贯秉持“以科技为先导、把握未来市场”的经营方针，专注于压电陶瓷功能材料、新型电子陶瓷元器件的开发，向国内外客户提供优质的产品与技术服务。

报告期内，公司积极应对新冠疫情所造成的全球经济不确定性，关注市场需求，在执行器产品进口替代、车用传感器出口等领域取得突破，营业收入同比增长约 7.6%。

新产品-OLED 屏幕发声受话器压电激励器，获得专利授权一项，有望在 2022 年内启动中批量生产。

报告期内，公司按期偿还银行贷款，不存在债务违约情况。

报告期内，公司获得招商银行“固定资产贷款”，二期厂房建设基本竣工。

公司主要生产、经营资质完好。

公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好。经营管理层、核心人员稳定，资产负债合理，未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项。

公司具有持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000	5,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为补充流动资金，于2021年6月16日与公司高管潘栋超签订合同，借款500.00万元。约定的此次关联交易，系公司为满足生产经营产生的资金周转需求，具备必要性、合理性及公允性，缓解了公

司资金短缺的压力，同时未对公司及其他股东产生不利影响。已在股转官网上进行补充披露，请详见《苏州攀特电陶科技股份有限公司追认关联交易公告》公告编号（2021-012）。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
公司高管潘栋超	否	5,000,000	否	否	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	5,000,000	5,000,000	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

未能及时履行审议程序及信息披露义务，在持续督导主办券商西南证券股份有限公司的提示及督导下，公司对该关联交易事项进行了审慎自查，并及时完善了追认程序。此次关联交易，系公司为满足生产经产生的资金周转需求，具备合理性及公允性，未对公司及其他股东产生不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	
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	否	
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	

2014年12月26日，在股转公司网站公告的《公开转让说明书》第三章 公司治理 之五、同业竞争情况之条款中载明“为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动”。其中，控股股东、实际控制人签署的《避免同业竞争承诺函》内容为：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

控股股东、实际控制人一直遵守上述承诺，未发生同业竞争的行为。

## (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
昆山市开发区昆嘉路385号1-3号厂房	固定资产	抵押	10,487,996.54	10.99%	银行贷款
昆嘉路385号3号厂房	投资性房地产	抵押	568,946.10	0.60%	银行贷款
昆山开发区昆嘉路南侧、夏驾河东侧的国有土地使用权、常州市武进高新区龙轩路南则、新泉路以西土地使用权	无形资产	抵押	6,244,691.19	6.54%	银行贷款
<b>总计</b>	-	-	17,301,633.83	18.13%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产被抵押系公司为获得银行短期贷款而产生，对公司的正常生产、经营未产生不利影响。

## 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	31,925,900	44.79%	0	31,925,900	44.79%
	其中：控股股东、实际控制人	13,308,454	18.67%	3,337,820	9,970,634	13.99%
	董事、监事、高管	244,014	0.34%	0	244,014	0.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,354,100	55.21%	0	39,354,100	55.21%
	其中：控股股东、实际控制人	39,925,366	56.01%	0	39,925,366	56.01%
	董事、监事、高管	732,053	1.03%	0	732,053	1.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		71,280,000	-	0	71,280,000	-
<b>普通股股东人数</b>						22

## 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	潘铁政	33,302,924	- 2,837,220	30,465,104	42.7400%	24,564,693	5,900,411	2,500,000	0
2	潘铁进	13,213,733	687,758	13,901,491	19.5027%	10,426,119	3,475,372		0
3	潘铁清	5,529,405	0	5,529,405	7.7573%	4,147,054	1,382,351		0
4	昆山同投有限公司 新鑫投资有限公司	4,741,798	0	4,741,798	6.6524%	0	4,741,798		0
5	刘琪	0	3,337,820	3,337,820	4.6827	0	3,337,820		0
6	西南证券股份有限公司	3,041,200	0	3,041,200	4.2666%		3,041,200		0
7	金永峰	2,190,882	600	2,191,482	3.0745%		2,191,482		0
8	昆山特资管理合伙企业（有限合伙）	1,770,390	-600	1,769,790	2.4829%		1,769,790		0
9	太平洋证券股份有限公司	1,361,600	-1,020	1,360,580	1.9088%		1,360,580		0

	份 限 公 司								
10	上海 道晨 投合 企（ 限伙）	1,079,415	0	1,079,415	1.5143%		1,079,415		0
<b>合计</b>		<b>66,231,347</b>	<b>1,187,338</b>	<b>67,418,085</b>	<b>89.90%</b>	<b>39,137,866</b>	<b>28,280,219</b>	<b>2,500,000</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 潘铁政为公司控股股东，潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟，三人为实际控制人，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	固定资产贷款	招商银行苏州分行昆山支行	银行	10,000,000	2021年11月30日	2024年11月9日	4.6%
2	抵押贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	银行	3,000,000	2021年1月21日	2022年1月20日	5.0%
3	抵押贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	银行	5,000,000	2021年3月12日	2022年3月11日	5.0%
4	抵押贷款	江苏昆山农村商业银行城东支行	银行	2,000,000	2021年6月25日	2022年6月24日	5.0%
5	抵押贷款	中国农业银行常州分行庙桥支行	银行	2,500,000	2021年10月12日	2022年10月11日	3.7%
6	抵押贷款	中国农业银行常州分行庙桥支行	银行	2,000,000	2021年11月8日	2022年11月7日	3.7%
7	抵押贷款	中国农业银行常州分行庙桥支行	银行	2,500,000	2021年11月10日	2022年11月9日	3.7%
8	抵押贷款	中国农业银行常州分行庙桥支行	银行	3,000,000	2021年12月6日	2022年11月26日	3.7%
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

## 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
潘铁政	董事长	男	否	1958年1月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
潘铁进	董事	男	否	1966年9月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
潘铁清	董事	男	否	1964年1月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
宗伟华	董事、常务副 总经理、董事 会秘书	男	否	1964年6月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
顾卫东	董事	男	否	1966年10 月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
刘江波	监事会主席	男	否	1985年6月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
沈忆宁	监事	男	否	1966年11 月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
王艳	监事	女	否	1991年4月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
潘栋超	总经理	男	否	1985年10 月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
马跃	副总经理	男	否	1962年1月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
徐梅华	财务负责人	女	否	1976年10 月	2020年9月 10日	2023年9月 9日
方响华	总工程师	男	否	1983年1月	2020年9月 10日	2023年9月 9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:

潘铁政为公司控股股东，潘铁政、潘铁进、潘铁清为同胞兄弟，三人为实际控制人，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



## (二) 变动情况:

适用 不适用

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	1		19
生产人员	101	6		107

销售人员	6	0	6
技术人员	38	1	39
财务人员	9	0	9
<b>员工总计</b>	<b>172</b>	<b>8</b>	<b>180</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	20	20
专科	17	18
专科以下	133	139
<b>员工总计</b>	<b>172</b>	<b>180</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：公司的《薪酬管理制度》，以实现个人基准薪酬与岗位相对价值相匹配、个人薪酬与绩效相匹配、薪酬总额与公司效益相匹配为本，持续得到完善。同时，公司积极鼓励员工学习和掌握更多的岗位所需专业知识、技能，通过技能等级评定等方式给予奖励。提高了员工工作热情，体现了薪酬管理的公平性和激励性。

培训计划：2021年主要安排线上培训，对全体员工提供与各自岗位相适应的教学课程，并将培训时长、理论考试结果、实操技能纳入KPI考核。

承担费用的离退休人员人数：无。

#### (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《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有限公司制定的有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和全国中小企业股份转让系统有限公司相关要求履行各自的权利和义务。依法依规召集、召开“三会”，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关责任和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度,明确了重大决策的主要内容,对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究,并对可行性研究结果进行审核,按审批程序,进行决策。

##### 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

注：公司已于 2020 年对公司章程进行修订，并披露在股转指定披露信息平台，详见公告《公司章程》（公告编号：2020-015），报告期内未对公司章程进行进一步的修订，但根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，公司将于 2022 年 4 月 29 日对公司章程再次修订，增加投资者保护条款。

## (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	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律法规和《公司法》的要求，公司建立了规范的内部控制制度，决策程序符合相关要求，履行各自的权利和义务。公司董事、高级管理人员在履行相关职责时，不存在重大违法违规或损害公司股东利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况 公司主要从事电子功能陶瓷及电声器件的研发、生产及销售，公司拥有独立完整的技术、采购、生产和销售体系，具有直接面向市场独立运营的能力。

(二) 资产独立情况 公司由有限公司整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的业务、资产、债权、债务等相关资产。公司合法拥有与生产经营相关的商标、专利、认证等资产的所有权。目前公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

(三) 人员独立情况 公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的工资、社保体系。公司的董

事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人控制的其他单位任职或领取薪酬。

（四）机构独立情况 公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立情况 公司设立独立的财务会计部门，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，并作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### （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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 三、投资者保护

### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### （二）特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	致同审字（2022）第 332A013653 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高飞 1 年	于旭进 1 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字（2022）第 332A013653 号

苏州攀特电陶科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州攀特电陶科技股份有限公司（以下简称攀特电陶公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了攀特电陶公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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，我们独立于攀特电陶公司，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

攀特电陶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括攀特电陶公司 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

攀特电陶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，管理层负责评估攀特电陶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攀特电陶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督攀特电陶公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对攀特电陶公司的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攀特电陶公司不能持续经营。

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

(6) 就攀特电陶公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年 四月二十八日



## 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	五、1	3,255,509.87	6,175,041.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	370,400.00	1,275,491.56
应收账款	五、3	9,532,670.53	11,211,909.93
应收款项融资			
预付款项	五、4	138,516.84	185,544.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	576,998.53	608,450.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	22,718,748.30	19,440,434.79
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、7	821,303.22	34,591.25
<b>流动资产合计</b>		<b>37,414,147.29</b>	<b>38,931,464.34</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	五、8	568,946.10	664,786.86
固定资产	五、9	26,132,583.09	29,865,734.57
在建工程	五、10	24,730,979.89	982,780.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	6,244,691.19	6,393,674.31

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	343,999.96	
递延所得税资产	五、13		17,267,192.73
其他非流动资产	五、14	27,200.00	1,177,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,048,400.23</b>	<b>56,351,369.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,462,547.52</b>	<b>95,282,833.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	20,026,583.34	17,801,341.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	12,208,576.68	3,911,858.29
预收款项			
合同负债	五、17	1,171,856.43	247,900.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,241,863.69	3,451,049.88
应交税费	五、19	504,509.86	962,063.48
其他应付款	五、20	5,860,088.98	3,905,252.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	5,007,027.78	
其他流动负债	五、22	148,096.46	232,227.12
<b>流动负债合计</b>		<b>46,168,603.22</b>	<b>30,511,693.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	5,007,027.78	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,007,027.78</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,175,631.00</b>	<b>30,511,693.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、24	71,280,000.00	71,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	32,449,410.39	32,449,410.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,579,273.08	2,579,273.08
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-62,021,766.95	-41,537,543.7
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,286,916.52	64,771,139.77
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>44,286,916.52</b>	<b>64,771,139.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>95,462,547.52</b>	<b>95,282,833.64</b>

法定代表人：潘铁政      主管会计工作负责人：徐梅华      会计机构负责人：邹井红

## （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		2,492,142.86	1,635,659.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	370,400.00	1,275,491.56
应收账款	十二、2	7,499,956.43	12,345,702.50
应收款项融资			
预付款项		949,224.96	183,775.71
其他应收款	十二、3	12,545,926.64	12,556,000.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,408,374.66	16,977,670.77
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		821,303.22	34,591.25
<b>流动资产合计</b>		<b>43,087,328.77</b>	<b>45,008,891.37</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	十二、4	11,154,000.00	11,154,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		568,946.10	664,786.86
固定资产		13,848,551.80	16,432,626.92
在建工程		24,730,979.89	982,780.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,809,476.71	3,899,897.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			16,492,427.67
其他非流动资产		27,200.00	1,177,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,139,154.50</b>	<b>50,803,719.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,226,483.27</b>	<b>95,812,611.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,015,277.78	7,790,036.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,429,071.87	6,025,590.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		915,014.94	2,820,163.98
应交税费		175,190.70	646,906.25
其他应付款		5,810,088.98	2,605,252.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,039,577.45	247,900.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,007,027.78	
其他流动负债			232,227.12
<b>流动负债合计</b>		<b>35,391,249.50</b>	<b>20,368,076.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,007,027.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,007,027.78	
<b>负债合计</b>		40,398,277.28	20,368,076.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		71,280,000.00	71,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,888,211.30	32,888,211.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,579,273.08	2,579,273.08
一般风险准备			
未分配利润		-49,919,278.39	-31,302,950.16
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		56,828,205.99	75,444,534.22
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		97,226,483.27	95,812,611.20

### （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>			
其中：营业收入	五、28	35,443,221.98	32,932,287.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、28	23,056,807.62	23,198,915.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	757,220.62	792,867.73
销售费用	五、30	656,267.96	987,355.44
管理费用	五、31	7,216,510.99	5,780,681.56
研发费用	五、32	4,224,846.32	3,814,318.58

财务费用	五、33	1,167,313.53	1,039,405.40
其中：利息费用	五、33	1,057,345.86	879,855.97
利息收入	五、33	18,323.92	9,505.66
加：其他收益	五、34	39,112.99	307,188.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-915,078.55	-220,613.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-678,306.99	502,853.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	7,276.81	906,133.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,182,740.80</b>	<b>-1,185,694.78</b>
加：营业外收入	五、38	35,800.00	3,915.70
减：营业外支出	五、39	70,089.72	36,849.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,217,030.52</b>	<b>-1,218,628.73</b>
减：所得税费用	五、40	17,267,192.73	-4,760,284.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,484,223.25</b>	<b>3,541,655.89</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）		-20,484,223.25	3,541,655.89
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）		-20,484,223.25	3,541,655.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-20,484,223.25	3,541,655.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,484,223.25	3,541,655.89
(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）		-0.29	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘铁政      主管会计工作负责人：徐梅华      会计机构负责人：邹井红

#### (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>	十二、5	27,654,986.37	25,684,173.09
减：营业成本	十二、5	17,396,574.91	17,818,518.14
税金及附加		505,453.54	514,657.91
销售费用		739,440.73	810,998.12
管理费用		5,351,183.12	4,342,929.15
研发费用		3,425,026.40	2,955,977.10
财务费用		801,663.91	743,637.14
其中：利息费用		684,315.33	580,028.21
利息收入		7,735.41	2,023.96
加：其他收益		32,048.28	296,230.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-888,140.41	-222,039.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-669,162.47	332,994.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			906,133.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,089,610.84	-189,225.41
加：营业外收入		35,800.00	3,494.85
减：营业外支出		70,089.72	36,849.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,123,900.56	-222,580.21
减：所得税费用		16,492,427.67	-6,155,468.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,616,328.23	5,932,888.34
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-18,616,328.23	5,932,888.34

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-18,616,328.23	5,932,888.34
<b>七、每股收益:</b>			
(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		39,782,254.75	28,423,353.01
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		386,840.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	162,321.00	882,425.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,331,416.74</b>	<b>29,305,778.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,918,880.17	8,766,311.61



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		19,397,462.96	11,930,511.16
支付的各项税费		2,270,828.18	2,388,079.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,661,808.91	2,645,627.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,248,980.22	25,730,530.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,917,563.48	3,575,247.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,431,240.36	1,577,679.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,431,240.36	1,577,679.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,431,240.36	-1,577,679.84
<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		30,000,000.00	20,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	5,000,000.00	3,775,491.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000.00	23,775,491.56
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,056,612.52	870,503.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	2,500,000.00	500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,556,612.52	20,870,503.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,443,387.48	2,904,988.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,115.11	-150,746.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,919,531.47	4,751,809.20

加：期初现金及现金等价物余额		6,175,041.34	1,423,232.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,255,509.87</b>	<b>6,175,041.34</b>

法定代表人：潘铁政 主管会计工作负责人：徐梅华 会计机构负责人：邹井红

## (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		34,119,715.33	21,355,671.94
收到的税费返还		386,840.99	
收到其他与经营活动有关的现金		594,667.78	844,090.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,101,224.10</b>	<b>22,199,762.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,221,019.66	8,184,358.92
支付给职工以及为职工支付的现金		14,333,907.27	8,165,621.28
支付的各项税费		1,421,596.87	1,400,405.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,263,343.85	2,127,290.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,239,867.65</b>	<b>19,877,675.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,138,643.55</b>	<b>2,322,086.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,807,176.06	1,743,449.33
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,807,176.06</b>	<b>1,743,449.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,807,176.06</b>	<b>-1,743,449.33</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		20,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	3,275,491.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>10,275,491.56</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,581.99	573,425.70
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,183,581.99</b>	<b>10,073,425.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,816,418.01</b>	<b>202,065.86</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,115.11	-150,746.92
五、现金及现金等价物净增加额		856,483.29	629,956.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,635,659.57	1,005,703.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,492,142.86	1,635,659.57

## (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	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		-41,537,543.70		64,771,139.77
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	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		-	41,537,543.70	64,771,139.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,484,223.25		-20,484,223.25
（一）综合收益总额											-20,484,223.25		-20,484,223.25
（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>71,280,000.00</b>			<b>32,449,410.39</b>				<b>2,579,273.08</b>		<b>-</b>	<b>62,021,766.95</b>	<b>44,286,916.52</b>

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合

	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	少数股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		- 45,079,199.59		61,229,483.88
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	71,280,000.00				32,449,410.39				2,579,273.08		- 45,079,199.59		61,229,483.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,541,655.89		3,541,655.89
（一）综合收益总额											3,541,655.89		3,541,655.89
（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>71,280,000.00</b>								<b>2,579,273.08</b>		<b>-</b>		<b>64,771,139.77</b>

法定代表人：潘铁政    主管会计工作负责人：徐梅华    会计机构负责人：邹井红

#### (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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-	75,444,534.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-	75,444,534.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少 资本											18,616,328.23	18,616,328.23
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>71,280,000.00</b>				<b>32,888,211.30</b>				<b>2,579,273.08</b>		<b>49,919,278.39</b>	<b>56,828,205.99</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	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		37,235,838.50	69,511,645.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		37,235,838.50	69,511,645.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											5,932,888.34	5,932,888.34
(一) 综合收益总额											5,932,888.34	5,932,888.34
(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、本年年末余额</b>	71,280,000.00				32,888,211.30				2,579,273.08		-	31,302,950.16	75,444,534.22

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

苏州攀特电陶科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 6 月 5 日，原名昆山攀特电陶科技有限公司，2014 年 8 月整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 3,600 万元（股份 3,600 万股，每股面值 1 元），股本为人民币 3,600 万元。根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象西南证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、上海证券有限责任公司发行新股 360 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 11.00 元。新股发行后，公司注册资本及股本增加至 3,960 万元，并于 2015 年 9 月 17 日办妥工商变更登记，企业法人营业执照注册号为 320583000051138。根据公司 2015 年度股东大会决议，公司以总股本 3,960 万股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，转增后公司注册资本及股本增加至 7,128 万元，并于 2016 年 5 月 11 日办妥工商变更登记，企业统一社会信用代码为 9132050073825199XA。经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，本公司股票自 2015 年 1 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司住所：昆山开发区昆嘉路 385 号。公司法定代表人：潘铁政。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售、生产、研发、财务等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：研发、生产、销售电子功能陶瓷材料、光电子材料及相应新型电子元器件、传感器、应用电子产品、电子专用设备；研究纳米材料在电子功能陶瓷材料中的应用技术；技术咨询、技术服务、技术转让；自营出口自产产品、进口生产所需的机械设备、仪器、原辅材料。（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）。公司主营业务为电子功能陶瓷材料及电声器件的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2022 年 4 月 28 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

子公司名称	投资额	持股比例(%)
常州市武进晶丰电子有限公司	11,154,000.00	100.00
常州攀特电陶科技有限公司	-	100.00

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、21。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计

算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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、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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售



金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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

本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。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

### 应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方客户
- 应收账款组合 2：应收非关联方客户
- 应收账款组合 3：单项计提坏账准备

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

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

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征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：应收职工借款
- 其他应收款组合 2：代扣社保、公积金
- 其他应收款组合 3：应收押金、保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减

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

## 核销

如果本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本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，按照本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。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可



靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地使用权	2005/10/15 至 2055/10/14	--
土地使用权	2018/3/1 至 2068/2/28	--

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；

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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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。

#### (4) 辞退福利

本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：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。

#### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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。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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6）。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。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。



对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 25、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下

滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、24 和 25。

本企业首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

#### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

### (2) 重要会计估计变更

无

### (3) 首次执行新租赁准则对执行当年年初的财务报表没有影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
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	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
苏州攀特电陶科技股份有限公司	15
常州市武进晶丰电子有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

①常州市武进晶丰电子有限公司继 2018 年被认定为高新技术企业后，于 2021 年通过重新认定，有效期为 2021-2023 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

②苏州攀特电陶科技股份有限公司于 2021 年被认定为高新技术企业，有效期为 2021-2023 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

③根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2021 年度本公司及本公司之子公司常州市武进晶丰电子有限公司上述期间内开展研发活动中实际发生的研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,647.87	44,347.55
银行存款	3,253,862.00	6,130,693.79
合计	3,255,509.87	6,175,041.34

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	370,400.00		370,400.00	1,275,491.56		1,275,491.56

期末，本公司不存在已质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	7,850,834.70	11,612,591.54
1至2年	3,057,204.70	8,640.00
2至3年	8,640.00	85,283.00
3年以上	9,491,398.58	9,420,650.98
小计	<b>20,408,077.98</b>	<b>21,127,165.52</b>
减：坏账准备	10,875,407.45	9,915,255.59
合计	<b>9,532,670.53</b>	<b>11,211,909.93</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,158,436.47	44.88	9,158,436.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,249,641.51	55.12	1,716,970.98	15.26	9,532,670.53
其中：					
应收非关联方客户	11,249,641.51	55.12	1,716,970.98	15.26	9,532,670.53
合计	<b>20,408,077.98</b>	<b>100.00</b>	<b>10,875,407.45</b>	<b>53.29</b>	<b>9,532,670.53</b>

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,670,661.32	41.04	8,670,661.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,456,504.20	58.96	1,244,594.27	9.99	11,211,909.93
其中：					
应收非关联方客户	12,456,504.20	58.96	1,244,594.27	9.99	11,211,909.93
合计	<b>21,127,165.52</b>	<b>100.00</b>	<b>9,915,255.59</b>	<b>46.93</b>	<b>11,211,909.93</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
常州市斯威芙特制针科技有限公司	6,330,388.20	6,330,388.20	100.00	预计无法收回

佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	1,699,554.24	100.00	预计无法收回
WAYGOODTECHNOLOGYLIMITED	491,311.19	491,311.19	100.00	预计无法收回
杭州三川电子有限公司	434,000.00	434,000.00	100.00	预计无法收回
AST International GmbH	151,104.09	151,104.09	100.00	预计无法收回
南京豪滨科技有限公司	48,488.75	48,488.75	100.00	预计无法收回
东莞志丰电子有限公司	3,590.00	3,590.0	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,158,436.47</b>	<b>9,158,436.47</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

续:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
常州市斯威芙特制针科技 有限公司	6,330,388.20	6,330,388.20	100.00	预计无法收回
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	1,699,554.24	100.00	预计无法收回
杭州三川电子有限公司	434,000.00	434,000.00	100.00	预计无法收回
AST International GmbH	154,640.13	154,640.13	100.00	预计无法收回
南京豪滨科技有限公司	48,488.75	48,488.75	100.00	预计无法收回
东莞志丰电子有限公司	3,590.00	3,590.0	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,670,661.32</b>	<b>8,670,661.32</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	7,850,834.70	226,518.12	2.89	11,457,951.41	266,928.24	2.33
1至2年	3,057,204.70	1,148,850.75	37.58	8,640.00	3,023.50	34.99
2至3年	8,640.00	8,640.00	100.00	85,283.00	70,012.74	82.09
3年以上	332,962.11	332,962.11	100.00	904,629.79	904,629.79	100.00
<b>合计</b>	<b>11,249,641.51</b>	<b>1,716,970.98</b>	<b>15.26</b>	<b>12,456,504.20</b>	<b>1,244,594.27</b>	<b>9.99</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	9,915,255.59
本期计提	960,151.86
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>2021.12.31</b>	<b>10,875,407.45</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 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
常州市斯威芙特制针科技有限公 司	6,330,388.20	31.02	6,330,388.20
广州凯立达电子股份有限公司	2,517,398.50	12.34	956,611.43
绍兴任达网络科技有限公司	2,047,334.40	10.03	61,420.03
常州市斯威芙特制针科技有限公 司	1,966,115.32	9.63	56,820.73
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	8.33	1,699,554.24
<b>合计</b>	<b>14,560,790.66</b>	<b>71.35</b>	<b>9,104,794.63</b>

#### 4、预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	136,800.84	98.76	184,944.55	99.68
1至2年	1,716.00	1.24	-	-
2至3年	-	-	600.00	0.32
<b>合计</b>	<b>138,516.84</b>	<b>100.00</b>	<b>185,544.55</b>	<b>100.00</b>

#### 5、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	576,998.53	608,450.92
<b>合计</b>	<b>576,998.53</b>	<b>608,450.92</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	190,218.25	195,143.95
2至3年	-	16,239.31
3年以上	483,882.93	539,243.62
<b>小计</b>	<b>674,101.18</b>	<b>750,626.88</b>
减：坏账准备	97,102.65	142,175.96
<b>合计</b>	<b>576,998.53</b>	<b>608,450.92</b>

## ② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
职工借款	197,957.30	73,295.45	124,661.85	232,265.30	116,257.88	116,007.42
代扣社保、公积金	110,118.25	5,505.91	104,612.34	118,845.48	5,942.27	112,903.21
押金、保证金	366,025.63	18,301.29	347,724.34	399,516.10	19,975.81	379,540.29
合计	<b>674,101.18</b>	<b>97,102.65</b>	<b>576,998.53</b>	<b>750,626.88</b>	<b>142,175.96</b>	<b>608,450.92</b>

## ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
职工借款	197,957.30	37.03	73,295.45	124,661.85	未逾期，账龄较长
代扣社保、公积金	110,118.25	5.00	5,505.91	104,612.34	未逾期
保证金、押金	366,025.63	5.00	18,301.29	347,724.34	未逾期
合计	<b>674,101.18</b>	<b>14.40</b>	<b>97,102.65</b>	<b>576,998.53</b>	--

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
职工借款	232,265.30	50.05	116,257.88	116,007.42	未逾期，账龄较长
代扣社保、公积金	118,845.48	5.00	5,942.27	112,903.21	未逾期
保证金、押金	399,516.10	5.00	19,975.81	379,540.29	未逾期
合计	<b>750,626.88</b>	<b>18.94</b>	<b>142,175.96</b>	<b>608,450.92</b>	--

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	142,175.96	-	-	142,175.96
2020 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
本期转回	45,073.31	-	-	45,073.31
2021 年 12 月 31 日余额	97,102.65	-	-	97,102.65



## ⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
昆山市土地储备中心	保证金	300,000.00	3年以上	44.50	15,000.00
谢广申	职工借款	80,000.00	1年以内	11.87	2,224.72
张善猛	职工借款	68,640.00	3年以上	10.18	42,687.22
代垫职工社保	代扣社保、公积金	40,280.00	1年以内	5.98	2,014.00
代垫职工住房公积金	代扣社保、公积金	37,131.00	1年以内	5.51	1,856.55
合计	--	<b>526,051.00</b>	--	<b>78.04</b>	<b>63,782.49</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	3,702,289.20	-	3,702,289.20	3,927,499.77	-	3,927,499.77
库存商品	9,327,808.91	678,306.99	8,649,501.92	5,776,327.38	582,552.55	5,193,774.83
周转材料	888,023.88	-	888,023.88	945,826.84	-	945,826.84
委托加工物资	-	-	-	27,872.15	-	27,872.15
发出商品	404,685.01	-	404,685.01	171,828.05	-	171,828.05
在产品 & 半成品	9,074,248.29	-	9,074,248.29	9,173,633.15	-	9,173,633.15
合计	<b>23,397,055.29</b>	<b>678,306.99</b>	<b>22,718,748.30</b>	<b>20,022,987.34</b>	<b>582,552.55</b>	<b>19,440,434.79</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	582,552.55	678,306.99	-	582,552.55	-	678,306.99

## 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	上期计提了存货跌价准备的库存商品在本期销售

## 7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税额	775,865.04	-
待摊费用	45,438.18	34,591.25
合计	821,303.22	34,591.25

## 8、投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	1,454,424.78
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	1,454,424.78
二、累计折旧	
1.2020.12.31	789,637.92
2.本期增加金额	95,840.76
(1) 计提	95,840.76
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	885,478.68
三、减值准备	
1.2020.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	-
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	568,946.10
2.2020.12.31 账面价值	664,786.86

说明：本公司以不动产权证作为抵押，向昆山农商行借款 10,000,000.00 元，向中国农业银行借款 10,000,000.00 元，期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 568,946.10 元，用于抵押的固定资产账面价值为 10,487,996.54 元，用于抵押的土地使用权账面价值为 6,244,691.19 元。

### (2) 本期无未办妥产权证的投资性房地产情况。

## 9、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	26,132,583.09	29,865,734.57
固定资产清理	-	-

合计		26,132,583.09		29,865,734.57
----	--	---------------	--	---------------

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	26,258,503.88	36,631,709.36	5,052,671.70	3,041,105.32	2,019,056.20	73,003,046.46
2.本期增加金额	-	463,479.23	-	-	172,840.27	636,319.50
(1) 购置	-	463,479.23	-	-	172,840.27	636,319.50
3.本期减少金额	-	78,803.42	-	-	58,715.64	137,519.06
(1) 处置或报废	-	78,803.42	-	-	58,715.64	137,519.06
4.2021.12.31	26,258,503.88	37,016,385.17	1,090,913.94	3,041,105.32	6,094,938.59	73,501,846.90
二、累计折旧						
1.2020.12.31	11,022,249.49	22,979,132.05	4,753,183.02	2,749,163.36	1,633,583.97	43,137,311.89
2.本期增加金额	1,439,698.44	2,645,874.98	59,362.56	74,286.96	129,636.29	4,348,859.23
(1) 计提	1,439,698.44	2,645,874.98	59,362.56	74,286.96	129,636.29	4,348,859.23
3.本期减少金额	-	70,784.27	-	-	46,123.04	116,907.31
(1) 处置或报废	-	70,784.27	-	-	46,123.04	116,907.31
4.2021.12.31	12,474,405.61	25,541,765.08	898,274.00	2,823,450.32	5,631,368.80	47,369,263.81
三、减值准备						
1.2020.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	13,796,555.95	11,462,162.41	192,639.94	217,655.00	463,569.79	26,132,583.09
2.2020.12.31 账面价值	15,236,254.39	13,652,577.31	299,488.68	291,941.96	385,472.23	29,865,734.57

说明：抵押受限资产详见五、8、(1)。

## (2) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

## 10、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	24,730,979.89	982,780.83
工程物资	-	-
合计	24,730,979.89	982,780.83

## (1) 在建工程明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	-	-	-	280,535.99	-	280,535.99
二期厂房	24,730,979.89	-	24,730,979.89	702,244.84	-	702,244.84
合计	24,730,979.89	-	24,730,979.89	982,780.83	-	982,780.83

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
二期厂房	982,780.83	23,748,199.06	-	-	40,888.89	40,888.89	4.60	24,730,979.89

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
二期厂房	25,980,000.00	95.19%	95.00%	自筹

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2020.12.31	7,325,539.34
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	7,325,539.34
二、累计摊销	
1.2020.12.31	931,865.03
2.本期增加金额	-
(1) 计提	148,983.12
3.本期减少金额	-

4. 2021.12.31	1,080,848.15
三、减值准备	
1. 2020.12.31	-
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 2021.12.31	-
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	6,244,691.19
2. 2020.12.31 账面价值	6,393,674.31

说明：抵押受限资产详见五、8、（1）。

## 12、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	-	430,000.00	86,000.04	-	343,999.96

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	-	-	582,552.55	143,848.85
信用减值损失	-	-	10,057,431.55	2,239,267.10
可抵扣亏损	-	-	65,203,210.95	14,884,076.78
合计	-	-	75,843,195.05	17,267,192.73

说明：根据公司最新提供的盈利预测，未来 1-2 年内公司将实现盈利，但未来 5 年内预计可获取的应纳税所得额仍无法抵扣可抵扣暂时性差异，故在 2021 年不能确认相应的递延所得税资产，且之前已确认部分予以冲回。

### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
资产减值准备	678,306.99	-
信用减值损失	10,972,510.10	-
可抵扣亏损	80,511,997.57	-
合计	92,162,814.66	-

### （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	2021.12.31	2020.12.31
2022 年	743.03	
2023 年	1,383.86	

2024 年	922.26	
2025 年	5,859,149.30	-
2026 年	15,104,664.30	-
2027 年	19,638,235.64	-
2028 年	18,210,372.87	-
2029 年	12,256,002.86	-
2030 年	4,276,867.07	-
2031 年	5,163,656.38	-
合计	<b>80,511,997.57</b>	-

#### 14、其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	27,200.00	-	27,200.00	1,177,200.00	-	1,177,200.00

#### 15、短期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	20,026,583.34	17,025,850.00
贴现未到期的银行承兑汇票	-	775,491.56
合计	<b>20,026,583.34</b>	<b>17,801,341.56</b>

#### 16、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
经营货款	3,133,406.33	3,554,011.69
工程、设备、技术款	8,999,350.00	297,311.49
服务费	63,733.00	-
其他	12,087.35	60,535.11
合计	<b>12,208,576.68</b>	<b>3,911,858.29</b>

#### 17、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,171,856.43	218,033.63
1 至 2 年	-	29,867.25
合计	<b>1,171,856.43</b>	<b>247,900.88</b>

#### 18、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	3,451,049.88	16,368,111.39	18,577,297.58	1,241,863.69
离职后福利-设定提存计划	-	1,050,320.00	1,050,320.00	-
合计	<b>3,451,049.88</b>	<b>17,418,431.39</b>	<b>19,627,617.58</b>	<b>1,241,863.69</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,344,288.57	14,473,099.30	16,712,089.29	1,105,298.58
职工福利费	34,690.30	702,643.94	712,571.64	24,762.60
社会保险费	25,224.58	573,112.90	598,337.48	-
其中：1. 医疗保险费	22,637.96	471,976.00	494,613.96	-
2. 工伤保险费	-	50,219.08	50,219.08	-
3. 生育保险费	2,586.62	50,917.82	53,504.44	-
住房公积金	-	502,447.00	502,447.00	-
工会经费和职工教育经费	46,846.43	116,808.25	51,852.17	111,802.51
<b>合计</b>	<b>3,451,049.88</b>	<b>16,368,111.39</b>	<b>18,577,297.58</b>	<b>1,241,863.69</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	-	1,050,320.00	1,050,320.00	-
其中：基本养老保险费	-	1,018,494.64	1,018,494.64	-
失业保险费	-	31,825.36	31,825.36	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,050,320.00</b>	<b>1,050,320.00</b>	<b>-</b>

## 19、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	312,237.94	747,539.55
房产税	67,408.03	67,803.01
城市维护建设税	31,113.50	65,411.98
土地使用税	25,867.14	25,867.14
个人所得税	22,453.98	4,800.00
环保税	21,270.93	2,052.44
教育费附加	13,334.36	27,265.48
地方教育费附加	8,889.58	18,176.98
印花税	1,934.40	3,146.90
<b>合计</b>	<b>504,509.86</b>	<b>962,063.48</b>

## 20、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,860,088.98	3,905,252.66
<b>合计</b>	<b>5,860,088.98</b>	<b>3,905,252.66</b>

## (1) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
借款	5,560,937.50	3,800,000.00
其他	255,401.48	95,252.66
押金及保证金	43,750.00	10,000.00
合计	<b>5,860,088.98</b>	<b>3,905,252.66</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
宜兴市飞达电炉有限公司	500,000.00	尚未偿还

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	5,007,027.78	-

## 22、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期银行承兑汇票	-	200,000.00
待转销增值税	148,096.46	32,227.12
合计	<b>148,096.46</b>	<b>232,227.12</b>

## 23、长期借款

项目	2021.12.31	利率	2020.12.31	利率
抵押借款	5,007,027.78	4.6%	-	-

## 24、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
潘铁政	3,330.2924	-	-	-	-283.7820	283.7820	3,046.5104
潘铁进	1,321.3733	-	-	-	68.7758	68.7758	1,390.1491
潘铁清	552.9406	-	-	-	-0.0001	-0.0001	552.9405
昆山新同鑫投资有限公司	474.1798	-	-	-	-	-	474.1798
刘琪	-	-	-	-	333.7820	333.7820	333.7820
西南证券股份有限公司	304.1200	-	-	-	-	-	304.1200
金永峰	219.0882	-	-	-	0.0600	0.0600	219.1482
昆山攀特投资管理合伙企业（有限合伙）	177.0390	-	-	-	-0.0600	-0.0600	176.9790
太平洋证券股份有限公司	136.0680	-	-	-	-0.0100	-0.0100	136.0580



苏州高远创业投资有限公司	118.7758	-	-	-	-118.7758	-118.7758	-
上海道基晨富投资合伙企业	107.9415	-	-	-	-	-	107.9415
东莞证券股份有限公司	90.0000	-	-	-	-	-	90.0000
华融证券股份有限公司	78.0400	-	-	-	-	-	78.0400
宗伟华	76.4120	-	-	-	-	-	76.4120
上海证券有限责任公司	57.5200	-	-	-	-	-	57.5200
潘友中	30.5455	-	-	-	-	-	30.5455
张士英	24.7712	-	-	-	-	-	24.7712
马跃	13.7142	-	-	-	0.0001	0.0001	13.7143
黄天竹	7.6061	-	-	-	-	-	7.6061
方响华	7.4804	-	-	-	-	-	7.4804
李立鸣	0.0520	-	-	-	0.0300	0.0300	0.0820
覃伟	0.0300	-	-	-	-0.0300	-0.0300	0.0000
程志龙	-	-	-	-	0.0100	0.0100	0.0100
陈雷	0.0100	-	-	-	-	-	0.0100
<b>合计</b>	<b>7,128.00</b>	-	-	-	-	-	<b>7,128.00</b>

## 25、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	32,449,410.39	-	-	32,449,410.39

## 26、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,579,273.08	-	-	2,579,273.08

## 27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-41,537,543.70	-45,079,199.59	-
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	-41,537,543.70	-45,079,199.59	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,484,223.25	3,541,655.89	-
期末未分配利润	-62,021,766.95	-41,537,543.70	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

## 28、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,052,787.66	22,043,820.57	31,141,129.71	22,912,207.59
其他业务	1,390,434.32	1,012,987.05	1,791,157.33	286,707.54
<b>合计</b>	<b>35,443,221.98</b>	<b>23,056,807.62</b>	<b>32,932,287.04</b>	<b>23,198,915.13</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
压电陶瓷蜂鸣片	13,382,042.47	10,632,895.13	10,929,009.83	9,931,157.65
压电陶瓷其他系列	10,478,361.22	3,812,000.08	7,023,781.05	2,913,888.40
压电陶瓷弯曲型致动片（纬编机用）	5,435,415.16	3,433,914.64	6,782,366.27	5,344,734.85
压电陶瓷执行器	3,236,037.09	2,430,560.77	1,584,847.76	1,901,516.80
压电陶瓷弯曲型致动片（压电泵用）	1,149,290.95	1,621,410.29	474,254.12	867,446.94
大功率压电陶瓷超声波换能片	149,212.88	21,438.01	3,503,849.84	1,240,762.39
压电陶瓷雾化换能片	95,981.95	45,114.23	82,589.98	50,121.91
压电陶瓷弯曲型致动片（经编机用）	81,061.94	38,557.87	71,263.71	34,178.71
叠层型电声换能片	45,384.00	7,929.55	689,167.15	628,399.94
<b>小计</b>	<b>34,052,787.66</b>	<b>22,043,820.57</b>	<b>31,141,129.71</b>	<b>22,912,207.59</b>
<b>其他业务：</b>				
销售材料	879,704.03	837,497.97	1,161,776.75	118,992.89
租赁收入	425,211.44	107,930.41	344,118.10	95,840.76
加工费收入	-	-	261,053.10	71,873.89
废料销售	29,203.54	-	14,615.04	-
其他	56,315.31	67,558.67	9,594.34	-
<b>小计</b>	<b>1,390,434.32</b>	<b>1,012,987.05</b>	<b>1,791,157.33</b>	<b>286,707.54</b>
<b>合计</b>	<b>35,443,221.98</b>	<b>23,056,807.62</b>	<b>32,932,287.04</b>	<b>23,198,915.13</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	23,772,379.59	16,822,585.87	24,316,016.67	19,486,655.57
境外	10,280,408.07	5,221,234.70	6,825,113.04	3,425,552.02
<b>小计</b>	<b>34,052,787.66</b>	<b>22,043,820.57</b>	<b>31,141,129.71</b>	<b>22,912,207.59</b>

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	269,632.12	269,223.61
城市维护建设税	151,386.92	219,110.45
土地使用税	103,468.56	103,468.56
环境保护税	81,761.55	2,052.44
教育费附加	64,880.11	93,136.25
地方教育费附加	43,253.41	62,090.84
残保金	26,313.65	27,916.08
印花税	10,314.30	9,659.50
车船使用税	6,210.00	6,210.00
<b>合计</b>	<b>757,220.62</b>	<b>792,867.73</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,147.59	488,101.94
运输及装卸费	-	212,587.11
业务宣传费	92,467.11	154,948.15
差旅交通费	41,543.23	72,756.87
业务招待费	15,841.80	18,768.69
水电物业费	2,157.04	1,540.12
售后服务费	-	621.01
其他销售费用	29,111.19	38,031.55
<b>合计</b>	<b>656,267.96</b>	<b>987,355.44</b>

## 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,765,918.64	3,117,929.01
折旧与摊销	1,126,475.41	1,154,788.64
中介机构费	819,966.21	435,246.83
业务招待费	400,610.26	170,927.47
水电物业费	221,985.56	308,454.05
保洁费及保安费	192,256.56	-
差旅交通费	268,507.68	168,082.38
维修费	140,854.62	66,405.21
残保金	19,506.45	-

办公费及会议费	116,435.76	199,539.24
财产保险费	16,847.56	16,089.63
其他管理费用	127,146.28	143,219.10
<b>合计</b>	<b>7,216,510.99</b>	<b>5,780,681.56</b>

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,282,937.24	2,073,269.68
材料费	874,191.07	558,759.35
折旧及摊销	689,277.92	966,525.37
燃料动力费	299,552.42	213,879.72
其他	78,887.67	1,884.46
<b>合计</b>	<b>4,224,846.32</b>	<b>3,814,318.58</b>

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,098,234.75	879,855.97
减：利息资本化	40,888.89	-
利息收入	18,323.92	9,505.66
汇兑损益	104,180.00	150,746.92
手续费及其他	24,111.59	18,308.17
<b>合计</b>	<b>1,167,313.53</b>	<b>1,039,405.40</b>

说明：利息资本化金额已计入在建工程，本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.6%。

### 34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	37,022.28	304,358.02	与收益相关
个税手续费返回	2,090.71	2,830.37	与收益相关
<b>合计</b>	<b>39,112.99</b>	<b>307,188.39</b>	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、43、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
投资性房地产	568,946.10	用于抵押借款
固定资产	10,487,996.54	用于抵押借款
土地使用权	6,244,691.19	用于抵押借款
<b>合计</b>	<b>17,301,633.83</b>	--

政府补助。

## 35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-960,151.86	-406,762.13
其他应收款坏账损失	45,073.31	186,149.00
<b>合计</b>	<b>-915,078.55</b>	<b>-220,613.13</b>

## 36、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-678,306.99	502,853.28

## 37、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	7,276.81	906,133.48

## 38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付账款清理	35,800.00	-	35,800.00
其他	-	3,915.70	-
<b>合计</b>	<b>35,800.00</b>	<b>3,915.70</b>	<b>35,800.00</b>

## 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,379.72	16,849.65	10,379.72
无法收回的款项	-	20,000.00	-
非常损失	59,710.00	-	59,710.00
<b>合计</b>	<b>70,089.72</b>	<b>36,849.65</b>	<b>70,089.72</b>

## 40、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	-	-
递延所得税费用	17,267,192.73	-4,760,284.62
<b>合计</b>	<b>17,267,192.73</b>	<b>-4,760,284.62</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,217,030.52	-1,206,171.05

按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-482,554.58	-301,542.76
某些子公司适用不同税率的影响	-114.77	98,239.23
不可抵扣的成本、费用和损失	31,504.22	15,079.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,249,902.51	-6,891,306.08
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	2,969,755.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	12,943,750.56	299.65
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-475,295.21	-650,809.13
其他	-	-
所得税费用	17,267,192.73	-4,760,284.62

#### 41、现金流量表项目注释

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	104,884.09	427,697.16
经营租赁收入	-	344,118.10
收益相关政府补贴	39,112.99	97,188.39
营业外收入中的其他收入	-	3,915.70
银行存款利息收入	18,323.92	9,505.66
<b>合计</b>	<b>162,321.00</b>	<b>882,425.01</b>

##### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来款	897,316.27	-
付现费用	3,676,473.01	2,607,319.68
财务费用	88,019.63	18,308.17
其他	-	20,000.00
<b>合计</b>	<b>4,661,808.91</b>	<b>2,645,627.85</b>

##### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	5,000,000.00	3,000,000.00
已贴现未到期的票据	-	775,491.56
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>3,775,491.56</b>

##### （4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,500,000.00	500,000.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-20,484,223.25	3,541,655.89
加：资产减值损失	678,306.99	-502,853.28
信用减值损失	915,078.55	220,613.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,444,699.99	5,002,009.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	148,983.12	148,983.12
长期待摊费用摊销	86,000.04	
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)	-7,276.81	-906,133.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,379.72	16,849.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,071,460.97	1,019,027.46
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)	17,267,192.73	-4,760,284.62
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)	-3,968,344.39	3,532,683.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-381,044.46	-6,455,425.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,698,776.68	2,718,122.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,917,563.48	3,575,247.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,255,509.87	6,175,041.34
减：现金的期初余额	6,175,041.34	1,423,232.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,919,531.47	4,751,809.20

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,255,509.87	6,175,041.34
其中：库存现金	1,647.87	44,347.55

项目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	3,253,862.00	6,130,693.79
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	3,255,509.87	6,175,041.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 43、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
投资性房地产	568,946.10	用于抵押借款
固定资产	10,487,996.54	用于抵押借款
土地使用权	6,244,691.19	用于抵押借款
合计	17,301,633.83	--

#### 44、政府补助

##### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020年省级商务发展专项资金补贴款	财政拨款	33,100.00	-	其他收益	与收益相关
2019年秋季香港展览会补贴款	财政拨款	30,600.00	-	其他收益	与收益相关
2019年省级商务发展专项资金	财政拨款	12,200.00	-	其他收益	与收益相关
2020年上开拓国际市场管理体系认证补贴	财政拨款	6,500.00	-	其他收益	与收益相关
省级知识产权奖补资金款	财政拨款	1,000.00	-	其他收益	与收益相关
高性能陶瓷3D打印材料技术创新补贴款	财政拨款	210,000.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	10,958.02	7,022.28	其他收益	与收益相关
高新企业申报奖励	财政拨款	-	20,000.00	其他收益	与收益相关
国内发明专利补贴	财政拨款	-	10,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	304,358.02	37,022.28	--	--

#### 六、在其他主体中的权益

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	
常州市武进晶丰电子有限公司	常州	常州	制造业	100.00	--	设立



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	
常州攀特电陶科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00	--	设立

## 七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 71.35%（2020年：67.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.04%（2020年：69.77%）。

**(2) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 737.52 万元（2020 年 12 月 31 日：1,663.52 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2021.12.31				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	3,255,509.87	-	-	-	3,255,509.87
应收票据	370,400.00	-	-	-	370,400.00
应收账款	9,532,670.53	-	-	-	9,532,670.53
其他应收款	576,998.53	-	-	-	576,998.53
<b>金融资产合计</b>	<b>13,735,578.93</b>	-	-	-	<b>13,735,578.93</b>
金融负债：					
短期借款	20,026,583.34	-	-	-	20,026,583.34
长期借款	-	5,007,027.78	-	-	5,007,027.78
一年内到期的非流动负债	5,007,027.78	-	-	-	5,007,027.78
应付账款	12,208,576.68	-	-	-	12,208,576.68
其他应付款	5,860,088.98	-	-	-	5,860,088.98
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>48,109,304.56</b>	-	-	-	<b>48,109,304.56</b>

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2020.12.31				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	6,175,041.34	-	-	-	6,175,041.34
应收账款	11,211,909.93	-	-	-	11,211,909.93
应收票据	1,275,491.56	-	-	-	1,275,491.56
其他应收款	608,450.92	-	-	-	608,450.92
其他流动资产	34,591.25	-	-	-	34,591.25

金融资产合计	19,305,485.00	-	-	-	19,305,485.00
金融负债：					
短期借款	17,801,341.56	-	-	-	17,801,341.56
应付账款	3,911,858.29	-	-	-	3,911,858.29
其他应付款	3,905,252.66	-	-	-	3,905,252.66
金融负债和或有负债合计	25,618,452.51	-	-	-	25,618,452.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	30,040,638.90	17,801,341.56
其中：短期借款	20,026,583.34	17,801,341.56
一年内到期的非流动负债	5,007,027.78	
长期借款	5,007,027.78	
合计	30,040,638.90	17,801,341.56

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25/50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益不变。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东为潘铁政。

截止 2021 年 12 月 31 日潘铁政持有公司 42.7400%的股权、潘铁进持有公司 19.5027%的股权、潘铁清持有公司 7.7573%的股权，三方为一致行动人，共同控制公司 70.00%的股权，为公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
潘栋超	实控人之子、高级管理人员

## 4、关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
潘栋超	5,000,000.00	2021/6/16	2023/6/5

说明：本公司向潘栋超拆入资金 5,000,000.00 元，2021 年度计息 158,437.50 元，计入财务费用。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	潘栋超	5,060,937.50	-

## 6、关联方承诺

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.12.31	2020.12.31
建设施工合同	1,299,000.00	24,997,219.17

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

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

## 十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	370,400.00	-	370,400.00	1,275,491.56	-	1,275,491.56

期末，本公司不存在已质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
1年以内	5,757,728.75		12,559,415.48	
1至2年	3,057,204.70		8,640.00	
2至3年	8,640.00		85,283.00	
3年以上	6,775,579.83		6,859,472.36	
小计	<b>15,599,153.28</b>		<b>19,512,810.84</b>	
减：坏账准备	8,099,196.85		7,167,108.34	
合计	<b>7,499,956.43</b>		<b>12,345,702.50</b>	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,442,617.72	41.30	6,442,617.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,156,535.56	58.70	1,656,579.13	18.09	7,499,956.43
其中：					
应收其他客户	9,156,535.56	58.70	1,656,579.13	18.09	7,499,956.43
合计	<b>15,599,153.28</b>	<b>100.00</b>	<b>8,099,196.85</b>	<b>48.08</b>	<b>7,499,956.43</b>

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,444,014.45	43.27	5,954,842.57	70.52	2,489,171.88
按组合计提坏账准备	11,068,796.39	56.73	1,212,265.77	10.95	9,856,530.62

其中：

应收其他客户	11,068,796.39	56.73	1,212,265.77	10.95	9,856,530.62
<b>合计</b>	<b>19,512,810.84</b>	<b>100.00</b>	<b>7,167,108.34</b>	<b>36.07</b>	<b>12,345,702.50</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
常州市斯威芙特制针科技有限公司	4,100,648.20	4,100,648.20	100.00	预计无法收回
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	1,699,554.24	100.00	预计无法收回
WAYGOODTECHNOLOGYLIMITED	491,311.19	491,311.19	100.00	预计无法收回
AST International GmbH	151,104.09	151,104.09	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,442,617.72</b>	<b>6,442,617.72</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

续：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
常州市斯威芙特制针科技有限公司	4,100,648.20	4,100,648.20	100.00	预计无法收回
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	1,699,554.24	100.00	预计无法收回
AST International GmbH	154,640.13	154,640.13	100.00	预计无法收回
常州市武进晶丰电子有限公司	2,489,171.88	-	-	合并内关联方 不计提坏账
<b>合计</b>	<b>8,444,014.45</b>	<b>5,954,842.57</b>	<b>70.52</b>	<b>--</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,757,728.75	166,126.27	2.89	10,070,243.60	234,599.74	2.33
1至2年	3,057,204.70	1,148,850.75	37.58	8,640.00	3,023.50	34.99
2至3年	8,640.00	8,640.00	100.00	85,283.00	70,012.74	82.09
3年以上	332,962.11	332,962.11	100.00	904,629.79	904,629.79	100.00
<b>合计</b>	<b>9,156,535.56</b>	<b>1,656,579.13</b>	<b>18.09</b>	<b>11,068,796.39</b>	<b>1,212,265.77</b>	<b>10.95</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	7,167,108.34
本期计提	932,088.51
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>2021.12.31</b>	<b>8,099,196.85</b>

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 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
常州市斯威芙特制针科技有限公司	4,100,648.20	25.81	4,100,648.20
广州凯立达电子股份有限公司	2,517,398.50	15.84	956,611.43
绍兴任达网络科技有限公司	2,047,334.40	12.89	61,420.03
佛山市创达企业有限公司	1,699,554.24	10.70	1,699,554.24
常州新基达电子科技有限公司	1,674,883.40	10.54	50,246.50
<b>合计</b>	<b>12,039,818.74</b>	<b>75.78</b>	<b>6,868,480.40</b>

## 3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款	545,926.64	556,000.01
合计	12,545,926.64	12,556,000.01

## (1) 应收股利

项目	2021.12.31	2020.12.31
账龄超过一年的应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00

说明：超过一年的应收股利系应收本公司之全资子公司常州市武进晶丰电子有限公司，因此未计提坏账准备。

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	157,511.00	139,932.47
2至3年	-	16,239.31
3年以上	483,882.93	539,243.62

账龄	2021.12.31	2020.12.31
小计	641,393.93	695,415.40
减：坏账准备	95,467.29	139,415.39
合计	545,926.64	556,000.01

### ② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
职工借款	197,957.30	73,295.45	124,661.85	232,265.30	116,257.88	116,007.42
代扣社保、公积金	77,411.00	3,870.55	73,540.45	63,634.00	3,181.70	60,452.30
押金、保证金	366,025.63	18,301.29	347,724.34	399,516.10	19,975.81	379,540.29
合计	641,393.93	95,467.29	545,926.64	695,415.40	139,415.39	556,000.01

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
职工借款	197,957.30	37.03	73,295.45	124,661.85	未逾期，账龄较长
代扣社保、公积金	77,411.00	5.00	3,870.55	73,540.45	未逾期
保证金、押金	366,025.63	5.00	18,301.29	347,724.34	未逾期
合计	641,393.93	14.88	95,467.29	545,926.64	--

期末，本公司不存在处于第二、三阶段应收利息、应收股利和其他应收款。：

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
职工借款	232,265.30	50.05	116,257.88	116,007.42	未逾期，账龄较长
代扣社保、公积金	63,634.00	5.00	3,181.70	60,452.30	未逾期
保证金、押金	399,516.10	5.00	19,975.81	379,540.29	未逾期
合计	695,415.40	20.05	139,415.39	556,000.01	--

### ④ 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)	



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)	
2020 年 12 月 31 日余额	139,415.39	-	-	139,415.39
2020 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
本期转回	43,948.10	-	-	43,948.10
2021 年 12 月 31 日余额	95,467.29	-	-	95,467.29

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
昆山市土地储备中心	保证金	300,000.00	3 年以上	46.77	15,000.00
谢广申	职工借款	80,000.00	1 年以内	12.47	2224.72
张善猛	职工借款	68,640.00	3 年以上	10.70	42,687.22
代垫职工社保	代扣社保、公积金	40,280.00	1 年以内	6.28	2,014.00
代垫职工住房公积金	代扣社保、公积金	37,131.00	1 年以内	5.79	1,856.55
合计	--	526,051.00	--	82.02	61,557.77

4、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	11,154,000.00	-	11,154,000.00	11,154,000.00	-	11,154,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市武进晶丰电子有限公司	11,154,000.00	-	-	11,154,000.00	-	-
常州攀特电陶科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	11,154,000.00	-	-	11,154,000.00	-	-

说明：说明：本公司于 2017 年 7 月成立全资子公司常州攀特电陶科技有限公司，根据常州市武进区工商行政管理局颁发的《营业执照》，常州攀特电陶科技有限

公司注册资本为人民币 5,000.00 万元。截至报告期末，本公司对常州攀特电陶科技有限公司尚未实际出资。

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,748,591.45	13,754,731.56	23,065,041.80	15,280,785.59
其他业务	3,906,394.92	3,880,063.90	2,619,131.29	2,537,732.55
<b>合计</b>	<b>27,654,986.37</b>	<b>17,634,795.46</b>	<b>25,684,173.09</b>	<b>17,818,518.14</b>

### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
压电陶瓷其他系列	10,478,361.22	3,728,911.12	7,023,781.05	2,913,888.40
压电陶瓷弯曲型致动片 (纬编机用)	5,435,415.16	3,390,814.10	6,782,366.27	5,344,734.85
压电陶瓷执行器	3,236,037.09	2,404,900.37	1,584,847.76	1,901,516.80
压电陶瓷蜂鸣片	3,077,846.26	2,269,495.82	2,852,921.92	2,299,735.65
压电陶瓷弯曲型致动片 (压电泵用)	1,149,290.95	1,612,296.90	474,254.12	867,446.94
大功率压电陶瓷超声波 换能片	149,212.88	44,353.13	3,503,849 .84	1,240,762.39
压电陶瓷雾化换能片	95,981.95	37,915.08	82,589.98	50,121.91
压电陶瓷弯曲型致动片 (经编机用)	81,061.94	20,254.82	71,263.71	34,178.71
叠层型电声换能片	45,384.00	7,569.67	689,167.15	628,399.94
<b>小计</b>	<b>23,748,591.45</b>	<b>13,516,511.01</b>	<b>23,065,041.80</b>	<b>15,280,785.59</b>
其他业务：				
销售材料	3,520,680.63	3,772,133.49	2,288,178.90	2,441,891.79
租赁收入	385,714.29	107,930.41	330,952.39	95,840.76
<b>小计</b>	<b>3,906,394.92</b>	<b>3,880,063.90</b>	<b>2,619,131.29</b>	<b>2,537,732.55</b>
<b>合计</b>	<b>27,654,986.37</b>	<b>17,396,574.91</b>	<b>25,684,173.09</b>	<b>17,818,518.14</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	7,276.81	

计入当期损益的政府补助（与公司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）	37,022.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,199.01
非经常性损益总额	12,100.08
减：非经常性损益的所得税影响数	1,815.01
非经常性损益净额	10,285.07
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,285.07

## 2、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
归属于公司普通股股东的净利润	-37.57	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.58	-0.29

苏州攀特电陶科技股份有限公司

2022年4月28日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省昆山市开发区昆嘉路 385 号