



合泰盟方

NEEQ : 838097

合泰盟方电子(深圳)股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
技术工艺的风险	公司所处行业属于工艺技术密集型行业，技术工艺的创新能力是企业行业中保持领先的关键。公司一直重视技术工艺的创新工作，公司在线圈绕制、合金粉末配方等一体成型电感的关键技术方面有独特的技术优势。随着公司产品的不断的微型化、技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司不断加大新产品的推广力度，提高新技术研发的投入产出比。公司在研发项目立项之前与客户充分沟通，并进行充分的市场调研，不断跟踪市场需求变化，把握行业技术发展趋势，开发出符合市场需求的产品。
人才短缺及流失风险	由于片式电感生产工艺发展较晚，国内外高校很少开办相关专业，也没有成套的文字技术资料可供参考学习，行业人才具有引进难度大和培养时间长的特点，人才培养主要通过企业完成，因此行业内人才供给总体上非常紧缺。另外，随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，公司可能面临人才流失的风险。 应对措施：公司将不断加强自身人才培养及校企合作培养人才，同时引进优秀人才,组建扩张优秀的经营管

	理团队，建立和实施有效的内部控制和风险防范机制，推动公司人才梯队稳健发展。
原材料价格波动风险	材料的成本在电感器制造成本中占比较大，电感器的主要原材料包括漆包线、铁合金粉末、焊片和包装材料等。原材料的成本受大宗商品的价格的直接影响，未来国际及国内经济波动加剧，电解铜等大宗商品价格波动较大，导致公司所需部分原材料的市场价格波动较大。如果公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司盈利可能会受到不利影响。应对措施：公司通过提升工艺能力、加快技术创新、加强原材料库存管理等方式提升内部运营效率；加强与供应商、客户的沟通协商，共同面对材料价格上涨压力，努力实现共赢。
实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东为高涛，直接持股 94.9933%；同时，高涛系合泰安有限合伙最高比例出资人、执行合伙人，高涛直接加间接控制公司表决权为 99.9933%，对本公司具有控制权。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。应对措施：通过完善内部控制体系和三会议事规则保障公司战略发展及重大事项公平、公正、公开。
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
本公司、公司、股份公司、合泰盟方	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司
股东大会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司监事会
公司章程	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
挂牌	指	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
电感	指	电感器 (Inductor) 是能够把电能转化为磁能而存储起来的元件。主要功能是筛选信号、过滤噪声、稳定电流及抑制电磁波干扰 (EMI) 等。

电源管理单元(PMU)	指	电源管理单元(PMU)是 power management unit 的英文缩写，是一种高度集成的，针对便携式应用的电源管理方案，即将传统分立的若干类电源管理器件整合在单个的封装之内，这样可以实现更高的电源转换效率和更低功耗、及更少的组件数以适用缩小的板级空间。
一体成型贴片绕线电感	指	包括座体和绕组本体，座体系将绕组本体埋入金属磁性粉末内部压铸而成，SMD 引脚为绕组本体的引出脚直接成形于座体表面，较传统电感更高的电感和更小的漏电感；电感为 SMD 结构设计，使用时既不会损坏电感，又能提高生产效率。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	胡子明
联系地址	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华霆路 166 号 2 栋 1 层、202 (原第三工业区 L 栋二楼)
电话	13823122758
传真	0755-83775623
电子邮箱	zm.hu@sz-hotland.com
公司网址	www.sz-hotland.com
办公地址	深圳市龙华区大浪街道浪口社区华霆路 166 号 2 栋 1 层、202 (原第三工业区 L 栋二楼)
邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业 (挂牌公司管理型行业分类)	制造业 (C) -- 计算机-通信和其他电子设备制造业 (C39) - 电子元件制造 (C397) - 电子元件及组件制造 (C3971)
主要业务	各类电子元器件、集成电路、电子产品及技术的进出口; 提供技术方案设计和技术转让、咨询服务。
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品。提供技术方案设计和技术转让、咨询服务; 销售自产产品。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本 (股)	30,000,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为 (高涛)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (高涛), 一致行动人为 (高涛、深圳市合泰安投

	资合伙企业（有限合伙）
--	-------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300570009955E	否
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道浪口社区华霆路166号2栋1层、202（原第三工业区L栋二楼）	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道3165号五矿金融大厦2401
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	五矿证券

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 会计数据和经营情况

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	23,275,031.39	20,219,853.61	15.11%
毛利率%	30.22%	34.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	140,644.40	1,236,437.08	-88.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-858,858.85	907,716.81	-194.61%
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)	0.34%	3.03%	-
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)	-2.05%	-3.99%	-
基本每股收益	0.00	0.08	-94.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,541,494.62	76,710,953.72	8.90%
负债总计	41,552,604.62	34,862,708.12	19.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,988,890.00	41,848,245.60	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.39	0.72%
资产负债率% (母公司)	48.51%	45.45%	-
资产负债率% (合并)	49.74%	0%	-
流动比率	1.28	1.34	-
利息保障倍数	1.27	4.81	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,658,175.25	8,638,052.53	-80.80%
应收账款周转率	0.94	0.94	-
存货周转率	1.24	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.90%	11.41%	-
营业收入增长率%	15.11%	92%	-
净利润增长率%	-88.63%	156.57%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

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

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

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

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,300,695.46	1.56%	1,595,526.12	2.08%	-18.48%
应收票据	3,104,257.50	3.72%	2,575,358.50	3.36%	20.54%
应收账款	22,397,544.49	26.81%	21,223,630.08	27.67%	5.53%
存货	13,445,368.12	16.09%	12,737,733.78	16.60%	5.56%
固定资产	22,201,981.13	26.58%	23,851,609.30	31.09%	-6.92%
在建工程	5,457,395.30	6.53%	3,783,906.83	4.93%	44.23%
短期借款	9,224,018.33	11.04%	7,427,256.67	9.68%	24.19%
其他应付款	1,612,591.14	1.93%	1,911,379.26	2.49%	-15.63%
使用权资产	9,308,590.27	11.14%	5,421,433.36	7.07%	71.70%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金与同期相比变动比例：-18.48%，变动原因：上半年小部分客户支付货款时间延期，故货币资金小幅回落。
- 2、应收票据与同期相比变动比例：20.54%，变动原因：本期公司部分重点客户销售额增长较快，结算时采用了银行承兑汇票的方式，使期末应收票据增长较快。
- 3、在建工程同期相比变动：增长 44.23%，变化原因：为了不断降低成本，更新制造设备提高生产效率，加大了设备革新的投资力度，在达到预计可使用状态前，用本科目核算相关支出，使期末余额大幅增加。
- 4、短期借款与同期相比变动比例：24.19%，变动原因：银行贷款额度增加 300 万。
- 5、使用权资产与同期相比变动比例：71.70%，变动原因：投资子公司（汕头市乙景电子有限公司）新增厂房租赁，另外原厂房租赁合同于 2022 年 4 月续签 4 年。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	23,275,031.39	100.00%	20,219,853.61	100.00%	15.11%
营业成本	16,241,751.55	69.78%	13,321,087.89	65.88%	21.93%
毛利率	30.22%		34.12%		-11.43%
销售费用	1,823,106.47	7.83%	2,008,573.52	9.93%	-9.23%
管理费用	4,301,355.79	18.48%	4,029,983.60	19.93%	6.73%
研发费用	1,379,327.89	5.93%	2,172,685.09	10.75%	-36.52%
财务费用	204,553.11	0.88%	354,469.43	1.75%	-42.29%
其他收益	41,150.88	0.18%	2,570,000.00	12.71%	-98.40%
投资收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	-245,329.37	-1.05%	301,954.96	1.49%	-181.25%
资产减值损失					
营业利润	-1,033,133.50	-4.44%	1,123,087.54	5.55%	-191.99%
营业外收入	1,134,700.00	4.88%	342,720.27	1.69%	231.09%
营业外支出			14,000.00	0.07%	-100.00%

净利润	140,644.40	0.60%	1,236,437.08	6.11%	-88.63%
经营活动产生的现金流量净额	1,658,175.25	-	8,638,052.53	-	-80.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,995,444.24	-	-6,316,787.58	-	-68.41%
筹资活动产生的现金流量净额	61,954.53	-	-730,703.20	-	108.48%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入:本期为: 23,275,031.39 元, 上期为: 20,219,853.61 元, 增涨比例为: 15.11%, 主要因公司根据 2022 年上半年市场情况, 加强重点客户的销售管理, 跟进订单执行情况, 提高对客户的服务意识, 挖掘优质客户, 因此销售收入有一定的增长。营业成本的增长幅度大于营业收入幅度的原因是生产人员工资上调和制造费用上涨。
2. 财务费用: 增涨比例为: -42.29% , 主要原因是: 汇率波动较大, 故我司出口收汇有汇兑收益。
3. 其他收益: 增涨比例为: -98.40%, 主要原因是: 2021 年有技术改造补贴 257 万。
4. 信用减值损失: 增涨比例为: -181.25%, 主要原因是: 计提了应收账款坏账损失, 是因为 2022 比 2021 年应收账款增加了 117.39 万, 另是因为上半年经济情况不好, 直接影响客户回款时间, 导致我司应收款有延期情况。
5. 营业利润: 增涨比例为: -191.99%, 主要原因是: (1)本期与去年同期在其他收益(技术改造补贴)方面少了 257 万, 故本期净利润为 14.06 万, 而去年同期为: 123.64 万。(2)生产人员工资上涨, 制造费用上涨导致营业成本比去年同期上涨 3.9%。(3)22 年 5 月开始投资汕头子公司, 成本费用会有所增加。
6. 营业外收入: 增涨比例为: 231.09%, 主要原因是: 本期取得了高新技术资助补贴与展会补贴 113.47 万。
7. 净利润: 增涨比例为: -88.63%, 主要原因是: 本期与去年同期在其他收益和营业外收入(技术改造补贴)方面少了 173.68 万, 营业收入较去年同期有所增长, 但因为生产人员工资上调, 制造费用上涨, 都导致了营业成本的增长幅度大于营业收入幅度。另外, 投资汕头子公司, 成本费用会有所增加, 故本期净利润较去年同期有所下降。
8. 经营活动产生的现金流量净额: 增涨比例为: -80.80%, 主要原因是: 上半年受经济环境的影响, 客户回款不及时, 导致上半年销售商品、提供劳务收到的现金比去年减少 959.54 万。
9. 投资活动产生的现金流量净额: 增涨比例为: -68.41%, 主要原因是: 去年同期购买了一批机器设备。
10. 筹资活动产生的现金流量净额: 增涨比例为: 108.48%, 主要原因是: 本期银行贷款增加 300 万。
11. 研发费用: 增涨比例为: -36.52%, 主要原因是: 一方面是受疫情影响研发项目减少, 研发人员对应也减少。另一方面是减少支付专利技术的咨询服务费。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,134,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,150.88

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,175,850.88
所得税影响数	176,377.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	999,473.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
汕头市乙景电子有限公司	子公司	电子元器件制造及电子产品销售	50 万	1,958,250.04	-177,732.20	0	-177,732.20

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，随着公司业务的发展，创造了更多的就业机会，员工薪酬及福利待遇不断提高，工作环境持续改善。公司在日常经营活动中，遵纪守法，照章纳税，诚实守信，为社会创造了经济效益。积极承担社会责任，将社会责任意识融入到生产实践中，为地区经济发展作出贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺书	2016年8月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺书	2016年8月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	1,350,000	4.5000%	0	1,350,000	4.5000%
	其中：控股股东、实际控制人	1,348,000	4.4933%	0	1,348,000	4.4933%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,650,000	95.5000%	0	28,650,000	95.5000%
	其中：控股股东、实际控制人	27,150,000	90.5000%	0	27,150,000	90.5000%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高涛	28,498,000	0	28,498,000	94.9933%	27,150,000	1,348,000	0	0
2	深圳市合泰安投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	5.0000%	1,500,000	0	0	0

	伙)								
3	杨静	2,000	0	2,000	0.0067%	0	2,000	0	0
	合计	30,000,000	-	30,000,000	100%	28,650,000	1,350,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高涛	董事长兼总经理	女	1969年1月	2019年6月12日	2022年6月11日
胡子明	董事兼董事会秘书	男	1968年9月	2019年6月12日	2022年6月11日
张鸿	董事兼财务负责人	男	1962年9月	2019年6月12日	2022年6月11日
彭美华	董事	女	1987年4月	2019年6月12日	2022年6月11日
严道梨	董事	男	1980年8月	2019年6月12日	2022年6月11日
李晓东	监事会主席	男	1987年5月	2019年6月12日	2022年6月11日
林素娟	监事	女	1989年6月	2019年6月12日	2022年6月11日
欧阳勇军	监事	男	1968年4月	2019年6月12日	2022年6月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

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

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	期末人数
技术人员	52	55
销售人员	14	15
生产人员	108	102
其他人员	29	33
员工总计	203	205

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,300,695.46	1,595,526.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,104,257.5	2,575,358.50
应收账款	六、3	22,397,544.49	21,223,630.08
应收款项融资			128,853.00
预付款项	六、3	3,549,737.27	2,198,622.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,311,369.35	1,410,171.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	13,445,368.12	12,737,733.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	50,000.00	233,662.84
流动资产合计		45,158,972.19	42,103,559.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	22,201,981.13	23,851,609.30
在建工程	六、9	5,457,395.30	3,783,906.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	9,308,590.27	5,421,433.36
无形资产	六、11	6,133.37	6,933.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,139,982.93	1,314,150.31
递延所得税资产	六、13	268,439.43	229,361.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,382,522.43	34,607,394.68
资产总计		83,541,494.62	76,710,953.72
流动负债：			
短期借款	六、14	9,224,018.33	7,427,256.67
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	六、15	3,529,935.83	2,007,060.07
应付账款	六、16	13,868,800.57	12,583,148.86
预收款项			
合同负债	六、17	94,063.21	51,010.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	2,139,919.4	1,428,466.98
应交税费	六、19	1,179,610.34	1,180,775.71
其他应付款	六、20	1,612,591.14	1,911,379.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	3,500,352.51	2,294,286.61
其他流动负债	六、22	12,228.22	2,561,991.57
流动负债合计		35,161,519.55	31,445,376.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	6,391,085.07	3,417,331.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,391,085.07	3,417,331.47
负债合计		41,552,604.62	34,862,708.12
所有者权益：			
股本	六、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,424,676.00	1,424,676.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,426,717.13	2,426,717.13
一般风险准备			
未分配利润	六、27	8,137,496.87	7,996,852.47
归属于母公司所有者权益合计		41,988,890.00	41,848,245.60
少数股东权益			
所有者权益合计		41,988,890.00	41,848,245.60
负债和所有者权益总计		83,541,494.62	76,710,953.72

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,297,971.68	1,595,526.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,104,257.50	2,575,358.50
应收账款	十三、1	22,397,544.49	21,223,630.08
应收款项融资			128,853.00
预付款项		3,549,737.27	2,198,622.88
其他应收款	十三、2	1,616,464.54	1,410,171.84
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,445,368.12	12,737,733.78
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		50,000.00	233,662.84
流动资产合计		45,461,343.60	42,103,559.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,201,981.13	23,851,609.30
在建工程		5,457,395.30	3,783,906.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,550,160.39	5,421,433.36
无形资产		6,133.37	6,933.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		945,802.93	1,314,150.31
递延所得税资产		268,044.86	229,361.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,429,517.98	34,607,394.68
资产总计		81,890,861.58	76,710,953.72
流动负债：			
短期借款		9,224,018.33	7,427,256.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,529,935.83	2,007,060.07
应付账款		13,868,800.57	12,583,148.86
预收款项			
合同负债		94,063.21	51,010.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,067,431.55	1,428,466.98
应交税费		1,179,610.34	1,180,775.71
其他应付款		1,612,591.14	1,911,379.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,182,920.77	2,294,286.61
其他流动负债		12,228.22	2,561,991.57
流动负债合计		34,771,599.96	31,445,376.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,952,639.42	3,417,331.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,952,639.42	3,417,331.47
负债合计		39,724,239.38	34,862,708.12
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,424,676.00	1,424,676.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,426,717.13	2,426,717.13
一般风险准备			
未分配利润		8,315,229.07	7,996,852.47
所有者权益合计		42,166,622.20	41,848,245.60
负债和所有者权益合计		81,890,861.58	76,710,953.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		23,275,031.39	20,219,853.61
其中：营业收入	六、28	23,275,031.39	20,219,853.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,103,986.40	21,968,721.03
其中：营业成本	六、28	16,241,751.55	13,321,087.89

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	153,891.59	81,921.50
销售费用	六、30	1,823,106.47	2,008,573.52
管理费用	六、31	4,301,355.79	4,029,983.60
研发费用	六、32	1,379,327.89	2,172,685.09
财务费用	六、33	204,553.11	354,469.43
其中：利息费用		369,543.59	120,703.20
利息收入		20,533.24	3,169.47
加：其他收益	六、34	41,150.88	2,570,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-245,329.37	301,954.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,033,133.50	1,123,087.54
加：营业外收入	六、36	1,134,700.00	342,720.27
减：营业外支出	六、37		14,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,566.50	1,451,807.81
减：所得税费用	六、38	-39,077.90	215,370.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,644.40	1,236,437.08
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）		140,644.40	1,236,437.08
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）		140,644.40	1,236,437.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		140,644.40	1,236,437.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		140,644.40	1,236,437.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.08

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、3	23,275,031.39	20,219,853.61
减：营业成本	十三、3	16,241,751.55	13,321,087.89
税金及附加		153,891.59	81,921.50
销售费用		1,823,106.47	2,008,573.52
管理费用		4,143,784.88	4,029,983.60
研发费用		1,379,327.89	2,172,685.09
财务费用		184,075.24	354,469.43
其中：利息费用		369,543.59	120,703.20
利息收入		20,516.74	3,169.47
加：其他收益		41,150.88	2,570,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-245,251.38	301,954.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-855,006.73	1,123,087.54
加：营业外收入		1,134,700.00	342,720.27
减：营业外支出			14,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,693.27	1,451,807.81
减：所得税费用		-38,683.33	215,370.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		318,376.60	1,236,437.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		318,376.60	1,236,437.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		318,376.60	1,236,437.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,129,019.18	28,724,454.75

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		170,074.79	205,067.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,396,554.63	4,884,480.16
经营活动现金流入小计		20,695,648.60	33,814,002.11
购买商品、接受劳务支付的现金		8,568,815.91	8,317,395.27
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		7,351,322.83	9,133,424.98
支付的各项税费		742,090.06	1,419,169.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	2,375,244.55	6,305,959.35
经营活动现金流出小计		19,037,473.35	25,175,949.58
经营活动产生的现金流量净额		1,658,175.25	8,638,052.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,995,444.24	6,316,787.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,995,444.24	6,316,787.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,995,444.24	-6,316,787.58
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,624.72	120,703.20
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		1,565,420.75	
筹资活动现金流出小计		2,938,045.47	730,703.20
筹资活动产生的现金流量净额		61,954.53	-730,703.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,516.20	4,341.33
五、现金及现金等价物净增加额		-294,830.66	1,594,903.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,595,526.12	2,761,219.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,300,695.46	4,356,122.30

法定代表人：高涛

主管会计工作负责人：高涛

会计机构负责人：张鸿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,129,019.18	28,724,454.75
收到的税费返还		170,074.79	205,067.20
收到其他与经营活动有关的现金		1,396,554.63	4,884,480.16
经营活动现金流入小计		20,695,648.60	33,814,002.11
购买商品、接受劳务支付的现金		8,568,815.91	8,317,395.27
支付给职工以及为职工支付的现金		7,278,834.98	9,133,424.98
支付的各项税费		742,090.06	1,419,169.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,715,068.18	6,305,959.35
经营活动现金流出小计		19,304,809.13	25,175,949.58
经营活动产生的现金流量净额		1,390,839.47	8,638,052.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,828,944.24	6,316,787.58

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,828,944.24	6,316,787.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,828,944.24	-6,316,787.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,624.72	120,703.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,467,308.75	
筹资活动现金流出小计		2,839,933.47	730,703.20
筹资活动产生的现金流量净额		160,066.53	-730,703.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,516.20	4,341.33
五、现金及现金等价物净增加额		-297,554.44	1,594,903.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,595,526.12	2,761,219.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,297,971.68	4,356,122.30

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

报告期内本公司设立全资子公司汕头市合泰乙景电子有限公司详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

法定代表人：高涛

注册资本：3,000.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91440300570009955E

营业期限：2011 年 09 月 16 日至永久

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

2、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

2016年12月28日，经公司全体股东一致同意，将公司的经营范围由“生产经营一体成型电感、空心线

圈、模压电感、电脑绕线机。增加：货物及技术的进出口(不含分销、国家专营专控商品)”变更为“货物及技术的进出口；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。^研发、设计、生产、销售新型各类电子元器件、集成电路、电子产品”。

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

截至2022年6月30日，公司的股权结构如下：

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

3、公司经营范围和主营业务

经营范围：货物及技术的进出口；提供技术方案设计和技术转让、咨询服务；销售自产产品。研发、设计、生产、销售各类新型电子元器件、集成电路、电子产品。

主营业务：电感系列产品及其他产品。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月23日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围如下：

序号	合并范围	简称	备注
1	合泰盟方电子（深圳）股份有限公司		母公司或合泰盟方
2	汕头市合泰乙景电子有限公司		合泰乙景

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、合并财务报表的编制方法

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

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

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

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

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

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

8、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

2) 权益工具

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

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

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

② 减值

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为

若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据

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

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

<2> 应收账款和合同资产

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

应收账款和合同资产组合：

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

<3> 应收款项融资

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

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

<4> 其他应收款

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

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

其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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

③ 终止确认

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

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

④ 核销

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

可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

9、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用领用时一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(自2020年1月1日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流

流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;

- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

17、使用权资产（适用于已执行新租赁准则）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

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

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	3.5	0%	28.57%

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

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

18、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

20、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	5年	0%

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	3 年

22、合同负债

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

以及其他短期薪酬。

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

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

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

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

于报告年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

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

进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债（适用于执行新租赁准则的公司）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

26、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同

中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

(2) 公司的收入类型及具体确认原则：

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

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(1) 公司确认收入的具体原则为：

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

(2) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(3) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非

会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

29、租赁

适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(2) 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（详见税收优惠 2）、25%

2、税收优惠及批文

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

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	224,303.39	90,720.04
银行存款	<u>1,076,392.07</u>	<u>1,504,806.08</u>
合计	<u>1,300,695.46</u>	<u>1,595,526.12</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,104,257.50	2,575,358.50

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	19,935,521.90
1 至 2 年	436,373.63
2 至 3 年	457,251.57
3 年以上	<u>2,994,011.15</u>
合计	<u>23,823,158.25</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,652,878.30	11.14	53,057.57	2.00	2,599,820.73

按组合计提坏账准备	21,170,279.95	88.86	1,372,556.19	6.48	19,797,723.76
其中：账龄组合	<u>21,170,279.95</u>	<u>88.86</u>	<u>1,372,556.19</u>	<u>6.48</u>	<u>19,797,723.76</u>
合计	<u>23,823,158.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,425,613.76</u>	<u>5.98</u>	<u>22,397,544.49</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,652,878.30	11.84	53,057.57	2	2,599,820.73
按组合计提坏账准备	19,751,517.49	88.16	1,127,708.14	5.71	18,623,809.35
其中：账龄组合	<u>19,751,517.49</u>	<u>88.16</u>	<u>1,127,708.14</u>	<u>5.71</u>	<u>18,623,809.35</u>
合计	<u>22,404,395.79</u>	<u>100</u>	<u>1,180,765.71</u>	<u>5.27</u>	<u>21,223,630.08</u>

按单项计提坏账准备：

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

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	19,935,521.90	398,710.44	2.00
1至2年	436,373.63	196,368.13	45.00
2至3年	69,689.33	48,782.53	70.00
3年以上	<u>728,695.09</u>	<u>728,695.09</u>	100.00
合计	<u>21,170,279.95</u>	<u>1,372,556.19</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	53,057.57					53,057.57
按组合计提坏账准备	<u>1,127,708.14</u>	<u>244,848.05</u>				1,372,556.19
合计	<u>1,180,765.71</u>	<u>244,848.05</u>				<u>1,425,613.76</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,311,773.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 306,235.48 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,804,714.25	50.84%	2,035,868.60	92.60%
1 至 2 年	1,582,268.74	44.57%	7,781.24	0.35%
2 至 3 年	7,781.24	0.22%	97,397.96	4.43%
3 年以上	<u>154,973.04</u>	<u>4.37%</u>	<u>57,575.08</u>	<u>2.62%</u>
合计	<u>3,549,737.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,198,622.88</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,737,536.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.12%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	<u>1,311,369.35</u>	<u>1,410,171.84</u>
合计	<u>1,311,369.35</u>	<u>1,410,171.84</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	295,275.47	534,456.73
1 至 2 年	292,112.70	29,666.41
2 至 3 年	24,866.41	763,125.00
3 至 4 年	627,530.97	87,358.58
4 年以上	<u>76,500.00</u>	=
合计	<u>1,316,285.55</u>	<u>1,414,606.72</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	772,957.58	710,157.58
员工备用金	420,185.79	567,179.77
往来款及其他	<u>123,142.18</u>	<u>137,269.37</u>
合计	<u>1,316,285.55</u>	<u>1,414,606.72</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,316,285.55	100.00	4,916.20	1,311,369.35
其中：账龄组合	123,142.18	9.36	4,916.20	118,225.98
无风险组合	<u>1,193,143.37</u>	<u>90.64</u>	-	<u>1,193,143.37</u>
合计	<u>1,316,285.55</u>	<u>100.00</u>	<u>4,916.20</u>	<u>1,311,369.35</u>

(续上表)

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

④ 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,616.47	3,558.49	3.00%
2 至 3 年	<u>4,525.71</u>	<u>1,357.71</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>123,142.18</u>	<u>4,916.20</u>	<u>3.99%</u>

⑤ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	4,434.88			4,434.88
期初余额在本年				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	481.32			481.32
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,916.20			4,916.20

⑥ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,434.88	481.32				4,916.20

⑦ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
川崎电线（深圳）有限公司	押金、保证金	600,045.00	3-4 年	45.59%	-
深圳市大浪新围股份合作公司	押金、保证金	140400	1 年以内； 4 年以上	10.67%	-
郑生文	备用金	84,514.50	1 年以内； 1-2 年	6.42%	-
陈义和	备用金	83,200.00	1 年以内； 1-2 年	6.32%	-
邹松青	备用金	65,490.53	1-2 年	4.98%	-
合计		973,650.03		73.98%	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,269,150.67		2,269,150.67
在产品	925,439.12		925,439.12
发出商品	1,562,703.28		1,562,703.28

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,987,270.99	301,704.47	7,685,566.52
委托加工物资	378,884.24		378,884.24
低值易耗品	<u>623,624.29</u>	=	<u>623,624.29</u>
合计	<u>13,747,072.52</u>	<u>301,704.47</u>	<u>13,445,368.12</u>

(续上表)

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

(2) 存货跌价准备

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

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	50,000.00	233,662.84

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,201,981.13	23,851,609.30

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值				
期初余额	37,904,309.99	2,590,579.42	411,617.58	40,906,506.99
本年增加金额	324,169.37			324,169.37
其中：购置				
在建工程转入	324,169.37			324,169.37
本年减少金额				

其中：处置或报废				
期末余额	38,228,479.36	2,590,579.42	411,617.58	41,230,676.36
② 累计折旧				
期初余额	15087094.01	1640722.13	327081.55	17,054,897.69
本年增加金额	1,859,031.72	86,808.45	27,957.37	1,973,797.54
其中：计提	1,859,031.72	86,808.45	27,957.37	1,973,797.54
本年减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额	16,946,125.73	1,727,530.58	355,038.92	19,028,695.23
③ 减值准备				
期初余额				
本年增加金额				
其中：计提				
本年减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额				
④ 账面价值				
期末账面价值	21,282,353.63	863,048.84	56,578.66	22,201,981.13
期初账面价值	22,817,215.98	949,857.29	84,536.03	23,851,609.30

9、在建工程

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
在建工程	5,457,395.30	3,783,906.83

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电感测包机	197,766.77		197,766.77	197,766.77	-	197,766.77
新型绕线机剥皮装置	85,555.78		85,555.78	85,555.78	-	85,555.78
双排连续成型模具	465,941.45		465,941.45	464,763.37	-	464,763.37
全自动折弯机	230,772.61		230,772.61	230,772.61	-	230,772.61
IR 炉自动入料机	79,118.49		79,118.49	79,118.49	-	79,118.49
高频绕线电感	19,860.92		19,860.92	19,860.92	-	19,860.92
浸锡机	23,451.33		23,451.33	23,451.33	-	23,451.33
卷盘收、上料机	170,542.94		170,542.94	55,001.19	-	55,001.19
链条打扁机	10,559.84		10,559.84	10,559.84	-	10,559.84
小尺寸 2520 产品生产设 备	91,235.66		91,235.66	91,235.66	-	91,235.66
自动打扁机	51,111.14		51,111.14	6,039.70	-	6,039.70

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
组立式大电流电感	51,801.55		51,801.55	36,604.54	-	36,604.54
组合式电感	224,544.10		224,544.10	195,310.72	-	195,310.72
小颗喷涂机	3,107,732.02		3,107,732.02	2,193,591.77	-	2,193,591.77
手工线刷粉机	17,714.79		17,714.79	17,714.79	-	17,714.79
自动线送粉器	170,898.12		170,898.12	22,831.20	-	22,831.20
服务器	53,728.15		53,728.15	53,728.15	-	53,728.15
其他	<u>405,059.64</u>		<u>405,059.64</u>	=	=	=
合计	<u>5,457,395.30</u>		<u>5,457,395.30</u>	<u>3,783,906.83</u>	=	<u>3,783,906.83</u>

① 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他	工程累计投入
				金额	减少金额	占预算比例
IR 炉自动入料机	200,000.00	79,118.49				
电感测包机	200,000.00	197,766.77				
高频绕线电感	2,000,000.00	19,860.92				
双排连续成型模具	500,000.00	464,763.37	1,178.08			
全自动折弯机	910,000.00	230,772.61				
新型绕线机剥皮装置	150,000.00	85,555.78				
小尺寸 2520 产品生产 设备	2,000,000.00	91,235.66				
小颗喷涂机	5,000,000.00	2,193,591.77	914,140.25			
组合式电感	<u>680,000.00</u>	<u>195,310.72</u>	<u>29,233.38</u>			
合计	<u>11,640,000.00</u>	<u>3,557,976.09</u>	<u>944,551.71</u>			

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
IR 炉自动入料机	45.00%				自有资金	79,118.49
电感测包机	80.00%				自有资金	197,766.77
高频绕线电感	10.00%				自有资金	19,860.92
双排连续成型模具	80.00%				自有资金	465,941.45
全自动折弯机	40.00%				自有资金	230,772.61
新型绕线机剥皮装置	60.00%				自有资金	85,555.78
小尺寸 2520 产品生产 设备	15.00%				自有资金	91,235.66
小颗喷涂机	80.00%				自有资金	3,107,732.02
组合式电感	40.00%				自有资金	<u>224,544.10</u>

项目名称	工程进度	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	资金来源	期末余额
合计						4,502,527.80
10、使用权资产						
一、账面原值						房屋及建筑物
期初余额						11,216,758.67
本年增加金额						5,548,321.53
本年减少金额						
期末余额						16,765,080.20
二、累计折旧						
期初余额						5,795,325.31
本年增加金额						1,661,164.62
其中：计提						1,661,164.62
本年减少金额						
期末余额						7,456,489.93
三、减值准备						
期初余额						
本年增加金额						
其中：计提						
本年减少金额						
期末余额						
四、账面价值						
期末账面价值						9,308,590.27
期初账面价值						5,421,433.36
11、无形资产						
项目						非专利技术
① 账面原值						-
期初余额						8,000.00
本期增加金额						-
其中：购置						-
本期减少金额						-
其中：处置						-
期末余额						8,000.00
② 累计摊销						-
期初余额						1,066.65
本期增加金额						799.98
其中：计提						799.98

项目	非专利技术
本期减少金额	
其中：处置	
期末余额	1,866.63
③ 减值准备	-
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
④ 账面价值	
期末账面价值	6,133.37
期初账面价值	6,933.35

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰工程款	1,314,150.31	273,387.92	447,555.30		1,139,982.93

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,430,529.96	214,579.49	1,185,200.59	177,780.09
资产减值损失	301,704.47	45,255.67	301,704.47	45,255.67
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	<u>57,361.77</u>	<u>8,604.27</u>	<u>42,171.8</u>	<u>6,325.77</u>
合计	<u>1,789,596.20</u>	<u>268,439.43</u>	<u>1,529,076.86</u>	<u>229,361.53</u>

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,224,018.33	7,427,256.67
已贴现尚未到期的银行汇票		=
合计	<u>9,224,018.33</u>	<u>7,427,256.67</u>

短期借款分类的说明：

① 2021年7月28日，公司与深圳市中小担小额贷款有限公司签订合同编号为深中小贷（2021）年借字（0136）号的借款合同，合同约定深圳市中小担小额贷款有限公司在2021年7月28日至2022年7月27日为被审计单位提供200万元整借款；截至2021年12月31日被审计单位提取借款200万元整，该笔借款余额为80万元。该借款保证方式为：保证担保保证（保证人：高涛、张鸿）、委托保证（受托人：深

圳市深担增信融资担保有限公司)、应收账款质押保证、专利保证(专利名称:绕制绕圈的工具和方法以及由此绕制的外层出脚的绕圈)。

② 2021年8月3日,公司与交通银行深圳华侨城支行签订合同编号为合泰盟方流贷202101号的保证借款合同,合同约定交通银行深圳华侨城支行在2021年8月3日至2022年8月3日为被审计单位提供300万元整循环额度借款;截至2021年12月31日被审计单位提取借款300万元整,该笔借款余额为300万元。该借款保证人:高涛、张鸿。

③ 2021年8月3日,公司与交通银行深圳华侨城支行签订合同编号为合泰盟方流贷202102号的保证借款合同,合同约定交通银行深圳华侨城支行在2021年8月3日至2022年8月3日为被审计单位提供300万元整一次性额度借款;截至2021年12月31日被审计单位提取借款300万元整,该笔借款余额为240万元。该借款保证人:高涛、张鸿。

④ 2022年5月20日,公司与徽商银行深圳宝安支行签订合同编号为2022年信借字第XS05201594991738号的“信e贷”借款合同,合同约定徽商银行深圳宝安支行在2022年5月20日至2023年5月6日为被审计单位提供300万元整一次性额度借款;截至2021年12月31日被审计单位提取借款300万元整,该笔借款余额为300万元。

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,529,935.83	2,007,060.07

本期末无已到期未支付的应付票据

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,567,474.85	8,391,142.88
应付设备款	2,161,138.16	3,990,082.40
应付服务费及其他	140,187.56	201,923.58
合计	13,868,800.57	12,583,148.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末应付账款中账龄无超过1年的重要款项。

17、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	94,063.21	51,010.92

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,335,794.98	7,808,384.86	7,056,398.13	2,087,781.71
离职后福利-设定提存计划	92,672.00	365,651.25	406,185.56	52,137.69
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>1,428,466.98</u>	<u>8,174,036.11</u>	<u>7,462,583.69</u>	<u>2,139,919.40</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	753,079.63	7,589,814.83	6,821,198.96	1,521,695.50
职工福利费	-	74,886.95	74,886.95	-
社会保险费	29,264.85	127,247.08	143,876.22	12,635.71
其中：医疗保险费	25,606.74	108,312.04	123,399.26	10,519.52
工伤保险费	1,219.37	8,567.48	8,813.77	973.08
生育保险费	2,438.74	10,367.56	11,663.19	1,143.11
住房公积金	553,450.50	16,436.00	16,436.00	553,450.50
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>1,335,794.98</u>	<u>7,808,384.86</u>	<u>7,056,398.13</u>	<u>2,087,781.71</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	89,013.90	350,957.45	389,665.56	50,305.79
失业保险费	<u>3,658.10</u>	<u>14,693.80</u>	<u>16,520.00</u>	<u>1,831.90</u>
合计	<u>92,672.00</u>	<u>365,651.25</u>	<u>406,185.56</u>	<u>52,137.69</u>

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	976,459.85	1,019,025.12
个人所得税	20,465.59	34,769.19
城市维护建设税	100,919.45	64,916.34
教育费附加	43,251.20	27,821.29
地方教育费附加	28,834.15	18,547.54
印花税	<u>9,680.10</u>	<u>15,696.23</u>
合计	<u>1,179,610.34</u>	<u>1,180,775.71</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	1,612,591.14	1,911,379.26
合计	<u>1,612,591.14</u>	<u>1,911,379.26</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付房屋租赁费	189,278.46	189,278.46
员工借款及其他	1,423,312.68	1,722,100.80
合计	<u>1,612,591.14</u>	<u>1,911,379.26</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额
高涛	1,345,000.00

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,500,352.51	2,294,286.61

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,228.22	3,718.67
应收票据		2,558,272.90
合计	<u>12,228.22</u>	<u>2,561,991.57</u>

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,391,085.07	3,417,331.47

24、股本

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

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,424,676.00			1,424,676.00

26、盈余公积

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

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	7,996,852.47	19,754,946.31	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-248,012.92	-
调整后年初未分配利润		19,506,933.39	-
加: 本年净利润	140,644.40	2,211,021.20	-
减: 提取法定盈余公积		221,102.12	10%
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		13,500,000.00	=
年末未分配利润	8,137,496.87	7,996,852.47	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,044,683.11	16,057,337.20	19,897,961.61	13,179,528.23
其他业务	<u>230,348.28</u>	<u>184,414.35</u>	<u>321,892.00</u>	<u>141,559.66</u>
合计	<u>23,275,031.39</u>	<u>16,241,751.55</u>	<u>20,219,853.61</u>	<u>13,321,087.89</u>

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电感系列产品	22,523,082.22	15,616,843.84	19,725,330.46	13,176,837.15
其他产品	<u>521,600.89</u>	<u>440,493.36</u>	<u>494,523.15</u>	<u>144,250.74</u>
合计	<u>23,044,683.11</u>	<u>16,057,337.20</u>	<u>20,219,853.61</u>	<u>13,321,087.89</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,525.53	44,545.10

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	35,796.65	12,727.19
地方教育费附加	23,864.44	19,090.76
印花税	<u>10,704.97</u>	<u>5,558.45</u>
合计	<u>153,891.59</u>	<u>81,921.50</u>

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,264,665.37	1,127,874.12
车辆使用费及运输费	43,155.48	356,093.64
差旅费	97,999.95	108,999.03
业务招待费	247,734.03	233,194.67
报关费	1,830.74	1,376.23
广告宣传费	2,699.88	-
咨询/培训费	-	33,962.26
折旧	20,336.71	82,383.48
其他	<u>144,684.31</u>	<u>64,690.09</u>
合计	<u>1,823,106.47</u>	<u>2,008,573.52</u>

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,446,426.27	1,485,368.91
租赁及物业管理费用	155,939.69	183,408.32
服务咨询费	627,252.53	484,098.62
装修费	-	266,948.39
差旅费	39,805.25	66,685.16
办公费	501,514.68	514,574.25
车辆使用费	14,594.62	66,319.32
业务招待及宣传费	21,337.32	17,046.37
折旧及装修费	1,405,037.51	842,352.80
开办费	81,224.35	
其他	<u>8,223.57</u>	<u>103,181.46</u>
合计	<u>4,301,355.79</u>	<u>4,029,983.60</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	828,008.37	1,342,112.13
材料费	98,279.53	103,963.05
水电燃气费	26,472.08	19,088.44
折旧费	389,905.97	270,729.20

其他费用	36,661.94	436,792.27
合计	<u>1,379,327.89</u>	<u>2,172,685.09</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	369,543.59	120,703.20
减：利息收入	20,533.24	3,169.47
手续费	6,718.14	9,685.40
汇兑损益	-151,175.38	138,264.52
其他		88,985.78
合计	<u>204,553.11</u>	<u>354,469.43</u>

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造补助		2,570,000.00
稳岗补贴	35,745.60	-
个税返还手续费	5,405.28	-
合计	<u>41,150.88</u>	<u>2,570,000.00</u>

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-244,848.05	304,321.79
其他应收款坏账损失	-481.32	-2,366.83
合计	<u>-245,329.37</u>	<u>301,954.96</u>

36、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
政府补助	1,134,700.00	300,370.77	1,134,700.00
其他	-	42,349.50	-
合计	<u>1,134,700.00</u>	<u>342,720.27</u>	<u>1,134,700.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
展会补贴	980,000.00	-	与收益相关
高新技术企业资助补贴	100,000.00	200,000.00	与收益相关
电费补助		65,401.00	与收益相关
生育津贴		9,692.16	与收益相关
国家税务总局手续费返还		2,777.61	与收益相关
专项发展资金补贴	54,700.00	22,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
展会补贴	980,000.00	-	与收益相关
合计	<u>1,134,700.00</u>	<u>300,370.77</u>	

37、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
对外捐赠	-	10,000.00	-
其他	=	<u>4,000.00</u>	=
合计	=	<u>14,000.00</u>	=

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		170,077.49
递延所得税费用	<u>-39,077.90</u>	<u>45,293.24</u>
合计	<u>-39,077.90</u>	<u>215,370.73</u>

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,533.24	3,169.47
收到往来款及其他	200,170.51	2,010,939.92
收政府补助款	<u>1,175,850.88</u>	<u>2,870,370.77</u>
合计	<u>1,396,554.63</u>	<u>4,884,480.16</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,718.14	5,142.26
期间费用付现支出	2,034,040.41	5,312,159.95
支付的员工借支款	266,886.00	988,657.14
往来款及其他	<u>67,600.00</u>	=
合计	<u>2,375,244.55</u>	<u>6,305,959.35</u>

现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,644.40	1,236,437.08
加：资产减值损失		
信用减值损失	245,329.37	301,954.96

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,973,797.54	1,851,377.95
使用权资产折旧	1,661,164.62	-
无形资产摊销	799.98	266.67
长期待摊费用摊销	447,555.30	282,801.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	369,543.59	354,469.43
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	39,077.90	-45,293.24
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-707,634.34	-4,540,625.38
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-6,876,741.70	6,228,557.58
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,364,638.59	2,968,105.85
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,658,175.25	8,638,052.53
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
② 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,300,695.46	4,356,122.30
减: 现金的年初余额	1,595,526.12	2,761,219.22
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-294,830.66	1,594,903.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,300,695.46	1,595,526.12
其中: 库存现金	224,303.39	90,720.04
可随时用于支付的银行存款	1,076,392.07	1,504,806.08
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
⑤ 期末现金及现金等价物余额	1,300,695.46	1,595,526.12

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			1,103.42
其中：美元	164.41	6.7114	1,103.42
应收账款			6,034,217.32
其中：美元	899,099.64	6.7114	6,034,217.32
预付账款			53,691.20
其中：美元	8,000.00	6.7114	53,691.20

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

于 2022年5月18日，本公司设立全资子公司汕头市合泰乙景电子有限公司，注册资本为人民币 50.00万元。汕头市合泰乙景电子有限公司的详细情况请参见附注八、在其他主体的权益”。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
汕头市合泰乙景电子有限公司	汕头市	汕头市	有限公司	100.00%	-	新设

九、关联方及关联方交易

1、关联方关系

控股股东及最终控制方

(1) 实际控制人

<u>控股股东及实际控制人名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本公司持股比例</u>	<u>对本公司表决权比例</u>
高涛	-	自然人	-	94.99%	94.99%

2、本企业的子公司情况

(1) 本企业子公司的情况详见附注“八、1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

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

李晓东	监事会主席
欧阳勇军	公司监事
林素娟	职工监事
深圳市丰飞亚电子有限公司	监事的亲属控制的企业

注：2019年7月9日因受让股权，监事的亲属成为深圳市丰飞亚电子有限公司实际控制人。2020年7月1日该亲属已将该公司股权全部转让。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张鸿	2,000,000.00	2021年7月28日	2022年7月27日	否
张鸿	3,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月3日	否
张鸿	3,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月3日	否
高涛	2,000,000.00	2021年7月28日	2022年7月27日	否
高涛	3,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月3日	否
高涛	3,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月3日	否

(2) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆出				
高涛	300,000.00			归还借款

5、关联方应收应付款项

(2) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市丰飞亚电子有限公司	2,652,878.30	53,057.57	2,882,878.30	57,657.57

(3) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	高涛	1,345,000.00	1,645,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

下半年，本公司将筹备定向发行，预计发行 400.00 万股。

十二、其他重要事项

截至报告日，本公司无需披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	19,935,521.90
1 至 2 年	436,373.63
2 至 3 年	457,251.57
3 年以上	2,994,011.15
合计	<u>23,823,158.25</u>

(1) 按坏账计提方法分类披露

二、类别

	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,652,878.30	11.14	53,057.57	2.00	2,599,820.73
按组合计提坏账准备	21,170,279.95	88.86	1,372,556.19	6.48	19,797,723.76
其中：账龄组合	<u>21,170,279.95</u>	<u>88.86</u>	<u>1,372,556.19</u>	<u>6.48</u>	<u>19,797,723.76</u>
合计	<u>23,823,158.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,425,613.76</u>	<u>5.98</u>	<u>22,397,544.49</u>

(续上表)

类别

	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,652,878.30	11.84	53,057.57	2	2,599,820.73
按组合计提坏账准备	19,751,517.49	88.16	1,127,708.14	5.71	18,623,809.35
其中：账龄组合	<u>19,751,517.49</u>	<u>88.16</u>	<u>1,127,708.14</u>	<u>5.71</u>	<u>18,623,809.35</u>
合计	<u>22,404,395.79</u>	<u>100</u>	<u>1,180,765.71</u>	<u>5.27</u>	<u>21,223,630.08</u>

按单项计提坏账准备：

名称

期末余额

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

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	19,935,521.90	398,710.44	2.00
1 至 2 年	436,373.63	196,368.13	45.00
2 至 3 年	69,689.33	48,782.53	70.00
3 年以上	<u>728,695.09</u>	<u>728,695.09</u>	100.00
合计	<u>21,170,279.95</u>	<u>1,372,556.19</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	53,057.57					53,057.57
按组合计提坏账准备	<u>1,127,708.14</u>	244,848.05				1,372,556.19
合计	<u>1,180,765.71</u>	<u>244,848.05</u>				<u>1,425,613.76</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,311,773.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 306,235.48 元。

2、其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	600,292.67	534,456.73
1 至 2 年	292,112.70	29,666.41
2 至 3 年	24,866.41	763,125.00
3 至 4 年	627,530.97	87,358.58

4 年以上	76,500.00	=
合计	<u>1,621,302.75</u>	<u>1,414,606.72</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	772,957.58	710,157.58
员工备用金	420,185.79	567,179.77
往来款及其他	<u>428,159.38</u>	<u>137,269.37</u>
合计	<u>1,621,302.75</u>	<u>1,414,606.72</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,621,302.75	100.00	4,838.21	0.30	1,616,464.54
其中：账龄组合	120,542.38	7.43	4,838.21	4.01	115,704.17
无风险组合	<u>1,500,760.37</u>	<u>92.57</u>	=	=	<u>1,500,760.37</u>
合计	<u>1,621,302.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,838.21</u>	<u>0.30</u>	<u>1,616,464.54</u>

(续上表)

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

④ 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,016.67	3,480.50	3.00%
2 至 3 年	<u>4,525.71</u>	<u>1,357.71</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>120,542.38</u>	<u>4,838.21</u>	<u>4.01%</u>

⑤ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	4,434.88			4,434.88
期初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	403.33			403.33
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,838.21			4,838.21

⑥ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,434.88	403.33				4,838.21

⑦ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
川崎电线（深圳）有限公司	押金、保证金	600,045.00	3-4年	37.01%	-
深圳市大浪新围股份合作公司	押金、保证金	140,400	1年以内；4年以上	8.66%	-
郑生文	备用金	84,514.50	1年以内；1-2年	5.21%	-
陈义和	备用金	83,200.00	1年以内；1-2年	5.13%	-
邹松青	备用金	65,490.53	1-2年	4.04%	-
合计		<u>973,650.03</u>		<u>60.05%</u>	-

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,044,683.11	16,057,337.20	19,897,961.61	13,179,528.23
其他业务	<u>230,348.28</u>	<u>184,414.35</u>	<u>321,892.00</u>	<u>141,559.66</u>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>23,275,031.39</u>	<u>16,241,751.55</u>	<u>20,219,853.61</u>	<u>13,321,087.89</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,175,850.88	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减:所得税影响额	176,377.63	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	999,473.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.34%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.05%	-0.03	-0.03

合泰盟方电子(深圳)股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室