



置富科技

NEEQ: 838696

置富科技（深圳）股份有限公司

Futurepath Technology (Shenzhen) Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

### 公司年度大事记



2021 年 9 月 9 日，由置富科技主办的“闪存芯片失效分析与测试技术研讨会-暨置富闪存芯片智能测试系统发布会”在深圳中科谷产业园成功举行。



2021 年 9 月 27-29 日，置富科技参加了 ELEXON 深圳国际电子展，公司的闪存芯片智能测试系统受到了存储行业的一致好评和关注。



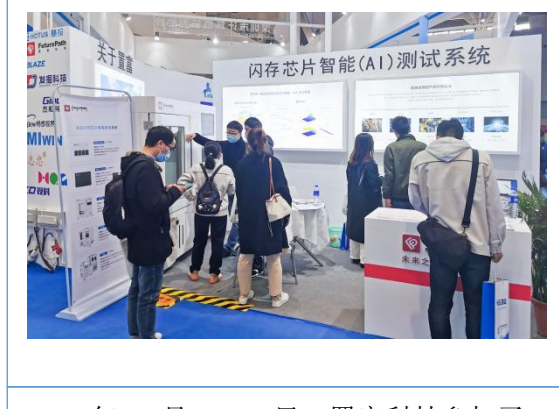
2021 年 11 月 23 日，置富科技闪存芯片智能测试系统项目，经过激烈的角逐，得到大赛专家组评委和投资人的高度认可和一致好评，成功晋级总决赛，并斩获八强！



2021 年 12 月 6 日，由电子科技大学（深圳）高等研究院举办的集成电路测试技术人才培养课程研讨会，置富科技出席本次会议，探讨存储测试技术和未来发展方向



2021 年 12 月 9 日，置富科技项目荣获“2021 中国互联网发展创新与投资大赛（深圳）”领先科技赛道第二名。



2021 年 12 月 27-29 日，置富科技参加了第二十三届中国国际高新技术成果交易会，展出闪存芯片智能（AI）测试系统及其他存储产品，获得广泛好评与关注。

## 目录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....           | 9   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 12  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 30  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 34  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 40  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 44  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 48  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 52  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 181 |

## 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。

公司负责人肖军、主管会计工作负责人谢丽绥及会计机构负责人（会计主管人员）谢丽绥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳皇嘉会计师事务所（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 |

### 【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  |
|--------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际控制人肖军持有公司 56.3284% 的股份，对公司拥有绝对控股权，并且还兼任公司的董事长、总经理，公司实际控制人肖军可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。 |
| 市场竞争加剧风险     | 本行业市场准入门槛较低，市场竞争较为充分，公司的生产规模、市场声誉不如一些有实力的同行业企业。公司虽然具备专业的技术研发团队，在存储设备方面有比较丰富的生产制造和市场营销经验，但如果发生决策失误，不能保持技术、产品的先进性，不能有效控制成本，或者市场供求状况发生了重大不利变化，公司将面临不利的市场竞争局面。                            |
| 技术研发风险       | 公司重视新技术及新产品研发，推出了多项产品。由于各项技术不断处于更新换代过程中，某些新技术成果可能无法按照计划完成开发，或者该技术成果在技术、性能、成本等方  |

|                       |  |
|-----------------------|--|
|                       | 面不具备竞争优势，或者公司技术研发偏离了行业的技术发展方向，将导致技术研发成果无法应用于市场，从而对公司业务发展造成不利影响。  |
| 技术泄密风险                | 公司坚持自主研发与创新，持续保持较高水平的研发投入，准确把握行业前沿技术发展路径，取得了一系列技术成果。公司将加强对知识产权的保护工作，目前公司已拥有多项专利。但如果行业内其他竞争者侵犯公司知识产权，或由于采用相似技术与公司产生知识产权纠纷，将对公司业绩产生不利影响。   |
| 人力资源风险                | 随着公司经营的扩大和充分的市场竞争，公司对管理、技术、营销等人才的需求也越来越迫切。公司如果未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，将会面临技术骨干、高级管理人才流失的风险，将对公司长期发展产生不利影响。其次，随着我国劳动力成本上升加快，若公司未来不能科学合理地控制人力成本，则人力成本的快速增长可能会对公司经营业绩造成不利影响。   |
| 客户及供应商集中的风险           | 公司客户和供应商集中度较高。2019年、2020年、2021年公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为79.26%、63.83%和68.93%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，如果来自主要客户的收入大幅下降，会严重影响公司盈利的稳定性，公司将存在业绩下滑的风险。2019年、2020年、2021年，公司向前五名供应商采购的金额占同期采购总额的比重分别为56.86%、62.33%和71.97%，公司的供应商相对比较集中。如果部分主要供应商供货情况发生重大变化，可能会给公司生产经营带来一定影响。  |
| 出口退税政策风险              | 公司出口收入占主营业务收入比重较大。报告期内，公司收到的出口退税金额为1,124,865.03元，增值税出口退税政策对公司经营业绩存在重大影响，如果未来出口退税率降低，将可能对公司生产经营成本造成一定的影响，从而可能影响公司经营成果以及现金流。   |
| 出口地区政治经济政策变动及外汇汇率波动风险 | 公司境外客户较多，香港是公司最主要的出口地区，目前公司出口的绝大部分国家和地区政治经济形势稳定，但不排除未来这些国家和地区产业政策或经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。若相关国家和地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，将会对公司业绩带来不利影响。公司产品以出口为主，主要以美元、港币进行结算，报告期内公司汇兑损益的波动金额较大，如果美元、港币对人民币的汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的经营业绩。 |
| 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  |

是否存在被调出创新层的风险



是 否

### 行业重大风险

无

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                              |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 股份公司、置富科技、公司、集团 | 指 | 置富科技（深圳）股份有限公司                  |
| 香港佰科            | 指 | 香港佰科盛业科技有限公司                    |
| 武汉置富            | 指 | 武汉置富半导体技术有限公司                   |
| 置富半导体           | 指 | 置富半导体科技（深圳）有限公司                 |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会和监事会                    |
| 股东大会            | 指 | 置富科技(深圳)股份有限公司股东大会              |
| 董事会             | 指 | 置富科技(深圳)股份有限公司董事会               |
| 监事会             | 指 | 置富科技(深圳)股份有限公司监事会               |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人          |
| 元(万元)           | 指 | 人民币元(万元)                        |
| 公司章程、章程         | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的置富科技(深圳)股份有限公司章程  |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 主办券商、财信证券       | 指 | 财信证券股份有限公司                      |
| 皇嘉会所、会所         | 指 | 深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）                |
| 报告期             | 指 | 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 置富科技（深圳）股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Futurepath Technology (Shenzhen) Co., Ltd<br>Futurepath Technology |
| 证券简称    | 置富科技   |
| 证券代码    | 838696   |
| 法定代表人   | 肖军   |

### 二、 联系方式

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 谢丽绥                              |
| 联系地址          | 深圳市龙岗区平湖街道山厦社区中环大道中科谷产业园 E 栋 201 |
| 电话            | 0755-86381698                    |
| 传真            | 0755-86381698                    |
| 电子邮箱          | xielisui@futurepath.com.cn       |
| 公司网址          | http://www.futurepath.com.cn     |
| 办公地址          | 深圳市龙岗区平湖街道山厦社区中环大道中科谷产业园 E 栋     |
| 邮政编码          | 518000                           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                  |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                       |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2006 年 3 月 27 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 9 日   |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-计算机外围设备制造   |
| 主要产品与服务项目       | 终端测试设备销售；终端测试设备制造；集成电路芯片及产品<br>销售；集成电路芯片及产品制造；标准化服务；计算机软硬件<br>及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；集成电路设<br>计。研发、生产经营：存储器，新型电子元器件、数字电视无<br>线接收器、SSD 固态硬盘、闪存卡、读卡器、闪存盘、内存<br>条、电脑配件及电池类相关产品、动力电池、储能电池及其他<br>电池产品、充电器、电源适配器、移动电源、数据线、游戏周<br>边硬件，音频类电子产品、移动终端周边电子产品；IC 开发设<br>计；软件开发设计；创意电子产品设计；从事国内贸易及进出 |

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
|              | 口贸易；货物、技术进出口（不含分销）；房屋租赁、物业管理。 |
| 普通股股票交易方式    | √集合竞价交易 口做市交易                 |
| 普通股总股本（股）    | 107,388,650.00                |
| 优先股总股本（股）    | -                             |
| 做市商数量        | -                             |
| 控股股东         | 控股股东为（肖军）                     |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（肖军），无一致行动人             |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                              | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440300783909324Q              | 否        |
| 注册地址     | 广东省深圳市龙岗区平湖街道山厦社区中科谷产业园 E 栋 201 | 是        |
| 注册资本     | 107,388,650.00                  | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                |     |
|------------------|--------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 财信证券                           |     |
| 主办券商办公地址         | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                              |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 财信证券                           |     |
| 会计师事务所           | 深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）               |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王扬                             | 罗小连 |
|                  | 1 年                            | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 深圳市福田区深南中路佳和华强大厦 B 座 25 楼      |     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 1 月 17 日，公司披露《关于追认变更注册地址并修订公司章程公告》，对公司注册地址进行变更。



### 第三节 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                                     | 152,857,594.44 | 165,261,139.88 | -7.51%   |
| 毛利率%                                     | 10.67%         | 9.17%          | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -10,022,156.88 | -3,593,439.94  | -178.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -10,566,632.06 | -5,822,631.20  | -81.48%  |
| 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）           | -9.05%         | -3.48%         | -        |
| 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） | -9.54%         | -5.62%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.0937        | -0.0369        | -153.93% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 238,643,600.89 | 173,949,955.19 | 37.19% |
| 负债总计            | 119,057,555.90 | 71,933,898.89  | 65.51% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 119,586,044.99 | 101,367,964.50 | 17.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.11           | 1.03           | 7.77%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 38.92%         | 39.04%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 49.89%         | 41.35%         | -      |
| 流动比率            | 1.73           | 2.23           | -      |
| 利息保障倍数          | -19.44         | 0.07           | -      |

#### 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 | -3,952,510.40 | 38,021,531.04 | -110.40% |
| 应收账款周转率       | 1.38          | 1.14          | -        |
| 存货周转率         | 2.66          | 3.31          | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 37.19%   | -44.02% | -     |
| 营业收入增长率% | -7.51%   | -41.48% | -     |
| 净利润增长率%  | -176.50% | 78.82%  | -     |

#### 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     | 107,388,650.00 | 98,188,650.00 | 9.37% |
| 计入权益的优先股数量 | -              | -             | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -              | -             | -     |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 689,876.78        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 209,500.70        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -262,458.36       |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>636,919.12</b> |
| 所得税影响数   | 92,443.94         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | --                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>544,475.18</b> |

#### 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

| 科目                | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|-------|
|                   | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收账款              | 120,183,979.72 | 117,377,336.35 |              |       |
| 其他应收款             | 1,718,236.44   | 2,662,236.44   |              |       |
| 流动资产合计            | 154,620,168.24 | 152,757,524.87 |              |       |
| 长期股权投资            | 11,195,303.04  | 11,033,801.71  |              |       |
| 递延所得税资产           | 717,666.62     | 693,838.06     |              |       |
| 非流动资产合计           | 21,377,760.21  | 21,192,430.32  |              |       |
| 资产合计              | 175,997,928.45 | 173,949,955.19 |              |       |
| 应付账款              | 35,274,223.51  | 36,074,223.51  |              |       |
| 应交税费              | 3,617,028.80   | 3,283,175.27   |              |       |
| 流动负债合计            | 68,162,069.09  | 68,628,215.56  |              |       |
| 负债合计              | 71,467,752.42  | 71,933,898.89  |              |       |
| 未分配利润             | 2,490,334.99   | -23,784.74     |              |       |
| 股东权益合计            | 104,530,176.03 | 102,016,056.30 |              |       |
| 负债和股东权益总计         | 175,997,928.45 | 173,949,955.19 |              |       |
| 营业收入              | 167,829,243.95 | 165,261,139.88 |              |       |
| 财务费用              | 4,618,552.91   | 4,474,552.91   |              |       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 695,054.26     | 533,552.93     |              |       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 1,828,858.38   | 1,924,172.61   |              |       |
| 营业利润（亏损以“-”号填列）   | -814,371.56    | -3,304,662.73  |              |       |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -662,498.72    | -3,152,789.89  |              |       |
| 所得税费用             | 448,011.27     | 471,839.83     |              |       |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）   | -1,110,509.99  | -3,624,629.72  |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司所处行业为“C 制造业”中的计算机、通信和其他电子设备制造业，专注于计算机外围设备的研发、生产和销售。公司拥有一批经验丰富的研发、生产和销售核心团队，配合默契高效。

公司严格遵循按照ISO9001：2015质量管理体系文件和质量手册，实现高质量生产，凭借积累的核心团队、优质供应链、稳定客户群体和销售渠道，逐步形成了从市场调研、产品线规划、产品设计开发、生产制造、产品销售到售后服务的完整体系。

公司主要为行业客户提供专业的固态存储ODM服务和闪存芯片测试，同时研发、生产和销售具有自主知识产权的品质产品。产品主要包括SATA /PCIe 接口的固态硬盘和USB2.0/USB3.0 闪存盘等产品，适配于工业、企业、消费等不同的应用场景。

报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|             |   |
|-------------|---|
| “高新技术企业”认定  | √是  |
| “科技型中小企业”认定 | √是  |
| 详细情况        | <p>1、“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理公告编号：2022-01414 办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定：</p> <p>（1）公司于 2021 年 12 月 23 日通过了深圳市 2021 年第二批高新技术企业认定，证书编号：GR202144205800，有效期为三年。</p> <p>（2）公司全资子公司武汉置富于 2021 年 11 月 15 日通过了湖北省 2021 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR202142003040，有效期为三年。</p> <p>2、“科技型中小企业”认定详情：依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144 号）有关规定：</p> <p>（1）公司入选深圳市 2021 年科技型中小企业名单，入库编号：202144030700007679。</p> <p>（2）公司全资子公司武汉置富入选湖北省 2021 年科技型中小企业名单，入库编号：202142011100005977。</p> |

#### 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、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司 2021 年实现主营业务收入 152,266,816.61 元，境外销售额 92,452,842.10 元，占销售总额的 60.72%。公司重视市场拓展以扩大市场销售份额，在稳固现有市场和现有客户、积极开拓新市场和新客户、积极做好现有客户技术服务的同时，积极参加电子行业展销会，以拓展公司的销售市场；结合闪存芯片测试技术，开发芯片测试设备。与此同时，公司重视新产品开发以满足客户的需求，增强产品销售能力。

在生产管理方面，公司为提高产品合格率，借助先进固态硬盘研发测试和生产设备，通过技术改进、内部管理优化和生产工艺控制细节的强化管理，使得产品合格率、顾客质量投诉和满意度等方面均得到优化，提升公司产品的竞争力。

在公司治理方面，公司在报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

### （二） 行业情况

随着智能制造的发展，图像识别、语音识别、人机大战、智能机器人、深度学习、自动驾驶等应用层出不穷，数据作为这些技术的核心力量，也处于爆炸式增长的阶段。我国存储核心技术较薄弱，近年来中美贸易摩擦不断，国产替代迫在眉睫。在国家积极鼓励企业信息存储核心技术研发背景下，我国存储核心技术将有望迎来新的突破。整体上看，未来我国信息存储市场规模发展前景广阔。

行业的迅速发展，要求公司技术保持快速迭代，通过更准确地预测新产品的市场发展趋势，更及时地研究开发新技术、新工艺及新产品，以适应行业的发展。

随着固态存储市场需求增多，针对存储的需求的种类多样化，应用多样性，公司将持续加大研发投入，积极应对市场，保持、提高公司在存储行业中的地位。

另外，在通信、消费电子、军事、航空航天等领域对存储器产品需求巨大，存储器占我国集成电路市场规模的 23.7%，在新一代信息技术中扮演着极其重要的角色。与存储器重要性形成对比的是，我国在高性能的闪存芯片测试仍然是一片空白，测试设备严重依赖外企（如日本 Advantest、美国 Teradyne 等），一旦外方停止供应，我国在闪存芯片失效机制方面的研究与应用将无法正常进行。同时，当闪存芯片从 2D 转向 3D 结构时，结构的变化也带来了新的可靠性问题，也需要引入新的测试技术与可靠性分析技术来保证数据存储的有效性及其完整性。

在《国家集成电路产业发展推进纲要》、“中国制造 2025”等产业布局中，存储器都处在重要的核心地位。市场上主流的存储器呈现三强鼎立的局面——DRAM、NAND 闪存和 NOR 闪存。DRAM 和闪存是存储器市场的重要组成部分，分别占有存储器市场的 54%和 40%。目前，中国场所消耗的 DRAM 量超过全球 20%，而闪存的数据更是惊人，2020 年占全球 40%以上。随着大数据技术的飞速发展，电子设备需要存储的数据量越来越多，闪存存储设备的市场需求量将会急剧增大。

如同大部分电子产品一样，闪存芯片有着使用寿命限制，随着使用时间的增加，存储设备会由于

内部物理特性的改变而产生数据存储错误，因其寿命限制导致的可靠性问题也日趋严重。随着时间的推移，存储单元的氧化层退化和退化效应会越来越严重，导致无法擦除或编程闪存存储器单元。随着工艺尺寸的减小和每单元容量的提高，闪存寿命（P/E 周期）大幅度降低，同时需要的纠错码强度也大幅提高。所以集成度越高容量越大的闪存器件寿命也越低，可靠性问题也越大。存储的可靠性对于军事信息、金融数据、医疗档案、科研数据等的存储和管理异常重要，因此闪存存储器可靠性的相关研究在信息安全等领域具有极为重要的意义。

当前测试设备市场仍基本由海外制造商主导，国外知名企业凭借较强的技术、品牌优势，在芯片测试市场占据领先地位。而我国在闪存可靠性测试系统方面仅存在理论上的研究，部分闪存公司各自提出了一些 NAND 闪存芯片的测试方法，可对闪存芯片内部逻辑性能和结构分布进行测试，并标记坏块，最终对闪存芯片进行等级划分。然而，这些方法的提出仅局限于理论上的研究，在测试设备实现方面未能取得成果。我国在测试设备研发上的卡脖子技术点主要有：

- 1、大容量闪存芯片高速测试；
- 2、满足不同测试需求的测试平台设计；
- 3、闪存芯片寿命预测。

公司针对 3D 闪存芯片测试需求，通过分析研究 3D 闪存芯片的错误特性，建立针对能够测试封装后的 3D 闪存芯片的覆盖性测试方法，研制一款兼容多种闪存、提供多种测试数据的可扩展通用闪存测试平台，并根据实时测试数据开发一种动态预测 3D 闪存剩余寿命的非破坏性寿命预测方法，从而实现 3D 闪存芯片覆盖性快速测试与非破坏性 3D 闪存寿命准确预测。

公司的全资子公司-武汉置富半导体技术有限公司，凭借在闪存测试领域的多年研究成果，结合置富科技多年来在固态存储行业深耕细作的行业经验，以闪存颗粒在实际存储行业应用中的特殊需求为出发点，研制出了包括宽温芯片筛选、分 BIN 筛选以及 INK 芯片筛选等多种符合实际应用需求的闪存芯片筛选技术和测试设备，并围绕这一系列研发成果申请并获得了多项国内外发明专利、实用新型专利和软件著作权专利，2022 年公司将继续加大闪存测试领域的技术创新和研发投入，保持公司在闪存测试领域的国内领先地位。

### （三） 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           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 8,200,656.23   | 3.44%    | 1,391,607.83   | 0.80%    | 489.29%          |
| 应收票据   | -              | -        | 4,049,640.50   | 2.33%    | -100.00%         |
| 应收账款   | 103,520,641.75 | 43.38%   | 117,377,336.35 | 67.48%   | -11.81%          |
| 预付款项   | 2,685,078.49   | 1.13%    | 2,511,604.77   | 1.44%    | 6.91%            |
| 其他应收款  | 2,442,538.87   | 1.02%    | 2,662,236.44   | 1.53%    | -8.25%           |
| 存货     | 79,178,389.11  | 33.18%   | 23,591,647.07  | 13.56%   | 235.62%          |
| 其他流动资产 | 42,549.20      | 0.02%    | 1,173,451.91   | 0.67%    | -96.37%          |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -                |
| 长期股权投资 | 12,289,164.55  | 5.15%    | 11,033,801.71  | 6.34%    | 11.38%           |



|             |                |         |                |         |          |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 资           |                |         |                |         |          |
| 固定资产        | 11,549,337.66  | 4.84%   | 6,818,698.57   | 3.92%   | 69.38%   |
| 在建工程        | -              | -       | -              | -       | -        |
| 使用权资产       | 5,955,144.48   | 2.50%   | -              | -       | 100.00%  |
| 无形资产        | 867,657.77     | 0.36%   | 896,091.98     | 0.52%   | -3.17%   |
| 商誉          | 8,798,061.34   | 3.69%   | -              | -       | 100.00%  |
| 长期待摊费用      | 2,480,682.98   | 1.04%   | -              | -       | 100.00%  |
| 递延所得税资产     | 633,698.46     | 0.27%   | 693,838.06     | 0.40%   | -8.67%   |
| 其他非流动资产     | -              | -       | 1,750,000.00   | 1.01%   | -100.00% |
| 短期借款        | -              | -       | -              | -       | -        |
| 应付账款        | 84,668,715.02  | 35.48%  | 36,074,223.51  | 20.74%  | 134.71%  |
| 合同负债        | 2,590,426.40   | 1.09%   | 2,290,605.16   | 1.32%   | 13.09%   |
| 应付职工薪酬      | 1,981,402.29   | 0.83%   | 1,541,434.16   | 0.89%   | 28.54%   |
| 应交税费        | 4,328,428.07   | 1.81%   | 3,283,175.27   | 1.89%   | 31.84%   |
| 其他应付款       | 17,860,068.33  | 7.48%   | 21,052,896.97  | 12.10%  | -15.17%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,670,696.58   | 0.70%   | 4,235,562.50   | 2.43%   | -60.56%  |
| 其他流动负债      | -              | -       | 150,317.99     | 0.09%   | -100.00% |
| 长期借款        | -              | -       | 3,305,683.33   | 1.90%   | -100.00% |
| 租赁负债        | 5,596,718.21   | 2.35%   | -              | -       | 100.00%  |
| 长期应付款       | 361,101.00     | 0.15%   | -              | -       | 100.00%  |
| 资产总计        | 238,643,600.89 | 100.00% | 173,949,955.19 | 100.00% | 37.19%   |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额 8,200,656.23 元较上年期末增加 489.29%，原因为：主要系 2021 年置富科技年末应收回款有所增长。

2、应收票据本期期末金额 0.00 元较上年期末减少 100.00%，原因为：主要系 2021 年已收回，无应收票据。

3、存货本期期末金额 79,178,389.11 元较上年期末增加 235.62%，原因为：主要系 2021 年发出商品增加所致，报告期末发出商品账面余额 49,541,746.97 元，其中香港佰科销售给客户 IAB LIMITED 发出商品为 41,255,407.79 元，占比 83.27%，客户 IAB LIMITED 因产品与终端工业设备发生了兼容性问题而拒绝签收，至报告期末多次协商未果，不符合收入确认原则，因此未确认营业收入结转营业成本；其余 8,286,339.18 元发出商品主要是新产品测试设备销售，因设备性能检测需试用一段期间，客户满意后才会验收并支付款项，因此在客户验收前不符合收入确认条件而未确认收入结转成本。

4、其他流动资产本期期末 42,549.20 元较上年期末减少 96.37%，原因为：主要系 2021 年期末进项留抵税额减少且子公司 2020 年有预提所得税 574,514.00 元综合原因导致。

5、固定资产本期期末金额 11,549,337.66 元较上年期末增加 69.38%，原因为：主要系 2021 年因

公司业务发展的需要购买了固态存储生产线机器设备、运输设备等；提高生产能力增强公司竞争力，促进快速发展。

6、使用权资产本期期末金额 5,955,144.48 元较上期增加 100.00%，原因为：本期执行新租赁准则确认的使用权资产。

7、商誉本期期末金额 8,798,061.34 元较上期增加 100.00%，原因为：主要系 2021 年 10 月收购武汉半导体子公司产生了商誉。

8、长期待摊费用本期期末 2,480,682.98 元较上期增加 100.00%，原因为：主要系 2021 年公司搬迁至产生的装修费用导致。

9、其他非流动资产本期期末 0.00 元较上期减少 100.00%，原因为：主要系上期预付的股权投资款。

10、应付账款本期期末金额 84,668,715.02 元较上期增加 134.71%，原因为：主要系置富科技在 2021 年订单总量增加，存货采购量扩大，相应付账款增加，同时公司加强产业链上的议价能力和管理能力。

11、应交税费本期期末金额 4,328,428.07 元与上期增加 31.84%，原因为：主要系应交增值税及所得税增加所致。

12、一年内到期的非流动负债本期余额为 1,670,696.58 元较上期减少 60.56%，原因为：主要系长期借款本期已归还。

13、其他流动负债本期期末余额为 0.00 元较上期减少 100.00%，原因为：主要系待转销项税额减少。

14、长期借款本期期末金额 0 元较上期减少 100.00%，原因为：主要系 2021 年银行华夏银行及农商银行借款已还清。

15、租赁负债本期期末余额为 5,596,718.21 元较上期增加 100.00%，原因为：本期执行新租赁准则确认的租赁负债。

16、长期应付款本期期末余额为 361,101.00 元较上期增加 100.00%，原因为：2021 年 1 月购买奔驰车，本金 1,000,000.00 元，累计还款 638,899.00 元，欠款余额 361,101.00 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入  | 152,857,594.44 | -         | 165,261,139.88 | -         | -7.51%         |
| 营业成本  | 136,544,367.34 | 89.33%    | 150,099,565.25 | 90.83%    | -9.03%         |
| 毛利率   | 10.67%         | -         | 9.17%          | -         | -              |
| 税金及附加 | 606,143.56     | 0.40%     | 227,665.29     | 0.14%     | 166.24%        |
| 销售费用  | 2,382,945.49   | 1.56%     | 4,249,671.75   | 2.57%     | -43.93%        |
| 管理费用  | 8,458,812.49   | 5.53%     | 6,879,729.51   | 4.16%     | 22.95%         |
| 研发费用  | 5,488,575.14   | 3.59%     | 7,927,308.75   | 4.80%     | -30.76%        |
| 财务费用  | 4,528,411.15   | 2.96%     | 4,474,552.91   | 2.71%     | 1.20%          |
| 其他收益  | 689,876.78     | 0.45%     | 2,322,188.10   | 1.41%     | -70.29%        |
| 投资收益  | 4,887,831.61   | 3.20%     | 533,552.93     | 0.32%     | 816.09%        |
| 汇兑收益  | -              | -         | -              | -         | -              |

|          |                |        |               |        |             |
|----------|----------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 信用减值损失   | -6,285,269.52  | -4.11% | 1,924,172.61  | 1.16%  | -426.65%    |
| 资产减值损失   | -3,106,763.18  | -2.03% | 14,583.14     | 0.01%  | -21,403.80% |
| 公允价值变动收益 | -              | -      | -             | -      | -           |
| 资产处置收益   | -285,458.36    | -0.19% | 498,194.07    | 0.30%  | -157.30%    |
| 营业利润     | -9,251,443.40  | -6.05% | -3,304,662.73 | -2.00% | -179.95%    |
| 营业外收入    | 3,297,114.92   | 2.16%  | 176,104.11    | 0.10%  | 1,772.25%   |
| 营业外支出    | 3,064,614.22   | 2.00%  | 24,231.27     | 0.01%  | 12,547.35%  |
| 利润总额     | -9,018,942.70  | -5.90% | -3,152,789.89 | -1.91% | -186.06%    |
| 所得税费用    | 1,003,214.18   | 0.66%  | 471,839.83    | 0.29%  | 112.62%     |
| 净利润      | -10,022,156.88 | -6.56% | -3,624,629.72 | -2.19% | -176.50%    |

### 项目重大变动原因：

1、税金及附加本期金额 606,143.56 元较上年同期增加 166.24%，原因为：主要系 2021 年境内业务增加 32.10%，因此所生产的税金相比去年增加导致。

2、销售费用本期金额 2,382,945.49 元较上年同期减少 43.93%，原因为：主要系 2021 年置富科技合并范围净减少 2 家子公司，其中减少的七斗科技深圳有限公司 2020 年销售费用达 1,555,839.20 元。

3、研发费用本期金额 5,488,575.14 元较上年同期减少 30.76%，原因为：主要系 2021 年置富科技合并范围变化，研发策略性调整，本期新收购武汉半导体子公司，未来在 2022 年将加大武汉子公司的研发投入，提升核心产品性能及竞争力，培育新的利润增长点。

4、其他收益本期金额 689,876.78 元较上年同期减少 70.29%，原因为：主要系 2021 年技术投入相比 2020 年投入申报的政府补贴款减少所致。

5、投资收益本期金额 4,887,831.61 元较上年同期增加 816.09%，原因为：主要系 2021 年对联营企业的股权投资收益引起增加。

6、信用减值损失本期金额-6,285,269.52 元较上年同期减少 426.65%，原因为：主要系根据预期情况合理计提坏账损失所致。

7、资产减值损失本期金额-3,106,763.18 元较上年同期减少 21,403.80%，原因为：主要系计提存货跌价准备所致。

10、资产处置收益本期金额-285,458.36 元较上年同期减少 157.30%，原因为：主要系 2021 年固定资产处置损失比上年同期增加 783,652.43 元导致。

11、营业利润本期金额-9,251,443.40 元较上年同期减少 179.95%，原因为：主要系计提信用减值损失及存货跌价准同比增加较多所致。

12、营业外收入本期金额 3,297,114.92 元较上年同期增加 1,772.25%，原因为：主要系 2021 年子公司霍尔果斯注销，与其发生的往来款项应付予以核销，产生营业外收入 3,017,936.59 元。

13、营业外支出本期金额 3,064,614.22 元较上年同期增加 12,547.35%，原因为：主要系 2021 年子公司霍尔果斯注销，与其发生的往来款项应收予以核销，产生营业外支出 3,018,823.99 元。

14、净利润本期金额-10,022,156.88 元较上年同期减少 176.50%，原因为：主要系 2021 年营业利润减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 152,266,816.61 | 156,954,380.17 | -2.99%  |
| 其他业务收入 | 590,777.83     | 8,306,759.71   | -92.89% |
| 主营业务成本 | 136,408,939.83 | 144,328,204.38 | -5.49%  |
| 其他业务成本 | 135,427.51     | 5,771,360.87   | -97.65% |

## 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% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 闪存设备  | 96,627,678.86 | 87,770,932.39 | 9.17%  | -19.90%      | -25.09%      | 6.29%       |
| 固态硬盘  | 50,229,961.31 | 43,531,124.04 | 13.34% | 141.47%      | 206.91%      | -18.48%     |
| 移动电源  | 1,879,680.13  | 1,496,211.83  | 20.40% | -19.77%      | -13.21%      | -6.01%      |
| 其他    | 3,529,496.31  | 3,610,671.57  | -2.30% | -73.21%      | -67.90%      | -16.90%     |

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 境内地区  | 59,813,974.51 | 52,828,488.03 | 11.78% | 40.04%       | 25.80%       | 10.00%      |
| 境外地区  | 92,452,842.10 | 83,580,451.80 | 9.60%  | -19.07%      | -18.33%      | -0.83%      |

## 收入构成变动的原因：

1、境内营业收入本年度金额 59,813,974.51 元，比上年度增长 40.04%，原因为：2021 年受海外疫情影响，物流效率低，交货周期拉长，销售速度下降，公司政策调整扩大开发境内市场所致。境内营业成本年度金额 52,828,488.03 元，比上年度增长 25.80%，原因为：本期境内营业收入增加，营业成本同比增加。2021 年境内毛利率为 11.78%，较 2020 年增加较多，主要原因系根据公司新的战略布局，传统贸易类业务转型至新的业务模式，闪存芯片测试设备测试服务逐渐成为主力，该测试服务运用公司新产品闪存测试设备进行技术检测，含自主研发的专利软件技术，目前该技术处于国内领先水平，所以定价较高，毛利率约为 60.00%，导致 2021 年毛利率增加较多。

2、境外营业收入本年度金额 92,452,842.10 比上年度下降 19.07%，原因为：2021 年受海外疫情影响，物流效率低，交货周期拉长，销售速度下降，公司政策调整减少开发境外市场所致。境外营业成本本年度金额 83,580,451.80 元，比上年度下降 18.33%，原因为：境外营业收入减少，营业成本同比减少。2021 年境外毛利率为 9.60%，较 2020 年变动较小。

## (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  | Fc Technology Limited | 66,391,051.48  | 43.43%  | 否        |
| 2  | 厦门建益达有限公司             | 21,521,143.03  | 14.08%  | 否        |
| 3  | 北京忆芯科技有限公司            | 6,528,355.61   | 4.27%   | 否        |
| 4  | 广东龙湖科技（香港）有限公司        | 5,601,014.28   | 3.66%   | 否        |
| 5  | 亿安仓（香港）有限公司           | 5,330,889.98   | 3.49%   | 否        |
| 合计 |                       | 105,372,454.38 | 68.93%  | -        |

## (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  | IE TECHNOLOGY Co., LIMITED | 79,070,937.07  | 35.09%  | 否        |
| 2  | 深圳市盛业创新科技有限公司              | 31,074,031.81  | 13.79%  | 否        |
| 3  | 深圳宏芯宇电子股份有限公司              | 23,522,078.71  | 10.44%  | 否        |
| 4  | 杭州华澜微电子股份有限公司              | 14,494,119.65  | 6.43%   | 否        |
| 5  | 群联-PHISON ELECTRONICS CORP | 14,002,270.07  | 6.21%   | 否        |
| 合计 |                            | 162,163,437.31 | 71.97%  | -        |

## 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 | -3,952,510.40 | 38,021,531.04  | -110.40% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,252,251.17 | -2,140,086.37  | -285.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,996,840.37 | -57,393,801.27 | 133.10%  |

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额相比去年减少 110.40%，原因：主要是系 2021 年应收回款减少，购买存货增加等综合原因导致。

2、投资活动产生的现金流量净额相比去年减少 285.60% 原因：主要系 2021 年投资大量资金，购买固定资产导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额相比去年增加 133.10%，原因：主要系本期增加募集资金 2,840.00 万元，向谢朝兰借款 332.00 万元等综合原因导致。

**(四) 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               |
|--------------|-------|------|-----------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 香港佰科盛业科技有限公司 | 控股子公司 | 贸易   | 10,000.00 | 131,902,517.23 | -<br>3,341,173.82 | 92,665,091.62 | -<br>6,194,248.26 |

注：香港佰科盛业科技有限公司注册资本为1万港元。

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性                              | 持有目的        |
|----------------|--|-------------|
| 深圳市华澜微电子有限公司   | 与公司从事的经营范围部分产品相同，集成电路及应用产品、数据存储和信息安全产品等。 | 企业生存和发展扩大投资 |
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 与公司从事的经营范围部分产品相同，闪存卡、读卡器、固态硬盘、内存条等。      | 企业生存和发展扩大投资 |

**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

|   |
|---|
| - |
|---|

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 5,488,575.14 | 7,927,308.75 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.59%        | 4.80%        |
| 研发支出中资本化的比例  | -            | -            |

**研发人员情况：**

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士   | 3    | 0    |



|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 硕士           | 5      | 1      |
| 本科以下         | 14     | 13     |
| 研发人员总计       | 22     | 14     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 20.18% | 22.58% |

**专利情况：**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 67   | 54   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 19   | 8    |

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**1、收入确认**

2021年度，置富科技公司主营业务收入金额为15,227万元，较2020年度主营业务收入减少469万元，减幅为2.99%。

置富科技公司的销售收入主要来源于电子元器件及手机配件的销售，内销产品以根据合同约定在控制权转移时点确认销售收入，具体收入确认时点为在产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，控制权转移时凭相关单据作为收入确认时点；外销产品一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后在控制权发生转移时确认产品销售收入。

**审计中的应对：**

(1) 了解和评价管理层对收入确认相关内部控制的设计及运行有效性，对收入循环内部控制的设计和运行实施穿行测试，对关键内部控制实施控制测试；

(2) 对收入执行实质性分析程序来判断收入数据的合理性以及是否符合行业特征，包括将本年收入、毛利率、应收账款周转率等关键财务指标与上年度及同行业数据进行比较；将本年度的月收入及月毛利率进行趋势分析；对年收入与应收账款、税金、销售费用等数据间关系合理性进行分析；对主要产品价格及销量的变动情况进行分析等；

(3) 检查销售合同主要条款，并评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(4) 对本年确认的收入，选取样本，检查客户合同、出库单、签收单、出口报关单、收款单据等支持性文件来评价收入的真实性以及相关收入是否已按照披露的收入确认政策进行确认；

(5) 结合应收账款实施函证程序，我们对主要客户2021年度的销售金额进行函证，对未回函的客户实施替代测试审计程序；

(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料、业务范围、经营现状等情况，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，确认相关收入是否记录在恰当的会计期间；

(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

## 2、应收账款坏账准备

截至2021年12月31日，置富科技公司财务报表中应收账款账面余额为12,085万元，坏账准备余额为1,733万元，应收账款账面价值为10,352万元，账面价值占资产总额的比例为43.38%。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 审计中的应对：

(1) 我们了解和评价了置富科技公司管理层对应收账款日常管理及应收账款坏账准备相关内部控制的设计及运行有效性；

(2) 我们复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 我们复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，我们执行的审计程序主要包括：选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性、独立测试了其可收回性，在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款情况、历史还款记录、客户的经营情况和还款能力；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，检查期后收款情况，对未回函的客户实施替代测试审计程序。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

本集团自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本集团对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本集团作为承租人

① 本集团选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账

面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本集团的增量借款利率作为折现率）。

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十五）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本集团对于首次执行日前的经营租赁，根据每项租赁选择采用将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁简化处理。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称        | 股权取得时点     | 股权取得成本      | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润  |
|---------------|------------|-------------|------------|--------|------------|----------|---------------|-----------------|
| 武汉置富半导体技术有限公司 | 2021/10/22 | 10000000.00 | 100.00     | 收购     | 2021/10/22 | 工商变更     | 50,973.45     | -<br>523,472.58 |

其他说明：

武汉置富半导体技术有限公司被收购后，于 2021 年 10 月 22 日办理了工商变更，股东变更为公司且持股 100%。

## 2、合并成本及商誉

| 合并成本                        | 武汉置富半导体技术有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| --现金                        | 10,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值                | --            |
| 合并成本合计                      | 10,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 1,201,938.66  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 8,798,061.34  |

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目   | 武汉置富半导体技术有限公司 |           |
|------|---------------|-----------|
|      | 购买日公允价值       | 购买日账面价值   |
| 资产：  | --            | --        |
| 货币资金 | 26,627.24     | 26,627.24 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 应收款项     | 534,533.50   | 534,533.50   |
| 预付账款     | 321,956.40   | 321,887.15   |
| 其他应收款    | 547,954.50   | 207,954.50   |
| 存货       | 19,953.14    | 19,953.14    |
| 固定资产     | 132,922.44   | 113,430.42   |
| 资产合计     | 1,583,947.22 | 1,224,385.95 |
| 负债：      | --           | --           |
| 应付款项     | 173,356.60   | 173,287.35   |
| 预收账款     | 57,600.00    | 57,600.00    |
| 应付职工薪酬   | 127,515.28   | 127,515.28   |
| 应交税费     | 23,536.68    | 23,536.68    |
| 其他应付款    | --           | -340,000.00  |
| 负债合计     | 382,008.56   | 41,939.31    |
| 净资产      | 1,201,938.66 | 1,182,446.64 |
| 减：少数股东权益 | --           | --           |
| 取得的净资产   | 1,201,938.66 | 1,182,446.64 |

可辨认资产、负债公允价值确定方法：审计确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

## （二）处置子公司

### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 七斗科技（深圳）有限公司 | 东莞市置晨电子科技有限公司 |
|--------------|--------------|---------------|
| 股权处置价款       | 6,000,000.00 | 2,000.00      |
| 股权处置比例（%）    | 100%         | 20%           |
| 股权处置方式       | 转让股权         | 转让股权          |
| 丧失控制权的时点     | 2021/1/4     | 2021/1/8      |
| 丧失控制权时点的确定依据 | 工商变更         | 转让合同          |

|                                    |              |             |
|------------------------------------|--------------|-------------|
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 3,976,634.12 | -383,017.30 |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例                     | --           | 35%         |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | --           | 385,017.30  |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | --           | 385,017.30  |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 不适用          | --          |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设          | 不适用          | 审计确认        |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额        | --           | --          |

### （三）其他原因的合并范围变动

2021 年 3 月 18 日，本公司的全资子公司霍尔果斯置富信息技术有限公司取得新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州市场监督管理局批准开具的注销证明，完成了工商注销。

## （九）企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持“客户第一”，在满足客户需求，追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，注重绿色环保，在产品设计及选用材料上均从节能环保的角度出发，承担应有的社会责任，并维护和保障职工的合法权益

## 三、持续经营评价

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司积极推进研发工作，注重产品研发中心的长期建设，从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境，同时加大培训力度，加大产品研发投入，提高产品技术含量，不断开发新产品，保



持并扩大公司产品在业内的领先优势。

公司不存在拖欠员工工资、无法支付供应商货款的情况；目前公司主要经营资质不存在缺失或者无法续期的情况。

报告期内，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的情形。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 实际控制人不当控制的风险

目前，公司实际控制人肖军对公司拥有绝对控股权，并且还兼任公司的董事长、总经理，对公司有很强的控制力。公司实际控制人肖军可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司一是规定实际控制人的诚信义务，限制实际控制人从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动；二是建立现代化公司治理，提高公司在经营方针、财务政策、人事安排上的决策更具有科学性、合理性，防止实际控制人损害公司及公司其他股东的利益。

#### 2. 市场竞争加剧风险

本行业市场准入门槛较低，市场竞争较为充分，公司的生产规模、市场声誉不如一些实力台资企业，而价格优势又不如珠三角的众多中小生产厂家。公司虽然具备专业的技术研发团队，有比较丰富的生产制造和市场营销经验，但如果发生决策失误，不能保持技术、产品的先进性，不能有效控制成本，或者市场供求状况发生了重大不利变化，公司将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：公司一是提升现有产品的质量，坚持产品以质取胜；二是加大新产品的开发，优化产品结构，完善产业链布局，保持持续发展及盈利能力。

#### 3. 技术研发风险

公司重视新技术及新产品研发，推出了多项产品。由于各项技术不断处于更新换代过程中，某些新技术成果可能无法按照计划完成开发，或者该技术成果在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，或者公司技术研发偏离了行业的技术发展方向，将导致技术研发成果无法应用于市场，从而对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将密切跟踪存储市场的走势，瞄准新兴市场需求，开发和提供符合市场需求的产品和技术解决方案。

#### 4. 技术泄密风险

公司坚持自主研发与创新，持续保持较高水平的研发投入，准确把握行业前沿技术发展路径，取得了一系列技术成果。公司将加强对知识产权的保护工作，目前公司已拥有多项专利。但如果行业内其他竞争者侵犯公司知识产权，或由于采用相似技术与公司产生知识产权纠纷，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对内部涉密人员的管理，建立公司内部保密规章制度，通过签订保密合同、竞争限制协议等方法防范商业秘密对外泄露。同时，加强对知识产权的保护，当商业秘密被侵害时，

要及时采取相应的法律救济途径。

#### 5. 人力资源风险

随着公司经营规模将不断扩大，公司对管理、技术、营销等人才的需求也越来越迫切。公司如果未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，将会面临技术骨干、高级管理人才不足的风险，将对公司长期发展产生不利影响。其次，随着我国劳动力成本上升较快，若公司未来不能科学合理地控制人力成本，则人力成本的快速增长可能会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一是完善薪酬管理制度和内部激励机制，吸引并留住优秀技术人才和管理人才，不断增强公司的技术团队、营销团队及管理团队的力量；二是加大研发投入，从技术上提高生产效率，降低生产成本。

#### 6. 客户及供应商集中的风险

公司客户和供应商集中度较高。2019、2020、2021 年公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 79.26%、63.83%和 68.93%，公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，如果来自主要客户的收入大幅下降，会严重影响公司盈利的稳定性，公司将存在业绩下滑的风险。2019、2020、2021 年，公司向前五名供应商采购的金额占同期采购总额的比重分别为 56.86%、62.33%和 71.97%，公司的供应商相对比较集中。如果部分主要供应商供货情况发生重大变化，可能会给公司生产经营带来一定影响。

应对措施：对于客户集中的风险，公司将持续丰富产品线，大力发展其他品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力，加大国内外市场开拓力度，建设自主品牌产品的销售渠道。对于供应商集中的风险，公司将加大与现有供应商的合作力度，保持与供应商稳定的关系，建立保险机制，加强与多家供应商的合作，减少对单一供应商的依赖。

#### 7. 出口退税政策风险

公司出口收入占主营业务收入比重较大。报告期内，公司收到的出口退税金额为 112 万元。增值税出口退税政策对公司经营业绩存在重大影响，如果未来出口退税率降低，将可能对公司生产经营成本造成一定的影响，从而可能影响公司经营成果以及现金流。

应对措施：优化出口产品结构，大力开发高附加值的新产品，以符合国家的产业政策和出口退税政策；增强产品质量，提高产品知名度及竞争力，增强产品在国际市场上的占有率，进而提高产品定价权及成本转嫁能力；大力拓展国内市场，增大内销收入占比，此举也将有助于降低公司业绩对增值税出口退税政策的依赖。

#### 8. 出口地区政治经济政策变动及外汇汇率波动风险

公司境外客户较多，香港是公司最主要的出口地区，目前公司出口的绝大部分国家和地区政治经济形势稳定，但不排除未来这些国家和地区的产业政策或经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。若相关国家和地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，将会对公司业绩带来不利影响。公司产品以出口为主，主要以美元、港币进行结算，报告期内公司汇兑损益的波动金额较大，如果美元、港币对人民币的汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：增强产品质量，提高产品知名度及竞争力，增强产品在国际市场上的占有率，进而提高产品定价权及成本转嫁能力；大力拓展境内市场，增大内销收入占比；定期对重要境外客户进行跟踪，从而降低出口地区政治经济政策变动及外汇汇率波动风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 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 | 五.二.(六) |
| 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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人    | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间      |            | 期初余额       | 本期新增       | 本期减少 | 期末余额         | 借款利率   | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|--------|-------------|----------------------|-----------|------------|------------|------------|------|--------------|--------|----------|---------|
|        |             |                      | 起始日期      | 终止日期       |            |            |      |              |        |          |         |
| 置富电子技术 | 联营企业        | 否                    | 2020年1月17 | 2022年12月31 | 944,000.00 | 144,000.00 |      | 1,088,000.00 | 18.00% | 已事前及时履   | 否       |

|                      |   |   |   |   |                |                |  |                      |   |   |   |
|----------------------|---|---|---|---|----------------|----------------|--|----------------------|---|---|---|
| (东<br>莞)有<br>限公<br>司 |   |   | 日 | 日 |                |                |  |                      |   | 行 |   |
|                      |   |   |   |   |                |                |  |                      |   |   |   |
| <b>总计</b>            | - | - | - | - | 944,0<br>00.00 | 144,0<br>00.00 |  | 1,088<br>,000.<br>00 | - | - | - |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

根据公司业务发展的需要，公司利用自有资金向置富电子技术(东莞)有限公司提供借款，借款金额为 80 万元，用于其资金周转，能适度提高公司资金使用效率，符合全体股东利益。截至 2021 年 12 月 31 日借款及利息余额为 1,088,000.00 元，该借款对公司的经营管理未产生重大不利影响。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额      | 发生金额       |
|---------------------------|-----------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 5,000,000 | 31,769.91  |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | -         | 270,000.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -         | -          |
| 4. 其他                     | -         | 94,339.62  |

#### (五) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间          | 临时公告披露时间        | 交易对方            | 交易/投资/合并标的          | 交易/投资/合并对价 | 对价金额            | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------|-----------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2021 年 6 月 25 日 | 2021 年 6 月 25 日 | 李四林、刘少麟、潘想英、傅家兵 | 武汉忆数存储技术有限公司 100%股权 | 现金         | 10,000,000.00 元 | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易符合公司整体战略发展规划，有利于公司未来扩大经营规模和范围，对公司未来的财务状况和经营成果起到积极作用，有助于公司完善存储产业布局，提升公司的核心竞争能力，保障公司整体经营目标和发展战略的全面落地，进一步拓展公司的研发能力和团队建设。本次交易不会对公司管理层稳定性造成不良影响。

#### (六) 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        | 承诺内容  | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|-------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月5日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺      | 作为公司实际控制人，本人或本人实际控制的其他企业（如设立）承诺今后不占用公司资产及利用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业担保。   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月5日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺      | 出具《避免同业竞争承诺函》，避免同业竞争事宜。   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年7月5日 | -      | 挂牌   | 减少及规范关联交易承诺 | 出具《减少与规范关联交易承诺函》，对于与本人有关联的各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》及其他有关规定，履行相应的决策程序。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月5日 | -      | 挂牌   | 损失补偿承诺      | 若因机器设备的实物出资作  | 正在履行中  |



|            |           |            |    |                 |  |       |
|------------|-----------|------------|----|-----------------|--|-------|
| 股东         |           |            |    |                 | 价而产生的任何法律纠纷或者给公司带来任何损失，本人肖军愿意承担相应的法律责任并以个人财产补足。  |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月5日 | 2019年6月30日 | 挂牌 | 损失补偿承诺          | 对于子公司河源市佰科盛业电子科技有限公司于2012年6月8日取得土地证号为河国用（2012）第001114号位于河源市高新区高新西路南边泥金路西边的土地使用权，公司控股股东、实际控制人肖军对土地一直处于闲置状态，存在被国土资源管理部门征收土地闲置费用、无偿收回的风险等可能造成损失的补偿作出承诺。 | 已履行完毕 |
| 公司         | 2016年7月5日 | -          | 挂牌 | 加强财务管理，规范票据行为承诺 | 公司及公司管理层出具《承诺函》，承诺今后公司将加强财务管理，严格规范公司的票据行为。   | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第六节 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       | 47,897,339    | 48.78% | 12,165,341 | 60,062,680     | 55.93% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,122,583    | 15.40% | 0          | 15,122,583     | 14.08% |
|         | 董事、监事、高管      | 896,910       | 0.91%  | -319,672   | 577,238        | 0.54%  |
|         | 核心员工          | 202,068       | 0.21%  | -134,687   | 67,381         | 0.06%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 50,291,311    | 51.22% | -2,965,341 | 47,325,970     | 44.07% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 45,367,752    | 46.20% | 0          | 45,367,752     | 42.25% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,974,006     | 2.01%  | -15,788    | 1,958,218      | 1.82%  |
|         | 核心员工          | 344,063       | 0.35%  | -344,063   | 0              | 0.00%  |
| 总股本     |               | 98,188,650.00 | -      | 9,200,000  | 107,388,650.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               |               |        |            |                | 214    |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年2月，公司完成股票定向发行，本次定向发行股份总额为8,400,000股，新增股份于2021年02月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由98,188,650股增加至106,588,650股。

2021年8月，公司完成第二次股票定向发行，本次定向发行股份总额为800,000股，新增股份于2021年07月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由106,588,650股增加至107,388,650股。

#### (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  | 肖军                   | 60,490,335 | -         | 60,490,335 | 56.3284% | 45,367,752 | 15,122,583  | -           | -             |
| 2  | 陈学雷                  | 9,076,200  | -100,000  | 8,976,200  | 8.3586%  | -          | 8,976,200   | -           | -             |
| 3  | 深圳市瑞兰德股权投资合伙企业（有限合伙） | -          | 5,700,000 | 5,700,000  | 5.3078%  | -          | 5,700,000   | -           | -             |
| 4  | 谢朝兰                  | 2,905,863  | -         | 2,905,863  | 2.7059%  | -          | 2,905,863   | -           | -             |
| 5  | 李晓春                  | -          | 1,700,500 | 1,700,500  | 1.5835%  | -          | 1,700,500   | -           | -             |
| 6  | 周文婷                  | 1,503,801  | 1,700     | 1,505,501  | 1.4019%  | -          | 1,505,501   | -           | -             |
| 7  | 王琳凌                  | 810,002    | 190,059   | 1,000,061  | 0.9313%  | -          | 1,000,061   | -           | -             |
| 8  | 曾少彬                  | 54,890     | 945,110   | 1,000,000  | 0.9312%  | -          | 1,000,000   | -           | -             |
| 9  | 张丹                   | -          | 1,000,000 | 1,000,000  | 0.9312%  | -          | 1,000,000   | -           | -             |
| 10 | 李海祯                  | 983,115    | -         | 983,115    | 0.9155%  | 737,336    | 245,779     | -           | -             |
| 合计 |                      | 75,824,206 | 9,437,369 | 85,261,575 | 79.3953% | 46,105,088 | 39,156,487  | -           | -             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

第二大股东陈学雷为控股股东肖军胞姐的配偶，其他各股东之间均无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和公司实际控制人为肖军。截至报告期末，肖军持有公司 56.3284%的股权，为公司第一大股东，其股份足以对股东大会决议产生重大影响，处于绝对控股地位。同时，肖军担任公司的董事长兼总经理，能够实际支配公司行为，为公司实际控制人。

肖军简介：

肖军，男，1964年1月出生，中国（香港）籍，本科学历。1992年2月-1994年6月，任永盛电脑零件（香港）有限公司经理；1994年7月-2005年10月，自主经商，从事电子零配件贸易；2006年3月-2016年3月，任有限公司董事长；2016年3月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数         | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象  | 标的资产情况 | 募集金额       | 募集资金用途（请列示具体用途）      |
|--------------|------------|------------|------|-----------|---|--------|------------|----------------------|
| 2020年第一次定向发行 | 2021年1月12日 | 2021年2月26日 | 3    | 8,400,000 | 1. 深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）<br>2. 李晓春<br>3. 曾少彬 | -      | 25,200,000 | 1. 补充流动资金<br>2. 购买资产 |
| 2021年第一次定向发行 | 2021年7月12日 | 2021年8月18日 | 4    | 800,000   | 4. 赵建敏<br>5. 蔡文洁                              | -      | 3,200,000  | 补充流动资金               |

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数         | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 2020年第一次定向发行 | 2021年1月12日  | 25,200,000.00 | 25,207,176.05 | 否          | 无      | 0           | 已事前及时履行    |
| 2021年第一次定向发行 | 2021年7月12日  | 3,200,000     | 3,200,000     | 否          | 无      | 0           | 已事前及时履行    |

**募集资金使用详细情况：**

1、2020年11月26日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过《置富科技（深圳）股份有限公司2020年第一次定向发行说明书》的议案，本次发行属于发行对象不确定的发行，拟发行股票不超过2,000万股，发行价格为每股3元，拟募集资金人民币不超过6,000万元，募集资金用途为补充流动资金和购买资产。

2020年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司认为公司定向发行股票符合其股票定向发行要求，并向公司出具了《关于对置富科技（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3881号）（以下简称“无异议函”）。公司取得无异议函后，及时确定具体发行对象，本次股票发行对象为3名，1名为在册股东，2名为新增股东。本次股票发行合计认购数量为840万股，认购单价为3元/股，合计认购金额为2,520万元。缴存银行为深圳南山宝生村镇银行股份有限公司，账号为88000019724。2021年2月1日，公司与主办券商及商业银行签订了《募集资金专户三方监管协议》，2021年2月3日，本次定增经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字【2021】第441C000049号验资报告。本次定向发行新增股份于2021年2月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截止2021年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

| 项目                      | 金额（元）         |
|-------------------------|---------------|
| 1、募集资金总额                | 25,200,000.00 |
| 2、加：利息收入扣减手续费净额         | 7,176.07      |
| 3、减：累计使用募集资金            | 25,207,176.05 |
| 补充流动资金                  | 20,205,376.05 |
| 其中：采购原材料                | 14,100,000.00 |
| 支付员工工资                  | 2,996,478.82  |
| 其他在经营过程中所需支付的与经营相关的日常开支 | 3,008,897.23  |
| 支付发行费用                  | 100,000.00    |
| 购买资产                    | 5,001,800.00  |
| 4、募集资金专户余额              | 0.02          |

注：截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额为 0.02 元，为存款批量结息，该专户已于 2022 年 4 月 19 日销户。

2、2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《置富科技（深圳）股份有限公司股票定向发行说明书》的议案；2021 年 7 月 10 日，置富科技（深圳）股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《置富科技（深圳）股份有限公司股票定向发行说明书》（第二次修订稿）的议案，本次发行属于发行对象确定的发行。

2021 年 7 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司认为公司定向发行股票符合其股票定向发行要求，并向公司出具了《关于对置富科技（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]1864 号）（以下简称“无异议函”）。本次股票发行对象为 2 名新增自然人投资者，合计认购数量为 800,000 股，认购单价为 4 元/股，合计认购金额为 3,200,000 元。缴存银行为深圳南山宝生村镇银行股份有限公司，账号为 88000024674。2021 年 8 月 5 日，公司与主办券商及商业银行签订了《募集资金专户三方监管协议》，2021 年 8 月 5 日，本次定增经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字【2021】第 441C000550 号验资报告。本次定向发行新增股份于 2021 年 8 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

| 项目              | 金额（元）     |
|-----------------|-----------|
| 1、募集资金总额        | 3,200,000 |
| 2、加：利息收入扣减手续费净额 | 229.64    |
| 3、减：累计使用募集资金    | 3,200,000 |
| 补充流动资金          | 3,200,000 |
| 其中：采购原材料        | 3,000,000 |
| 支付发行费用          | 200,000   |
| 4、募集资金专户余额      | 229.64    |

注：截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额为 229.64 元，为存款批量结息，该专户已于 2022 年 4 月 19 日销户。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间      |         | 利率    |
|----|------|-------|---------|-----------|-----------|---------|-------|
|    |      |       |         |           | 起始日期      | 终止日期    |       |
| 1  | 担保保  | 深圳农   | 银行      | 5,000,000 | 2018年5月18 | 2021年4月 | 9.00% |



|           |                   |                         |    |           |                    |                     |       |
|-----------|-------------------|-------------------------|----|-----------|--------------------|---------------------|-------|
|           | 证                 | 村商业<br>银行胜<br>龙支行       |    |           | 日                  | 18 日                |       |
| 2         | 抵押担<br>保、担<br>保保证 | 华夏银<br>行深圳<br>中心区<br>支行 | 银行 | 3,300,000 | 2019 年 9 月 27<br>日 | 2022 年 11 月<br>28 日 | 6.20% |
| <b>合计</b> | -                 | -                       | -  | 8,300,000 | -                  | -                   | -     |

截至 2021 年 12 月 31 日，以上借款均已结清。

## 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

## 第七节 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 | 出生年月     | 任职起止日期      |            |
|-----------|------------------|----|----------|-------------|------------|
|           |                  |    |          | 起始日期        | 终止日期       |
| 肖军        | 董事长、总经理          | 男  | 1964年1月  | 2019年3月1日   | 2022年2月28日 |
| 李海祯       | 副董事长             | 男  | 1980年2月  | 2019年3月1日   | 2022年2月28日 |
| 叶怡        | 董事               | 女  | 1987年2月  | 2020年11月26日 | 2022年2月28日 |
| 江晓敏       | 董事               | 女  | 1985年2月  | 2019年3月1日   | 2022年2月28日 |
| 黄杰        | 董事               | 女  | 1990年11月 | 2020年11月26日 | 2022年2月28日 |
| 朱楚燃       | 监事会主席            | 男  | 1957年8月  | 2019年3月1日   | 2022年2月28日 |
| 卢健明       | 监事               | 男  | 1977年11月 | 2019年3月1日   | 2022年2月28日 |
| 韩达星       | 监事               | 男  | 1985年7月  | 2019年3月1日   | 2022年2月28日 |
| 谢丽绥       | 副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 女  | 1978年10月 | 2021年8月24日  | 2022年2月28日 |
| 董事会人数：    |                  |    |          | 5           |            |
| 监事会人数：    |                  |    |          | 3           |            |
| 高级管理人员人数： |                  |    |          | 2           |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东肖军为实际控制人，朱楚燃系控股股东、实际控制人肖军的胞姐的配偶，其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 肖军 | 董事长、总经理 | 60,490,335 | 0    | 60,490,335 | 56.3284%   | 0          | 0             |

|     |      |            |         |            |          |   |   |
|-----|------|------------|---------|------------|----------|---|---|
| 李海祯 | 副董事长 | 983,115    | 0       | 983,115    | 0.9155%  | 0 | 0 |
| 黄杰  | 董事   | 458,750    | -75,501 | 383,249    | 0.3569%  | 0 | 0 |
| 江晓敏 | 董事   | 524,286    | 0       | 524,286    | 0.4882%  | 0 | 0 |
| 卢健明 | 监事   | 644,806    | 0       | 644,806    | 0.6004%  | 0 | 0 |
| 合计  | -    | 63,101,292 | -       | 63,025,791 | 58.6894% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 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

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务                  | 变动原因 |
|-----|------------|------|-----------------------|------|
| 谢志胜 | 董事会秘书      | 离任   | 无                     | 辞职   |
| 曾美红 | 财务总监、财务负责人 | 离任   | 无                     | 辞职   |
| 谢丽绥 | 无          | 新任   | 副总经理、董事会秘书、财务总监、财务负责人 | 聘请   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

谢丽绥女士，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，从事财务工作25年，会计专业知识和管理经验丰富。2021年8月入职公司，担任公司副总经理和董事会秘书。2021年11月9日起，担任公司财务总监和财务负责人。经核查，谢丽绥不属于失信联合惩戒对象。主要工作经历：

| 工作期间            | 工作单位            | 职务      |
|-----------------|-----------------|---------|
| 2021.02-2021.08 | 深圳市深家网络信息服务有限公司 | 财务兼人事总监 |
| 2019.05-2020.09 | 东莞市新帆顺橡胶有限公司    | 副总经理    |
| 2017.11-2019.05 | 深圳市哲思锂电循环科技有限公司 | 副总经理    |
| 2008.04-2017.10 | 东莞市松山湖凯悦酒店有限公司  | 财务经理    |
| 2000.01-2008.01 | 东莞市樟木头三正半山酒店    | 应收会计    |
| 1996.12-2000.12 | 东莞市雅思宾馆         | 会计      |

### (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       | 本期新增      | 本期减少      | 期末人数      |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 总经办         | 5          | 1         | 4         | 2         |
| 财务部         | 7          | 2         | 5         | 4         |
| 人力资源部       | 6          | 6         | 5         | 7         |
| 市场业务部       | 11         | 2         | 4         | 9         |
| 产品研发部       | 16         | 10        | 12        | 14        |
| 采购部         | 11         | 0         | 6         | 5         |
| 生产制造部       | 53         | 30        | 62        | 21        |
| <b>员工总计</b> | <b>109</b> | <b>51</b> | <b>98</b> | <b>62</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数      |
|-------------|------------|-----------|
| 博士          | 3          | 0         |
| 硕士          | 5          | 1         |
| 本科          | 16         | 9         |
| 专科          | 31         | 25        |
| 专科以下        | 54         | 27        |
| <b>员工总计</b> | <b>109</b> | <b>62</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：

1、人员变动：根据行业发展趋势，结合公司实际情况，公司进一步完善了公司的人力资源政策，加强了公司的研发和销售团队建设，人员数量与结构更趋合理，人员较上年减少主要集中在生产制造部的人员减少，原因主要是工业自动化的程度提高以及部门架构精简。

2、人才引进与招聘：调整招聘方向，重点关注应聘人员的基本素质和专业技能外，加强对岗位任职资格的评估。

3、培训计划：公司培训体系建设中，结合公司的人力资源政策，公司制定并实施了有针对性的培训计划，采取多种方式的授课形式，并加强培训结果的跟踪与调查，提升了公司的整体培训效果，提升企业运营效率。

4、薪酬政策：根据公司的人力资源政策，逐步建立和完善公司的薪酬制度，提升公司整体平均薪酬水平，落实员工职业通道建设、员工激励机制建设，为企业人才稳定及高素质人才的引进奠定了基础。

5、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职     | 期初持普通股股数 | 数量变动    | 期末持普通股股数 |
|-----|------|--------|----------|---------|----------|
| 何四化 | 无变动  | ERP 经理 | 87,381   | -20,000 | 67,381   |
| 黄杰  | 无变动  | 董事、总经理 | 458,750  | -75,501 | 383,249  |

|  |  |    |  |  |  |
|--|--|----|--|--|--|
|  |  | 助理 |  |  |  |
|--|--|----|--|--|--|

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

- 1、国务院颁布的《国家重点支持的高新技术领域》产业名录，电子信息领域；
- 2、国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2015 年）》产业名录，信息领域；
- 3、发展和改革委员会和商务部联合发布的《外商投资产业指导目录（2019 年修订）》产业名录；
- 4、《关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413 号）；
- 5、《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》（国发〔2020〕8 号）。

#### (二) 行业发展情况及趋势

随着闪存存储产品的关键组件 NAND Flash 的生产工艺不断更新,价格不断降低,固态硬盘在成本上已逐渐趋近消费者可接受的范围。目前主流标配容量在 256GB 和 512GB。但在专业市场的应用中,例如伺服器、工业用电脑等方面固态硬盘已经逐步全面应用,尤其是在航空航天等高端制造领域,固态硬盘(SSD)优势发挥地淋漓尽致。从目前的固态硬盘技术发展趋势来看,速度快、容量大、尺寸小以及防震抗衰等性能成为存储介质需求首选。在嵌入式装置领域,对于容量要求不高、防震、耐高温等苛刻环境下的工业计算机(IPC)平台,固态硬盘(SSD)已经成为主角。同时消费类电子产品如 iPad、iPhone 等移动智能终端设备的推出和云端运算需求下,固态存储嵌入式应用(eMMC、eMCP、iSSD 等)与消费端市场需求还处于上升期,未来几年持续呈爆发式增长。

USB4.0 的发布,U 盘市场将朝着大容量、兼容智能手机终端设备和无线存储方向发展,同容量及类似功能的产品单价逐步降低,随着移动终端设备的普及和推广,Type-C 接口产品将进一步普及,使得便携式个人移动存储需求进一步提升。

云计算的兴起及市场对网络安全概念的重视,加密存储、安全存储概念日益升温,相关领域的市场机会也在逐步显现。云存储、云计算、移动互联等趋势性行业正在对原来的移动存储行业构成严重威胁,移动存储行业存在市场持续缩小甚至最终被替代的风险。

### 二、 产品竞争力和迭代

| 产品 | 所属细分行业 | 核心竞争力 | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况 | 迭代对公司当期经营的影响 |
|----|--------|-------|----------|--------|--------------|
|----|--------|-------|----------|--------|--------------|



|            |      |      |   |              |        |
|------------|------|------|---|--------------|--------|
| 固态硬盘       | 电子信息 | 产品研发 | 是 | 性能、容量和接口     | 研发持续投入 |
| 存储卡        | 电子信息 | 产品研发 | 是 | 性能、容量        | 研发持续投入 |
| 闪存芯片智能测试系统 | 电子信息 | 产品研发 | 是 | 性能、接口和功<br>能 | 研发持续投入 |

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

在固态硬盘产品、U 盘和存储卡的研发方面，公司主要进行自主研发，依托掌握的技术，拓展新技术应用、积极开发新产品，结合市场需求，积极推进工业类固态硬盘（SSD）产品线的新产品开发，同时持续推进存储卡、U 盘和传统类消费类存储产品的创新与优化。2021 年随着新制程存储芯片技术的不断迭代，公司调整固态存储迭代产品的研发，并积极开发出符合市场需求的产品，持续保证公司产品在市场的竞争力。公司除了自主研发外，还与高校合作，积极开展存储新产品的开发，尤其是前瞻性、控制芯片等上游产品的开发。

在闪存芯片智能测试系统的研发方面，以公司的全资子公司-武汉置富半导体技术有限公司为主导，联合各大高校，结合公司多年来在存储行业的经验，积极推进闪存芯片智能测试系统的产品和功能的开发。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称          | 报告期研发支出金额    | 总研发支出金额      |
|----|-----------------|--------------|--------------|
| 1  | 固态存储 AI 协处理器研究  | 2,706,627.53 | 2,706,627.53 |
| 2  | 闪存的有效性预测方法研究    | 757,855.71   | 757,855.71   |
| 3  | 固态硬盘-FD 系列      | 649,590.61   | 649,590.61   |
| 4  | 闪存测试分类系统研究      | 487,192.95   | 487,192.95   |
| 5  | 闪存测试可靠性等级预测系统研究 | 433,060.40   | 433,060.40   |
| 合计 |                 | 5,034,327.2  | 5,034,327.2  |

**研发支出情况：**

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 5,488,575.14 | 7,927,308.75 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.59%        | 4.80%        |
| 研发支出中资本化的比例  | -            | -            |

**五、 专利变动****(一) 重大专利变动**

□适用 √不适用

**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**

□适用 √不适用

**(三) 专利或非专利技术纠纷**

□适用 √不适用

**六、 通用计算机制造类业务分析**

√适用 □不适用

芯片产业主要由芯片设计、芯片制造和封装测试三个环节组成。在设计和封测领域，中国与美国等先进企业差距已经缩小，但是制造方面还存在较大差距。存储产业集中在长三角区域，随着产业转移和优势聚集，存储产业在国内武汉、成都、北京、天津等地域逐步展开。公司在武汉积极布局，依托闪存芯片国产化契机，不断技术突破，在闪存芯片测试业务、应用业务上持续投入。半导体制造过程中需要大量的半导体设备和材料，国内厂商在制造方面与国际先进企业存在较大差距。国内集成电路产业增长最快的是芯片设计，其次是封装测试。芯片制造由于设备投入巨大、成本回收周期较长，以及高精尖设备封锁（光刻机等），现阶段还处于薄弱环节。十三五规划以来在相关集成电路产业政策引领下，国内企业并购了一些有技术的企业、延揽不少有经验的人才、动工建设了很多生产工厂、市场化了一些高端设备和材料、推动了一些提高效益的经营模式等等，蓄积了极大的正能量，一旦全部逐步实现效益，国内集成电路产业的格局势必大幅度成长。

公司逐年加大技术投入，从市场需求出发，通过产品创新与定制化服务，为客户提供更优的存储解决方案和更具成本竞争力的产品。积极细分市场，抓住机遇，结合实际产品，推出最新、最优、最

符合市场的固态存储产品。公司积极构建存储产品的研发、生产、销售体系。

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第九节 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

公司在报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

公司严格执行《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》等法人治理制度。目前，股份公司治理机制完善，三会及高级管理人员的构成符合法律法规规定，权责清晰。严格执行《关联交易管理办法》《投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》《年报信息重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理办法》等与公司财务、内控制度相关的管理制度，《公司章程》也对关联股东回避制度进行了规定，对日常关联交易实行了预计制度。

报告期内，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整

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

公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，对《公司章程》进行了两次修改，详情如下：

1、经公司于 2021 年 3 月 18 日的第二届董事会第十三次会议决议和 2020 年 11 月 26 日的 2020

年第三次临时股东大会决议通过公司《置富科技（深圳）股份有限公司 2020 年第一次定向发行说明书》《关于根据本次股票发行结果修订〈公司章程〉》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜》的议案。根据股东大会授权和 2020 年第一次定向发行的实际发行结果，增加公司注册资本、修改《公司章程》相应条款及办理工商变更登记。详情请见公司于 2021 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《置富科技（深圳）股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-011）。

2、经公司于 2021 年 8 月 24 日的第二届董事会第十六次会议决和 2021 年 9 月 10 日的 2021 年第二次临时股东大会决议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，详情请见公司于 2021 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《置富科技（深圳）股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》。

## （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 | 3    | 5   | 3   |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》和《证券法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## （四） 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

报告期内，公司以《公司章程》《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的研发、投标及销售、服务不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的专利等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2. 人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3. 资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的经营设施、专利技术等有形或无形资产，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司以市场公允价格向非关联方租赁办公所用场地，对该房产在租赁期内拥有完全的使用权，未对公司的独立性构成不利影响。

4. 机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5. 财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。目前，公司已建立《年报信息重大差错责任追究制度》，并将严格执行，不断完善。



### 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

## 第十节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 皇嘉[2022]A005 号   |     |
| 审计机构名称           | 深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 深圳市福田区深南中路佳和强大厦 B 座 25 楼   |     |
| 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 | 王扬   | 罗小连 |
|                  | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 16 万元  |     |

# 审计报告

皇嘉[2022]A005 号

置富科技（深圳）股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了置富科技（深圳）股份有限公司（以下简称置富科技公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了置富科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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，我们独立于置富科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

### 1、收入确认

请参阅财务报表附注三（二十八）所述。

| 关键审计事项   | 审计中的应对  |
|--|---|
| <p>2021 年度，置富科技公司主营业务收入金额为 15,227 万元，较 2020 年度主营业务收入减少 469 万元，减幅为 2.99%。</p> <p>置富科技公司的销售收入主要来源于电子元器件及手机配件的销售，内销产品根据合同约定在控制权转移时点确认销售收入，具体收入确认时点为在产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，控制权转移时凭相关单据作为收入确认时点；外销产品一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后在控制权发生转移时确认产品</p> | <p>针对该事项，我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层对收入确认相关内部控制的设计及运行有效性，对收入循环内部控制的设计和执行实施穿行测试，对关键内部控制实施控制测试；</p> <p>（2）对收入执行实质性分析程序来判断收入数据的合理性以及是否符合行业特征，包括将本年收入、毛利率、应收账款周转率等关键财务指标与上年度及同行业数据进行比较；将本年度的月收入及月毛利率进行趋势分析；对本年收入与应收账款、税金、销售费用等数据间关系合理性进行分析；对主要产品价格及销量的变动情况进行分析等；</p> <p>（3）检查销售合同主要条款，并评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> |

|   |  |
|---|--|
| <p>销售收入。由于收入的确认对置富科技公司的重要性以及对当期利润具有重大影响，因此，我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。</p> | <p>(4) 对本年确认的收入，选取样本，检查客户合同、出库单、签收单、出口报关单、收款单据等支持性文件来评价收入的真实性以及相关收入是否已按照披露的收入确认政策进行确认；</p> <p>(5) 结合应收账款实施函证程序，我们对主要客户 2021 年度的销售金额进行函证，对未回函的客户实施替代测试审计程序；</p> <p>(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料、业务范围、经营现状等情况，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，确认相关收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。</p> |
|---|--|

|  |   |
|--|---|
| 2、应收账款坏账准备   |   |
| 请参阅财务报表附注三（十一）所述。  |   |
| <b>关键审计事项</b>  | <b>审计中的应对</b>   |
| <p>截至 2021 年 12 月 31 日，置富科技公司财务报表中应收账款账面余额为 12,085 万元，坏账准备余额为 1,733 万元，应收账款账面价值为 10,352 万元，账面价值占资产总额的比例为 43.38%。</p> <p>对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况</p> | <p>针对该事项，我们执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 我们了解和评价了置富科技公司管理层对应收账款日常管理及应收账款坏账准备相关内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 我们复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>(3) 我们复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；</p> <p>(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，我们执行的审计程序主要包括：选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性、独立测试了其可回收性，在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款情况、历史还款记录、客户的经营情况和还款能力；</p> |

进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，检查期后收款情况，对未回函的客户实施替代测试审计程序。

#### 四、其他信息

置富科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括置富科技公司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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估置富科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算置富科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督置富科技公司的财务报告过程。

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

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

6、就置富科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师(合伙人)

中国注册会计师：

中国·深圳

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         | 十、四（一） | 8,200,656.23   | 1,391,607.83   |
| 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         | 十、四（二） |                | 4,049,640.50   |
| 应收账款         | 十、四（三） | 103,520,641.75 | 117,377,336.35 |



|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         |         |                       |                       |
| 预付款项           | 十、四（四）  | 2,685,078.49          | 2,511,604.77          |
| 应收保费           |         |                       |                       |
| 应收分保账款         |         |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |         |                       |                       |
| 其他应收款          | 十、四（五）  | 2,442,538.87          | 2,662,236.44          |
| 其中：应收利息        |         |                       |                       |
| 应收股利           |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |         |                       |                       |
| 存货             | 十、四（六）  | 79,178,389.11         | 23,591,647.07         |
| 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         | 十、四（七）  | 42,549.20             | 1,173,451.91          |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>196,069,853.65</b> | <b>152,757,524.87</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         | 十、四（八）  | 12,289,164.55         | 11,033,801.71         |
| 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           | 十、四（九）  | 11,549,337.66         | 6,818,698.57          |
| 在建工程           |         |                       |                       |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          | 十、四（十）  | 5,955,144.48          |                       |
| 无形资产           | 十、四（十一） | 867,657.77            | 896,091.98            |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             | 十、四（十二） | 8,798,061.34          |                       |
| 长期待摊费用         | 十、四（十三） | 2,480,682.98          |                       |
| 递延所得税资产        | 十、四（十四） | 633,698.46            | 693,838.06            |
| 其他非流动资产        | 十、四（十五） |                       | 1,750,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>42,573,747.24</b>  | <b>21,192,430.32</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>238,643,600.89</b> | <b>173,949,955.19</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         |                       |                       |
| 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                 | 十、四（十六）  | 84,668,715.02  | 36,074,223.51 |
| 预收款项                 |          |                |               |
| 合同负债                 | 十、四（十七）  | 2,590,426.40   | 2,290,605.16  |
| 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               | 十、四（十八）  | 1,981,402.29   | 1,541,434.16  |
| 应交税费                 | 十、四（十九）  | 4,328,428.07   | 3,283,175.27  |
| 其他应付款                | 十、四（二十）  | 17,860,068.33  | 21,052,896.97 |
| 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          | 十、四（二十一） | 1,670,696.58   | 4,235,562.50  |
| 其他流动负债               | 十、四（二十二） |                | 150,317.99    |
| <b>流动负债合计</b>        |          | 113,099,736.69 | 68,628,215.56 |
| <b>非流动负债：</b>        |          |                |               |
| 保险合同准备金              |          |                |               |
| 长期借款                 | 十、四（二十三） |                | 3,305,683.33  |
| 应付债券                 |          |                |               |
| 其中：优先股               |          |                |               |
| 永续债                  |          |                |               |
| 租赁负债                 | 十、四（二十四） | 5,596,718.21   |               |
| 长期应付款                | 十、四（二十五） | 361,101.00     |               |
| 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>       |          | 5,957,819.21   | 3,305,683.33  |
| <b>负债合计</b>          |          | 119,057,555.90 | 71,933,898.89 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |          |                |               |
| 股本                   | 十、四（二十六） | 107,388,650.00 | 98,188,650.00 |

|                          |          |                |                |
|--------------------------|----------|----------------|----------------|
| 其他权益工具                   |          |                |                |
| 其中：优先股                   |          |                |                |
| 永续债                      |          |                |                |
| 资本公积                     | 十、四（二十七） | 19,295,088.50  | 95,088.50      |
| 减：库存股                    |          |                |                |
| 其他综合收益                   | 十、四（二十八） | -969,406.95    | -809,644.32    |
| 专项储备                     |          |                |                |
| 盈余公积                     | 十、四（二十九） | 3,917,655.06   | 3,917,655.06   |
| 一般风险准备                   |          |                |                |
| 未分配利润                    | 十、四（三十）  | -10,045,941.62 | -23,784.74     |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |          | 119,586,044.99 | 101,367,964.50 |
| 少数股东权益                   |          |                | 648,091.80     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |          | 119,586,044.99 | 102,016,056.30 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |          | 238,643,600.89 | 173,949,955.19 |

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：谢丽绥

会计机构负责人：谢丽绥

## （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         |         | 3,535,382.87  | 791,056.55    |
| 交易性金融资产      |         |               |               |
| 衍生金融资产       |         |               |               |
| 应收票据         |         |               |               |
| 应收账款         | 十、十三（一） | 79,852,815.34 | 81,909,038.49 |
| 应收款项融资       |         |               |               |
| 预付款项         |         | 1,458,760.00  | 1,527,969.19  |
| 其他应收款        | 十、十三（二） | 10,956,699.71 | 10,771,534.19 |
| 其中：应收利息      |         |               |               |
| 应收股利         |         | 8,993,600.00  | 9,258,040.00  |
| 买入返售金融资产     |         |               |               |
| 存货           |         | 38,637,693.44 | 17,731,122.21 |
| 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         |         |                |                |
| <b>流动资产合计</b>  |         | 134,441,351.36 | 112,730,720.63 |
| <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、十三（三） | 23,049,164.55  | 17,323,801.71  |
| 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           |         | 11,411,199.89  | 6,464,663.53   |
| 在建工程           |         |                |                |
| 生产性生物资产        |         |                |                |
| 油气资产           |         |                |                |
| 使用权资产          |         | 5,620,185.23   |                |
| 无形资产           |         | 867,657.77     | 896,091.98     |
| 开发支出           |         |                |                |
| 商誉             |         |                |                |
| 长期待摊费用         |         | 2,480,682.98   |                |
| 递延所得税资产        |         | 633,698.46     | 693,838.06     |
| 其他非流动资产        |         |                | 1,750,000.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 44,062,588.88  | 27,128,395.28  |
| <b>资产总计</b>    |         | 178,503,940.24 | 139,859,115.91 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                |                |
| 短期借款           |         |                |                |
| 交易性金融负债        |         |                |                |
| 衍生金融负债         |         |                |                |
| 应付票据           |         |                |                |
| 应付账款           |         | 38,725,281.90  | 21,703,426.01  |
| 预收款项           |         |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |         |                |                |
| 应付职工薪酬         |         | 845,504.16     | 625,563.11     |
| 应交税费           |         | 3,840,150.50   | 3,210,983.13   |
| 其他应付款          |         | 17,915,411.60  | 20,507,827.01  |
| 其中：应付利息        |         |                |                |
| 应付股利           |         |                |                |
| 合同负债           |         | 852,173.14     | 901,381.91     |
| 持有待售负债         |         |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |         | 1,553,804.96   | 4,235,562.50   |
| 其他流动负债         |         |                | 107,300.19     |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 63,732,326.26  | 51,292,043.86  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                |                |
| 长期借款           |         |                | 3,305,683.33   |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  | 5,378,020.81          |                       |
| 长期应付款                    |  | 361,101.00            |                       |
| 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>5,739,121.81</b>   | <b>3,305,683.33</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>69,471,448.07</b>  | <b>54,597,727.19</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 107,388,650.00        | 98,188,650.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 19,295,088.50         | 95,088.50             |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  | 9,163.72              |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 3,917,655.06          | 3,917,655.06          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | -21,578,065.11        | -16,940,004.84        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>109,032,492.17</b> | <b>85,261,388.72</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>178,503,940.24</b> | <b>139,859,115.91</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注       | 2021年          | 2020年          |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |          | 152,857,594.44 | 165,261,139.88 |
| 其中：营业收入        | 十、四（三十一） | 152,857,594.44 | 165,261,139.88 |
| 利息收入           |          |                |                |
| 已赚保费           |          |                |                |
| 手续费及佣金收入       |          |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |          | 158,009,255.17 | 173,858,493.46 |
| 其中：营业成本        | 十、四（三十一） | 136,544,367.34 | 150,099,565.25 |
| 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                         | 十、四（三十二） | 606,143.56    | 227,665.29    |
| 销售费用                          | 十、四（三十三） | 2,382,945.49  | 4,249,671.75  |
| 管理费用                          | 十、四（三十四） | 8,458,812.49  | 6,879,729.51  |
| 研发费用                          | 十、四（三十五） | 5,488,575.14  | 7,927,308.75  |
| 财务费用                          | 十、四（三十六） | 4,528,411.15  | 4,474,552.91  |
| 其中：利息费用                       |          | 716,614.53    | 3,102,144.48  |
| 利息收入                          |          | 336,735.83    | 17,608.16     |
| 加：其他收益                        | 十、四（三十七） | 689,876.78    | 2,322,188.10  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十、四（三十八） | 4,887,831.61  | 533,552.93    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |          | 1,261,862.69  | 695,054.26    |
| 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）             | 十、四（三十九） | -6,285,269.52 | 1,924,172.61  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 十、四（四十）  | -3,106,763.18 | 14,583.14     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 十、四（四十一） | -285,458.36   | 498,194.07    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | -9,251,443.40 | -3,304,662.73 |
| 加：营业外收入                       | 十、四（四十二） | 3,297,114.92  | 176,104.11    |
| 减：营业外支出                       | 十、四（四十三） | 3,064,614.22  | 24,231.27     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | -9,018,942.70 | -3,152,789.89 |

|                             |          |                |               |
|-----------------------------|----------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                     | 十、四（四十四） | 1,003,214.18   | 471,839.83    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |          | -10,022,156.88 | -3,624,629.72 |
| 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）       |          | -10,022,156.88 | -3,624,629.72 |
| 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）        |          |                | -31,189.78    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |          | -10,022,156.88 | -3,593,439.94 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |          | -159,762.63    | -1,164,675.17 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |          | -159,762.63    | -1,164,675.17 |
| 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            |          | -159,762.63    | -1,164,675.17 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |          | 9,163.72       |               |
| （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               |          | -168,926.35    | -1,164,675.17 |
| （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>             |          | -10,181,919.51 | -4,789,304.89 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |          | -10,181,919.51 | -4,758,115.11 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |          |                | -31,189.78    |
| <b>八、每股收益：</b>              |          |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |          | -0.0937        | -0.0369       |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |          | -0.0937        | -0.0369       |

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：谢丽绥

会计机构负责人：谢丽绥



**（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、十三<br>(四) | 91,672,412.24        | 88,201,358.97        |
| 减：营业成本                        | 十、十三<br>(四) | 79,790,416.76        | 78,844,843.27        |
| 税金及附加                         |             | 597,913.68           | 219,207.79           |
| 销售费用                          |             | 1,412,064.81         | 848,259.17           |
| 管理费用                          |             | 7,539,522.97         | 5,051,396.69         |
| 研发费用                          |             | 4,447,475.32         | 7,927,308.75         |
| 财务费用                          |             | 6,542,575.09         | 3,796,497.17         |
| 其中：利息费用                       |             | 713,743.32           | 2,813,836.21         |
| 利息收入                          |             | 336,605.90           | 160,097.40           |
| 加：其他收益                        |             | 645,628.98           | 2,191,659.58         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十、十三<br>(五) | 1,916,154.12         | 533,552.93           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |             | 1,261,862.69         | 533,552.93           |
| 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）             |             | -434,905.62          | 200,786.31           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |             | -1,014,398.50        | 14,583.14            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |             | -275,180.87          | 498,194.07           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |             | <b>-7,820,258.28</b> | <b>-5,047,377.84</b> |
| 加：营业外收入                       |             | 3,288,027.84         | 176,102.16           |
| 减：营业外支出                       |             | 45,690.23            | 23,840.11            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |             | <b>-4,577,920.67</b> | <b>-4,895,115.79</b> |
| 减：所得税费用                       |             | 60,139.60            | -221,400.93          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |             | <b>-4,638,060.27</b> | <b>-4,673,714.86</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |             | -4,638,060.27        | -4,673,714.86        |
| （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>          |             | <b>9,163.72</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     |  | 9,163.72      |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  | 9,163.72      |               |
| 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>       |  | -4,628,896.55 | -4,673,714.86 |
| <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        |          | 162,365,019.04 | 224,128,753.84 |
| 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               |          | 1,124,865.03   | 110,234.41     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 十、四（四十五） | 10,917,020.11  | 21,857,234.92  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |          | 174,406,904.18 | 246,096,223.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 150,433,343.20 | 163,841,285.14 |
| 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           |          | 9,982,646.17   | 10,413,352.85  |
| 支付的各项税费                   |          | 570,062.91     | 315,448.64     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 十、四（四十五） | 17,373,362.30  | 33,504,605.50  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 178,359,414.58 | 208,074,692.13 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | -3,952,510.40  | 38,021,531.04  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |          | 199,955.00     |                |
| 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 |          | 452,911.50     | 603,121.09     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          | 5,730,000.00   |                |
| 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>         |          | 6,382,866.50   | 603,121.09     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 9,589,696.25   | 993,207.46     |
| 投资支付的现金                   |          | 5,045,421.42   | 1,750,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |          |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 14,635,117.67  | 2,743,207.46   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -8,252,251.17  | -2,140,086.37  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 28,400,000.00  | 628,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                | 628,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |          |                | 15,251,120.60  |
| 发行债券收到的现金                 |          |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 十、四（四十五） | 3,320,000.00   | 61,773,492.09  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 31,720,000.00  | 77,652,612.69  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 7,525,000.00   | 67,251,180.65  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 441,213.23     | 3,396,373.91   |
| 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            | 十、四（四十五） | 4,756,946.40  | 64,398,859.40  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 12,723,159.63 | 135,046,413.96 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | 18,996,840.37 | -57,393,801.27 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 16,969.60     | 5,853.14       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | 6,809,048.40  | -21,506,503.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 1,391,607.83  | 22,898,111.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 8,200,656.23  | 1,391,607.83   |

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：谢丽绥

会计机构负责人：谢丽绥

**（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            |    | 96,683,284.97  | 112,946,434.69 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,124,865.03   | 110,234.41     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,153,373.28  | 24,549,522.59  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 107,961,523.28 | 137,606,191.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 91,567,173.60  | 68,245,214.87  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,186,498.59   | 7,599,918.18   |
| 支付的各项税费                   |    | 491,639.92     | 250,715.54     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 16,034,618.01  | 31,775,498.93  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 116,279,930.12 | 107,871,347.52 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -8,318,406.84  | 29,734,844.17  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 199,955.00     |                |
| 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 |    | 452,911.50     | 603,121.09     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 5,730,000.00   |                |
| 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>         |    | 6,382,866.50   | 603,121.09     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 9,487,157.76   | 877,319.46     |
| 投资支付的现金                   |    | 4,861,214.20   | 6,140,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 14,348,371.96  | 7,017,319.46   |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -7,965,505.46        | -6,414,198.37         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 28,400,000.00        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                      |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,320,000.00         | 59,691,305.09         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>31,720,000.00</b> | <b>59,691,305.09</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 7,525,000.00         | 37,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 441,213.23           | 3,098,322.08          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,723,826.28         | 61,600,859.40         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>12,690,039.51</b> | <b>101,699,181.48</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>19,029,960.49</b> | <b>-42,007,876.39</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-1,721.87</b>     | <b>-15,961.64</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>2,744,326.32</b>  | <b>-18,703,192.23</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 791,056.55           | 19,494,248.78         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>3,535,382.87</b>  | <b>791,056.55</b>     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2021 年        |        |    |  |           |       |        |             |              |        |            |            |                |
|----------|---------------|--------|----|--|-----------|-------|--------|-------------|--------------|--------|------------|------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |           |       |        |             |              |        | 少数股东权益     | 所有者权益合计    |                |
|          | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积      | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备        | 盈余公积         | 一般风险准备 |            |            | 未分配利润          |
| 优先股      |               | 永续债    | 其他 |  |           |       |        |             |              |        |            |            |                |
| 一、上年期末余额 | 98,188,650.00 |        |    |  | 95,088.50 |       |        | -809,644.32 | 3,917,655.06 |        | -23,784.74 | 648,091.80 | 102,016,056.30 |
| 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              | 98,188,650.00 |  |  | 95,088.50     | -809,644.32 |  | 3,917,655.06 | -23,784.74     | 648,091.80  | 102,016,056.30 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,200,000.00  |  |  | 19,200,000.00 | -159,762.63 |  |              | -10,022,156.88 | -648,091.80 | 17,569,988.69  |  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |               | -159,762.63 |  |              | -10,022,156.88 |             | -10,181,919.51 |  |
| （二）所有者投入和减少资          | 9,200,000.00  |  |  | 19,200,000.00 |             |  |              |                | -648,091.80 | 27,751,908.20  |  |



|                   |              |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |             |               |
|-------------------|--------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|-------------|---------------|
| 本                 |              |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |             |               |
| 1. 股东投入的普通股       | 9,200,000.00 |  |  | 19,200,000.00 |  |  |  |  |  |  |  | -648,091.80 | 27,751,908.20 |
| 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            |              |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |             |               |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (或股东)的分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四)所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                              |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
|------------------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|------------------|--|------------------------|--|--------------------|--|
| 益                            |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| 6. 其他                        |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| （五）专项储备                      |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| 1. 本期提取                      |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| 2. 本期使用                      |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| （六）其他                        |                    |  |  |                   |  |                     |                  |  |                        |  |                    |  |
| 四、本<br>年<br>期<br>末<br>余<br>额 | 107,388,650.0<br>0 |  |  | 19,295,088.5<br>0 |  | -<br>969,406.9<br>5 | 3,917,655.0<br>6 |  | -<br>10,045,941.6<br>2 |  | 119,586,044.9<br>9 |  |

| 项目 | 2020 年      |        |   |  |      |       |        |      |      |      |        |         |
|----|-------------|--------|---|--|------|-------|--------|------|------|------|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |   |  |      |       |        |      |      |      | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|    | 股本          | 其他权益工具 |   |  | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 |        |         |
| 优  |             | 永      | 其 |  |      |       |        |      |      |      |        |         |
|    |             |        |   |  |      |       |        |      |      |      |        |         |

|                       |               | 先 | 续 | 他         |  |                   | 备 |              | 险 |                   |            |                |
|-----------------------|---------------|---|---|-----------|--|-------------------|---|--------------|---|-------------------|------------|----------------|
|                       |               | 股 | 债 |           |  |                   |   |              | 准 |                   |            |                |
|                       |               |   |   |           |  |                   |   |              | 备 |                   |            |                |
| 一、上年期末余额              | 98,188,650.00 |   |   | 95,088.50 |  | 355,030.85        |   | 3,917,655.06 |   | 3,569,655.20      | 51,281.58  | 106,177,361.19 |
| 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              | 98,188,650.00 |   |   | 95,088.50 |  | 355,030.85        |   | 3,917,655.06 |   | 3,569,655.20      | 51,281.58  | 106,177,361.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |   |   |           |  | -<br>1,164,675.17 |   |              |   | -<br>3,593,439.94 | 596,810.22 | -4,161,304.89  |
| （一）综合收益总额             |               |   |   |           |  | -<br>1,164,675.17 |   |              |   | -<br>3,593,439.94 | -31,189.78 | -4,789,304.89  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |   |   |           |  |                   |   |              |   |                   | 628,000.00 | 628,000.00     |
| 1. 股东投入的普通股           |               |   |   |           |  |                   |   |              |   |                   | 628,000.00 | 628,000.00     |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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>    | 98,188,650.00 |  |  | 95,088.50 |  | -809,644.32 |  | 3,917,655.06 |  | -23,784.74 | 648,091.80 | 102,016,056.30 |

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：谢丽绥

会计机构负责人：谢丽绥

**（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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |        | 优      | 永 | 其 |      |       |        |      |      |      |       |         |
|    |        |        |   |   |      |       |        |      |      |      |       |         |

|                               |               | 先<br>股 | 续<br>债 | 他 |               |  |          | 备 |              | 险<br>准<br>备        |               |
|-------------------------------|---------------|--------|--------|---|---------------|--|----------|---|--------------|--------------------|---------------|
| 一、上年期末余额                      | 98,188,650.00 |        |        |   | 95,088.50     |  |          |   | 3,917,655.06 | -<br>16,940,004.84 | 85,261,388.72 |
| 加：会计政策变更                      |               |        |        |   |               |  |          |   |              |                    |               |
| 前期差错更正                        |               |        |        |   |               |  |          |   |              |                    |               |
| 其他                            |               |        |        |   |               |  |          |   |              |                    |               |
| 二、本年期初余额                      | 98,188,650.00 |        |        |   | 95,088.50     |  |          |   | 3,917,655.06 | -<br>16,940,004.84 | 85,261,388.72 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填<br>列) | 9,200,000.00  |        |        |   | 19,200,000.00 |  | 9,163.72 |   |              | -4,638,060.27      | 23,771,103.45 |
| (一) 综合收益总额                    |               |        |        |   |               |  | 9,163.72 |   |              | -4,638,060.27      | -4,628,896.55 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本            | 9,200,000.00  |        |        |   | 19,200,000.00 |  |          |   |              |                    | 28,400,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股                   | 9,200,000.00  |        |        |   | 19,200,000.00 |  |          |   |              |                    | 28,400,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本          |               |        |        |   |               |  |          |   |              |                    |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>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>    | 107,388,650.00 |   |  | 19,295,088.50 |  | 9,163.72 |  | 3,917,655.06 |  | - | 21,578,065.11 | 109,032,492.17 |

| 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     | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               | 股 |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
|---------------------------|---------------|---|--|--|-----------|--|--|--|--------------|--|--------------------|---------------|
| 一、上年期末余额                  | 98,188,650.00 |   |  |  | 95,088.50 |  |  |  | 3,917,655.06 |  | -<br>12,266,289.98 | 89,935,103.58 |
| 加：会计政策变更                  |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
| 前期差错更正                    |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
| 其他                        |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
| 二、本年期初余额                  | 98,188,650.00 |   |  |  | 95,088.50 |  |  |  | 3,917,655.06 |  | -<br>12,266,289.98 | 89,935,103.58 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  | -4,673,714.86      | -4,673,714.86 |
| (一) 综合收益总额                |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  | -4,673,714.86      | -4,673,714.86 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |   |  |  |           |  |  |  |              |  |                    |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>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<br>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>    | 98,188,650.00 |  |  |  | 95,088.50 |  |  |  | 3,917,655.06 |  | -             | 85,261,388.72 |
|                    |               |  |  |  |           |  |  |  |              |  | 16,940,004.84 |               |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、企业注册地、组织形式。

置富科技（深圳）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在同时提及子公司时简称“本集团”）前身为置富存储科技（深圳）有限公司，于 2006 年 3 月 27 日经深圳市市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440300783909324Q。注册地址：深圳市龙岗区平湖街道山厦社区中环大道中科谷产业园 E 栋 201。法定代表人：肖军。股本：10,738.865 万人民币。

2016 年 3 月 1 日，公司董事会通过了如下决议：同意将置富存储科技（深圳）有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为置富科技（深圳）股份有限公司并签署了《发起人协议》，更名为“置富科技（深圳）股份有限公司”。公司经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2016）第 441ZB1182 号《审计报告》审定的 2015 年 10 月 31 日的净资产为基数折合成股本 1,000.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 1,000.00 万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，剩余部分全部计入资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 29 日出具致同验字（2016）第 441ZC0180 号《验资报告》审验。上述事项已于 2016 年 4 月 7 日办理了工商变更登记。

2016 年 7 月 26 日，公司取得“关于同意置富科技（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的函”，文件编号为股转系统函[2016]5744 号，证券简称：置富科技，证券代码：838696。

2016 年 11 月 26 日，根据公司第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，其中 550.00 万元按每 10 股转增 5.5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 550.00 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 550.00 万元，剩余 450.00 万元由股东认缴，变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元。以上出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第 441ZC0726 号验资报告验证。

2017 年 5 月 15 日，根据公司召开的 2016 年年度股东大会会议决议，公司进行资本公积转增股本，以总股本 2,000.00 万股为基数向全体股东每 10 股转增 4.5 股，共转增 900.00 万股；同时公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发红股 4.5 股，共派发 900.00 万股。变更后公司股

本为人民币 3,800.00 万元，注册资本为人民币 3,800.00 万元。

2017 年 10 月 27 日，根据公司第五次临时股东大会会议决议，公司向不确定的对象发行人民币普通股，股票发行数量不超过 550.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 7.00 元，募集不超过 38,500,000.00 元人民币。截至 2017 年 11 月 30 日，公司共计募集货币资金人民币 3,290.00 万元，计入股本 470.00 万元，计入资本公积 2,820.00 万元，变更后注册资本为 4,270.00 万元。以上出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字 [2017]000981 号验资报告验证。

2018 年 5 月 11 日，根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司以现有股本 4,270.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发红股 5.3 股，共派发红股 2,263.10 万股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.6 股，共转增 2,818.20 万股。变更后总股本将由 4,270.00 万股增至 9,351.30 万股。以上出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2021）第 441C000043 号验资报告验证。

2019 年 5 月 21 日，根据公司召开的 2018 年年度股东大会会议决议，公司进行未分配利润转增股本，以总股本 9,351.30 万股为基数以未分配利润向全体股东每 10 股派发红股 0.5 股，共派发 467.565 万股。变更后公司股本为人民币 9,818.865 万元，注册资本为人民币 9,818.865 万元。以上出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2021）第 441C000045 号验资报告验证。

2020 年 11 月 26 日，根据公司召开的 2020 年第三次临时股东大会会议决议，公司向不确定的对象发行人民币普通股，发行股票数量不超过 2,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 3.00 元，募集资金总额不超过 60,000,000.00 元人民币。2021 年 1 月 28 日，公司共计募集货币资金人民币 25,200,000.00 元，计入股本 8,400,000.00 元，计入资本公积 16,800,000.00 元，变更后注册资本为人民币 106,588,650.00 元。该出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2021）第 441C000049 号验资报告验证。2021 年 7 月 30 日，公司共计募集货币资金人民币 3,200,000.00 元，计入股本 800,000.00 元，计入资本公积 2,400,000.00 元，变更后注册资本为人民币 107,388,650.00 元。该出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2021）第 441C000550 号验资报告验证。

本公司实际控制人为肖军，直接和间接合计持股比例 56.33%。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,738.865 万股，注册资本为 10,738.865 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构。

## 2、企业的业务性质和主要经营活动。

本集团业务性质和主要经营活动：终端测试设备销售、终端测试设备制造、集成电路芯片及产品销售、集成电路芯片及产品制造、标准化服务、计算机软硬件及辅助设备批发、计算机软硬件及辅助设备零售、集成电路设计；研发、生产经营：固态硬盘、闪存设备、存储器、移动电源、读卡器、充电器、电源适配器、数据线、音箱成品等产品；IC 开发设计，创意电子产品设计，国内贸易及进出口贸易业务。

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

本集团 2021 年度合并财务报表范围：置富科技（深圳）股份有限公司、香港佰科盛业科技有限公司，佰科电子科技有限公司，七斗国际科技有限公司，置富半导体科技（深圳）有限公司，武汉置富半导体技术有限公司，详见本附注“五、合并范围的变更”以及本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本集团自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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



初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

#### （十）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

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，



其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

本集团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。

本集团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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本集团预期对金融资产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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于合同资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 4、减记金融资产

当本集团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的，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。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十三) 合同资产**

本集团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的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

###### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以

及其合营企业的权益性投资。

## （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

本集团通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本集团以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中



的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益

的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、模具、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|-------|-------------|---------|----------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10          | 10.00   | 9.00     |
| 模具   | 年限平均法 | 5           | 10.00   | 18.00    |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|---------|----------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 5           | 10.00   | 18.00    |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5           | 10.00   | 18.00    |

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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计算确定。

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

## （十八）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

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) 本集团发生的初始直接费用；

(4) 本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本集团按变动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；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## **（十九）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **（1）取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据        |
|-------|--------|-----------|
| 专利权   | 10     | 带来经济利益的期限 |
| 商标权   | 10     | 带来经济利益的期限 |
| 软件    | 3      | 带来经济利益的期限 |
| 非专利技术 | 3      | 带来经济利益的期限 |

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关



资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

### （二十二）合同负债

本集团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。

### （二十三）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额

计量应付职工薪酬。

本集团根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

**（二十四）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）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；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团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，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、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，本集团按变动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；
- （2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

**（二十五）预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

#### （3）质量保证及维修

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

#### （4）回购担保

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

### （二十六）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十七）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再

融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十八）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；本集团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，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、本集团收入确认与成本结转的具体原则与方法：

### （1）国外销售收入确认的具体原则

国内销售国外时，根据销售合同的约定，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后在控制权发生转移时确认产品销售收入、成本；境外子公司销售时，根据销售合同约定为产品已经发出并取得买方签收资料控制权转移时确认收入、成本。

### （2）国内销售收入确认的具体原则

根据销售合同约定在控制权转移时点确认销售收入、成本，具体收入确认时点为产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，控制权转移时凭相关单据确认收入、成本。

## （二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本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。

### (三十) 政府补助

政府补助,是本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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



与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，本集团在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （三十二）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团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。

### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3、本集团作为承租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### （2）租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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，本集团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。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团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；（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团转租或预期转租租赁资产

的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （三十三）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

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

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

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

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### （三十五）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1、其他重要的会计政策

#### 2、重要会计估计和判断

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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、估计和假设是基于本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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本集团的财务状况及经营业绩产生影响。

## （2）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

## （3）固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## （4）非金融长期资产减值

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本集团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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。

## （5）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

## （6）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价

值的计算需要本集团估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### （7）建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 2、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

本集团自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本集团对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ●本集团作为承租人

② 本集团选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

C、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本集团的增量借款利率作为折现率）。

D、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十五）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本集团对于首次执行日前的经营租赁，根据每项租赁选择采用将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁简化处理。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本集团主要会计估计未发生变更。

## 3、税项

### （1）主要税种及税率

本集团本期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率（%） |
|---------|--------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13、9      |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                | 7、5       |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                | 3         |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税                                | 2         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 16.5、15、0 |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 置富科技（深圳）股份有限公司 | 15       |
| 香港佰科盛业科技有限公司   | 16.5     |
| 七斗国际科技有限公司     | 16.5     |
| 佰科电子科技有限公司     | 0        |



| 纳税主体名称                        | 所得税税率（%） |
|-------------------------------|----------|
| 置富半导体科技（深圳）有限公司               | 25       |
| 武汉置富半导体技术有限公司                 | 15       |
| 七斗科技（深圳）有限公司（2021 年转让 100%股权） | 25       |
| 东莞市置晨电子科技有限公司（2021 年转让 20%股权） | 25       |
| 霍尔果斯置富信息技术有限公司（2021 年处置）      | 0        |

## （2）税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

武汉置富半导体技术有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司——佰科电子科技有限公司，注册地为塞舌尔，塞舌尔是免税岛，佰科电子科技有限公司所得税税率为 0%。

根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条的规定：对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税；根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》国发[2011]33 号文件，2010 年至 2020 年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。霍尔果斯置富信息技术有限公司本期适用该税收优惠政策，所得税税率为 0%。

## 四、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### （一）货币资金

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 库存现金        | 52,167.16    | 139,767.20   |
| 银行存款        | 8,148,489.07 | 1,229,373.61 |
| 其中：存放财务公司款项 | --           | --           |

| 项目                    | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 其他货币资金                | --           | 22,467.02    |
| 合计                    | 8,200,656.23 | 1,391,607.83 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 4,634,387.00 | 361,963.46   |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | --           | --           |
| 因资金集中管理支取受限的资金        | --           | --           |

其他说明：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。

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | --   | 4,169,299.40 |
| 商业承兑票据 | --   | --           |
| 小计     | --   | 4,169,299.40 |
| 减：坏账准备 | --   | 119,658.90   |
| 合计     | --   | 4,049,640.50 |

2、期末本集团不存在已质押的应收票据

3、期末本集团不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------|------|--------|------|----------|------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | --   | --     | --   | --       | --   | --           | --     | --         | --       | --           |
| 其中：       |      |        |      |          |      |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | --   | --     | --   | --       | --   | --           | --     | --         | --       | --           |
| 其中：       |      |        |      |          |      |              |        |            |          |              |
| 银行承兑票据    | --   | --     | --   | --       | --   | 4,169,299.40 | 100.00 | 119,658.90 | 2.87     | 4,049,640.50 |
| 商业承兑票据    | --   | --     | --   | --       | --   | --           | --     | --         | --       | --           |
| 合计        | --   | --     | --   | --       | --   | 4,169,299.40 | /      | 119,658.90 | /        | 4,049,640.50 |

## 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |      |
| 银行承兑票据 | 119,658.90 | --     | 119,658.90 | --    | -- | --   |

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 73,725,820.54  | 88,985,207.75  |
| 1 至 2 年 | 22,443,470.67  | 19,644,274.08  |
| 2 至 3 年 | 10,920,931.79  | 18,243,867.14  |
| 3 至 4 年 | 13,762,793.84  | 1,155,374.15   |
| 小计      | 120,853,016.84 | 128,028,723.12 |
| 减：坏账准备  | 17,332,375.09  | 10,651,386.77  |
| 合计      | 103,520,641.75 | 117,377,336.35 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | --             | --     | --            | --       | --             | --             | --     | --            | --       | --             |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 客户销售款     | 3,488,824.99   | 2.89   | 3,488,824.99  | 100.00   | --             | 1,128,620.67   | 0.88   | 1,128,620.67  | 100.00   | --             |
| 按组合计提坏账准备 | --             | --     | --            | --       | --             | --             | --     | --            | --       | --             |
| 其中：       |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 客户销售款     | 117,364,191.85 | 97.11  | 13,843,550.10 | 11.80    | 103,520,641.75 | 126,900,102.45 | 99.12  | 9,522,766.10  | 7.50     | 117,377,336.35 |
| 合计        | 120,853,016.84 | /      | 17,332,375.09 | /        | 103,520,641.75 | 128,028,723.12 | /      | 10,651,386.77 | /        | 117,377,336.35 |

## (1) 按单项计提坏账准备:

| 应收账款<br>(按单位)       | 期末余额         |              |             |      |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由 |
| CYBERTOUCH SA DE CV | 1,077,794.58 | 1,077,794.58 | 100.00      | 无法收回 |
| 积翔科技有限公司            | 1,416,417.07 | 1,416,417.07 | 100.00      | 无法收回 |
| 鑫之美国国际有限公司          | 994,613.34   | 994,613.34   | 100.00      | 无法收回 |
| 合计                  | 3,488,824.99 | 3,488,824.99 | 100.00      | --   |

## (2) 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 73,725,820.54  | 2,211,774.62  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 22,331,328.97  | 3,349,699.35  | 15.00    |
| 2 至 3 年 | 7,904,816.78   | 1,580,963.35  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 13,402,225.56  | 6,701,112.78  | 50.00    |
| 合计      | 117,364,191.85 | 13,843,550.10 | 11.80    |

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |           |           |            | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他变动       |               |
| 单项计提 | 1,128,620.67  | 2,392,441.43 | --        | --        | -32,237.11 | 3,488,824.99  |
| 组合计提 | 9,522,766.10  | 4,320,784.00 | --        | --        | --         | 13,843,550.10 |
| 合计   | 10,651,386.77 | 6,713,225.43 | --        | --        | -32,237.11 | 17,332,375.09 |



## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                    | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末<br>余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|---|---------------|---------------------|---------------|
| FcTechnologyLimited                     | 52,168,472.48 | 43.17%              | 1,565,054.17  |
| 广东龙湖科技（香港）有<br>限公司                      | 17,924,655.10 | 14.83%              | 2,026,083.01  |
| HONGKONGWSXTRADINGIND<br>USTRIALLIMITED | 13,765,523.23 | 11.39%              | 4,251,449.46  |
| FancyCastleInternatio<br>nalCo., Ltd    | 5,880,068.64  | 4.87%               | 2,940,034.32  |
| 深圳市盛唐科创电子科<br>技有限公司                     | 4,352,936.40  | 3.60%               | 748,254.69    |
| 合计                                      | 94,091,655.85 | 77.86%              | 11,530,875.65 |

## (四) 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 | 1,774,040.28 | 66.07  | 2,511,604.77 | 100.00 |
| 1-2 年 | 911,038.21   | 33.93  | --           | --     |
| 合计    | 2,685,078.49 | 100.00 | 2,511,604.77 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 序号 | 债务人            | 期末余额       | 未及时结算的原因   |
|----|----------------|------------|------------|
| 1  | 置富电子技术（东莞）有限公司 | 592,444.64 | 合营企业，部分未收货 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                          | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 预付款时间      | 未结算原因 |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------------|------------|-------|
| 群 联 -PHISON ELECTRONICS CORP. | --     | 801,225.20   | 29.84              | 2021/12/24 | 部分未收货 |
| 置富电子技术(东莞)有限公司                | 联营企业   | 592,444.64   | 22.06              | 2020/01/17 | 部分未收货 |
| 深圳市聚联芯电子有限公司                  | --     | 461,290.00   | 17.18              | 2021/09/29 | 部分未收货 |
| 广东东曦环境建设有限公司                  | --     | 308,160.00   | 11.48              | 2021/12/07 | 部分未收货 |
| 深圳市芯福林电子科技有限公司                | --     | 208,863.15   | 7.78               | 2021/05/14 | 部分未收货 |
| 合计                            | --     | 2,371,982.99 | 88.34              | --         | --    |

## (五) 其他应收款

## 1、项目列示

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | --           | --           |
| 应收股利  | --           | --           |
| 其他应收款 | 2,442,538.87 | 2,662,236.44 |
| 合计    | 2,442,538.87 | 2,662,236.44 |

## 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   | 861,609.33   | 1,450,982.47 |
| 1 至 2 年 | 1,178,468.75 | 1,207,228.11 |
| 2 至 3 年 | 1,192,282.05 | 1,947,859.40 |
| 3 至 4 年 | 560,164.08   | 7,267.68     |
| 4 至 5 年 | --           | 4,756.04     |
| 5 年以上   | --           | 62,196.80    |
| 小计      | 3,792,524.20 | 4,680,290.50 |
| 减：坏账准备  | 1,349,985.33 | 2,018,054.06 |
| 合计      | 2,442,538.87 | 2,662,236.44 |



## (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       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金、押金  | 1,088,405.83 | 2,526,117.63 |
| 备用金     | 237,660.55   |              |
| 个人借支    |              | 158,136.93   |
| 往来款     | 1,053,852.45 | 1,020,363.85 |
| 借款及利息   | 1,088,000.00 | 944,000.00   |
| 应收股权转让款 | 270,000.00   | --           |
| 其他      | 54,605.37    | 31,672.09    |
| 合计      | 3,792,524.20 | 4,680,290.50 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额    | 300,594.06   | --                   | 1,717,460.00         | 2,018,054.06 |
| 2021年1月1日余额在本期 | --           | --                   | --                   | --           |
| --转入第二阶段       | --           | --                   | --                   | --           |
| --转入第三阶段       | --           | --                   | --                   | --           |
| --转回第二阶段       | --           | --                   | --                   | --           |
| --转回第一阶段       | --           | --                   | --                   | --           |
| 本期计提           | 153,953.45   | --                   | --                   | 153,953.45   |
| 本期转回           | 4,972.53     |                      | 817,049.65           | 822,022.18   |
| 本期转销           | --           | --                   | --                   | --           |
| 本期核销           | --           | --                   | --                   | --           |
| 其他变动           | --           | --                   | --                   | --           |
| 2021年12月31     | 449,574.98   | --                   | 900,410.35           | 1,349,985.33 |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 日余额 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 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 |              |
| 单项计提 | 1,717,460.00 | --         | 817,049.65 | --    | --   | 900,410.35   |
| 组合计提 | 300,594.06   | 153,953.45 | 4,972.53   | --    | --   | 449,574.98   |
| 合计   | 2,018,054.06 | 153,953.45 | 822,022.18 | --    | --   | 1,349,985.33 |

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称          | 收回或转回金额    | 收回方式     |
|---------------|------------|----------|
| 深圳市融晟信息技术有限公司 | 817,049.65 | 银行账户收款收回 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称           | 款项的性质    | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|----------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 借款及利息    | 1,088,000.00 | 1-2 年   | 28.69               | 145,920.00   |
| 深圳市融晟信息技术有限公司  | 保证金、押金   | 595,410.35   | 2-3 年   | 15.70               | 595,410.35   |
| 黄佩洁            | 应收关联方款项  | 469,580.56   | 2 至 3 年 | 12.38               | 93,916.11    |
| 深圳市东本车友汽车有限公司  | 非关联资金拆借款 | 305,000.00   | 3-4 年   | 8.04                | 305,000.00   |
| 钟鸣             | 应收股权转让款  | 270,000.00   | 1 年以内   | 7.12                | 8,100.00     |
| 合计             | --       | 2,727,990.91 | --      | 71.93               | 1,148,346.46 |

**(六) 存货****1、存货分类**

| 项目   | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                               |               |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准<br>备或合同履<br>约成本减值<br>准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 17,790,976.10 | 794,415.88                | 16,996,560.22 | 5,855,074.16  | 64,834.95                     | 5,790,239.21  |
| 在产品  | 731,124.85    | 105,345.42                | 625,779.43    | 1,412,330.43  | 4,211.89                      | 1,408,118.54  |
| 产成品  | 7,306,416.63  | 72,587.90                 | 7,233,828.73  | 6,884,242.06  | 105,345.42                    | 6,778,896.64  |
| 库存商品 | 9,405,644.36  | 409,444.12                | 8,996,200.24  | 9,799,821.01  | 284,149.64                    | 9,515,671.37  |
| 发出商品 | 47,432,570.94 | 2,125,472.28              | 45,307,098.66 | --            | --                            | --            |
| 周转材料 | 58,008.33     | 39,086.50                 | 18,921.83     | 109,362.62    | 10,641.31                     | 98,721.31     |
| 合计   | 82,724,741.21 | 3,546,352.10              | 79,178,389.11 | 24,060,830.28 | 469,183.21                    | 23,591,647.07 |

**2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         | 备注 |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|----|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |    |
| 原材料  | 64,834.95  | 729,580.93   | -- | --         | -- | 794,415.88   |    |
| 在产品  | 4,211.89   | 101,133.53   | -- | --         | -- | 105,345.42   |    |
| 半成品  | 105,345.42 | --           | -- | 42,643.53  | -- | 62,701.89    |    |
| 库存商品 | 284,149.64 | --           | -- | 211,561.74 | -- | 72,587.90    |    |
| 发出商品 | --         | 2,472,214.51 | -- | --         | -- | 2,472,214.51 |    |
| 周转材料 | 10,641.31  | 28,445.19    | -- | --         | -- | 39,086.50    |    |
| 合计   | 469,183.21 | 3,331,374.16 | -- | 254,205.27 | -- | 3,546,352.10 |    |

**(七) 其他流动资产**

| 项目      | 期末余额      | 期初余额         |
|---------|-----------|--------------|
| 增值税留抵税额 | --        | 598,937.47   |
| 预缴所得税   | --        | 574,514.44   |
| 待抵扣进项税额 | 40,641.61 | --           |
| 待认证进项税额 | 1,907.59  | --           |
| 合计      | 42,549.20 | 1,173,451.91 |

## (八) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动     |            |              |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------------|------------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                |               | 追加投资       | 减少投资       | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业         | --            | --         | --         | --           | --       | --     | --          | --     | -- | --            | --       |
| 二、联营企业         | --            | --         | --         | --           | --       | --     | --          | --     | -- | --            | --       |
| 上海乘谷数码科技有限公司   | 715,663.57    | --         | 715,663.57 | --           | --       | --     | --          | --     | -- | --            | --       |
| 深圳市华澜微电子有限公司   | 10,111,996.94 | --         | --         | 424,959.79   | --       | --     | --          | --     | -- | 10,536,956.73 | --       |
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 206,141.20    | --         | --         | 1,546,066.62 | --       | --     | --          | --     | -- | 1,752,207.82  | --       |
| 东莞市置晨电子科技有限公司  | --            | 700,000.00 | --         | -700,000.00  | --       | --     | --          | --     | -- | --            | --       |
| 小计             | 11,033,801.71 | 700,000.00 | 715,663.57 | 1,271,026.41 | --       | --     | --          | --     | -- | 12,289,164.55 | --       |
| 合计             | 11,033,801.71 | 700,000.00 | 715,663.57 | 1,271,026.41 | --       | --     | --          | --     | -- | 12,289,164.55 | --       |

其他说明：

公司 2021 年处置了上海乘谷数码科技有限公司的全部股份，并于 2021 年 9 月 1 日收到上海乘谷数码科技有限公司支付的股份清算款 19.9955 万元，处置后将长期股权投资账面价值与实际取得价款之间的差额全部计入了当期投资收益。

**（九）固定资产****1、项目列示**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产   | 11,549,337.66 | 6,818,698.57 |
| 固定资产清理 | --            | --           |
| 合计     | 11,549,337.66 | 6,818,698.57 |

其他说明：本期固定资产增加主要为购入多台机器设备和一辆奔驰车。

**2、固定资产****（1）固定资产情况**

| 项目        | 机器设备          | 运输设备         | 模具           | 电子设备及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   | --            | --           | --           | --           | --            |
| 1. 期初余额   | 6,813,321.02  | 115,549.00   | 4,348,570.84 | 2,856,186.00 | 14,133,626.86 |
| 2. 本期增加金额 | 4,811,482.90  | 1,413,451.33 | 80,796.46    | 1,300,360.74 | 7,606,091.43  |
| （1）购置     | 4,811,482.90  | 1,413,451.33 | 80,796.46    | 1,300,360.74 | 7,606,091.43  |
| 3. 本期减少金额 | 1,299,927.83  | --           | 158,064.53   | 219,562.77   | 1,677,555.13  |
| （1）处置或报废  | 1,299,927.83  | --           | 158,064.53   | 219,562.77   | 1,677,555.13  |
| 4. 期末余额   | 10,324,876.09 | 1,529,000.33 | 4,271,302.77 | 3,936,983.97 | 20,062,163.16 |
| 二、累计折旧    | --            | --           | --           | --           | --            |
| 1. 期初余额   | 1,878,944.97  | 103,994.10   | 3,103,602.89 | 2,228,386.33 | 7,314,928.29  |
| 2. 本期增加金额 | 1,186,271.19  | 246,176.11   | 110,056.75   | 305,064.52   | 1,847,568.57  |
| （1）计提     | 1,186,271.19  | 246,176.11   | 110,056.75   | 239,146.42   | 1,781,650.47  |
| （2）其他     | --            | --           | --           | 65,918.10    | 65,918.10     |
| 3. 本期减少金额 | 309,806.76    | --           | 142,258.09   | 197,606.51   | 649,671.36    |
| （1）处置或报废  | 309,806.76    | --           | 142,258.09   | 197,606.51   | 649,671.36    |
| 4. 期末余额   | 2,755,409.40  | 350,170.21   | 3,071,401.55 | 2,335,844.34 | 8,512,825.50  |
| 三、减值准备    | --            | --           | --           | --           | --            |
| 1. 期初余额   | --            | --           | --           | --           | --            |
| 2. 本期增加金额 | --            | --           | --           | --           | --            |
| 3. 本期减少金额 | --            | --           | --           | --           | --            |
| 4. 期末余额   | --            | --           | --           | --           | --            |
| 四、账面价值    | --            | --           | --           | --           | --            |
| 1. 期末账面价值 | 7,569,466.69  | 1,178,830.12 | 1,199,901.22 | 1,601,139.63 | 11,549,337.66 |

| 项目        | 机器设备         | 运输设备      | 模具           | 电子设备及其他    | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 2. 期初账面价值 | 4,934,376.05 | 11,554.90 | 1,244,967.95 | 627,799.67 | 6,818,698.57 |

## (十) 使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 运输工具 | 通用设备 | 合计           |
|------------|--------------|------|------|------|--------------|
| 一、账面原值：    | --           | --   | --   | --   | --           |
| 1. 期初余额    | --           | --   | --   | --   | --           |
| 2. 本期增加金额  | 7,109,632.43 | --   | --   | --   | 7,109,632.43 |
| (1) 新增租赁合同 | 7,109,632.43 | --   | --   | --   | 7,109,632.43 |
| 3. 本期减少金额  | --           | --   | --   | --   | --           |
| (1) 租赁变更   | --           | --   | --   | --   | --           |
| 4. 期末余额    | 7,109,632.43 | --   | --   | --   | 7,109,632.43 |
| 二、累计折旧     | --           | --   | --   | --   | --           |
| 1. 期初余额    | --           | --   | --   | --   | --           |
| 2. 本期增加金额  | 1,154,487.95 | --   | --   | --   | 1,154,487.95 |
| (1) 计提     | 1,154,487.95 | --   | --   | --   | 1,154,487.95 |
| 3. 本期减少金额  | --           | --   | --   | --   | --           |
| 4. 期末余额    | 1,154,487.95 | --   | --   | --   | 1,154,487.95 |
| 三、减值准备     | --           | --   | --   | --   | --           |
| 1. 期初余额    | --           | --   | --   | --   | --           |
| 2. 本期增加金额  | --           | --   | --   | --   | --           |
| 3. 本期减少金额  | --           | --   | --   | --   | --           |
| 4. 期末余额    | --           | --   | --   | --   | --           |
| 四、账面价值     | --           | --   | --   | --   | --           |
| 1. 期末账面价值  | 5,955,144.48 | --   | --   | --   | 5,955,144.48 |
| 2. 期初账面价值  | --           | --   | --   | --   | --           |

## 其他说明：

2021 年 1 月 15 日，公司与深圳华科育成科技开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁物业为中科谷产业园内 E 栋，建筑面积为 2569.58 平米，用途为研发办公用房，租期为 60 个月，自 2021 年 3 月 15 日起至 2026 年 3 月 14 日止，第 1 年月租金 128479 元，第 2 年月租金 136187.74 元，第 3 年月租金 144359 元，第 4 年月租金 166020.56 元，第 5 年月租金 190919.79 元。2021 年 3 月 15 日-2021 年 9 月 14 日为免租期。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，按照折现利率，对不含税租赁付款额进行折现，对中科谷租赁确认了使用权资产 7,109,632.43 元。



## (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

| 项目         | 专利权          | 非专利技术      | 商标权        | 软件           | 合计           |
|------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     | --           | --         | --         | --           | --           |
| 1. 期初余额    | 845,726.98   | 139,950.00 | 109,872.58 | 1,711,608.16 | 2,807,157.72 |
| 2. 本期增加金额  | 599,148.11   | 342,128.19 | 19,186.67  | 280,330.73   | 1,240,793.70 |
| (1) 购置     | 500,000.00   | --         | --         | -            | 500,000.00   |
| (2) 内部研发   | 39,964.36    | --         | 1,070.00   | 70,000.00    | 111,034.36   |
| (3) 企业合并增加 | --           | --         | --         | --           | --           |
| (4) 其他     | 59,183.75    | 342,128.19 | 18,116.67  | 210,330.73   | 629,759.34   |
| 3. 本期减少金额  | --           | --         | --         | --           | --           |
| 4. 期末余额    | 1,444,875.09 | 482,078.19 | 129,059.25 | 1,991,938.89 | 4,047,951.42 |
| 二、累计摊销     | --           | --         | --         | --           | --           |
| 1. 期初余额    | 529,322.94   | 109,361.14 | 89,890.28  | 1,182,491.38 | 1,911,065.74 |
| 2. 本期增加金额  | 424,822.23   | 372,717.05 | 38,247.65  | 433,440.98   | 1,269,227.91 |
| (1) 计提     | 208,137.97   | 7,073.33   | 9,832.96   | 414,424.39   | 639,468.57   |
| (2) 其他     | 216,684.34   | 365,643.72 | 28,414.69  | 19,016.59    | 629,759.34   |
| 3. 本期减少金额  | --           | --         | --         | --           | --           |
| 4. 期末余额    | 954,145.17   | 482,078.19 | 128,137.93 | 1,615,932.36 | 3,180,293.65 |
| 三、减值准备     | --           | --         | --         | --           | --           |
| 1. 期初余额    | --           | --         | --         | --           | --           |
| 2. 本期增加金额  | --           | --         | --         | --           | --           |
| 3. 本期减少金额  | --           | --         | --         | --           | --           |
| 4. 期末余额    | --           | --         | --         | --           | --           |
| 四、账面价值     | --           | --         | --         | --           | --           |
| 1. 期末账面价值  | 490,729.92   | --         | 921.32     | 376,006.53   | 867,657.77   |
| 2. 期初账面价值  | 316,404.04   | 30,588.86  | 19,982.30  | 529,116.78   | 896,091.98   |

**（十二）商誉****1、商誉账面原值**

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初<br>余额 | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|---------------------|----------|--------------|----|------|----|--------------|
|                     |          | 企业合并形成<br>的  |    | 处置   |    |              |
| 武汉置富半导体技<br>术有限公司   | --       | 8,798,061.34 | -- | --   | -- | 8,798,061.34 |

**2、商誉减值准备**

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初<br>余额 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额 |
|---------------------|----------|------|----|------|----|------|
|                     |          | 计提   |    | 处置   |    |      |
| 武汉置富半导体技<br>术有限公司   | --       | --   | -- | --   | -- | --   |

**3、其他说明：**

2021年6月25日，公司与武汉置富半导体技术有限公司（曾用名武汉忆数存储技术有限公司）及原股东李四林、刘少麟、潘想英、傅家兵签订购买资产协议，以人民币1000万元收购原股东李四林、刘少麟、潘想英、傅家兵四人所持有的武汉置富半导体技术有限公司100%股权。2021年10月22日，武汉置富半导体技术有限公司办理了工商变更，公司持有武汉置富半导体技术有限公司100%股权，合并日，武汉置富半导体技术有限公司可辨认净资产公允价值1,201,938.66元，与收购价人民币1000万元的差额8,798,061.34元，形成非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产的、构成购买日确认的商誉。

**（十三）长期待摊费用**

| 项目            | 期初余额 | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------------|------|--------------|------------|--------|--------------|
| 中科谷租赁<br>房屋装修 | --   | 2,626,605.51 | 145,922.53 | --     | 2,480,682.98 |

## (十四) 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       | 递延所得税      | 可抵扣暂时性       | 递延所得税      |
|           | 差异           | 资产         | 差异           | 资产         |
| 存货跌价准备    | 1,483,581.71 | 222,537.26 | 2,775,352.24 | 693,838.06 |
| 应收账款坏账准备  | 1,492,399.13 | 223,859.87 | --           | --         |
| 其他应收款坏账准备 | 1,248,675.53 | 187,301.33 | --           | --         |
| 公允价值计量差异  | --           | --         | --           | --         |
| 预提项目      | --           | --         | --           | --         |
| 其他        | --           | --         | --           | --         |
| 合计        | 4,224,656.37 | 633,698.46 | 2,775,352.24 | 693,838.06 |

**（十五）其他非流动资产**

| 项目      | 期末余额     |          |          | 期初余额         |          |              |
|---------|----------|----------|----------|--------------|----------|--------------|
|         | 账面<br>余额 | 减值<br>准备 | 账面<br>价值 | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 预付股权投资款 | --       | --       | --       | 1,750,000.00 | --       | 1,750,000.00 |

**（十六）应付账款****1、应付账款列示**

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 84,668,715.02 | 36,074,223.51 |

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

| 项目                 | 期末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|--------------------|--------------|--|
| 响水县沪响供应链管理有限<br>公司 | 6,246,967.87 | 响水供应链公司发生火灾，<br>该公司内部运营出现异常，<br>迟迟无法提供发票，且多次<br>跟催未果，所以暂未付款。 |

**（十七）合同负债****1. 合同负债分类**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,590,426.40 | 2,290,605.16 |

**（十八）应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬             | 1,541,434.16 | 10,468,745.09 | 10,028,776.96 | 1,981,402.29 |
| 二、离职后福利-设定提<br>存计划 | --           | --            | --            | --           |
| 合计                 | 1,541,434.16 | 10,468,745.09 | 10,028,776.96 | 1,981,402.29 |

## 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         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,481,580.81 | 9,528,338.09  | 9,028,516.61  | 1,981,402.29 |
| 二、职工福利费       | --           | 152,413.77    | 152,413.77    | --           |
| 三、社会保险费       | --           | 566,631.16    | 566,631.16    | --           |
| 其中：医疗保险费      | --           | 533,113.07    | 533,113.07    | --           |
| 工伤保险费         | --           | 5,387.67      | 5,387.67      | --           |
| 生育保险费         | --           | 12,363.90     | 12,363.90     | --           |
| 失业保险          | --           | 15,766.52     | 15,766.52     | --           |
| 四、住房公积金       | 59,853.35    | 150,721.43    | 210,574.78    | --           |
| 五、强积金         | --           | 70,640.64     | 70,640.64     | --           |
| 合计            | 1,541,434.16 | 10,468,745.09 | 10,028,776.96 | 1,981,402.29 |

## (十九) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,212,149.86 | 2,868,490.94 |
| 城市维护建设税 | 181,337.58   | 4,104.69     |
| 教育费附加   | 77,525.04    | 1,802.46     |
| 地方教育费附加 | 51,683.36    | 1,201.64     |
| 印花税     | --           | 1,500.00     |
| 个人所得税   | 36,430.84    | 42,675.72    |
| 企业所得税   | 769,301.39   | 363,399.82   |
| 合计      | 4,328,428.07 | 3,283,175.27 |

**（二十）其他应付款****1、项目列示**

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | --            | --            |
| 应付股利  | --            | --            |
| 其他应付款 | 17,860,068.33 | 21,052,896.97 |
| 合计    | 17,860,068.33 | 21,052,896.97 |

**2、其他应付款****（1）按款项性质列示其他应付款**

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 非金融机构借款 | 13,780,681.06 | 15,360,527.61 |
| 关联单位往来  | 124,364.01    | 2,075,972.35  |
| 应付费用及其他 | 559,256.46    | 3,616,397.01  |
| 应付股权收购款 | 3,388,785.80  | --            |
| 押金及保证金  | 6,981.00      | --            |
| 合计      | 17,860,068.33 | 21,052,896.97 |

**2、账龄超过1年的重要其他应付款**

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 广东龙湖科技股份有限公司    | 3,650,000.00 | 拆借款       |
| 北京诺思泰管理咨询有限责任公司 | 2,000,000.00 | 拆借款       |
| 深圳市卡芬达思母婴用品有限公司 | 1,147,808.00 | 拆借款       |
| 洪永顺             | 1,000,000.00 | 拆借款       |
| 合计              | 7,797,808.00 | --        |

**（二十一）一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额       | 期初余额         |
|-------------|------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  | --         | 4,235,562.50 |
| 一年内到期的长期应付款 | 333,324.00 | --           |

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,337,372.58 | --           |
| 合计         | 1,670,696.58 | 4,235,562.50 |

**(二十二) 其他流动负债****(1) 其他流动负债情况**

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 待转销项税额 | --   | 150,317.99 |

**(二十三) 长期借款****1、长期借款分类**

| 项目           | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 质押借款         | --   | --           |
| 抵押兼保证借款      | --   | 3,305,683.33 |
| 保证借款         | --   | 4,235,562.50 |
| 小计           | --   | 7,541,245.83 |
| 减：一年内到期的长期借款 | --   | 4,235,562.50 |
| 合计           | --   | 3,305,683.33 |

**(二十四) 租赁负债**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 租赁负债 | 5,596,718.21 | --   |

其他说明：

2021年1月15日，公司与深圳华科育成科技开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁物业为中科谷产业园内E栋，建筑面积为2569.58平方米，用途为研发办公用房，租期为60个月，自2021年3月15日起至2026年3月14日止，第1年月租金128479元，第2年月租金136187.74元，第3年月租金144359元，第4年月租金166020.56元，第5年月租金190919.79元。2021年3月15日-2021年9月14日为免租期。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，按照折现利率，对不含税租赁付款额进行折现，对中科谷租赁确认了租赁负债。

**(二十五) 长期应付款**

## 1、项目列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 长期应付款 | 361,101.00 | --   |
| 专项应付款 | --         | --   |
| 合计    | 361,101.00 | --   |

## (二十六) 股本

(股数单位：万股)

| 项目   | 期初余额      | 本次增减变动（+、—） |    |       |    |        | 期末余额       |
|------|-----------|-------------|----|-------|----|--------|------------|
|      |           | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计     |            |
| 股份总数 | 9,818.865 | 920.00      | -- | --    | -- | 920.00 | 10,738.865 |

其他说明：

本公司 2021 年溢价发行新股共计 920 万股，溢价部分 1920 万元均计入了资本公积，其中：1 月发行新股 840 万股，溢价 1680 万元，7 月发行新股 80 万股，溢价部分 240 万元。

## (二十七) 资本公积

| 项目         | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|-----------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 95,088.50 | 19,200,000.00 | --   | 19,295,088.50 |

其他说明：

本公司 2021 年溢价发行新股共计 920 万股，溢价部分 1920 万元均计入了资本公积，其中：1 月发行新股 840 万股，溢价 1680 万元，7 月发行新股 80 万股，溢价部分 240 万元。



## (二十八) 其他综合收益

| 项目                    | 期初余额        | 本期发生金额        |                            |                              |             |              |                   | 期末余额        |
|-----------------------|-------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|-------------------|-------------|
|                       |             | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |             |
| 一、不能重分类进损益的其他<br>综合收益 | --          | --            | --                         | --                           | --          | --           | --                | --          |
| 二、将重分类进损益的其他综<br>合收益  | -809,644.32 | -159,762.63   | --                         | --                           | --          | -159,762.63  | --                | -969,406.95 |
| 外币财务报表折算差额            | -809,644.32 | -159,762.63   | --                         | --                           | --          | -159,762.63  | --                | -969,406.95 |
| 其他综合收益合计              | -809,644.32 | -159,762.63   | --                         | --                           | --          | -159,762.63  | --                | -969,406.95 |

**（二十九）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 | 3,917,655.06 | --   | --   | 3,917,655.06 |
| 任意盈余公积 | --           | --   | --   | --           |
| 合计     | 3,917,655.06 | --   | --   | 3,917,655.06 |

**（三十）未分配利润**

| 项目                    | 本期             | 上期            |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,490,334.99   | 3,569,655.20  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -2,514,119.73  | --            |
| 调整后期初未分配利润            | -23,784.74     | 3,569,655.20  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -10,022,156.88 | -3,593,439.94 |
| 减：提取法定盈余公积            | --             | --            |
| 应付普通股股利               | --             | --            |
| 期末未分配利润               | -10,045,941.62 | -23,784.74    |

**（三十一）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 152,266,816.61 | 136,408,939.83 | 156,954,380.17 | 144,328,204.38 |
| 其他业务 | 590,777.83     | 135,427.51     | 8,306,759.71   | 5,771,360.87   |
| 合计   | 152,857,594.44 | 136,544,367.34 | 165,261,139.88 | 150,099,565.25 |

## 主营业务收入明细：

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 电子元器件及手机配件 | 152,266,816.61 | 156,954,380.17 |

## 2、合同产生的收入的情况

收入分解信息如下：

| 合同分类    | 本期收入           | 本期成本           | 上期收入           | 上期成本           |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 商品类型    | --             | --             | --             | --             |
| 其中：闪存设备 | 96,627,678.86  | 87,770,932.39  | 120,637,702.66 | 117,170,888.72 |
| 固态硬盘    | 50,229,961.31  | 43,531,124.04  | 20,801,395.12  | 14,183,621.20  |
| 移动电源    | 1,879,680.13   | 1,496,211.83   | 2,342,768.25   | 1,724,002.72   |
| 其他      | 3,529,496.31   | 3,610,671.57   | 13,172,514.14  | 11,249,691.74  |
| 合计      | 152,266,816.61 | 136,408,939.83 | 156,954,380.17 | 144,328,204.38 |
| 按经营地区分类 | --             | --             | --             | --             |
| 其中：境内   | 59,813,974.51  | 52,828,488.03  | 42,711,641.22  | 41,993,361.27  |
| 境外      | 92,452,842.10  | 83,580,451.80  | 114,242,738.95 | 102,334,843.11 |
| 合计      | 152,266,816.61 | 136,408,939.83 | 156,954,380.17 | 144,328,204.38 |

### （三十二）税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 316,590.87 | 109,912.83 |
| 教育费附加   | 135,291.88 | 50,097.74  |
| 地方教育费附加 | 90,194.71  | 29,621.72  |
| 印花税     | 62,966.10  | 38,033.00  |
| 车船税     | 1,100.00   | --         |
| 合计      | 606,143.56 | 227,665.29 |

### （三十三）销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,082,071.25 | 1,407,642.55 |
| 运输费     | --           | --           |
| 保险费     | 9,433.96     | 342,158.78   |
| 宣传及会展费用 | 314,003.74   | 198,521.60   |
| 报关费     | 29,645.30    | 56,262.25    |
| 办公费     | 80,206.37    | 360,790.93   |
| 授权费及服务费 | 701,199.77   | 1,225,628.51 |
| 其他      | 166,385.10   | 658,667.13   |
| 合计      | 2,382,945.49 | 4,249,671.75 |

**（三十四）管理费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,672,006.94 | 3,998,415.82 |
| 租赁费及物管费 | 757,990.84   | 735,282.96   |
| 办公费     | 357,006.45   | 466,318.64   |
| 中介服务费   | 902,029.35   | 812,712.49   |
| 运杂费     | 67,671.89    | 122,797.98   |
| 无形资产摊销  | -11,816.07   | 72,778.96    |
| 差旅费     | 73,261.06    | 60,884.56    |
| 折旧费     | 671,289.88   | 52,940.93    |
| 存货报废/盘亏 | 759,161.32   | 186,267.01   |
| 其他      | 1,210,210.83 | 371,330.16   |
| 合计      | 8,458,812.49 | 6,879,729.51 |

**（三十五）研发费用**

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 材料消耗             | 238,538.59   | 136,929.24   |
| 职工薪酬             | 2,993,954.72 | 1,500,940.03 |
| 折旧               | 610,946.11   | 999,925.32   |
| 技术服务费            | -            | 4,194,418.70 |
| 检测费、认证、专利、委托开发费等 | 838,566.76   | 886,571.67   |
| 租赁及物业管理费         | 66378.66     | 170,000.00   |
| 其他               | 740,190.30   | 38,523.79    |
| 合计               | 5,488,575.14 | 7,927,308.75 |

**（三十六）财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 716,614.53   | 3,102,144.48 |
| 减：利息收入 | 336,735.83   | 161,608.16   |
| 汇兑损益   | 4,083,770.54 | 1,433,247.90 |
| 手续费及其他 | 64,761.91    | 100,768.69   |
| 合计     | 4,528,411.15 | 4,474,552.91 |

**（三十七）其他收益**

| 产生其他收益的来源                               | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---|------------|--------------|
| 深圳市龙岗区工业和信息化局 2019 年第三批展会扶持资金           | 96,737.18  | --           |
| 深圳市龙岗区人力资源局第十二批以工代训补贴                   | 105,500.00 | --           |
| 商务局温桃润优质增长扶持计划事项补助                      | 39,066.00  | --           |
| 中小微企业招用湖北籍劳动力一次性就业补贴                    | 1,000.00   | --           |
| 深圳市工业和信息化局 2021 年技改倍增专项技术改造投融资项目第一批资助计划 | 50,000.00  | --           |
| 深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研究开发资助第一批第 2 次拨款  | 324,000.00 | --           |
| 深圳市商务局 2020 年度中央外经贸发展专项资金               | 24,400.00  | --           |
| 软件企业即征即退的增值税                            | 44,247.80  | --           |
| 2019 年技术改造专项资金扶持（第一批）评审制                | --         | 463,000.00   |
| 龙岗区 2019 年第十批科技企业研发投入激励项目扶持资金           | --         | 458,400.00   |
| 深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批           | --         | 458,000.00   |
| 深圳市社会保险基金管理局失业保险金                       | --         | 367,790.76   |
| 深圳市商务局 2018 年下半年出口信用保险保费资助              | --         | 277,428.00   |
| 防疫抗疫基金保就业支援计划                           | --         | 128,093.24   |
| 2019 年中央外经贸发展专项资金                       | --         | 85,588.00    |
| 龙岗区工业和信息化局 2020 年第一批防疫效果奖励扶持            | --         | 50,000.00    |
| 个人所得税手续费返还                              | --         | 2,352.86     |
| 稳岗补贴                                    | 4,925.80   | 31,535.24    |
| 合计                                      | 689,876.78 | 2,322,188.10 |

**（三十八）投资收益**

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,261,862.69 | 533,552.93 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,625,968.92 | --         |
| 合计              | 4,887,831.61 | 533,552.93 |

**（三十九）信用减值损失**

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | --            | 126,469.01   |
| 应收账款坏账损失  | -6,933,771.74 | 2,245,187.66 |
| 其他应收款坏账损失 | 648,310.27    | -447,484.06  |
| 预付账款坏账损失  | 191.95        | --           |
| 合计        | -6,285,269.52 | 1,924,172.61 |

**（四十）资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额     |
|--------|---------------|-----------|
| 存货跌价损失 | -3,106,763.18 | 14,583.14 |

**（四十一）资产处置收益**

| 资产处置收益的来源             | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------------------|-------------|------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列）   | -285,458.36 | 498,194.07 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -285,458.36 | 192,533.69 |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列）    | --          | 305,660.38 |
| 合计                    | -285,458.36 | 498,194.07 |

**（四十二）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 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 23,000.00    | --         | 23,000.00     |
| 其中：固定资产     | 23,000.00    | --         | 23,000.00     |
| 盘盈利得        | --           | 27,300.28  | --            |
| 无法支付的应付款项   | 3,236,441.12 | 114,840.00 | 3,245,369.86  |
| 其他          | 37,673.80    | 33,963.83  | 28,745.06     |
| 合计          | 3,297,114.92 | 176,104.11 | 3,297,114.92  |

**（四十三）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 |
|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 非常损失      | --           | 390.68    | --            |
| 盘亏损失      | 25,164.03    | 440.00    | 25,164.03     |
| 罚款支出      | 20,626.20    | --        | 20,626.20     |
| 违约赔偿支出    | --           | 22,848.83 | --            |
| 无法收回的应收款项 | 3,018,823.99 | --        | 3,018,823.99  |
| 其他        | --           | 551.76    | --            |
| 合计        | 3,064,614.22 | 24,231.27 | 3,064,614.22  |

**（四十四）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 | 943,074.58   | 693,240.76  |
| 递延所得税费用 | 60,139.60    | -221,400.93 |
| 合计      | 1,003,214.18 | 471,839.83  |

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -9,018,942.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,352,841.41 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,095,153.54 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 732,496.98    |
| 非应税收入的影响                       | -359,649.09   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 8,387.65      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | --            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,547,216.85  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 277,535.22    |
| 所得税减免优惠的影响                     | -134,766.13   |
| 研发费加计扣除的影响                     | -1,620,012.35 |
| 所得税费用                          | 1,003,214.18  |

**（四十五）现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 收到的往来款 | 9,861,662.44  | 19,341,334.55 |
| 政府补助   | 689,876.78    | 2,322,188.10  |
| 利息收入   | 336,735.83    | 17,608.16     |
| 其他     | 28,745.06     | 176,104.11    |
| 合计     | 10,917,020.11 | 21,857,234.92 |

**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         |
|--------|---------------|---------------|
| 付现费用   | 5,942,986.88  | 8,867,436.74  |
| 支付的往来款 | 10,739,422.65 | 24,511,831.65 |
| 手续费及其他 | 690,952.77    | 125,337.11    |
| 合计     | 17,373,362.30 | 33,504,605.50 |

**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   | 3,320,000.00 | 46,732,129.21 |
| 借款的保证金 | --           | 15,041,362.88 |
| 合计     | 3,320,000.00 | 61,773,492.09 |

**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     | 4,000,000.00 | 63,358,859.40 |
| 租赁负债资金   | 451,370.77   | --            |
| 融资构建固定资产 | 305,575.63   | 1,040,000.00  |
| 合计       | 4,756,946.40 | 64,398,859.40 |



**（四十六）现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       | --             | --             |
| 净利润                              | -10,022,156.88 | -3,624,629.72  |
| 加：信用损失准备                         | 3,106,763.18   | -1,924,172.61  |
| 资产减值准备                           | 6,285,269.52   | -14,583.14     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,905,687.57   | 1,467,939.21   |
| 无形资产摊销                           | 30,887.72      | 699,634.91     |
| 使用权资产折旧                          | 639,468.57     |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 145,922.53     | --             |
| 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） | 285,458.36     | -498,194.07    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -23,000.00     | --             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 0              | --             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,789,362.42   | 4,535,392.38   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -4,887,831.61  | -533,552.93    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 60,139.60      | -221,400.93    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 0              | --             |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -62,270,966.08 | 43,453,204.93  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,422,989.07   | 69,533,042.80  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 52,579,495.63  | -74,851,149.79 |
| 其他                               |                | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,952,510.40  | 38,021,531.04  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>          |                | --             |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |                | --             |
| 债务转为资本                           |                | --             |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                | --             |
| 融资租入固定资产                         |                | --             |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                | --             |
| 现金的期末余额                          | 8,200,656.23   | 1,391,607.83   |
| 减：现金的期初余额                        | 1,391,607.83   | 22,898,111.29  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                | --             |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                | --             |

| 补充资料         | 本期金额         | 上期金额           |
|--------------|--------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,809,048.40 | -21,506,503.46 |

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额           |
|-----------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 4,861,214.20 |
| 其中：武汉置富半导体技术有限公司            | 4,861,214.20 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 26,627.24    |
| 其中：武汉置富半导体技术有限公司            | 26,627.24    |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | --           |
| 其中：武汉置富半导体技术有限公司            | --           |
| 取得子公司支付的现金净额                | 4,834,586.96 |

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 金额           |
|---------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 5,730,000.00 |
| 其中：七斗科技（深圳）有限公司           | 5,730,000.00 |
| 霍尔果斯置富信息技术有限公司            | --           |
| 东莞市置晨电子科技有限公司             | --           |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 218,680.52   |
| 其中：七斗科技（深圳）有限公司           | 130,549.20   |
| 霍尔果斯置富信息技术有限公司            | 7,846.06     |
| 东莞市置晨电子科技有限公司             | 80,285.26    |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | --           |
| 其中：七斗科技（深圳）有限公司           | --           |
| 霍尔果斯置富信息技术有限公司            | --           |
| 东莞市置晨电子科技有限公司             | --           |
| 处置子公司收到的现金净额              | 5,511,319.48 |

## 4、现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                         | 8,200,656.23 | 1,391,607.83 |
| 其中：库存现金                      | 52,167.16    | 139,767.20   |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 8,148,489.07 | 1,229,373.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | --           | 22,467.02    |
| 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               | 8,200,656.23 | 1,391,607.83 |
| 其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | --           | --           |

## (四十七) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  | --            | --     | --             |
| 其中：美元 | 30,427.75     | 6.3757 | 193,998.21     |
| 港币    | 5,589,338.72  | 0.8176 | 4,569,843.34   |
| 应收账款  | --            | --     | --             |
| 其中：美元 | 22,633,439.62 | 6.3757 | 144,304,020.99 |
| 港币    | 43,732.86     | 0.8176 | 35,755.99      |
| 应付账款  | --            | --     | --             |
| 其中：美元 | 9,406,892.30  | 6.3757 | 59,975,523.24  |
| 港币    | 4,545,816.87  | 0.8176 | 3,716,659.87   |
| 其他应收款 | --            | --     | --             |
| 其中：美元 | 76,540.00     | 6.3757 | 487,996.08     |
| 港币    | 93,646.69     | 0.8176 | 76,565.53      |
| 其他应付款 | --            | --     | --             |
| 其中：美元 | 18,875.00     | 6.3757 | 120,341.34     |
| 港币    | 11,276.47     | 0.8176 | 9,219.64       |

## （四十八）政府补助

## 1、政府补助基本情况

| 种类   | 金额         | 列报项目                                    | 计当期损益的金额   |
|------|------------|---|------------|
| 财政拨款 | 96,737.18  | 深圳市龙岗区工业和信息化局 2019 年第三批展会扶持资金           | 96,737.18  |
| 财政拨款 | 105,500.00 | 深圳市龙岗区人力资源和社会保障局第十二批以工代训补贴              | 105,500.00 |
| 财政拨款 | 39,066.00  | 商务局温桃润优质增长扶持计划事项补助                      | 39,066.00  |
| 财政拨款 | 1,000.00   | 中小微企业招用湖北籍劳动力一次性就业补贴                    | 1,000.00   |
| 财政拨款 | 50,000.00  | 深圳市工业和信息化局 2021 年技改倍增专项技术改造投融资项目第一批资助计划 | 50,000.00  |
| 财政拨款 | 324,000.00 | 深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研究开发资助第一批第 2 次拨款  | 324,000.00 |
| 财政拨款 | 24,400.00  | 深圳市商务局 2020 年度中央外经贸发展专项资金               | 24,400.00  |
| 财政拨款 | 44,247.80  | 软件企业即征即退的增值税                            | 44,247.80  |
| 财政拨款 | 4,925.80   | 稳岗补贴                                    | 4,925.80   |
| 合计   | 689,876.78 | --                                      | 689,876.78 |

## 五、合并范围的变更

## (四) 非同一控制下企业合并

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称        | 股权取得时点     | 股权取得成本      | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|------------|-------------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 武汉置富半导体技术有限公司 | 2021/10/22 | 10000000.00 | 100.00     | 收购     | 2021/10/22 | 工商变更     | 50,973.45     | -523,472.58    |

其他说明：

武汉置富半导体技术有限公司被收购后，于 2021 年 10 月 22 日办理了工商变更，股东变更为公司且持股 100%。

## 5、合并成本及商誉

| 合并成本                        | 武汉置富半导体技术有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| --现金                        | 10,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值                | --            |
| 合并成本合计                      | 10,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 1,201,938.66  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 8,798,061.34  |

## 6、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目    | 武汉置富半导体技术有限公司 |            |
|-------|---------------|------------|
|       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值    |
| 资产：   | --            | --         |
| 货币资金  | 26,627.24     | 26,627.24  |
| 应收款项  | 534,533.50    | 534,533.50 |
| 预付账款  | 321,956.40    | 321,887.15 |
| 其他应收款 | 547,954.50    | 207,954.50 |

| 项目       | 武汉置富半导体技术有限公司 |              |
|----------|---------------|--------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值      |
| 存货       | 19,953.14     | 19,953.14    |
| 固定资产     | 132,922.44    | 113,430.42   |
| 资产合计     | 1,583,947.22  | 1,224,385.95 |
| 负债：      | --            | --           |
| 应付款项     | 173,356.60    | 173,287.35   |
| 预收账款     | 57,600.00     | 57,600.00    |
| 应付职工薪酬   | 127,515.28    | 127,515.28   |
| 应交税费     | 23,536.68     | 23,536.68    |
| 其他应付款    | --            | -340,000.00  |
| 负债合计     | 382,008.56    | 41,939.31    |
| 净资产      | 1,201,938.66  | 1,182,446.64 |
| 减：少数股东权益 | --            | --           |
| 取得的净资产   | 1,201,938.66  | 1,182,446.64 |

可辨认资产、负债公允价值确定方法：审计确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

**（五）处置子公司****2、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

| 子公司名称                              | 七斗科技（深圳）有限公司 | 东莞市置晨电子科技有限公司 |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| 股权处置价款                             | 6,000,000.00 | 2,000.00      |
| 股权处置比例（%）                          | 100%         | 20%           |
| 股权处置方式                             | 转让股权         | 转让股权          |
| 丧失控制权的时点                           | 2021/1/4     | 2021/1/8      |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 工商变更         | 转让合同          |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 3,976,634.12 | -383,017.30   |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例                     | --           | 35%           |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | --           | 385,017.30    |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | --           | 385,017.30    |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 不适用          | --            |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设          | 不适用          | 审计确认          |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额        | --           | --            |

**（六）其他原因的合并范围变动**

2021 年 3 月 18 日，本公司的全资子公司霍尔果斯置富信息技术有限公司取得新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州市场监督管理局批准开具的注销证明，完成了工商注销。

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |     | 取得方式 |
|-----------------|-----------|-----|-------|----------|-----|------|
|                 |           |     |       | 直接       | 间接  |      |
| 香港佰科盛业科技有限公司    | 香港        | 香港  | 贸易    | 100      | --  | 投资设立 |
| 七斗国际科技有限公司      | 香港        | 香港  | 贸易    | --       | 100 | 投资设立 |
| 佰科电子科技有限公司      | 塞舌尔       | 塞舌尔 | 贸易    | --       | 100 | 投资设立 |
| 置富半导体科技(深圳)有限公司 | 深圳        | 深圳  | 贸易、研发 | 100      | --  | 投资设立 |
| 武汉置富半导体技术有限公司   | 武汉        | 武汉  | 贸易、研发 | 100      | --  | 股权收购 |

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例 (%) |    | 对合营企业<br>或联营企业<br>投资的会计<br>处理方法 |
|----------------|-----------|-----|----------------|----------|----|---------------------------------|
|                |           |     |                | 直接       | 间接 |                                 |
| 深圳市华澜微电子有限公司   | 深圳        | 深圳  | 软件和信息<br>技术服务业 | 45       | -- | 权益法                             |
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 东莞        | 东莞  | 生产、研发          | 20       | -- | 权益法                             |

其他说明：

(1)上海乘谷数码科技有限公司成立于 2017 年 9 月 12 日,注册资本人民币 500.00 万元, 本公司认缴 150.00 万元, 占上海乘谷数码科技有限公司注册资本的 30.00%。根据上海乘谷数码科技有限公司 2018 年 12 月 7 日修改后的公司章程本公司认缴 125.00 万元, 占上海乘谷数码科技有限公司注册资本的 25.00%, 本公司实际出资 75.00 万元。2021 年 9 月 1 日, 收到上海乘谷数码科技有限公司支付的全部股份清算款 19.9955 万元, 公司不再持有上海乘谷数码科技有限公司股份。



(2) 深圳市华澜微电子有限公司成立于 2019 年 9 月 19 日，注册资本人民币 2,000.00 万元，本公司认缴 900.00 万元，占深圳市华澜微电子有限公司注册资本的 45.00%。截至 2021 年 12 月 31 日本公司实际出资 900.00 万元。

(3) 根据置富电子技术（东莞）有限公司 2019 年 4 月 19 日的股东会决议，本公司转让置富电子技术（东莞）有限公司 2.22% 的股份，自 2019 年 4 月，本公司持有置富电子技术（东莞）有限公司 20% 的股权。

## 七、与金融工具相关的风险

本集团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、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行等金融机构，本集团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，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 77.86%（2020 年：91.47%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 71.93%（2020 年：66.72%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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，本集团尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2020 年 12 月 31 日：0.00 万元）。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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内和中国境外，其中中国境外主要以美元、港币结算。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

### 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 49.89%（2020 年 12 月 31 日：41.35%）。

## 八、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在以公允价值计量的项目和金额。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为个人股东：肖军，截止 2021 年 12 月 31 日持股比例为 56.33%。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系     |
|---------------------|-----------------|
| 深圳市佰科泰电子有限公司        | 实际控制人哥哥为法人的公司   |
| 小木匠有限公司             | 实际控制人近亲属控制的公司   |
| 刘静                  | 实际控制人主要近亲属      |
| 黄佩洁、陈学雷、陈佩音、肖雪容、肖亮标 | 实际控制人近亲属        |
| 李海祯、江晓敏、叶怡、黄杰       | 董事              |
| 谢朝兰                 | 原董事、副总经理、财务总监   |
| 曾美红                 | 原财务总监           |
| 谢丽绥                 | 副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 卢健明、朱楚燃、韩达星         | 监事              |
| 卓威（亚洲）有限公司          | 实际控制人近亲属控制的公司   |

**（五）关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额     | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 深圳市华澜微电子有限公司   | 采购商品   | 31,769.91 | 5,000,000.00 | 否        | 4,632,779.48 |
| 上海乘谷数码科技有限公司   | 采购商品   | --        | --           | --       | 193,010.66   |
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 加工费    | --        | --           | --       | 343,886.37   |

**（2）出售商品/提供劳务情况表**

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|--------|------------|------------|
| 上海乘谷数码科技有限公司   | 销售商品   | --         | 18,159.30  |
| 深圳市华澜微电子有限公司   | 销售商品   | --         | 439,578.76 |
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 软件服务   | 270,000.00 | --         |

（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联交易定价方式均为市场定价。

**2、关联租赁情况****（1）本公司作为出租方**

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 深圳市华澜微电子有限公司 | 出租专利   | 94,339.62 | 18,343.82 |

**3、关联担保情况****（1）本公司作为被担保方**

| 担保方                        | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 深圳市佰科泰电子有限公司、肖军、刘静、肖亮标、陈佩音 | 4,225,000.00 | 2018.4.19  | 2023.4.18  | 是          |
| 肖军、谢朝兰、江晓彬                 | 3,300,000.00 | 2019.9.27  | 2024.9.27  | 是          |
| 肖军、陈学雷、肖雪容                 | 8,000,000.00 | 2021.12.20 | 2024.12.31 | 否          |

(2) 关联担保情况说明：除担保金额 8,000,000.00 元，其它银行借款 2021 年已全部偿还，担保已经履行完毕。

#### 4、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日       | 到期日       | 说明 |
|-----|--------------|-----------|-----------|----|
| 拆入  |              |           |           |    |
| 谢朝兰 | 3,320,000.00 | 2021.10.1 | 2023.9.30 | -- |

#### 5、关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方          | 关联交易内容   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------------|----------|-------|------------|
| 深圳市华澜微电子有限公司 | 出售固定资产   | --    | 259,752.24 |
| 深圳市华澜微电子有限公司 | 无形资产专利转让 | --    | 305,660.38 |

#### 6、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,798,522.24 | 1,565,887.36 |

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         |            | 期初余额       |           |
|-------|----------------|--------------|------------|------------|-----------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款  | 置富电子技术（东莞）有限公司 | 539,784.57   | 24,794.91  | 110,032.91 | 22,514.35 |
| 预付账款  | 置富电子技术（东莞）有限公司 | 592,444.64   | --         | 573,139.46 | --        |
| 其他应收款 | 置富电子技术（东莞）有限公司 | 1,088,000.00 | 145,920.00 | 944,000.00 | --        |
| 其他应收款 | 卢健明            | 22,300.00    | 669.00     | --         | --        |
| 其他应收款 | 李海祯            | 5,000.00     | 150.00     | --         | --        |
| 其他应收款 | 黄杰             | 13,200.00    | 396.00     | --         | --        |
| 其他应收款 | 叶怡             | 10,000.00    | 300.00     | --         | --        |
| 其他应收款 | 黄佩洁            | 469,580.56   | 93,916.11  | --         | --        |

#### 2、应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 卓威（亚洲）有限公司     | 5,287,429.60 | 5,081,780.24 |
| 其他应付款 | 肖军             | 875,257.73   | 1,419,602.63 |
| 其他应付款 | 谢朝兰            | 3,320,000.00 | 1,166,452.94 |
| 其他应付款 | 置富电子技术（东莞）有限公司 | 992.46       | 2,803.88     |

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、资本承诺

2020 年 11 月 11 日,根据公司第二届董事会第十一次会议决议,公司拟以人民币 5,000.00 万元收购武汉置富半导体技术有限公司 100%股权。2021 年 6 月 25 日,公司与武汉置富半导体技术有限公司及原股东李四林、刘少麟、潘想英、傅家兵签订购买资产协议,以人民币 1,000.00 万元收购武汉置富半导体技术有限公司 100%股权;武汉置富半导体技术有限公司认缴出资额 1,000.00 万元人民币,实缴出资额为 222.6429 万元人民币,关于未实缴出资的人民币 777.3571 万元,由公司承担实缴出资的义务。2021 年 10 月 22 日,武汉置富半导体技术有限公司办理了工商变更,股东变更为公司且持有其 100%股权。截至 2021 年 12 月 31 日,公司已支付股权收购对价 661.12142 万元,剩余收购款项 338.87858 万元已在财务报表中确认但尚未支付,认缴的出资额人民币 777.3571 万元尚未实际投资。

#### 2、经营租赁承诺

至资产负债表日止,本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 1,485,170.08 | 2,013,897.98  |
| 资产负债表日后第 2 年     | 1,574,280.26 | 2,466,985.83  |
| 资产负债表日后第 3 年     | 1,788,003.30 | 2,627,242.97  |
| 以后年度             | 2,485,596.73 | 4,583,822.58  |
| 合 计              | 7,333,050.37 | 11,691,949.36 |

3、截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 28 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）终止经营

| 项目             | 收入 | 费用            | 利润总额          | 所得税费用 | 净利润           | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----------------|----|---------------|---------------|-------|---------------|------------------|
| 霍尔果斯置富信息技术有限公司 | -- | -2,930,680.65 | -2,930,680.65 | --    | -2,930,680.65 | -2,930,680.65    |

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 41,156,151.17 | 41,074,403.89 |
| 1 至 2 年 | 36,145,480.64 | 41,117,765.53 |
| 2 至 3 年 | 4,043,582.66  | 106,480.97    |
| 小计      | 81,345,214.47 | 82,298,650.39 |
| 减：坏账准备  | 1,492,399.13  | 389,611.90    |
| 合计      | 79,852,815.34 | 81,909,038.49 |

#### 2、按坏账计提方法分类披露



| 类别         | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |            |          |               |
|------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备  | --            | --     | --           | --       | --            | --            | --     | --         | --       | --            |
| 其中：        |               |        |              |          |               |               |        |            |          |               |
| 应收客户销售款    | 19,101,733.06 | 23.48  | 1,492,399.13 | 7.81     | 17,609,333.93 | 12,356,650.09 | 15.01  | 389,611.90 | 3.15     | 11,967,038.19 |
| 应收合并范围内关联方 | 62,243,481.41 | 76.52  | --           | --       | 62,243,481.41 | 69,942,000.30 | 84.99  | --         | --       | 69,942,000.30 |
| 合计         | 81,345,214.47 | --     | 1,492,399.13 | --       | 79,852,815.34 | 82,298,650.39 | --     | 389,611.90 | --       | 81,909,038.49 |

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 应收客户销售款

| 账龄      | 期末余额          |              |          | 期初余额                 |            |          |
|---------|---------------|--------------|----------|----------------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额                 | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 11,442,335.25 | 343,270.06   | 3.00     | 12,243,413.78        | 367,302.41 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 7,655,009.84  | 1,148,251.48 | 15.00    | 6,755.34             | 1013.30    | 15.00    |
| 2 至 3 年 | 4,387.97      | 877.59       | 20.00    | 106,480.97           | 21,296.19  | 20.00    |
| 合计      | 19,101,733.06 | 1,492,399.13 | 7.81     | <b>12,356,650.09</b> | 389,611.90 | 3.15     |

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额       |       |    |      | 期末余额         |
|------|------------|--------------|-------|----|------|--------------|
|      |            | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提 | --         | --           | --    | -- | --   | --           |
| 组合计提 | 389,611.90 | 1,102,787.23 | --    | -- | --   | 1,492,399.13 |

| 类别 | 期初余额       | 本期变动金额       |           |    |          | 期末余额         |
|----|------------|--------------|-----------|----|----------|--------------|
|    |            | 计提           | 收回或<br>转回 | 核销 | 其他<br>变动 |              |
| 合计 | 389,611.90 | 1,102,787.23 | --        | -- | --       | 1,492,399.13 |

#### 4、按非关联方欠款归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|---------------|---------------------|--------------|
| 深圳市盛唐科创电子科技有限公司 | 4,352,936.40  | 5.35%               | 748,254.69   |
| 厦门建益达有限公司       | 4,784,390.67  | 5.88%               | 143,531.72   |
| 深圳市忆捷创新科技有限公司   | 2,515,767.45  | 3.09%               | 377,365.12   |
| 深圳市喜宾科技有限公司     | 2,135,589.20  | 2.63%               | 64,067.68    |
| 杭州华澜微电子股份有限公司   | 1,125,356.28  | 1.38%               | 33,760.69    |
| 合计              | 14,914,040.00 | 18.33%              | 1,366,979.90 |

**(二) 其他应收款****1、项目列示**

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | --            | -             |
| 应收股利  | 8,993,600.00  | 9,258,040.00  |
| 其他应收款 | 1,963,099.71  | 1,513,494.19  |
| 合计    | 10,956,699.71 | 10,771,534.19 |

**2、应收股利****(1) 应收股利**

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 香港佰科盛业科技有限公司 | 8,993,600.00 | 9,258,040.00 |
| 小计           | 8,993,600.00 | 9,258,040.00 |
| 减：坏账准备       | --           | --           |
| 合计           | 8,993,600.00 | 9,258,040.00 |

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额         | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|--------------|-------|--------|--------------|
| 香港佰科盛业科技有限公司 | 8,993,600.00 | 3-4 年 | 尚未结算   | 未发生减值        |

**3、其他应收款****(1) 按账龄披露**

| 账龄      | 期末账面余额       |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 754,747.23   |
| 1 至 2 年 | 1,174,162.45 |
| 2 至 3 年 | 722,701.48   |
| 3 至 4 年 | 560,164.08   |
| 小计      | 3,211,775.24 |
| 减：坏账准备  | 1,248,675.53 |
| 合计      | 1,963,099.71 |

## (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       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金、押金  | 1,039,177.15 | 1,922,272.56 |
| 个人借支    | 85,500.00    | 119,000.00   |
| 往来款     | 675,447.22   | 420,846.76   |
| 应收股权转让款 | 270,000.00   | --           |
| 借款及利息   | 1,088,000.00 | 944,000.00   |
| 其他      | 53,650.87    | 23,932.01    |
| 合计      | 3,211,775.24 | 3,430,051.33 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                    | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 2021年1月1日余额        | 199,097.14       | --                           | 1,717,460.00                 | 1,916,557.14 |
| 2021年1月1日余额在<br>本期 | --               | --                           | --                           | --           |
| --转入第二阶段           | --               | --                           | --                           | --           |
| --转入第三阶段           | --               | --                           | --                           | --           |
| --转回第二阶段           | --               | --                           | --                           | --           |
| --转回第一阶段           | --               | --                           | --                           | --           |
| 本期计提               | 149,168.04       | --                           | --                           | 149,168.04   |
| 本期转回               | --               | --                           | 817,049.65                   | 817,049.65   |
| 本期转销               | --               | --                           | --                           | --           |
| 本期核销               | --               | --                           | --                           | --           |
| 其他变动               | --               | --                           | --                           | --           |
| 2021年12月31日余额      | 348,265.18       | --                           | 900,410.35                   | 1,248,675.53 |

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |            |    |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|----|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提 | 1,717,460.00 | --         | 817,049.65 | -- | --   | 900,410.35   |
| 组合计提 | 199,097.14   | 149,168.04 | --         | -- | --   | 348,265.18   |
| 合计   | 1,916,557.14 | 149,168.04 | 817,049.65 | -- | --   | 1,248,675.53 |

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称          | 收回或转回金额    | 收回方式     |
|---------------|------------|----------|
| 深圳市融晟信息技术有限公司 | 817,049.65 | 银行账户收款收回 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称           | 款项的性质        | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------|--------------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 保证金、<br>押金   | 1,088,000.00 | 1-2 年 | 33.88%                       | 145,920.00   |
| 深圳市融晟信息技术有限公司  | 保证金、<br>押金   | 595,410.35   | 2-3 年 | 18.54%                       | 595,410.35   |
| 深圳市东本车友汽车有限公司  | 非关联资金<br>拆借款 | 305,000.00   | 3-4 年 | 9.50%                        | 305,000.00   |
| 钟鸣             | 应收股权<br>转让款  | 270,000.00   | 1 年以内 | 8.41%                        | 8,100.00     |
| 深圳华科育成科技开发有限公司 | 保证金、<br>押金   | 215,844.72   | 1-2 年 | 6.72%                        | 32,376.71    |
| 合计             | --           | 2,474,255.07 | --    | 77.04%                       | 1,086,807.06 |

**（三）长期股权投资**

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 10,760,000.00 | --   | 10,760,000.00 | 6,290,000.00  | --   | 6,290,000.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 12,289,164.55 | --   | 12,289,164.55 | 11,033,801.71 | --   | 11,033,801.71 |
| 合计         | 23,049,164.55 | --   | 23,049,164.55 | 17,323,801.71 | --   | 17,323,801.71 |

**1、对子公司投资**

| 被投资单位           | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动        |              |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|------------|----|----------------|--------------|
|                 |                | 追加投资          | 减少投资         | 计提<br>减值准备 | 其他 |                |              |
| 置富半导体科技(深圳)有限公司 | 760,000.00     | --            | --           | --         | -- | 760,000.00     | --           |
| 武汉置富半导体技术有限公司   | --             | 10,000,000.00 | --           | --         | -- | 10,000,000.00  | --           |
| 七斗科技(深圳)有限公司    | 4,730,000.00   | --            | 4,730,000.00 | --         | -- | --             | --           |
| 东莞市置晨电子科技有限公司   | 700,000.00     | --            | 700,000.00   | --         | -- | --             | --           |
| 霍尔果斯置富信息技术有限公司  | 100,000.00     | --            | 100,000.00   | --         | -- | --             | --           |
| 合计              | 6,290,000.00   | 10,000,000.00 | 5,530,000.00 | --         | -- | 10,760,000.00  | --           |

其他说明：

(1) 2021 年 3 月 18 日，本公司的全资子公司霍尔果斯置富信息技术有限公司取得新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州市场监督管理局批准开具的注销证明，完成了工商注销。

（2）本公司 2021 年将持有的七斗科技（深圳）有限公司 100%股权进行了转让，并于 2021 年 1 月 4 日办理了工商变更。

（3）本公司 2021 年 1 月 8 日将持有东莞市置晨电子科技有限公司 20%股权进行了转让，转让后剩余股权 35%，对东莞市置晨电子科技有限公司本公司不存在实质性控制关系，2022 年 4 月东莞市置晨电子科技有限公司已处于注销公示阶段。

（4）2021 年 6 月 25 日，公司与武汉置富半导体技术有限公司及原股东李四林、刘少麟、潘想英、傅家兵签订购买资产协议，以人民币 1000 万元收购原股东李四林、刘少麟、潘想英、傅家兵四人所持有的武汉置富半导体技术有限公司 100%股权。2021 年 10 月 22 日，武汉置富半导体技术有限公司办理了工商变更，股东变更为公司且持有其 100%股权。

## 2、对联营、合营企业投资

| 投资单位           | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动     |            |              |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------------|------------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                |               | 追加投资       | 减少投资       | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 联营企业           |               |            |            |              |          |        |             |        |    |               |          |
| 置富电子技术（东莞）有限公司 | 206,141.20    | --         | --         | 1,546,066.62 | --       | --     | --          | --     | -- | 1,752,207.82  | --       |
| 上海乘谷数码科技有限公司   | 715,663.57    | --         | 715,663.57 | --           | --       | --     | --          | --     | -- | --            | --       |
| 深圳市华澜微电子有限公司   | 10,111,996.94 | --         | --         | 424,959.79   | --       | --     | --          | --     | -- | 10,536,956.73 | --       |
| 东莞市置晨电子科技有限公司  | --            | 700,000.00 | --         | -700,000.00  | --       | --     | --          | --     | -- | --            | --       |
| 小计             | 11,033,801.71 | 700,000.00 | 715,663.57 | 1,271,026.41 | --       | --     | --          | --     | -- | 12,289,164.55 | --       |
| 合计             | 11,033,801.71 | 700,000.00 | 715,663.57 | 1,271,026.41 | --       | --     | --          | --     | -- | 12,289,164.55 | --       |

其他说明：本公司 2021 年处置了上海乘谷数码科技有限公司的全部股份，并于 2021 年 9 月 1 日收到上海乘谷数码科技有限公司支付的股份清算款 19.9955 万元，处置后将长期股权投资账面价值与实际取得价款之间的差额 51.5709 万元全部计入了当期投资收益。



**（四）营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 91,075,634.41 | 79,648,989.25 | 79,092,881.09 | 72,373,910.79 |
| 其他业务 | 596,777.83    | 141,427.51    | 9,108,477.88  | 6,470,932.48  |
| 合计   | 91,672,412.24 | 79,790,416.76 | 88,201,358.97 | 78,844,843.27 |

**主营业务收入明细：**

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 闪存设备 | 43,766,431.84 | 52,851,976.38 |
| 固态硬盘 | 44,600,184.38 | 18,207,486.05 |
| 移动电源 | 873,384.06    | 2,160,984.61  |
| 其他   | 1,835,634.13  | 5,872,434.05  |
| 合计   | 91,075,634.41 | 79,092,881.09 |

**（五）投资收益**

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,261,862.69 | 533,552.93 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 654,291.43   | --         |
| 合计              | 1,916,154.12 | 533,552.93 |

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -262,458.36 | -- |
| 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） | 689,876.78  | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 209,500.70  | -- |
| 小计  | 636,919.12  | -- |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                       | 92,443.94   | -- |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | --          | -- |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                          | 544,475.18  | -- |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益            |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                         |               | 基本每股收益<br>（元/股） | 稀释每股收益<br>（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -9.05         | -0.0937         | -0.0937         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -9.54         | -0.0988         | -0.0988         |

置富科技（深圳）股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日

附：

## 第十一节 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：

置富科技董事会秘书办公室