



杰思股份

NEEQ: 836976

广东杰思通讯股份有限公司

JITS COMM CO.,LTD(GD)



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



2022 年 12 月杰思股份成功认定成为国家高新技术企业。  
证书编号为：GR202244017215



2022 年 10 月杰思股份成功认定成为创新型中小企业以及省专精特新中小企业。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	115

## 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。

公司负责人罗杰、主管会计工作负责人陈拥华及会计机构负责人（会计主管人员）陈拥华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

披露主要的客户及供应商信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，申请对公司前五名供应商、前五名客户信息、应收账款前五名单位采用“客户（或供应商）+数字”形式代替披露。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧风险	目前国内连接器企业有 1000 多家，多数企业产品集中在中低端市场，存在技术水平偏低、同质化严重情况，但随着市场增长速度放缓，企业竞争压力日益凸显，公司在未来也面临着较大的市场竞争加剧的风险。但若公司不能在产品研发、技术创新等方面持续保持优势仍然有可能将会面临市场份额下降，盈利下滑的风险。
技术人才流失的风险	连接器产业正处在“中国制造”向“中国智造”转型的关键时期，转型过程中生产线的自动化改造、高端产品技术攻关、产品设计等都离不开相关优秀人才的支持，公司关键技术人员大

	多自公司创立初期就已加入，陪伴企业一路成长，到目前已为公司开发了众多较具有竞争力的产品，并完成对多套产品的组装设备自动化研发，这些关键技术人员对公司未来发展的重要性不言而喻，但随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，将可能导致公司发生技术人才流失的风险。
控制不当风险	陈焕毅为公司第一大股东，目前控制公司表决权的股份23,360,489股，占总股数比例为58.99%，现任公司董事；陈正前为陈焕毅的父亲，目前控制公司表决权的股份6,849,220股，占总股数比例为17.30%；姜南为陈焕毅的配偶，目前控制公司表决权的股份82,804股，占总股数比例为0.21%公司的股份，现任公司董事。陈焕毅、陈正前与姜南签订了《一致行动人协议》，三人合计控制公司76.50%表决权的股份。虽然公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，但陈焕毅、陈正前和姜南作为公司的共同实际控制人，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、杰思股份	指	广东杰思通讯股份有限公司
股东大会	指	广东杰思通讯股份有限公司股东大会
董事会	指	广东杰思通讯股份有限公司董事会
监事会	指	广东杰思通讯股份有限公司监事会
三会	指	广东杰思通讯股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
浚格投资	指	深圳浚格投资合伙企业（有限合伙）
骑迹投资	指	东莞市骑迹投资咨询合伙企业（有限合伙）
多德投资	指	深圳多德投资合伙企业（有限合伙）
仁义投资	指	深圳仁义投资合伙企业（有限合伙）
杰思科技	指	杰思科技股份有限公司（香港公司）
沁智装备	指	东莞沁智智能装备有限公司
米模科技	指	深圳米模科技有限公司
智仁五金	指	东莞市智仁五金有限公司

杰盛伟科技	指	东莞杰盛伟科技有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东杰思通讯股份有限公司
英文名称及缩写	JITS COMM CO.,LTD(GD) JITS
证券简称	杰思股份
证券代码	836976
法定代表人	罗杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	罗杰
联系地址	广东省东莞市沙田镇港口大道沙田段 391 号港湾科创产融城
电话	0769-89081000
传真	0769-89081008
电子邮箱	roger@jitstech.com
公司网址	www.jitstech.com
办公地址	广东省东莞市沙田镇港口大道沙田段 391 号港湾科创产融城
邮政编码	523589
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	2012 年 3 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
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-电子元件制造-电子元件及组件制造
主要业务	研发、生产、销售
主要产品与服务项目	连接器和外观件，主要应用于手机、智能穿戴、汽车等领域
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈焕毅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈焕毅、陈正前、姜南），一致行动人为（陈焕毅、陈正前、姜南）

#### 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	91441900592185538E	否
注册地址	广东省东莞市沙田镇港口大道沙田段 391 号港湾科创产融城	否
注册资本	3960 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东莞证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖晓康	向友堂		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,634,368.37	175,609,603.69	49.56%
毛利率%	19.98%	-2.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,269,778.67	-41,035,536.09	120.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,616,519.32	-41,812,324.14	115.82%
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）	110.07%	-171.72%	-
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）	88.07%	-174.97%	-
基本每股收益	0.21	-1.04	120.15%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,751,014.73	207,497,491.83	26.63%
负债总计	249,742,023.97	200,842,334.13	24.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,647,823.23	3,378,044.56	244.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.09	244.81%
资产负债率%（母公司）	74.13%	76.83%	-
资产负债率%（合并）	95.05%	96.79%	-
流动比率	0.84	0.68%	-
利息保障倍数	1.61	-8.38	-

##### (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	-24,626,378.99	-37,038,473.31	33.51%
应收账款周转率	3.19	3.18	-
存货周转率	4.78	4.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.63%	9.29%	-
营业收入增长率%	49.56%	-0.79%	-
净利润增长率%	117.9%	20.00%	-

(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	39,600,000	39,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2、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）	299,102.55
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,483,570.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,782,673.26</b>
所得税影响数	56,776.12
少数股东权益影响额（税后）	72,637.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,653,259.35</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是集电子连接器及线速模组领域研发、生产和销售为一体的高新技术企业，现已形成以电子连接器及外观件、电子工业产品为核心，并逐步向通信电子、电器电源等领域渗透的业务体系，同时公司在高压连接器及工业线束速等相关产业链持续拓展开发。公司依托领先的技术研发实力、较高的质量控制水平、快速响应客户能力等获得一批稳定可持续客户，通过生产销售高压连接器等工业产品中获取利润。

公司成立起高度重视产品开发，坚持产品开发与自动化设备并行策略，一方面抓住市场需求机遇，不断开发出更具生命力、更符合市场需求的新产品，同时对现有产品进行不断改进优化；另一方面研发出批量产品的配套自动化设备能够有效地降低生产成本、提高生产效率，并有力地保障产品质量的稳定性。目前企业研发部由产品研发和设备研发构成，分别负责产品和模具自动化设备的研发。公司在经营上采用“技术研发+采购+生产制造+销售+售后服务”的一体化模式，不断强化技术创新能力，注重细分市场的客户特殊需求，努力在定位的细分市场领域保持领导地位；同时也会通过参与项目招投标模式来获得订单，依据订单完成产品生产、供货和销售。

公司在销售方面采用直接销售模式，公司通过手机、电脑类杂志及网络如阿里巴巴、环球资源等进行产品宣传，并积极参加国内外电子展（香港、台湾、广州展会），近距离接触客户，获取一手信息，然后再与潜在价值客户保持密切沟通联系，并主动上门拜访，从而获得客户认可，建立合作关系。公司与主要客户建立灵活的销售网络，并整合了部分上游 IC 架构开发厂商资源，从而加强了公司与客户之间的粘性。

报告期内，公司主营的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 12 月杰思股份成功认定成为国家高新技术企业、创新型中小企业及省专精特新企业。高新证书编号为：GR202244017215。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	812,404.88	0.31%	2,605,902.95	1.26%	-68.82%
应收票据	11,164,555.15	4.25%	31,873,909.28	15.36%	-64.97%
应收账款	106,679,137.34	40.60%	40,241,524.44	19.39%	165.10%
存货	43,288,518.73	16.48%	31,971,208.17	15.41%	35.40%
投资性房地产			0	0.00%	
长期股权投资			0	0.00%	
固定资产	43,275,733.39	16.47%	42,796,769.52	20.63%	1.12%
在建工程	474,073.36	0.18%	13,605,598.44	6.56%	-96.52%
无形资产			0	0.00%	
商誉			0	0.00%	
使用权资产	48,235,891.43	18.36%	25,414,314.45	12.25%	89.8%
短期借款	53,943,108.91	20.54%	36,895,503.74	17.78%	46.21%
长期借款	2,043,806.05	0.78%	0.00	0.00%	-
资产总计	262,751,014.73	100%	207,497,491.83	100.00%	26.63%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款：本期应收账款增加 66,437,612.90 元，较上期增长 165.10%，主要系已贴现已背书的电子凭证审计调整分类至应收账款列报。

短期借款：本期短期借款增加 17,047,605.17 元，较上期增长 46.21%，主要系已贴现已背书的电子债券凭证比上期增加审计调整分类至短期借款列报。

存 货：本期存货增加 11,317,310.56 元，较上期增长 35.4%，主要是公司为保障客户需求备货增加。

在建工程：本期在建工程减少 13,131,525.08 元，较上期减少 96.52%，主要系融租租赁设备已验收转入固定资产。

使用权资产：本期使用权资产增加 22,821,576.98 元，较上期增长 49.88%，主要系公司增加厂房及宿舍租赁。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	262,634,368.37	-	175,609,603.69	-	49.56%
营业成本	210,163,594.18	80.02%	180,301,499.73	102.67%	16.56%
毛利率	19.98%	-	-2.67%	-	-
销售费用	4,718,664.08	1.80%	5,124,012.27	2.92%	-7.91%
管理费用	12,897,514.76	4.91%	9,867,415.30	5.62%	30.71%
研发费用	11,612,104.64	4.42%	11,852,973.06	6.75%	-2.03%
财务费用	6,695,844.30	2.55%	4,731,387.04	2.69%	41.52%
信用减值损失	-7,154,794.62	-2.72%	-2,283,525.51	-1.30%	213.32%
资产减值损失	-3,477,770.34	-1.32%	0	0.00%	-
其他收益	457,436.92	0.17%	840,970.56	0.48%	-45.61%
投资收益	-243,461.64	-0.09%	-391,684.58	-0.22%	-37.84%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业利润	5,367,962.29	2.04%	-38,669,580.31	-22.02%	-113.88%
营业外收入	1,648,447.12	0.63%	146,100.43	0.08%	1,028.30%
营业外支出	2,776,331.19	1.06%	2,480.75	0.00%	111,814.99%
净利润	7,386,867.92	2.81%	-41,259,072.73	-23.49%	117.90%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入增加 87,024,764.68 元，较上期增长 49.56%，主要系公司积极拓展新业务，在工业类产品上收入取得较大提升。

营业成本：本期营业成本增加 29,862,094.45 元，较上期增 16.56%，主要系本期营业收入增长同步带来营业成本的增长。

净利润：本期净利润增加 4,8645,940.65 元，较上期增长 117.9%，主要系公司积极拓展新产品收入，淘汰低毛利产品。

管理费用：本期管理费用增加 3,030,099.46 元，较上期增长 30.71%，主要系子公司杰盛伟本期业务开展起来后，管理支出增大。

信用减值损失：本期信用减值损失增加 4,871,269.11 元，较上期增长了 213.32%，主要系本期末应收账款金额同比增加，相应计提减值基数增加所致。

营业外收入：本期营业外收入增加 1,502,346.69 元，较上期增长了 1028.3%，主要是公司收到火灾理赔款。

营业外支出：本期营业外支出增加 2,773,850.44 元，较上期增长了 11184.99%，主要是盘亏损失增加。

### (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	258,605,077.59	172,288,680.36	50.1%
其他业务收入	4,029,290.78	3,320,923.33	21.33%
主营业务成本	206,684,916.94	178,421,889.79	15.84%
其他业务成本	3,478,677.24	1,879,609.94	85.07%

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百分点
一、主营业务小计	258,605,077.59	206,684,916.94	20.08%	50.1%	15.84%	23.67%
工业产品	115,271,411.51	87,482,883.89	24.11%	586.89%	411.28%	26.07%
外观件	82,196,702.37	67,872,728.27	17.43%	-19.64%	-34.7%	19.05%
连接器	49,280,377.50	42,081,757.73	14.61%	15.40%	-14.35%	29.67%
屏蔽罩	11,856,586.21	9,247,547.05	22.00%	12.68%	12.31%	0.25%
二、其他业务小计	4,029,290.78	3,478,677.24	13.67%	21.33%	85.07%	-29.74%
模具				-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	4,029,290.78	3,478,677.24	13.67%	375.28%	580.47%	-26.03%
合计	262,634,368.37	210,163,594.18	19.98%	49.56%	16.56%	22.65%

按产品分类分析:

适用 不适用

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
一、境内	256,616,599.85	205,596,677.13	19.88%	54.62%	19.69%	23.37%
二、境外	6,017,768.52	4,566,917.05	24.11%	-16.03%	-36.25%	24.07%

#### 收入构成变动的原因:

本期境外收入较上期减少 16.03%，境内收入较上期增加 54.62%，主要系公司获取境外订单减少，境内订单增加。

#### (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	客户一	142,981,125.12	54.44%	否
2	客户二	29,252,362.76	11.14%	否
3	客户三	27,177,242.07	10.35%	否
4	客户四	14,905,505.58	5.68%	否
5	客户五	13,272,336.52	5.05%	否
合计		227,588,572.05	86.66%	-

#### (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	供应商一	15,513,516.73	9.31%	否
2	供应商二	15,307,425.01	9.18%	否
3	供应商三	11,873,461.59	7.12%	否
4	供应商四	10,974,714.51	6.58%	否
5	供应商五	8,605,400.58	5.16%	否
合计		62,274,518.42	37.36%	-

### 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	-24,626,378.99	-37,038,473.31	33.51%
投资活动产生的现金流量净额	-7,238,430.27	-6,652,502.85	-8.81%
筹资活动产生的现金流量净额	29,775,820.14	43,549,616.84	-31.63%

#### 现金流量分析:

本期较上期经营规模扩大，公司效益好转，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

本期较上期增加对外投资，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

本期较上期发生的借款支出减少，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杰思科技	控股子公司	电子贸易	8,290.06	5,808,421.02	-1,713,322.18	4,669,307.69	- 2,879,008.94
杰永精密	控股子公司	电子元件生产销售	10,000,000	98,104,399.15	-8,767,656.78	127,732,377.05	-447,505.16
智仁五金	控股子公司	电子元件生产销售	3,500,000	874,545.89	- 12,785,253.06	0	-186,298.10
米模科技	控股子公司	电子贸易	5,000,000	177,298.12	-2,287,650.57	0	- 1,004,496.43
沁智装备	控股子公司	智能装备	5,000,000	374,320.37	-793,192.15	0	-336,083.63
杰盛伟科技	控股子公司	表面处理加工	5,000,000	17,808,545.85	3,244,404.81	12,847,615.94	- 1,505,140.32

#### 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
杰思科技	手机连接器外贸往来	增加国外销售收入
杰永精密	手机连接器及外观件生产销售	增加手机类业务收入
智仁五金	屏蔽件业务	增加屏蔽件业务收入
米模科技	轨道交通产品销售	拓展轨道交通产品业务
沁智装备	智能装备生产销售	拓展智能装备业务
杰盛伟科技	表面处理生产销售	拓宽公司产业渠道，为连接器

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**三、 持续经营评价**

2020年以来，公司受疫情影响业务拓展较难，营业收入提高有限，同时因主要原材料大幅上涨，公司各项成本费用较高，行业竞争加剧导致截止2021年12月31日公司未分配利润累计金额为-62,024,707.25元。

为弥补亏损，2022年公司努力开发新市场新领域，实现多元化产品的销售，开拓新的收入；公司通过加大技术投入并加强研发力度，调整产品结构，发展利润率高的产品，改变原有的产品单一结构的发展模式；提升产品科技含量，促进企业由产量型向效益型转变，促进产品由低端向中高端转变；拓展新的利润增长点，实现由传统电子产品向科技工业型企业的转变。2022年度公司经审计合并报表净利润为7,386,867.92元，实现扭亏为盈。

公司将继续加快业务转型升级，进行业务多元化发展，继续加强公司创收的能力；加快产品结构调整，淘汰低毛利产品线，提升公司的核心竞争力，促进企业由产量型向效益型转变。

同时公司将加强财务预算，控制非经营性成本的支出，提高资金的使用效率；优化运营管理，降低产品的综合成本，提高公司的盈利水平。在2022年收入增长的基础上实现公司的战略目标！

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

归还关联方资金拆入	400,000	400,000
与关联方资金拆入	3,906,297.2	3,906,297.2

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司 2022 年度向罗杰拆入 3,206,297.2 元，归还罗杰拆入资金 400,000 元，向罗树建拆入 200,000 元，向陈拥华拆入 500,000 元。详见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《广东杰思通讯股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2023-011）

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 4 月 21 日	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 21 日	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项正常履行

**(五) 调查处罚事项**

截至 2022 年 4 月 30 日，公司未按期编制并披露 2021 年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.4 条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，拟决定：给予广东杰思通讯股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予罗杰公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

截至 2022 年 8 月 30 日，公司未按期编制并披露 2022 年半年度报告，违反了《全国中小企业股

份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.4 条和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：给予广东杰思通讯股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予罗杰公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

## (六) 失信情况

无。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,040,874	32.93%	0	13,040,874	32.93%
	其中：控股股东、实际控制人	3,597,942	9.09%	0	3,597,942	9.09%
	董事、监事、高管	0	0%			0%
	核心员工	0	0%			0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,559,126	67.07%	0	26,559,126	67.07%
	其中：控股股东、实际控制人	11,048,830	27.90%	0	11,048,830	27.90%
	董事、监事、高管	0	0%			0%
	核心员工	0	0%			0%
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-
普通股股东人数						25

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浚格投资	14,800,000	0	14,800,000	37.37%	9,866,667	4,933,333	4,500,000	
2	陈焕毅	11,609,294	0	11,609,294	29.32%	8,770,721	2,838,573	11,609,294	
3	骑迹投资	3,652,440	0	3,652,440	9.22%	2,466,667	1,185,773		
4	陈正前	3,037,478	0	3,037,478	7.67%	2,278,109	759,369	627,243	
5	多德投资	1,144,221	0	1,144,221	2.89%	913,281	230,940		
6	中投勤奋	1,100,000	0	1,100,000	2.78%	1,100,000			
7	仁义投资	916,479	0	916,479	2.31%	913,681	2,798		
8	葛增力	831,196	0	831,196	2.10%	0	831,196		
9	张润发	400,000	0	400,000	1.01%	0	400,000		
10	黄玲	300,002	0	300,002	0.76%	0	300,002		
	合计	37,791,110	0	37,791,110	95.43%	26,309,126	11,481,984	16,736,537	

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈焕毅持有浚格投资 79.40% 的股权，持有骑迹投资 1.28% 的股权；陈正前持有浚格投资 20.60% 的股权，持有骑迹投资 20.62% 的股权；姜南持有仁义投资 3.50% 的股权，持有多德投资 2.60% 的股权。陈正前与陈焕毅系父子关系，陈焕毅与姜南系夫妻关系，除此以外，截至报告期末，其他股东间不存在关联关系。

## 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

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	设备融资	海通恒信	融资租赁	1,897,640	2020年7月6日	2023年7月6日	-
2	设备融资	海通恒信	融资租赁	490,920	2020年7月7日	2023年7月7日	-
3	设备融资	裕融租赁	融资租赁	3,018,000	2021年9月11日	2024年8月27日	-
4	设备融资	日盛租赁	融资租赁	2,128,000	2021年11月25日	2023年10月25日	-
5	设备融资	海通恒信	融资租赁	483,230	2021年10月15日	2024年9月15日	-
6	设备融资	日盛租赁	融资租赁	1,744,000	2021年9月27日	2023年8月27日	-
7	设备融资	日盛租	融资租赁	1,260,000	2022年11月	2025年11月	

	资	赁			29 日	1 日	
8	设备融	日盛租	融资租赁	1,500,000	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 1 日	
合计	-	-	-	12,521,790	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗树建	总经理	男	否	1978年3月	2022年11月18日	2025年11月17日
罗杰	董事长兼董事会秘书	男	否	1979年4月	2022年11月18日	2025年11月17日
陈拥华	董事兼财务负责人	女	否	1979年7月	2022年11月18日	2025年11月17日
杜超刚	董事	男	否	1976年12月	2022年11月18日	2025年11月17日
罗小艳	董事	女	否	1980年1月	2022年11月18日	2025年11月17日
管纯贞	董事	女	否	1998年11月	2022年11月18日	2025年11月17日
陈焕友	监事	男	否	1974年4月	2022年11月18日	2025年11月17日
柴世平	监事	女	否	1984年12月	2022年11月18日	2025年11月17日
杨珍保	监事	男	否	1974年2月	2022年11月18日	2025年11月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
杜超刚		新任	董事	新聘	
管纯贞		新任	董事	新聘	
陈焕友		新任	监事	新聘	
柴世平		新任	监事	新聘	

陈焕毅	董事	离任		改选	
姜南	董事	离任		改选	
吴炼军	董事	离任		改选	
刘付银	监事	离任		改选	
郭晋	监事	离任		改选	

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	否	

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、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：

杜超刚，男，1976年12月20日生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于武汉化工学院化工工艺专业，大学学历。1997年7月至1999年8月于海南新大洲任技术员；1999年9月至2003年10月于湖北武昌鱼股份有限公司任生产科长品质科长厂长助理；2003年11月至2005年7月自由职业；2005年8月至2012年6月于东莞励鹏五金塑胶电子有限公司任品管部部长；2012年8月至2019年3月于东莞建荣电子塑胶有限公司任品质经理生产总监；2019年4月至2020年年10月于宁德思客琦智能装备有限公司任生产部经理；2020年12月至今于杰思通讯股份有限公司任品质经理。

管纯贞，女，1998年11月24日生，中国国籍，无境外永久居留权，2018年6月毕业于湖南高尔夫旅游职业学院酒店管理专业，2020年6月通过成人自考毕业于湖南涉外经济学院人力资源管理专业，本科学历。2018年12月至今于运营管理部任薪资专员。

陈焕友，男，1974年04月24日生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于湖南机电工程专业，本科学历。2003年7月至2013年7月于实盈电子任职；2003年8月至2014年1月自由职业；2014年2月至今任职于广东杰思通讯股份有限公司。

柴世平，女，1984年12月01日生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年7月毕业于二商干校计算机专业，中专学历。2012年9月-2019年4月在广东杰思通讯股份有限公司任业助课长一职；2019年5月-2021年6月在东莞市玩想象模型科技有限公司任职；2021年7月至今在广东杰思通讯股份有限公司任采购课长一职。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	罗杰担任董事长及董事会秘书、陈拥华担任董事及财务负责人。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25			25
生产人员	301	24		325
销售人员	15	2		17
技术人员	128	2		130
财务人员	8	2		10
行政人员	20			20
员工总计	497	30		527

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	65	78
专科以下	418	435
员工总计	497	527

**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**

公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对职工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对职工进行安全、技能、法规培训；另一方面与学校建立了良好的合作关系，进行外部培训，并鼓励职工提升学历，并给与奖励。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况制定了《募集资金管理制度》等规章制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求制定了相应的内控管理制度。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会和总经理会议讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：  
是 否

已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

## (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	4	4	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	2021 年度股东大会开会时间为 2022 年 7 月 22 日
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时按期参加会议并参与决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司逐步完善法人治理及内控管理体系，重大事项决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规、规范性文件、全国股转系统公司发布的规则或《公司章程》、公司内控管理制度的规定，不存在损害公司及股东利益的行为。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### (一) 业务独立情况

公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。公司可以独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司拥有独立完整的产、供、销系统，独立的生产设备，公司的生产经营场所独立于控股股东和其他股东，拥有供应、销售部门和渠道，独立生产、销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

### (二) 资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

### (三) 机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有营销中心、制造中心、营运管理部、财务部等独立的职能部门，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

### (四) 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

### (五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

公司自设立以来，不存在股东占用公司资产或资金的情况，公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

工作	
<p>1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。</p> <p>2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。</p> <p>3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。</p> <p>（一）内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。</p> <p>（二）董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

无
---

**三、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2023]第 18-00049 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	肖晓康 2 年	向友堂 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审计报告

大信审字[2023]第 18-00049 号

广东杰思通讯股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东杰思通讯股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		812,404.88	2,605,902.95
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		11,164,555.15	31,873,909.28
应收账款		106,679,137.34	40,241,524.44
应收款项融资		1,329,636.09	218,439.84
预付款项		602,843.21	5,808,419.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		911,253.31	4,428,859.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,288,518.73	31,971,208.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		949,913.52	1,104,477.5
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>165,738,262.23</b>	<b>118,252,741.38</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			0
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		43,275,733.39	42,796,769.52
在建工程		474,073.36	13,605,598.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,235,891.43	25,414,314.45
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,511,464.62	860,730.88
递延所得税资产		3,146,789.70	

其他非流动资产		368,800.00	6,567,337.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,012,752.50</b>	<b>89,244,750.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,751,014.73</b>	<b>207,497,491.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,943,108.91	36,895,503.74
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		104,605,068.08	103,769,920.65
预收款项			
合同负债		4,768,689.16	1,524,760.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		4,225,944.15	3,906,859.28
应交税费		4,143,438.47	2,538,593.59
其他应付款		14,241,431.16	8,355,415.62
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		11,066,061.22	12,647,726.39
其他流动负债		354,256.77	3,709,486.16
<b>流动负债合计</b>		<b>197,347,997.92</b>	<b>173,348,266.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		2,043,806.05	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		48,745,614.56	24,533,205.00
长期应付款		1,604,605.44	2,960,862.82
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>52,394,026.05</b>	<b>27,494,067.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>249,742,023.97</b>	<b>200,842,334.13</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,123,404.61	22,123,404.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,679,347.20	3,679,347.20
一般风险准备			
未分配利润		-53,754,928.58	-62,024,707.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,647,823.23	3,378,044.56
少数股东权益		1,361,167.53	3,277,113.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,008,990.76</b>	<b>6,655,157.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>262,751,014.73</b>	<b>207,497,491.83</b>

法定代表人：罗杰

主管会计工作负责人：陈拥华

会计机构负责人：陈拥华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,752.97	601,044.5
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			9,021,379.16
应收账款		87488764.49	26,170,024.80
应收款项融资		758,378.32	218,439.84
预付款项		546,069.86	3,300,685.08
其他应收款		11,800,696.42	35,665,587.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,892,794.82	22,502,386.12
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		604,882.00	505,124.43

<b>流动资产合计</b>		130,176,338.88	97,984,671.03
<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		16,640,290.06	14,340,290.06
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		36,430,242.10	39,846,279.30
在建工程		474,073.36	13,605,598.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,389,295.08	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		289,026.66	15,000.00
递延所得税资产		2,102,070.94	
其他非流动资产		332,300.00	2,219,268.26
<b>非流动资产合计</b>		73,657,298.20	70,026,436.06
<b>资产总计</b>		203,833,637.08	168,011,107.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,360,780.39	17,228,170.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,000,519.38	60,825,123.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,877,365.88	1,840,910.48
应交税费		1,125,253.26	80,500.54
其他应付款		5,897,367.32	19,043,088.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,621,189.10	15,005,271.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,549,651.41	9,657,939.74
其他流动负债		330,967.52	2,448,724.01
<b>流动负债合计</b>		132,763,094.26	126,129,728.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,741,017.62	
长期应付款		1,604,605.44	2,960,862.82
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>		18,345,623.06	2,960,862.82
<b>负债合计</b>		151,108,717.32	129,090,591.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,964,333.03	21,964,333.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,679,347.20	3,679,347.20
一般风险准备			
未分配利润		-12,518,760.47	-26,323,164.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		52,724,919.76	38,920,515.44
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		203,833,637.08	168,011,107.09

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		262,634,368.37	175,609,603.69
其中：营业收入		262,634,368.37	175,609,603.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		246,847,816.40	212,444,944.47
其中：营业成本		210,163,594.18	180,301,499.73
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		760,094.44	567,657.07
销售费用		4,718,664.08	5,124,012.27
管理费用		12,897,514.76	9,867,415.30
研发费用		11,612,104.64	11,852,973.06
财务费用		6,695,844.30	4,731,387.04
其中：利息费用		7,002,168.71	4,107,060.93
利息收入		8,935.53	8,796.10
加：其他收益		457,436.92	840,970.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-243,461.64	-391,684.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,154,794.62	-2,283,525.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,477,770.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,367,962.29</b>	<b>-38,669,580.31</b>
加：营业外收入		1,648,447.12	146,100.43
减：营业外支出		2,776,331.19	2,480.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,240,078.22</b>	<b>-38,525,960.63</b>
减：所得税费用		-3,146,789.70	2,733,112.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,386,867.92</b>	<b>-41,259,072.73</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,386,867.92	-41,259,072.73
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）		-882,910.75	-223,536.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,269,778.67	-41,035,536.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,386,867.92	-41,259,072.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,269,778.67	-41,035,536.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-882,910.75	-223,536.64
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	-1.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	-1.04

法定代表人：罗杰

主管会计工作负责人：陈拥华

会计机构负责人：陈拥华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		178,731,390.74	103,165,054.76
减：营业成本		138,569,873.32	105,075,901.33
税金及附加		448,685.54	333,553.86
销售费用		2,500,821.40	3,436,329.80
管理费用		7,089,778.6	7,028,015.72
研发费用		7,791,693.19	7,073,493.83
财务费用		2,894,345.50	2,339,426.11
其中：利息费用		2,889,291.42	2,059,294.67
利息收入		4,358.72	6,202.70
加：其他收益		199,135.05	829,819.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-65,684.04	-337,025.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,783,348.12	-1,927,012.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,989,859.04	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,796,437.04</b>	<b>-23,555,884.38</b>
加：营业外收入		1,498,441.29	146,100.43
减：营业外支出		2,592,544.95	1,009.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,702,333.38</b>	<b>-23,410,792.95</b>
减：所得税费用		-2,102,070.94	2,460,776.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,804,404.32</b>	<b>-25,871,569.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,804,404.32	-25,871,569.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,804,404.32</b>	<b>-25,871,569.31</b>
<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	2022 年	2021 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		235,490,661.19	137,110,485.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		173,745.96	
收到其他与经营活动有关的现金		1,601,067.78	8,930,695.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		237,265,474.93	146,041,180.78
购买商品、接受劳务支付的现金		190,785,302.22	111,046,498.50
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		51,636,461.80	43,851,223.60
支付的各项税费		6,534,473.96	4,755,782.16
支付其他与经营活动有关的现金		12,935,615.94	23,426,149.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		261,891,853.92	183,079,654.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,626,378.99	-37,038,473.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,238,430.27	6,652,502.85
投资支付的现金		-	

质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,238,430.27</b>	<b>6,652,502.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,238,430.27</b>	<b>-6,652,502.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,500,000.00
取得借款收到的现金		73,809,873.78	12,497,030.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			47,756,893.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>73,809,873.78</b>	<b>63,753,923.53</b>
偿还债务支付的现金		25,490,505.03	11,481,241.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,604,272.11	
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		11,939,276.50	8,723,065.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,034,053.64</b>	<b>20,204,306.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,775,820.14</b>	<b>43,549,616.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>295,368.70</b>	<b>185,068.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,793,620.42</b>	<b>43,709.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,564,765.24	2,521,056.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>771,144.82</b>	<b>2,564,765.24</b>

法定代表人：罗杰

主管会计工作负责人：陈拥华

会计机构负责人：陈拥华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		117,114,519.19	79,982,019.23
收到的税费返还		4,041.33	
收到其他与经营活动有关的现金		1,507,893.73	13,622,935.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,626,454.25</b>	<b>93,604,955.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,102,047.87	57,589,485.92
支付给职工以及为职工支付的现金		18,001,498.79	28,598,379.17
支付的各项税费		2,405,834.72	3,274,669.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,376,533.94	13,589,460.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,885,915.32</b>	<b>103,051,994.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,259,461.07</b>	<b>-9,447,039.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,668,157.31	5,952,262.85
投资支付的现金		2,300,000.00	
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>		6,968,157.31	5,952,262.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,968,157.31	-5,952,262.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,563,290.39	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			23,887,978.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,563,290.39	33,887,978.06
偿还债务支付的现金		11,644,579.74	10,862,331.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,889,291.42	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,294,988.11	8,723,065.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,828,859.27	19,585,396.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,734,431.12	14,302,581.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-23,226.69	-187,199.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-516,413.95	-1,283,919.99
加：期初现金及现金等价物余额		559,906.86	1,843,826.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,492.91	559,906.86

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	39,600,000				22,123,404.61				3,679,347.20		-62,024,707.25	3,277,113.14	6,655,157.70
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	39,600,000				22,123,404.61				3,679,347.20		-62,024,707.25	3,277,113.14	6,655,157.70

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											8,269,778.67	-1,915,945.61	6,353,833.06
(一) 综合收益总额											8,269,778.67	-882,910.75	7,386,867.92
(二) 所有者投入和减少资本												-1,033,034.86	-1,033,034.86
1. 股东投入的普通股												-1,033,034.86	-1,033,034.86
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														
四、本年期末余额	39,600,000.00				22,123,404.61	-	-	-	3,679,347.20		-	53,754,928.58	1,361,167.53	13,008,990.76

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	39,600,000				22,123,404.61				3,679,347.20		-	20,989,171.16	649.78	44,414,230.43

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	39,600,000			22,123,404.61			3,679,347.20		20,989,171.16	-	649.78	44,414,230.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									41,035,536.09	-	3,276,463.36	-37,759,072.73
（一）综合收益总额									41,035,536.09	-	-223,536.64	-41,259,072.73
（二）所有者投入和减少资本											3,500,000	3,500,000
1. 股东投入的普通股											3,500,000	3,500,000
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,600,000</b>				<b>22,123,404.61</b>			<b>3,679,347.2</b>		<b>-</b>	<b>3,277,113.14</b>	<b>6,655,157.7</b>	
										<b>62,024,707.25</b>			

法定代表人：罗杰

主管会计工作负责人：陈拥华

会计机构负责人：陈拥华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	39,600,000				21,964,333.03				3,679,347.20		-26,323,164.79	38,920,515.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,600,000				21,964,333.03				3,679,347.20		-26,323,164.79	38,920,515.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											13,804,404.32	13,804,404.32
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>39,600,000</b>				<b>21,964,333.03</b>				<b>3,679,347.20</b>		<b>-12,518,760.47</b>	<b>52,724,919.76</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,600,000				21,964,333.03				3,679,347.20		-451,595.48	64,792,084.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,600,000				21,964,333.03				3,679,347.20		-451,595.48	64,792,084.75
三、本期增减变动金额											-25,871,569.31	-

(减少以“-”号填列)													25,871,569.31
(一) 综合收益总额												-25,871,569.31	- 25,871,569.31
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,600,000</b>				<b>21,964,333.03</b>				<b>3,679,347.20</b>		<b>-26,323,164.79</b>	<b>38,920,515.44</b>

### 三、财务报表附注

## 广东杰思通讯股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

广东杰思通讯股份有限公司(以下简称“本公司”)系由原东莞杰思实业有限公司于2015年11月28日以截止2015年8月31日的净资产整体变更设立的股份有限公司。截止2022年12月31日，公司法定代表人：罗杰，注册资本及股本为3,960.00万元，统一社会信用代码为91441900592185538E。

企业注册地：广东省东莞市沙田镇港口大道沙田段391号6号楼102室。

组织形式：其他股份有限公司(非上市)。

经营范围：研发、生产、销售：通讯器材、电子产品、电器产品、汽车零部件及配件、智能车载设备、整车线束、电池及高低压线束、高低压连接器、光缆、绝缘制品、电线电缆、输配电及控制设备、插头插座、逆变器、继电器高低压开关板、电机电控设备、电动机、铁路机车车辆配件、铁路专用设备及器材、城市轨道交通配件、照明灯、汽车灯、电气信号设备装置、轴承、液压元件、阀门、泵法卡、视听教学设备、射频模块、同轴线触摸屏、网络器材、光电子产品(不含危险化学品)、工业机器人、模具、第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械、无纺布、熔喷布、劳保用具、包装制品；软件开发；机械零部件加工、产品组装加工、电子零部件贴片生产加工、塑胶五金件结构件加工、压铸结构件加工、粉末冶金件加工；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

公司财务报告于2023年4月27日由公司董事会批准报出。

公司2022年度纳入合并范围的子公司共6家，合并范围主体详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内，无影响持续经营能力的重大疑虑事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承

担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施

控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

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

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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

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

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

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

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动

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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

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

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

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

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

资产)之和。

## (2) 金融负债

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

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

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论

是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济

状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

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

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方往来组合

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他往来

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 3. 组合中计提坏账准备情况

按照账龄测算的应收款项整个存续期预期信用损失率如下表：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

# (十二) 合同资产和合同负债

## 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

## 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

# (十三) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照

被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧

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

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

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的

方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价

值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司销售商品收入的具体确认方法：

##### 1. 内销收入

本公司根据销售合同或订单约定，由物流配送或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经购货方签收后，确认控制权的转移，货款已收回或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

##### 2. 外销收入

本公司根据销售合同或订单约定，将在产品到达指定港口或口岸，办理完毕报关手续并取得提单后，确认控制权的转移，并按提单日期确认销售收入。

#### (二十二) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租

赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 根据财政部 2021 年 12 月 31 日颁布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，公司自 2022 年 1 月 1 日开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 根据财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，公司自 2023 年 1 月 1 日开始执行。“关于发行方分类为权益工具的金融

工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，公司自公布之日起开始执行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、8.25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	2%

##### 各纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东杰思通讯股份有限公司	15%
杰思科技股份有限公司	应税利润低于 200 万元，执行 8.25% 利得税税率，应税利润超过 200 万元部分，执行 16.5% 利得税税率
东莞沁智智能装备有限公司	10%
东莞杰永精密技术有限公司	25%
深圳米模科技有限公司	10%
东莞市智仁五金有限公司	10%
东莞杰盛伟科技有限公司	10%

##### (二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2022 年 12 月 11 日母公司广东杰思通讯股份有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244017215），本公司被认定为广东省 2022 年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日。

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。子公司东莞沁智智能装备有限公司、深圳米模科技有限公司、东莞市智仁五金有限公司和东莞杰盛伟科技有限公司2022年度执行20%的企业所得税税率。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,146.10	125,619.68
银行存款	727,998.72	2,439,145.56
其他货币资金	41,260.06	41,137.71
合 计	812,404.88	2,605,902.95

#### 1. 其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	41,260.06	41,137.71
合 计	41,260.06	41,014.74

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,525,639.14
商业承兑汇票	11,752,163.32	31,753,479.74

减：坏账准备	587,608.17	1,405,209.60
合 计	11,164,555.15	31,873,909.28

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,752,163.32	100.00	587,608.17	5.00	11,164,555.15
其中：商业承兑汇票	11,752,163.32	100.00	587,608.17	5.00	
合 计	11,752,163.32	100.00	587,608.17	5.00	11,164,555.15

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,279,118.88	100.00	1,405,209.60	4.68	31,873,909.28
其中：银行承兑汇票	1,525,639.14	4.58			1,525,639.14
商业承兑汇票	31,753,479.74	95.42	1,405,209.60	5.00	30,348,270.14
合 计	33,279,118.88	100.00	1,405,209.60	4.68	31,873,909.28

## 3. 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	
按组合计提	1,405,209.60	587,608.17	1,405,209.60			587,608.17
合 计	1,405,209.60	587,608.17	1,405,209.60			587,608.17

## 4. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,893,242.36	
商业承兑汇票		11,752,163.32
合 计	8,893,242.36	11,752,163.32

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	109,887,618.49	37,064,834.25
1 至 2 年	721,155.02	1,553,367.53
2 至 3 年	506,867.08	2,852,071.89

3至4年	1,408,209.40	4,296,734.35
4至5年	2,057,136.53	2,883,878.47
5年以上	796,806.11	826,083.49
减：坏账准备	8,698,655.29	9,235,445.54
合计	106,679,137.34	40,241,524.44

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,362,058.01	1.18	1,362,058.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	114,015,734.62	98.82	7,336,597.28	6.43
其中：组合1：账龄组合	114,015,734.62	98.82	7,336,597.28	6.43
合计	115,377,792.63	100.00	8,698,655.29	7.54

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,009,269.77	8.10	3,877,563.49	96.71
按组合计提坏账准备的应收账款	45,467,700.21	91.90	5,357,882.05	11.78
其中：组合1：账龄组合	45,467,700.21	91.90	5,357,882.05	11.78
合计	49,476,969.98	100.00	9,235,445.54	18.67

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
众鑫莱精密电子(深圳)有限公司	409,749.94	409,749.94	4-5年	100.00	无法收回
深圳市鑫益恒电子有限公司	267,062.00	267,062.00	4-5年	100.00	无法收回
星星精密科技(东莞)有限公司	219,159.61	219,159.61	2-3年、3-4年	100.00	经营异常
深圳双创瑞科技有限责任公司	198,175.90	198,175.90	2-3年、3-4年	100.00	无法收回
力神动力电池系统有限公司	138,662.56	138,662.56	4-5年	100.00	无法收回
安徽盛伟盟能源科技有限公司	124,750.00	124,750.00	4-5年	100.00	经营异常
东莞市联泽电子有限公司	4,498.00	4,498.00	2-3年	100.00	无法收回
合计	1,362,058.01	1,362,058.01	——	——	——

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	109,887,618.49	5.00	5,494,380.93	36,148,804.38	5.00	1,807,442.81
1 至 2 年	721,155.02	10.00	72,115.51	941,830.95	10.00	94,183.09
2 至 3 年	331,341.80	20.00	66,268.36	1,722,375.30	20.00	344,475.12
3 至 4 年	1,161,901.17	30.00	348,570.35	3,143,027.60	30.00	942,908.28
4 至 5 年	1,116,912.03	50.00	558,456.02	2,685,578.49	50.00	1,342,789.26
5 年以上	796,806.11	100.00	796,806.11	826,083.49	100.00	826,083.49
合 计	114,015,734.62	—	7,336,597.28	45,467,700.21	—	5,357,882.05

3. 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	
按单项计提组合	2,747,866.90	3,411,511.51		4,797,320.40		1,362,058.01
按账龄计提组合	6,487,578.64	2,287,979.08		1,438,960.44		7,336,597.28
合 计	9,235,445.54	5,699,490.59		6,236,280.84		8,698,655.29

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 6,236,280.84 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市前海爱优购科技有限公司	货款	1,092,725.50	已注销	内部审批	否
东莞市石碣浩森机械厂	货款	851,953.00	公司已注销	内部审批	否
东莞金卓通讯科技有限公司	货款	565,132.37	公司已吊销	内部审批	否
深圳市蓝魔数码科技有限公司	货款	385,437.99	公司已注销	内部审批	否
深圳市腾瑞丰科技有限公司	货款	320,765.11	公司已破产	内部审批	否
深圳市兴飞科技有限公司	货款	279,981.08	破产申请中	内部审批	否
重庆腾毅兴精密电子有限公司	货款	253,943.05	经营异常	内部审批	否
成都智慧海派科技有限公司	货款	200,457.47	经营异常	内部审批	否
深圳市欧信计算机通信科技有限公司	货款	198,299.98	经营异常	内部审批	否
合 计	—	4,148,695.55	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	38,871,312.92	33.69	1,943,565.65
客户二	4,377,193.33	3.79	1,637,522.28

客户三	3,519,909.74	3.05	175,995.49
客户四	3,289,372.11	2.85	156,181.17
客户五	3,123,623.34	2.71	142,135.35
合 计	53,181,411.44	46.09	4,055,399.94

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,329,636.09	218,439.84
合 计	1,329,636.09	218,439.84

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	602,843.21	100.00	3,702,094.47	63.74
1 至 2 年			299,967.83	5.16
2 至 3 年			1,806,357.62	31.10
合 计	602,843.21	100.00	5,808,419.92	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东莞市龙骠实业有限公司	139,000.00	23.06
东莞市鑫旋模具科技有限公司	92,500.00	15.34
惠州市盈泰欣精密金属科技有限公司	60,000.00	9.95
东莞鑫和精密模具制品有限公司	52,000.00	8.63
东莞市鑫濠信精密工业有限公司	50,000.00	8.29
合 计	393,500.00	65.27

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,697,460.03	7,508,339.37
减：坏账准备	1,786,206.72	3,079,480.09
合 计	911,253.31	4,428,859.28

1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,110,307.00	4,713,294.49
备用金	88,424.67	344,258.79
保证金	406,593.40	431,593.40
押金	175,402.65	900,000.00
其他	916,732.31	1,119,192.69
减：坏账准备	1,786,206.72	3,079,480.09
合计	911,253.31	4,428,859.28

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,094,225.88	39,180,320.28
1至2年	416,219.53	5,219,818.41
2至3年		4,485,063.99
3至4年	31,107.62	3,010,543.49
4至5年	1,155,907.00	1,324,350.63
减：坏账准备	1,786,206.72	3,079,480.09
合计	911,253.31	50,140,616.71

## (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）	
2022年1月1日余额	272,195.76	327,300.63	2,479,983.70	3,079,480.09
2022年1月1日余额在本期	272,195.76	327,300.63	2,479,983.70	3,079,480.09
本期计提	31,077.26		9,250.00	40,327.26
本期核销			1,333,600.63	1,333,600.63
2022年12月31日余额	303,273.02	327,300.63	1,155,633.07	1,786,206.72

## (4) 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	
按组合计提	1,923,573.09	31,077.26		1,324,350.63		630,299.72
按单项计提	1,155,907.00	9,250.00		9,250.00		1,155,907.00
合计	3,079,480.09	40,327.26	-	1,333,600.63	-	1,786,206.72

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,333,600.63 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽盛伟盟能源科技有限公司	往来款	1,155,907.00	4-5 年	42.85	1,155,907.00
东莞市赋能港湾实业有限公司	押金	406,593.40	2-3 年	15.07	121,978.02
飞阳新能源科技(东莞)有限公司	水电费	286,271.10	1 年以内	10.61	14,313.56
东莞钰锦精密五金有限公司	水电费	156,715.00	1 年以内	5.81	7,835.75
东莞市泽利机械设备有限公司	押金	144,000.00	1 年以内	5.34	7,200.00
合 计	——	2,242,771.50	——	83.14	1,307,234.33

注：公司与安徽盛伟盟能源科技有限公司存在诉讼情况，故全额计提坏账，详见本财务报表附

注“十一、承诺及或有事项”内容。

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,922,687.11	727,285.15	4,195,401.96	8,609,468.71	2,159,302.05	6,450,166.66
自制半成品及在产品	10,175,993.74	1,266,481.43	8,909,512.31	4,169,363.47		4,169,363.47
产成品	26,324,409.76	2,491,826.31	23,832,583.45	8,626,432.23	3,127,059.88	5,499,372.35
发出商品	3,259,798.14	27,358.43	3,232,439.71	15,852,305.69		15,852,305.69
委托加工材料	541,476.51		541,476.51			
低值易耗品	5,371,616.23	2,794,511.44	2,577,104.79			
合 计	50,595,981.49	7,307,462.76	43,288,518.73	37,257,570.10	5,286,361.93	31,971,208.17

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,159,302.05	406,956.90		1,838,973.80		727,285.15
低值易耗品		2,794,511.44				2,794,511.44
在产品		1,266,481.43				1,266,481.43
产成品	3,127,059.88	406,956.90		1,042,190.47		2,491,826.31

发出商品		27,358.43				27,358.43
合计	5,286,361.93	4,902,265.10		2,881,164.27		7,307,462.76

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣（认证）进项税额	966,479.88	1,080,122.04
预缴所得税		24,355.46
合计	966,479.88	1,104,477.50

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,459,007.03	48,716,061.01
减：减值准备	3,183,273.64	5,919,291.49
合计	43,275,733.39	42,796,769.52

1. 固定资产

项目	模具设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,455,144.06	105,996,004.08	304,463.74	2,804,570.73	1,868,005.87	122,428,188.48
2. 本期增加金额	1,327,147.16	21,802,191.15	49,557.52		1,655,089.61	24,833,985.44
(1) 购置	1,327,147.16	9,355,053.98	49,557.52		1,655,089.61	12,386,848.27
(2) 在建工程转入		12,447,137.17				12,447,137.17
3. 本期减少金额		29,433,465.25	86,900.00	391,482.64		29,911,847.89
(1) 处置或报废		29,433,465.25	86,900.00	391,482.64		29,911,847.89
4. 期末余额	12,782,291.22	98,364,729.98	267,121.26	2,413,088.09	3,523,095.48	117,350,326.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,052,003.42	59,857,408.23	152,733.55	2,090,618.25	1,559,364.02	73,712,127.47
2. 本期增加金额	2,078,476.07	5,971,548.45	23,430.46		385,710.99	8,459,165.97
(1) 计提	2,078,476.07	5,971,548.45	23,430.46		385,710.99	8,459,165.97
3. 本期减少金额		11,009,273.55	82,555.14	188,145.75		11,279,974.44
(1) 处置或报废		11,009,273.55	82,555.14	188,145.75		11,279,974.44
4. 期末余额	12,130,479.49	54,819,683.13	93,608.87	1,902,472.50	1,945,075.01	70,891,319.00
三、减值准备						
1. 期初余额		5,919,291.49				5,919,291.49
2. 本期增加金额		1,456,669.51				1,456,669.51
(1) 计提		1,456,669.51				1,456,669.51
3. 本期减少金额		4,192,687.36				4,192,687.36
(1) 处置或报废		4,192,687.36				4,192,687.36

4. 期末余额		3,183,273.64				3,183,273.64
四、账面价值						
1. 期末账面价值	651,811.73	40,361,773.21	173,512.39	510,615.59	1,578,020.47	43,275,733.39
2. 期初账面价值	1,403,140.64	40,219,304.36	151,730.19	713,952.48	308,641.85	42,796,769.52

注：截至期末，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,281,250.55 元。

#### (十) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程项目	474,073.36	13,605,598.44
减：减值准备		
合 计	474,073.36	13,605,598.44

##### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

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
机器设备	474,073.36		474,073.36	13,605,598.44		13,605,598.44
合 计	474,073.36		474,073.36	13,605,598.44		13,605,598.44

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产	本期其他减 少金额	期末余额
机器设备	—	13,605,598.44		12,447,137.17	684,387.91	474,073.36
合 计	—	13,605,598.44		12,447,137.17	684,387.91	474,073.36

#### (十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,751,909.94	26,751,909.94
2. 本期增加金额	26,327,295.42	26,327,295.42
(1) 新增租赁	26,434,751.53	26,434,751.53
(2) 重估调整	-107,456.11	-107,456.11
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	53,079,205.36	53,079,205.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,337,595.49	1,337,595.49

2. 本期增加金额	3,505,718.44	3,505,718.44
(1) 计提	3,505,718.44	3,505,718.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,843,313.93	4,843,313.93
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	48,235,891.43	48,235,891.43
2. 期初账面价值	25,414,314.45	25,414,314.45

## (十二) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东莞市智仁五金有限公司	3,315,554.89					3,315,554.89
合 计	3,315,554.89					3,315,554.89

### 2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞市智仁五金有限公司	3,315,554.89					3,315,554.89
合 计	3,315,554.89					3,315,554.89

## (十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
易快报服务费	15,000.00		15,000.00		
厂房装修费	845,730.88	1,448,922.86	783,189.12		1,511,464.62
合 计	860,730.88	1,448,922.86	798,189.12		1,511,464.62

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,625,608.68	10,837,391.17		
资产减值损失	926,164.85	6,174,432.31		
使用权与租赁负债差异	595,016.17	2,479,328.25		
合 计	3,146,789.70	19,491,151.73		

(十五) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	368,800.00		368,800.00	5,869,639.71		5,869,639.71
融资租赁保证金				697,697.45		697,697.45
合 计	368,800.00		368,800.00	6,567,337.16		6,567,337.16

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
已贴现尚未到期票据	53,943,108.91	26,076,904.59
质押+保证借款		4,000,000.00
保证借款		6,797,030.00
金融工具利息		21,569.15
合 计	53,943,108.91	36,895,503.74

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	98,847,934.44	101,476,837.96
1年以上	5,757,133.64	2,293,082.69
合 计	104,605,068.08	103,769,920.65

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收货款	4,768,689.16	1,524,760.88
合 计	4,768,689.16	1,524,760.88

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,906,859.28	50,182,077.64	49,862,992.77	4,225,944.15
离职后福利-设定提存计划		1,773,469.03	1,773,469.03	
合 计	3,906,859.28	51,955,546.67	51,636,461.80	4,225,944.15

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,012,156.75	48,479,429.96	47,265,728.56	4,225,858.15
职工福利费	894,616.53	1,342,663.68	2,237,280.21	
社会保险费		335,649.92	335,649.92	
其中：医疗保险费		218,014.71	218,014.71	
工伤保险费		55,819.74	55,819.74	
生育保险费		61,815.47	61,815.47	
住房公积金	86.00	24,334.08	24,334.08	86.00
合 计	3,906,859.28	50,182,077.64	49,862,992.77	4,225,944.15

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,719,622.22	1,719,622.22	
失业保险费		53,846.81	53,846.81	
合 计		1,773,469.03	1,773,469.03	

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,427,224.70	962,976.83
企业所得税	1,380,511.21	1,380,511.21
个人所得税	114,548.95	70,192.97
城市维护建设税	94,604.31	59,481.74
教育费附加	66,354.60	35,689.04
地方教育费附加	37,838.05	23,792.70

其他税费	22,356.65	5,949.10
合 计	4,143,438.47	2,538,593.59

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,241,431.16	8,355,415.62
合 计	14,241,431.16	8,355,415.62

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	12,463,526.16	8,151,310.40
保证金及押金	1,574,800.00	4,000.00
少数股东撤资款	200,000.00	200,000.00
其他	3,105.00	105.22
合 计	14,241,431.16	8,355,415.62

(二十二) 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	4,783,794.18	1,619,272.60
一年内到期的长期应付款	3,653,215.00	8,515,870.00
一年内到期的租赁负债	2,629,052.04	2,512,583.79
合 计	11,066,061.22	12,647,726.39

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收票据		3,552,926.52
待转销项税额	354,256.77	156,559.64
合 计	354,256.77	3,709,486.16

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	2,008,768.26		8%—14.4%
金融工具利息	35,037.79		
合 计	2,043,806.05		—

## (二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	70,343,887.58	37,828,539.69
减：未确认融资费用	18,969,220.98	10,782,750.90
减：一年内到期的租赁负债	2,629,052.04	2,512,583.79
合 计	48,745,614.56	24,533,205.00

## (二十六) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,604,605.44	2,960,862.82
其中：未确认融资费用	597,904.56	188,904.76
合 计	1,604,605.44	2,960,862.82

## (二十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,600,000.00						39,600,000.00

## (二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	22,123,404.61			22,123,404.61
合 计	22,123,404.61			22,123,404.61

## (二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,679,347.20			3,679,347.20
合 计	3,679,347.20			3,679,347.20

## (三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-62,024,707.25	-20,989,171.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	-62,024,707.25	-20,989,171.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,269,778.67	-41,035,536.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-53,754,928.58	-62,024,707.25

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	258,605,077.59	206,684,916.94	172,288,680.36	178,421,889.79
工业产品	115,271,411.51	87,482,883.89	16,781,690.23	17,110,633.76
外观件	82,196,702.37	67,872,728.27	102,282,037.35	103,943,850.06
连接器	49,280,377.50	42,081,757.73	42,702,398.66	49,133,727.34
屏蔽罩	11,856,586.21	9,247,547.05	10,522,554.12	8,233,678.63
二、其他业务小计	4,029,290.78	3,478,677.24	3,320,923.33	1,879,609.94
模具			2,473,147.60	1,368,392.57
其他	4,029,290.78	3,478,677.24	847,775.73	511,217.37
合 计	262,634,368.37	210,163,594.18	175,609,603.69	180,301,499.73

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工业产品	外观件	连接器	屏蔽罩
在某一时点确认	115,271,411.51	82,196,702.37	49,280,377.50	11,856,586.21
合 计	115,271,411.51	82,196,702.37	49,280,377.50	11,856,586.21

### (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	352,243.21	251,849.36
教育费附加	200,369.82	151,075.50
地方教育费附加	133,579.92	100,717.01
车船使用税		13.90
印花税	73,901.49	64,001.30
合 计	760,094.44	567,657.07

### (三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,731,689.02	2,828,504.38
差旅费	1,560,796.57	1,820,017.55
服务费及其他	222,152.60	154,616.63
业务招待费	8,013.00	106,029.00
租赁费	53,802.41	68,903.47
业务推广费		6,532.71
折旧费	142,210.48	139,408.53
合 计	4,718,664.08	5,124,012.27

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,305,046.22	3,862,405.60
折旧及摊销费用	2,170,160.03	399,146.23
服务费	377,265.12	486,861.04
租赁费	385,573.61	502,081.44
差旅费	227,732.75	840,392.58
办公及水电费	1,265,620.04	596,444.05
消耗工具及用品	617,658.36	2,519,760.92
业务招待费	2,178.60	31,139.95
其他	1,352,247.61	629,183.49
盘亏损失	1,194,032.42	
合 计	12,897,514.76	9,867,415.30

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,016,850.66	5,698,320.03
消耗工具及用品	3,279,773.84	4,122,666.14
折旧及摊销费用	2,281,926.45	1,195,317.88
租赁费	140,041.62	66,058.65
办公及水电费	291,238.74	225,354.77
专利费	102,215.56	173,175.25
差旅费	8,667.16	134,616.03
设备修缮及改善费用	412,345.22	173,802.03
其他	79,045.39	63,662.28
合 计	11,612,104.64	11,852,973.06

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,002,168.71	4,107,060.93
减：利息收入	8,935.53	8,796.10
汇兑损失	210,941.78	171,035.76
减：汇兑收益	503,024.34	155,270.42
手续费支出	26,296.09	617,356.87
其他支出	-31,602.41	
合 计	6,695,844.30	4,731,387.04

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
虎门创新驱动项目		52,858.66	与收益相关
东莞市市场监督管理局金融资助项目补贴		8,452.83	与收益相关
个人所得税手续费退还		61,242.91	与收益相关
东莞市商务局中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金		37,905.00	与收益相关
国家知识产权优势示范企业配套奖励资金		150,000.00	与收益相关
社保款返还	59,780.96	17,311.16	与收益相关
东莞市企业职工适岗培训补贴		214,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化专项金融租赁补贴		290,200.00	与收益相关
东莞社会保障局企业职工适岗培训补贴		9,000.00	与收益相关
东莞市一次性留工补助	91,351.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局 2022 年第一季度制造业企业营收增量奖励	7,700.00		与收益相关
东莞市虎门镇经济发展局 2021 年高新技术企业认定申报奖励	20,000.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局发明专利资助项目（第一批）资助资金	3,000.00		与收益相关
东莞市市场监督管理局发明专利资助项目（第二批）资助资金	3,000.00		与收益相关
东莞市虎门镇经济发展局 2020 创新提升及氛围营造项目费用	110,000.00		与收益相关
增值税退税	162,604.96		与收益相关
合 计	457,436.92	840,970.56	——

(三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	-243,461.64	-391,684.58
合 计	-243,461.64	-391,684.58

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	817,601.43	493,243.17
应收账款信用减值损失	-5,709,717.20	-1,865,553.94
其他应收款信用减值损失	-2,262,678.85	-911,214.74
合 计	-7,154,794.62	-2,283,525.51

(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	-2,021,100.83	
固定资产减值损失	-1,456,669.51	
合 计	-3,477,770.34	

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
火灾保险赔偿款	786,000.00		786,000.00
其他	862,447.12	146,100.43	1,032,151.75
合 计	1,648,447.12	146,100.43	1,818,151.75

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,440,495.47		2,440,495.47
滞纳金及罚款	638.07		638.07
其他	335,197.65	2,480.75	335,197.65
合 计	2,776,331.19	2,480.75	2,776,331.19

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,146,789.70	2,546,714.84
其他		186,397.26
合 计	-3,146,789.70	2,733,112.10

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,326,113.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	648,916.95
子公司适用不同税率的影响	424,131.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,269.37
使用前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	-3,816,531.60
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	662,177.66
研发费用加计扣除的影响	-1,168,753.98
其他影响	
所得税费用	-3,146,789.70

## (四十四) 现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,935.53	8,796.10
政府补助收入	283,690.96	987,070.99
保证金及押金		5,000,000.00
收到的合并范围外的往来款		2,934,827.94
经营活动有关的营业外收入	522,441.29	
火灾保险赔偿款	786,000.00	
合 计	1,601,067.78	8,930,695.03

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他支出	30,220.30	617,356.87
费用类支出	9,185,904.10	7,194,892.96
保证金及押金		59,200.00
支付的合并范围外的往来款	3,719,491.54	15,554,700.00
合 计	12,935,615.94	23,426,149.83

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	6,218,912.38	8,723,065.00
票据贴现利息	243,461.64	
房屋租赁费	5,476,902.48	
合 计	11,939,276.50	8,723,065.00

### (四十五) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,386,867.92	-41,259,072.73
加：资产减值准备	3,477,770.34	
信用减值损失	7,154,794.62	2,283,525.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	8,336,112.97	15,668,297.57
使用权资产折旧	2,545,913.81	1,337,595.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	798,189.12	145,631.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,604,272.11	4,107,060.93
投资损失（收益以“-”号填列）		391,684.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,146,789.70	-2,733,112.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,530,235.24	-1,271,227.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,479,837.49	-4,389,563.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,833,907.93	30,618,206.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,626,378.99	4,899,025.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	771,144.82	2,564,765.24
减：现金的期初余额	2,564,765.24	2,521,056.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,793,620.42	43,709.18

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	771,144.82	2,564,765.24
其中：库存现金	43,146.10	125,619.68
可随时用于支付的银行存款	727,998.72	2,439,145.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	771,144.82	2,564,765.24

## (四十六) 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	38,134.78	6.9646	265,593.49
港币	8,819.68	0.8933	7,878.62
应收账款			
其中：美元	1,082,116.06	6.9646	7,536,505.51

## 六、 合并范围的变更

公司本期未发生合并范围变更的事项。

## 七、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

				直接	间接	
杰思科技股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
东莞沁智智能装备有限公司	东莞	东莞	加工制造业	55.00		设立
东莞杰永精密技术有限公司	东莞	东莞	加工制造业	100.00		设立
深圳米模科技有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
东莞市智仁五金有限公司	东莞	东莞	加工制造业	100.00		收购
东莞杰盛伟科技有限公司	东莞	东莞	技术服务	51.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	东莞沁智智能装备有限公司	55.00	-151,237.63		-356,936.47
2	东莞杰盛伟科技有限公司	51.00	-342,677.15		2,107,099.96

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞沁智智能装备有限公司	372,132.30	2,188.07	374,320.37	1,167,512.52		1,167,512.52
东莞杰盛伟科技有限公司	6,943,517.64	3,613,136.02	10,556,653.66	6,506,449.65		6,506,449.65

(续上表)

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞沁智智能装备有限公司	551,215.93	2,188.07	553,404.00	1,010,512.52		1,010,512.52
东莞杰盛伟科技有限公司	50,295.03	3,476,350.10	3,526,645.13	27,100.00		27,100.00

子公司名称	2022年度
-------	--------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞沁智智能装备有限公司		-336,083.63	-336,083.63	-3,474.42
东莞杰盛伟科技有限公司	12,847,615.94	-699,341.12	-699,341.12	-1,291,184.93

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞沁智智能装备有限公司		-496,252.78	-496,252.78	-69,450.89
东莞杰盛伟科技有限公司		-454.87	-454.87	-436,794.97

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司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。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相

关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科 目	账面余额	减值准备
应收票据	11,752,163.32	587,608.17
应收账款	115,377,792.63	8,698,655.29
其他应收款	2,697,460.03	1,786,206.72
合 计	129,827,415.98	11,072,470.18

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

科 目	期末余额		合 计
	1年以内	1年以上	
短期借款	53,943,108.91		53,943,108.91
应付账款	98,847,934.44	5,757,133.64	104,605,068.08
其他应付款	14,241,431.16		14,241,431.16
一年内到期的非流动负债	11,066,061.22		11,066,061.22
长期借款	2,043,806.05		2,043,806.05
租赁负债	48,745,614.56		48,745,614.56
长期应付款	1,604,605.44		1,604,605.44
合 计	230,492,561.78	5,757,133.64	236,249,695.42

## (三) 市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

# 九、 公允价值

## (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			1,329,636.09	1,329,636.09
持续以公允价值计量的资产总额			1,329,636.09	1,329,636.09

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司购买的即期、远期外汇买卖是按照公开市场的交易价格进行确认的，公司与银行签订汇率交易总协议，约定将来办理结汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结汇委托书约定的币种、金额、汇率办理的结汇业务。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制人为自然人股东陈焕毅、陈正前、姜南。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳仁义投资合伙企业（有限合伙）	境内法人股东
深圳多德投资合伙企业（有限合伙）	境内法人股东
深圳浚格投资合伙企业（有限合伙）	境内法人股东
东莞市骑迹投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内法人股东
珠海市中投勤奋壹号股权投资基金（有限合伙）	境内法人股东
陈焕毅	自然人股东
陈正前	控股股东陈焕毅父亲
葛增力	自然人股东
陈拥华	控股股东陈焕毅姐姐、董事、财务负责人
姜南	控股股东陈焕毅配偶
罗杰	股东、法定代表人、董事长
罗树建	总经理
东莞市盛伟塑胶制品有限公司	控股子公司东莞杰盛伟科技有限公司的法人股东
东莞市浩颐自动化科技有限公司	本公司持股比例 50.01%（未控制未纳入合并范围）
东莞浩森自动化科技公司	东莞市浩颐自动化科技有限公司的全资子公司

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

广东杰思通讯股份有限公司	陈焕毅	40,000,000.00	2018/6/7	2030/6/6	否
广东杰思通讯股份有限公司	陈焕毅	3,000,000.00	2021/7/8	2022/7/8	是
广东杰思通讯股份有限公司	陈焕毅	10,000,000.00	2017/4/21	2029/12/31	否
广东杰思通讯股份有限公司	陈焕毅	主债权本金余额最高不超过 360 万元	每笔债务合同签订之日	债务履行期限届满日后三年	否
广东杰思通讯股份有限公司	陈正前	10,000,000.00	2017/4/21	2029/12/31	否
广东杰思通讯股份有限公司	陈正前	40,000,000.00	2018/6/7 日	2030/6/6	否
广东杰思通讯股份有限公司	陈正前	3,000,000.00	2021/7/8	2022/7/8	是
广东杰思通讯股份有限公司	陈正前	主债权本金余额最高不超过 360 万元	每笔债务合同签订之日	债务履行期限届满日后三年	否
广东杰思通讯股份有限公司	姜南	10,000,000.00	2017/4/21	2029/12/31	否
广东杰思通讯股份有限公司	姜南	40,000,000.00	2018/6/7	2030/6/6	否
广东杰思通讯股份有限公司	姜南	3,000,000.00	2021/7/8	2022/7/8	是
广东杰思通讯股份有限公司	姜南	主债权本金余额最高不超过 360 万元	每笔债务合同签订之日	债务履行期限届满日后三年	否
广东杰思通讯股份有限公司	深圳浚格投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	2018/6/7	2030/6/6	否
广东杰思通讯股份有限公司	深圳浚格投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2021/7/8	2022/7/8	是

## 2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
罗杰	拆入	3,206,297.20	2022.1.1	2022.12.31	经营性往来
罗杰	归还拆入	400,000.00	2022.1.1	2022.12.31	经营性往来
罗树建	拆入	200,000.00	2022.1.1	2022.12.31	经营性往来
陈拥华	拆入	500,000.00	2022.1.1	2022.12.31	经营性往来

## 3. 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	1,297,750.03	1,144,681.38

## (五) 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	东莞市浩森自动化			851,953.00	851,953.00

	科技有限公司				
其他应收款	东莞市浩颐自动化科技有限公司			1,324,076.70	1,324,076.70

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	罗杰	2,806,297.20	
其他应付款	罗树建	200,000.00	
其他应付款	陈拥华	500,000.00	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

因买卖合同纠纷，本公司对力神动力电池系统有限公司、安徽盛伟盟能源科技有限公司、天津力神电池股份有限公司提起诉讼，要求：①力神动力电池系统有限公司与安徽盛伟盟能源科技有限公司支付货款人民币 1,280,657 元及逾期付款利息人民币 345,386.08 元（以 1,280,657 元作为计算本金，按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）标准为基础，加计 30% 计算逾期付款利息，从 2018 年 9 月 1 日起字全部款项清偿完毕之日止）。②请求依法判决天津力神电池股份有限公司对力神动力电池系统有限公司的债务承担连带清偿责任。③本案的诉讼费，由上述三家被告共同承担。第（1）项至第（3）项金额合计人民币 1,626,043.08 元。

根据广东省东莞市第二人民法院（2018）粤 1972 民初 18092 号民事判决书和天津市西青区人民法院（2021）津 0111 民初 15542 号民事判决书显示，均驳回了公司的诉讼请求，截止审计报告日，公司正在进一步上诉中。基于谨慎性原则，我们针对与安徽盛伟盟能源科技有限公司的往来款项调整至其他应收款列报，并全额计提了坏账准备。

## 十二、 资产负债表日后事项

#### (一) 其他资产负债表日后事项说明

根据《广东杰思通讯股份有限公司关于公司向银行申请授信的公告》（公告编号：2023-003），公司业务发展及生产经营需要，拟向东莞银行股份有限公司虎门支行申请 600 万元授信额度，授信期限一年。

### 十三、 其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

### 十四、 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	期末余额	期初余额
1 年以内	86,497,720.46	18,403,765.09
1 至 2 年	642,986.00	1,125,588.42
2 至 3 年	768,450.77	4,579,772.73
3 至 4 年	4,293,170.48	3,933,407.42
4 至 5 年	1,959,690.05	2,705,473.09
5 年以上	796,806.11	826,083.49
减：坏账准备	7,470,059.38	5,404,065.44
合 计	87,488,764.49	26,170,024.80

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,362,058.01	1.43	1,362,058.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	93,596,765.86	98.57	6,108,001.37	6.53
其中：组合 1：账龄组合	90,445,099.39	95.25	6,108,001.37	6.75
组合 2：合并范围内关联方组合	3,151,666.47	3.32		
合 计	94,958,823.87	100.00	7,470,059.38	7.87

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,352,006.73	4.28	1,220,300.45	90.26
按组合计提坏账准备的应收账款	30,222,083.51	95.72	4,183,764.99	13.84
其中：组合 1：账龄组合	25,593,769.02	81.06	4,183,764.99	16.35
组合 2：合并范围内关联方组合	4,628,314.49	14.66		
合计	31,574,090.24	100.00	5,404,065.44	17.12

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
众鑫莱精密电子(深圳)有限公司	409,749.94	409,749.94	4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市鑫益恒电子有限公司	267,062.00	267,062.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
星星精密科技(东莞)有限公司	219,159.61	219,159.61	2-3 年、3-4 年	100.00	经营异常
深圳双创瑞科技有限责任公司	198,175.90	198,175.90	2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法收回
力神动力电池系统有限公司	138,662.56	138,662.56	4-5 年	100.00	预计无法收回
安徽盛伟盟能源科技有限公司	124,750.00	124,750.00	4-5 年	100.00	经营异常
东莞市联泽电子有限公司	4,498.00	4,498.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	1,362,058.01	1,362,058.01	—	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	86,497,720.46	5.00	4,324,886.02	16,927,117.07	5.00	846,358.45
1 至 2 年	642,986.00	10.00	64,298.60	864,004.73	10.00	86,400.47
2 至 3 年	331,341.80	20.00	66,268.36	1,694,811.65	20.00	338,962.33
3 至 4 年	1,161,901.17	30.00	348,570.35	2,774,578.97	30.00	832,373.69
4 至 5 年	1,014,343.85	50.00	507,171.93	2,507,173.11	50.00	1,253,586.56
5 年以上	796,806.11	100.00	796,806.11	826,083.49	100.00	826,083.49
合计	90,445,099.39	—	6,108,001.37	25,593,769.02	—	4,183,764.99

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

1年以内				1,476,648.02		
1至2年				261,583.69		
2至3年	261,583.69			2,884,961.08		
3至4年	2,884,961.08			5,121.70		
4至5年	5,121.70					
合计	3,151,666.47			4,628,314.49		

### 3. 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	
按单项计提坏账组合	1,220,300.45	3,234,918.71		3,093,161.15		1,362,058.01
按组合计提坏账组合	4,183,764.99	1,924,236.38				6,108,001.37
合计	5,404,065.44	5,159,155.09	-	3,093,161.15	-	7,470,059.38

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,093,161.15 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市前海爱优购科技有限公司	货款	1,092,725.50	公司已注销	内部审批	否
深圳市蓝魔数码科技有限公司	货款	385,437.99	公司已注销	内部审批	否
深圳市腾瑞丰科技有限公司	货款	320,765.11	公司已破产	内部审批	否
深圳市兴飞科技有限公司	货款	279,981.08	公司已破产	内部审批	否
重庆腾毅兴精密电子有限公司	货款	253,943.05	经营异常	内部审批	否
成都智慧海派科技有限公司	货款	200,457.47	经营异常	内部审批	否
合计	——	2,533,310.20	——	——	——

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	38,871,312.92	40.93	1,943,565.65
客户二	4,377,193.33	4.61	1,637,522.28
客户三	3,519,909.74	3.71	175,995.49
客户四	3,289,372.11	3.46	156,181.17
客户五	3,151,666.47	3.32	
合计	53,209,454.57	56.03	3,913,264.59

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

其他应收款项	13,502,888.23	38,667,058.84
减：坏账准备	1,702,191.81	3,001,471.81
合 计	11,800,696.42	35,665,587.03

### 3. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
往来款	13,024,275.70	37,377,467.23
备用金	22,315.30	45,069.42
保证金及押金	164,000.00	900,000.00
其他	292,297.23	344,522.19
减：坏账准备	1,702,191.81	3,001,471.81
合 计	11,800,696.42	35,665,587.03

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,179,968.14	24,805,356.80
1 至 2 年	748,390.00	5,219,818.41
2 至 3 年	3,270,066.51	4,453,956.37
3 至 4 年	4,440,886.95	2,863,576.63
4 至 5 年	2,863,576.63	1,324,350.63
减：坏账准备	1,702,191.81	3,001,471.81
合 计	11,800,696.42	35,665,587.03

#### (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）	
2022 年 1 月 1 日余额	200,633.15	320,854.96	2,479,983.70	3,001,471.81
2022 年 1 月 1 日余额在本期	200,633.15	320,854.96	2,479,983.70	3,001,471.81
本期计提	25,070.63		1,250.00	26,320.63
本期核销			1,325,600.63	1,325,600.63
2022 年 12 月 31 日余额	225,703.78	320,854.96	1,155,633.07	1,702,191.81

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽盛伟盟能源科技有限公司	1,155,907.00	1,155,907.00	4-5 年	100.00	涉及诉讼

合 计	2,479,983.70	2,479,983.70	—	—	—
-----	--------------	--------------	---	---	---

(4) 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	
按账龄计提组合	1,845,564.81	25,070.63		1,324,350.63		546,284.81
按单项计提组合	1,155,907.00	1,250.00		1,250.00		1,155,907.00
合 计	3,001,471.81	26,320.63		1,325,600.63		1,702,191.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 1,325,600.63 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市智仁五金有限公司	合并范围内往来款	9,663,056.53	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	71.56	
深圳米模科技有限公司	合并范围内往来款	1,622,955.61	1年以内	12.02	
安徽盛伟盟能源科技有限公司	往来款	1,155,907.00	4-5年	8.56	1,155,907.00
东莞沁智能装备有限公司	合并范围内往来款	559,556.56	1-2年、2-3年	4.14	
东莞市泽利机械设备有限公司	押金	144,000.00	1年以内	1.07	7,200.00
合 计	—	13,145,475.70	—	97.35	1,163,107.00

(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	16,640,290.06		16,640,290.06	14,340,290.06		14,340,290.06
合 计	16,640,290.06		16,640,290.06	14,340,290.06		14,340,290.06

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杰思科技股份有限公司	8,290.06			8,290.06		
东莞沁智能装备有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
东莞杰永精密技术有限公司	6,852,000.00			6,852,000.00		
深圳米模科技有限公司	250,000.00			250,000.00		
东莞市智仁五金有限公司	4,480,000.00			4,480,000.00		

东莞杰盛伟科技有限公司		2,300,000.00		2,300,000.00	
合 计	14,340,290.06	2,300,000.00		16,640,290.06	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	175,473,416.93	136,069,231.74	96,367,064.23	99,215,803.36
工业产品	105,829,837.00	80,040,703.28	16,769,960.68	16,099,301.73
连接器	29,920,015.42	24,866,452.03	31,713,151.26	33,288,398.97
外观件	32,416,914.62	25,254,756.95	45,289,732.96	47,975,426.95
屏蔽罩	7,306,649.89	5,907,319.48	2,594,219.33	1,852,675.71
二、其他业务小计	3,257,973.81	2,500,641.58	6,797,990.53	5,860,097.97
模具			1,711,787.61	1,003,102.21
其他	3,257,973.81	2,500,641.58	5,086,202.92	4,856,995.76
合 计	178,731,390.74	138,613,914.67	103,165,054.76	105,075,901.33

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-65,684.04	-337,025.39
合 计	-65,684.04	-337,025.39

### 十五、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	299,102.55	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,483,570.71	
3. 所得税影响额	-56,776.12	
4. 少数股东影响额	-72,637.79	
合 计	1,653,259.35	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	110.07	-171.72	0.21	-1.04		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	88.07	-174.97	0.14	-1.06		

广东杰思通讯股份有限公司

二〇二三年四月二十七日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东杰思通讯股份有限公司董事会秘书办公室

广东杰思通讯股份有限公司

董事会

2023-4-28