



鑫汇科

NEEQ: 831167

深圳市鑫汇科股份有限公司

SHENZHEN CHK CO., LTD.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年 1 月, 投资设立控股子公司鑫汇科电机(佛山)有限公司。

2021 年 2 月, 投资设立全资子公司鑫汇科研究院(佛山)有限公司。

获得美的生活电器事业部 2021 年度卓越交付奖。

获得苏泊尔 2021 年度最佳合作奖。

成为米技电子电器(上海)有限公司战略合作供应商。

2021 年 12 月 31 日, 公司向北京证券交易所报送了公开发行股票并上市的申报材料。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节	财务会计报告	50
第十一节	备查文件目录	153

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。

公司负责人丘守庆、主管会计工作负责人刘剑及会计机构负责人（会计主管人员）蔡娇龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
可能无法持续获得客户的供应商资格认证风险	虽然智能控制器行业下游客户领域分散，所处行业众多，但下游行业集中度相对较高，行业内龙头企业规模较大，市场占有率高，通常采取严格的合格供应商认证制度，包括供应商基本情况调查、现场审核、生产环境审核、样品确认、定期审核监督等程序。目前公司已通过了苏泊尔、美的集团、飞利浦、老板电器、松下电器、米技等知名家电品牌商的审核，成为其合格供应商，但知名家电品牌商会定期或不定期对供应商资格进行持续认证，如果公司不能持续取得其合格供应商的资格认证，存在被其他供应商替代的可能，并给公司持续稳定经营带来一定风险。
客户较为集中风险	家用电器行业经过多年的充分竞争，品牌识别度已达到较高水平，行业内龙头企业规模较大，市场占有率高，公司下游品牌客户市场份额集中，随着公司规模逐渐增长以及产品市场认可度的提高，公司与知名家电品牌商建立了长期的合作关系，使得公司客户相对集中。近三年度，公司前五大客户销售收入合计占当期营业收入比例分别为 64.83%、58.34%和 60.94%。虽

	<p>然长期稳定的战略合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作关系或该客户自身经营发生重大不利变化，将会对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。</p>
<p>供应商较为集中的风险</p>	<p>近三年度，中颖电子为公司第一大供应商，在公司年度采购中的占比分别为 30.27%、26.38%和 26.38%，公司向中颖电子采购的 IC 占当期 IC 采购总额的比例分别为 86.57%、83.96%和 85.16%；近三年度，爱特微为公司第二大供应商，在公司年度采购中的占比分别为 13.04%、7.68%和 5.75%，公司向爱特微采购的 IGBT 占当期 IGBT 采购总额的比例分别为 79.15%、78.73%和 83.20%，爱特微为公司 IGBT 第一大供应商。虽然公司已与中颖电子、爱特微建立了长期且稳定可靠的业务合作关系，但如果未来中颖电子、爱特微不能及时、足额、保质地供应原材料或合作关系出现不利变化，将会对公司生产经营造成不利影响。</p>
<p>业绩下滑的风险</p>	<p>受新冠疫情影响，2020 年下半年开始，IC、PCB、微晶板、锡、铜线等公司主要的原材料出现市场供应短缺、交期延长的情况，部分原材料价格也存在较大幅度的上涨，原材料的供应及价格对公司的生产经营有重大影响，受前述原因的影响，公司 2021 年度虽然营业收入较 2020 年度实现 19.68%的增长，但归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润较 2020 年度下降 19.77%。</p> <p>虽然公司通过与供应商建立良好的合作关系以及进行适当备货以保证原材料稳定和及时供应，但如果未来主要原材料持续紧缺、价格持续出现大幅波动，且不能通过提高产品价格等方式转嫁成本，或者公司在产品创新、品质保障等方面不能持续满足客户要求，或在生产及交付过程中遇到宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化、客户需求发生变化等情况，将可能导致公司面临业绩继续下滑的风险。</p>
<p>应收账款回款风险</p>	<p>近三年各期末，公司应收账款账面价值分别为 9,259.05 万元、11,232.02 万元和 15,903.19 万元，近三年度，公司应收账款的周转率分别为 5.83、5.86 和 5.30。随着公司经营规模持续扩大，公司应收账款余额呈上升趋势。尽管公司主要客户是信誉状况良好、资金实力较强的大型企业，但是未来如果公司应收账款收款措施不力、客户经营形势状况发生不利变化或欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟或丧失付款能力，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。</p>
<p>经营性现金流波动风险</p>	<p>近三年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,234.81 万元、5,276.57 万元和 3,957.06 万元，公司的净利润分别为 3,017.19 万元、4,551.43 万元和 3,641.08 万元。公司业务处于发展阶段，应收账款和存货占用流动资金较多，受销售及采购环节使用银行承兑汇票结算等因素影响，公司经营性现金流存在波动的情形。随着公司业务规模的扩大及销售额的增长，若公司经营活动产生的现金流量净额持续波动，将会给公司营运管理带来一定压力。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	公司根据实际情况对重大风险事项进行了更新,除客户相关的风险事项外,将供应商较为集中、业绩下滑、应收账款回款、经营现金流波动列为重大风险提示。
-----------------	--

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鑫汇科	指	深圳市鑫汇科股份有限公司
投控东海	指	深圳市投控东海中小微企业投资企业(有限合伙)
和众鑫投资	指	深圳市和众鑫投资合伙企业(有限合伙)
新迅电子	指	佛山市顺德区新迅电子科技有限公司
心静电磁	指	佛山市心静电磁科技有限公司
科尔技术	指	广东科尔技术发展有限公司
鑫汇科科技	指	深圳市鑫汇科科技有限公司
首鑫电子	指	北京首鑫电子商务有限公司
艾美特科技	指	艾美特科技(深圳)有限公司,曾用名深圳艾美特科技股份有限公司
苏泊尔	指	浙江苏泊尔股份有限公司及其子公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司及其子公司
飞利浦	指	飞利浦(嘉兴)健康科技有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市鑫汇科股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鑫汇科股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总裁、财务负责人、董事会秘书
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IH	指	英文“Induction Heating”的缩写,电磁感应加热,指依靠磁力线穿透锅体进行加热。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市鑫汇科股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN CHK CO., LTD.
	CHK
证券简称	鑫汇科
证券代码	831167
法定代表人	丘守庆

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘剑
联系地址	深圳市光明区光明街道白花社区观光路 2045 号鑫汇科办公楼
电话	0755-27803010
传真	0755-27802300
电子邮箱	liuj@chkcorp.cn
公司网址	www.chkcorp.cn
办公地址	深圳市光明区光明街道白花社区观光路 2045 号鑫汇科办公楼
邮政编码	518107
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	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	2003 年 3 月 10 日
挂牌时间	2014 年 9 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-其他电子设备制造（399）-其他电子设备制造（3990）
主要产品与服务项目	家用电器智能控制技术及其产品应用、半导体元件分销
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）	42,982,941
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蔡金铸、丘守庆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡金铸、丘守庆），一致行动人为（和众鑫投资）

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	91440300746642595D	否
注册地址	广东省深圳市光明区光明街道白花社区观光路 2045 号鑫汇科办公楼	否
注册资本	42,982,941.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	綦东钰	唐亚波
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	741,617,137.48	619,656,448.50	19.68%
毛利率%	16.39%	19.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,470,670.83	40,352,881.84	-12.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,067,551.11	37,476,614.47	-19.77%
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）	19.18%	28.38%	-
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）	16.26%	26.36%	-
基本每股收益	0.83	1.00	-17.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	540,847,212.47	534,935,532.71	1.11%
负债总计	336,708,291.08	341,757,741.00	-1.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,818,083.70	180,007,238.10	5.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.19	5.49%
资产负债率%（母公司）	55.97%	58.21%	-
资产负债率%（合并）	62.26%	63.89%	-
流动比率	1.47	1.44	-
利息保障倍数	49.62	31.16	-

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	39,570,564.91	52,765,734.24	-25.01%
应收账款周转率	5.30	5.86	-
存货周转率	6.46	6.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.11%	54.46%	-
营业收入增长率%	19.68%	19.92%	-
净利润增长率%	-20.00%	50.85%	-

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	42,982,941	42,982,941	0.00%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-199,726.46
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）	6,756,775.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	110,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,992.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	87,306.70
非经常性损益合计	6,773,198.54
所得税影响数	798,478.20
少数股东权益影响额（税后）	571,600.62
非经常性损益净额	5,403,119.72

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	0.00	96,331,147.93		
一年内到期的非流动负债	0.00	16,649,288.40		
租赁负债	0.00	79,681,859.53		

1. 会计政策变更

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
使用权资产	-	-	96,331,147.93	96,331,147.93	96,331,147.93
一年内到期的非流动负债	-	-	16,649,288.40	16,649,288.40	16,649,288.40
租赁负债	-	-	79,681,859.53	79,681,859.53	79,681,859.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（2）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

报告期内财务报表的会计估计未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是一家从事家用电器智能控制技术研发及产品创新的国家高新技术企业。公司主营业务为智能控制技术应用产品的研发、生产和销售，以及家用电器领域的半导体元件分销。公司探索并践行了“以搭载公司智能控制方案的芯片产品为基础，向产业链下游延伸”的发展路径，满足客户从方案到智能控制器、小家电整机的一站式采购需求。

公司主要客户包括苏泊尔、美的集团、飞利浦、老板电器、松下、米技等国际知名家电品牌商。公司一贯重视新技术和新产品的研发与应用，围绕 IH 技术及其在家用电器领域的应用，在智能控制芯片方案、小家电智能控制器、小家电及模组、小家电配套的电磁线圈及精密注塑模具等方面积累了多项核心技术，具备核心元件的独立研发和综合应用能力，较全面地掌握了产业链相关技术及解决方案。

报告期内主营业务未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月23日，母公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144203156），有效期三年。 2020年12月9日，子公司新迅电子取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044007573），有效期三年。 2019年12月2日，子公司心静电磁取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944004356），有效期三年。 2018年11月28日，子公司科尔技术取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844001805），有效期三年。

报告期内变化情况:

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、2021 年公司经营稳步增长，公司实现营业收入 74,161.71 万元，同比增长了 19.68%。

2、2021 年受原材料价格大幅上涨影响，公司毛利率有所降低，进而影响净利润下降，2021 年实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,547.07 万元，同比下降 12.10%。

3、2021 年公司新投资成立鑫汇科电机（佛山）有限公司和鑫汇科研究院（佛山）有限公司。

4、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展。

(二) 行业情况

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C-制造业”中的“C39-计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C-制造业”，细分行业属于“C39-计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据产品的具体应用领域划分，公司的产品主要归属于小家电行业。

自 2000 年以来，我国政府颁布了一系列政策法规，鼓励支持智能控制器、智能家电及家居行业的发展，公司作为相关行业智能控制器及其解决方案的供应商，同时提供智能家电及相关产品，将受益于相关产业的发展，面临较大的行业市场需求，具有良好的行业发展前景。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,006,335.77	10.54%	82,006,923.97	15.33%	-30.49%
应收票据	65,797,495.27	12.17%	77,920,278.83	14.57%	-15.56%
应收账款	159,031,854.61	29.40%	112,320,235.06	21.00%	41.59%
应收款项融资	13,818,610.93	2.55%	219,801.96	0.04%	6,186.85%
存货	94,052,426.95	17.39%	96,074,435.09	17.96%	-2.10%
投资性房地产	2,420,527.37	0.45%	2,518,326.53	0.47%	-3.88%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,833,213.85	7.00%	34,011,526.15	6.36%	11.24%
在建工程	0.00	0%	734,498.81	0.14%	-100.00%
无形资产	934,377.57	0.17%	1,446,900.94	0.27%	-35.42%
商誉	570,000.00	0.11%	570,000.00	0.11%	0.00%
短期借款	5,004,935.49	0.93%	29,696,157.14	5.55%	-83.15%

长期借款	2,820,000.00	0.52%	-	-	
预付账款	1,339,341.63	0.25%	1,457,519.42	0.27%	-8.11%
其他应收款	4,671,811.67	0.86%	4,721,088.78	0.88%	-1.04%
其他流动资产	4,819,245.55	0.89%	1,695,104.31	0.32%	184.30%
其他非流动金融资产	2,062,210.28	0.38%	1,951,360.28	0.36%	5.68%
递延所得税资产	1,209,317.73	0.22%	871,229.55	0.16%	38.81%
长期待摊费用	17,566,846.15	3.25%	16,043,367.82	3.00%	9.50%
其他非流动资产	1,355,115.5	0.25%	4,041,787.28	0.76%	-66.47%
应付账款	142,764,946.07	26.40%	129,538,374.37	24.22%	10.21%
合同负债	7,977,495.77	1.47%	9,201,074.83	1.72%	-13.30%
应付职工薪酬	10,988,068.75	2.03%	12,677,293.91	2.37%	-13.32%
应交税费	2,788,935.32	0.52%	2,670,077.03	0.50%	4.45%
其他应付款	6,456,472.08	1.19%	6,051,502.15	1.13%	6.69%
其他流动负债	52,558,037.06	9.72%	55,020,447.01	10.29%	-4.48%
递延收益	431,666.59	0.08%	571,666.63	0.11%	-24.49%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

货币资金期末余额较本期期初减少 2,500.06 万元，主要原因是本年进行分红 2,578.98 万元。

2、应收账款

应收账款期末余额较本期期初增加 4,838.00 万元，主要原因一是应收随营收增长有所增加，二是公司为苏泊尔的战略供应商，2020 年末公司享受了一次提前收款的政策。

3、应收款项融资

应收款项融资期末余额较本期期初增加 1,359.88 万元，主要是 2021 年末收到信用等级较高的银行承兑汇票较多，未对外贴现或背书。

4、其他流动资产

其他流动资产期末余额较本期期初增加 312.41 万元，主要原因是预付中介机构费用增加 271.40 万；其次就是期末留抵增值税引起增加。

5、递延所得税资产

递延所得税资产期末余额较本期期初增加 33.81 万元，主要原因是计提的信用减值损失、资产减值损失增加。

6、在建工程

在建工程本期末较本期期初减少主要系公司搬迁装修和改造项目已全部完工验收结转。

7、无形资产

无形资产期末净额较本期期初减少 51.25 万元，是本期摊销引起减少。

8、其他非流动资产

其他非流动资产期末余额较本期期初减少 268.67 万元，主要是预付长期资产款项减少。

9、短期借款

短期借款期末余额较本期期初减少 2,469.12 万元，主要是 2020 年末终止确认的贴现票据在 2021 年终止确认；其次是本期偿还了银行贷款。

10、长期借款

期末长期借款增加是因为子公司新迅增加了一笔3年期的信用借款300万，其中按合同计划在一年内偿还的18万计入一年内到期的非流动负债。

整体而言，公司资产负债结构保持稳定，资产负债率62.26%同比本期期初63.89%略有下降，资产质量良好，负债不影响公司未来现金流。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	741,617,137.48	-	619,656,448.50	-	19.68%
营业成本	620,071,820.09	83.61%	501,330,123.67	80.90%	23.69%
毛利率	16.39%	-	19.10%	-	-
销售费用	15,024,314.09	2.03%	11,722,991.96	1.89%	28.16%
管理费用	30,565,817.18	4.12%	27,889,006.68	4.50%	9.60%
研发费用	35,101,190.52	4.73%	29,753,965.39	4.80%	17.97%
财务费用	4,021,430.88	0.54%	2,389,914.37	0.39%	68.27%
信用减值损失	-1,923,084.66	-0.26%	-419,384.25	-0.07%	358.55%
资产减值损失	-862,443.76	-0.12%	-182,392.56	-0.03%	372.85%
其他收益	7,909,532.71	1.07%	5,044,001.22	0.81%	56.81%
投资收益	-321,935.67	-0.04%	-149,754.51	-0.02%	-114.98%
公允价值变动收益	110,850.00	0.01%	36,025.91	0.01%	207.70%
资产处置收益	-199,726.46	-0.03%	396,986.22	0.06%	-150.31%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	38,791,575.91	5.23%	48,903,064.63	7.89%	-20.68%
营业外收入	120,421.20	0.02%	306,595.41	0.05%	-60.72%
营业外支出	181,431.20	0.02%	154,497.05	0.02%	17.43%
净利润	36,410,834.91	4.91%	45,514,293.44	7.35%	-20.00%

项目重大变动原因：

1、营业成本

营业成本较上年同期增加23.69%，一方面是随收入增长而增加，另一方面由于原材料上涨导致总体成本有所增加。

2、销售费用

销售费用较上年同期增加了28.16%，主要是2021年公司海外的推广费增加143.32万；售后服务费增加77.63万。

3、财务费用

财务费用较上年同期增加了 163.15 万元，同比增长了 68.27%，主要是 2021 年执行了新的租赁会计准则增加了租赁利息支出 340.49 万。

4、信用减值损失

本期信用减值损失较上年同期增加 150.37 万，同比增加 358.55%，主要是期末应收账款增加所致。

5、资产减值损失

本期资产减值损失较上年同期增加 68.01 万，同比增加 372.58%，主要是部分存货按可变现净值计提了跌价准备。

6、其他收益

其他收益较上年同期增长了 56.81%，主要是母公司 2021 年获得政府搬迁的租金补贴收入 440.10 万。

7、投资收益

投资收益较上年同期下降了 114.98%，主要是满足终止确认条件下的票据贴息增加减少投资收益 17.22 万。

8、公允价值变动收益

公允价值变动收益同比增加 207.70%，系子公司科尔以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加。

9、资产处置收益

资产处置收益较上年同期减少了 150.31%，主要原因是 2020 年公司注销东莞分公司，出售相关资产。

10、营业外收入

营业外收入较上年同期减少 60.72%，主要是 2020 年有科尔技术的学徒培训费用。

11、营业外支出

营业外支出较上年同期增加 17.43%，主要是本部客户苏泊尔品质扣款、子公司新迅捐赠支出等增加。

(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	736,114,488.31	615,155,664.57	19.66%
其他业务收入	5,502,649.17	4,500,783.93	22.26%
主营业务成本	616,500,317.01	498,391,983.48	23.70%
其他业务成本	3,571,503.08	2,938,140.19	21.56%

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%

智能控制技术及其产品应用	580,499,841.20	493,855,257.82	14.93%	28.60%	36.10%	-4.69%
半导体元件分销	155,614,647.11	122,645,059.20	21.19%	-4.97%	-9.50%	3.95%

注：按产品分类不含其他业务收入。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	616,219,708.57	518,738,141.88	15.82%	14.84%	18.41%	-2.54%
境外	119,894,779.74	97,762,175.13	18.46%	52.62%	62.09%	-4.77%

收入构成变动的原因：

2021年境外收入大幅增长，同比增长52.62%，主要得益于公司加强境外推广，公司新开发的电陶炉等产品获得客户认可。

(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	苏泊尔	223,277,617.37	30.10%	否
2	美的集团	148,079,329.66	19.97%	否
3	E-Durables&Epack	33,008,852.18	4.45%	否
4	飞利浦（嘉兴）健康科技有限公司	27,165,634.30	3.66%	否
5	IMAGICKITCHENAPPLIANCES(H.K.)COMPANYLIMITED	20,411,419.25	2.75%	否
合计		451,942,852.76	60.94%	-

(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	中颖电子股份有限公司	141,235,751.59	26.38%	否
2	爱特微	30,804,017.98	5.75%	否
3	广东科迪微晶玻璃实业有限公司	13,730,858.79	2.56%	否
4	深圳市德雅电子有限公司	10,500,210.71	1.96%	否
5	东莞裕通电子有限公司	8,652,357.68	1.62%	否
合计		204,923,196.75	38.27%	-

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	39,570,564.91	52,765,734.24	-25.01%
投资活动产生的现金流量净额	-18,085,936.39	-29,134,925.09	37.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,079,514.27	40,093,253.85	-224.91%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 3,957.06 万元，同比下降 25.01%，一是应收账款增加，二是原材料供应紧张，与供应商的结算账期有所缩短。

2、本期投资活动产生的现金流量净额同比流出净额减少，主要是上年同期有厂房搬迁装修、新增固定资产、受让广东科尔技术发展有限公司的股权等事项使得投资活动现金流出较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少了 9,017.28 万元，上年同期筹资活动现金流量净额较大主要是通过定向发行股票募集资金 4,617.80 万；2021 年筹资活动现金流量流出主要是公司进行了现金分红 2,578.98 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新讯电子	控股子公司	智能控制器	1,500,000.00	79,390,417.01	10,597,279.39	114,291,510.07	4,849,314.61
心静电磁	控股子公司	电磁线圈盘	6,000,000.00	26,982,659.47	7,270,466.42	41,513,188.99	404,775.67
科尔技术	控股子公司	模具	5,010,000.00	37,725,246.02	15,189,981.58	48,336,836.18	460,042.32

鑫汇科研究院	控股子公司	智能控制技术 及产品应用	5,000,000.00	8,392,639.03	5,038,404.53	8,123,363.93	38,404.53
鑫汇科电机	控股子公司	电机	6,000,000.00	6,825,545.98	3,757,831.73	5,149,089.94	-2,242,468.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,101,190.52	29,753,965.39
研发支出占营业收入的比例	4.73%	4.80%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	147	156
研发人员总计	148	158
研发人员占员工总量的比例	15.81%	15.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	221	186
公司拥有的发明专利数量	38	36

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

大华会计师事务所审计中识别出的关键审计事项为收入确认。

1. 事项描述

鑫汇科公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（三十一）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 36。

由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。

(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与历史同期、同行业对比分析等分析程序。

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，针对国内直销：检查销售合同、订单、销售发票、运输单据、客户签收单、客户对账单等；针对国外出口销售：检查销售合同、订单、运输单据、报关单、货运提单等；同时向主要客户函证销售额。

(5) 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性。

(6) 选取主要客户进行实地走访，核实销售的真实性。

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(8) 检查了公司主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

(9) 针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更

后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
使用权资产	-	-	96,331,147.93	96,331,147.93	96,331,147.93
一年内到期的非流动负债	-	-	16,649,288.40	16,649,288.40	16,649,288.40
租赁负债	-	-	79,681,859.53	79,681,859.53	79,681,859.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

报告期内财务报表的会计估计未发生变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内新设子公司

子公司名称	投资新设时间	注册资本	注册地
鑫汇科电机	2021.1.18	600 万	佛山市
鑫汇科研究院	2021.2.1	500 万	佛山市

1.公司于 2021 年 1 月 18 日成立鑫汇科电机，注册资本为 600 万。公司对鑫汇科电机 60%控股，拥有对其的实质控制权，鑫汇科电机自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

2.公司于2021年2月10日成立鑫汇研究院,注册资本为500万。公司对鑫汇研究院100%控股,拥有对其的实质控制权,鑫汇研究院自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内,公司诚信经营,依法纳税;重视环境保护工作。公司组织开展了“绿伞”未成年人预防性侵害教育项目、“零距离”长者关怀项目、紧急救护培训、爱心献血等一系列社会公益活动,始终将社会责任放在发展的重要位置,将社会责任意识融入到企业发展实践中并积极承担。

三、 持续经营评价

报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

1、公司经营的独立性

业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持了良好的公司独立自主经营能力;公司具有独立经营的业务,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形。

2、公司治理水平的不断提升

公司内部治理水平不断提升,为公司的持续发展提供了保障。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,各项风险管控的制度和机构设置不断完善,内部控制体系运行良好。

3、国家相关产业政策的长期支持

公司所处行业符合国家政策鼓励和大力支持。

4、公司核心团队和骨干员工的长期稳定性

公司经营管理层保持稳定,经营管理层和核心员工未发生重大变动,不断有优秀的员工将成长为新的骨干,为公司未来的发展奠定了人才储备的基础。

5、良好的激励机制

公司制定了一系列的激励分享机制,充分调动了核心团队的创造性和积极性,公司经营步入持续、健康、快速的通道。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、经营风险

(一) 市场竞争风险

随着终端产品智能化水平不断提高，智能控制器的市场需求不断上升，现有企业扩大生产规模，越来越多新企业进入，加剧行业竞争。若公司不能在技术研发、成本控制、服务、品质等方面持续提升并保持优势，将会给公司提高市场占有率和拓展新业务领域带来一定的压力，公司将可能面临主要产品价格下降、利润空间缩小的风险。

(二) 可能无法持续获得客户的供应商资格认证风险

虽然智能控制器行业下游客户领域分散，所处行业众多，但下游行业集中度相对较高，行业内龙头企业规模较大，市场占有率高，通常采取严格的合格供应商认证制度，包括供应商基本情况调查、现场审核、生产环境审核、样品确认、定期审核监督等程序。目前公司已通过了苏泊尔、美的集团、飞利浦、老板电器、松下电器、米技等知名家电品牌商的审核，成为其合格供应商，但知名家电品牌商会定期或不定期对供应商资格进行持续认证，如果公司不能持续取得其合格供应商的资格认证，存在被其他供应商替代的可能，并给公司持续稳定经营带来一定风险。

(三) 客户较为集中风险

家用电器行业经过多年的充分竞争，品牌识别度已达到较高水平，行业内龙头企业规模较大，市场占有率高，公司下游品牌客户市场份额集中，随着公司规模逐渐增长以及产品市场认可度的提高，公司与知名家电品牌商建立了长期的合作关系，使得公司客户相对集中。近三年度，公司前五大客户销售收入合计占当期营业收入比例分别为 64.83%、58.34%和 60.94%。虽然长期稳定的战略合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但如果公司与主要客户的合作关系或该客户自身经营发生重大不利变化，将会对公司的产品销售和业务发展造成不利影响。

(四) 供应商较为集中的风险

近三年度，中颖电子为公司第一大供应商，在公司年度采购中的占比分别为 30.27%、26.38%和 26.38%，公司向中颖电子采购的 IC 占当期 IC 采购总额的比例分别为 86.57%、83.96%和 85.16%；近三年度，爱特微为公司第二大供应商，在公司年度采购中的占比分别为 13.04%、7.68%和 5.75%，公司向爱特微采购的 IGBT 占当期 IGBT 采购总额的比例分别为 79.15%、78.73%和 83.20%，爱特微为公司 IGBT 第一大供应商。虽然公司已与中颖电子、爱特微建立了长期且稳定可靠的业务合作关系，但如果未来中颖电子、爱特微不能及时、足额、保质地供应原材料或合作关系出现不利变化，将会对公司生产经营造成不利影响。

(五) 业绩下滑的风险

受新冠疫情影响，2020 年下半年开始，IC、PCB、微晶板、锡、铜线等公司主要的原材料出现市场供应短缺、交期延长的情况，部分原材料价格也存在较大幅度的上涨，原材料的供应及价格对公司的生产经营有重大影响，受前述原因的影响，公司 2021 年度虽然营业收入较 2020 年度实现 19.68%的增长，但归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润较 2020 年度下降 19.77%。

虽然公司通过与供应商建立良好的合作关系以及进行适当备货以保证原材料稳定和及时供应，但如果未来主要原材料持续紧缺、价格持续出现大幅波动，且不能通过提高产品价格等方式转嫁成本，或者公司在产品创新、品质保障等方面不能持续满足客户要求，或在生产及交付过程中遇到宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化、客户需求发生变化等情况，将可能导致公司面临业绩继续下滑的风险。

(六) 产品质量控制风险

智能控制器是家用电器、电动工具等下游终端产品的核心部件，客户对产品品质要求较高。公司建立了完善的质量控制体系，在材料采购、产品生产、质量检测及销售出厂等环节设置了专门的岗位，配

备了专业人员进行管理和控制，产品质量稳定、可靠，但是随着公司经营规模的持续扩大，产品数量将大幅增加，届时如果公司不能持续有效地执行相关质量控制制度和措施，一旦公司产品出现严重质量问题，将影响公司的市场声誉和地位，进而对公司经营业绩产生不利影响。

（七）人工成本上升的风险

近三年度，公司员工人数及薪酬总额逐年上升，支付给职工以及为职工支付的现金分别为 6,416.47 万元、8,754.35 万元和 10,476.39 万元。随着社会进步和产业结构的调整，我国人工成本不断上涨，为保持人员稳定并进一步吸引优秀人才加入公司，公司未来仍有可能进一步提高员工薪酬待遇，增加人工成本支出，从而对公司盈利产生一定的不利影响。

（八）经营场所租赁风险

公司目前主要经营、办公场所、募投项目实施场所为租赁房屋，若公司及其子公司所租赁的房屋到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，公司可能会面临被动变更经营、办公场所的情况，从而导致公司在一定期间的正常经营受到不利影响。

（九）境外销售的风险

近三年度，公司外销主营业务收入占比分别为 10.81%、12.77%和 16.29%，产品主要出口国家或地区包括印度、中国香港、日本、越南、意大利、中国台湾等，上述国家或地区的贸易政策相对稳定，公司暂未受到国际贸易摩擦及贸易保护主义的直接影响。但境外销售受不同国家和地区政策的影响较大，同时，自 2020 年新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，境外疫情较为严峻，虽然境内新冠疫情得到有效控制使得家电出口额得到增长，但如果疫情在全球范围内继续蔓延且持续较长时间，则将对全球经济造成全面冲击。因此，如果公司产品主要出口国家或地区的财政政策、货币政策、政治局势、贸易壁垒、新冠疫情防控等因素发生重大不利变化，将会影响到公司的境外销售收入和盈利水平，为公司业绩带来不利影响。

二、财务风险

（一）应收账款回款风险

近三年各期末，公司应收账款账面价值分别为 9,259.05 万元、11,232.02 万元和 15,903.19 万元，近三年度，公司应收账款的周转率分别为 5.83、5.86 和 5.30。随着公司经营规模持续扩大，公司应收账款余额呈上升趋势。尽管公司主要客户是信誉状况良好、资金实力较强的大型企业，但是未来如果公司应收账款收款措施不力、客户经营形势状况发生不利变化或欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟或丧失付款能力，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。

（二）存货余额较大的风险

公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成。近三年各期末，公司存货账面价值分别为 6,600.14 万元、9,607.44 万元和 9,405.24 万元，分别占各期末流动资产的 26.00%、25.52%和 23.48%。随着公司业务规模的不断扩大，未来存货余额有可能继续增加，较大的存货余额可能会影响公司的资金使用效率，从而对公司的经营成果和现金流量产生不利影响。

（三）税收优惠政策变化的风险

1、增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），以及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后（2018 年 5 月 1 日后为 16%税率，2019 年 4 月 1 日后为 13%税率），对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司报告期内享受该增值税优惠政策。

2、企业所得税

公司和新迅电子为政府主管部门认定的国家高新技术企业，根据国家税务总局国税函[2009]203号通知，公司近三年度享受 15%的企业所得税优惠税率，新迅电子 2021 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。根据 2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局下发的《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），心静电磁、科尔技术、鑫汇科电机、鑫汇科研究院报告期内享受小型微利企业的所得税优惠，新迅电子2019年至2020年度享受小型微利企业的所得税优惠。

近三年度，公司税收优惠总金额分别为366.76万元、413.52万元和293.45万元，税收优惠总金额占当期利润总额的比例分别为11.12%、8.43%和7.58%。若未来国家高新技术企业的税收优惠政策、小型微利企业的税收政策、自行销售开发生产软件产品税收政策发生变化，或公司未来不满足高新技术企业的认定标准，或子公司不符合小微企业的标准，从而无法享受上述税收优惠，导致税收费用上升，将会对公司未来的净利润产生不利影响。

（四）经营性现金流波动风险

近三年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为1,234.81万元、5,276.57万元和3,957.06万元，公司的净利润分别为3,017.19万元、4,551.43万元和3,641.08万元。公司业务处于发展阶段，应收账款和存货占用流动资金较多，受销售及采购环节使用银行承兑汇票结算等因素影响，公司经营性现金流存在波动的情形。随着公司业务规模的扩大及销售的增长，若公司经营活动产生的现金流量净额持续波动，将会给公司营运管理带来一定压力。

（五）净资产收益率下降风险

近三年度，公司归属于母公司普通股股东的加权平均净资产收益率分别为26.27%、28.38%和19.18%。本次公开发行股票完成后，公司的净资产将大幅增加，固定资产折旧、研发费用也将相应增长，而募集资金投资项目从投入到产生效益需要一定时间，如果公司净利润的增长在短期内不能与公司净资产增长保持同步，可能存在净资产收益率下降的风险。

三、技术风险

（一）技术升级迭代风险

随着科技进步及生活品质的不断提高，家电产品更新换代速度越来越快，个性化需求越来越强，智能控制器行业呈现技术发展快、产品生命周期短的特点。公司必须与下游市场的发展趋势相适应，及时提升自身的研发水平、调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术，从而在激烈的市场竞争中立足。如果公司的技术创新不足，在技术上落后于其他竞争对手，无法推出满足市场需求的新产品或滞后于其他对手推出新产品，不能适应市场环境的快速变化，将影响公司的竞争优势，对公司产品布局和盈利能力产生不利影响。

（二）研发失败风险

通过持续的研发投入进行技术创新和新产品开发一直是公司业务发展的基础。近三年度，公司的研发投入金额分别为2,964.89万元、2,975.40万元和3,510.12万元，分别占当期营业收入的比例为5.74%、4.80%和4.73%。同时，公司将利用本次公开发行股票部分募集资金投入研发中心建设项目。虽然公司研发课题在立项前已经过充分的论证，但研发项目仍可能存在无法获取技术成果、技术成果可能面临无法形成产品、无法适应新的市场需求的情况，或者竞争对手抢先推出更先进、更具竞争力的技术和产品，导致公司大量的研发投入无法产生预期的效益，从而对公司的业绩造成不利影响。

四、人力资源风险

（一）业务规模扩大带来的管理风险

公司成立以来，一直专注于家用电器智能控制领域，以搭载公司智能控制方案的芯片产品为基础，向产业链下游延伸，满足客户从方案到智能控制器及小家电整机的一站式采购需求。近三年度，公司业务规模、资产规模呈现高速增长态势，主营业务收入分别达到51,580.58万元、61,515.57万元和73,611.45万元，总资产分别达到28,395.87万元、43,860.44万元和54,084.72万元。本次发行募集资金到位后，公司资产规模、业务规模、人才队伍将会进一步扩大，公司组织结构日益复杂，下属分子公司数量将有可能继续增加，从而对公司经营管理能力提出更高的要求。如果公司的人才储备和管理水平不能满足公司资产及业务规模快速增长的需要，管理模式、组织结构不能进行及时地调整和完善，公司可能会面临业务规模扩大带来的管理风险。

（二）技术人员流失风险

核心技术研发能力和技术水平是公司持续创新、长期保持技术优势的重要基础。随着智能控制行业的发展，企业对人才的竞争不断加剧，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术竞争优势和未来发展的潜力。如果公司的核心技术人员大量流失，则可能造成目前进行中的部分在研项目进度推迟、甚至终止，或者造成研发项目泄密或流失，给公司未来新产品、新工艺的开发以及持续稳定增长带来不利影响。

五、社会保险和住房公积金补缴风险

公司存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形。根据《中华人民共和国社会保险法》和《住房公积金管理条例》等法律法规的相关规定，若主管部门要求公司补缴社会保险费和住房公积金，将对公司经营业绩产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司根据实际情况对重大风险事项进行了更新，除客户相关的风险事项外，将供应商较为集中、业绩下滑、应收账款回款、经营现金流波动列为重大风险提示。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	345,723.28
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	2,911,419.47
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,000,000.00	2,005,165.99

其他关联交易事项为子公司科尔技术租赁其股东张勇帆、周锦新持有的厂房，2021年支付的租赁金额为1,812,642.72元，在新租赁准则核算下计入使用权资产折旧和财务费用的合计金额为2,005,165.99元。

(四) 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	2,722,851.00	2,722,851.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	25,000,000.00	25,000,000.00
向关联方拆入资金		
购买商品及接受劳务	918,197.61	918,197.61
销售商品及提供劳务	1,430,799.50	1,411,576.23
房屋租赁	97,675.79	97,675.79

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2021年初，为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，使公司持续稳定发展，进一步提高公司综合竞争力及盈利能力，公司与徐勤君、史长忠共同新设鑫汇科电机生产电机产品，广东朗奕电机科技有限公司（徐勤君、史长忠为时任控制人）不再新增相关业务。成立鑫汇科电机后，为满足生产需要，发生关联交易如下：

1) 鑫汇科电机向广东朗奕电机科技有限公司购买电子办公、机械和其他设备用于开展业务，金额为2,722,851.00元；

2) 采购原材料用于后续生产，金额为918,197.61；

3) 广东朗奕电机科技有限公司为继续完成前期与客户签订的合同，公司向其销售商品1,411,576.23元（含2021年10月份少量退货）；

4) 为衔接广东朗奕电机科技有限公司处置资产、搬迁时间，鑫汇科电机签订房屋租赁合同后将房屋租赁给广东朗奕电机科技有限公司使用一个月，金额为97,675.79元。

公司第三届董事会第九次会议及第十次会议补充确认了上述关联交易并经2021年第四次临时股东大会及2022年第一次临时股东大会审议通过，同时履行了信息披露义务。

2、债权债务往来或担保等事项：控股股东、实际控制人及其配偶等关联方为公司提供无偿担保，2021年实际发生信用贷款交易金额合计为2500万元。

具体关联交易情况详见“第十节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”。

上述关联交易为公司经营需要而产生，关联交易定价公允，遵循了公开、公平、公正的原则，符合公司经营发展需要，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果无重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人	2014年9月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	30日			承诺	竞争	
董监高	2014年9月30日		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	2014年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年9月30日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年9月30日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2014年9月30日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、2014年9月30日公司在股转系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“1、本人或本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。2、本人或本公司在持有鑫汇科股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人或本公司愿意承担因违反上述承诺由本人或本公司直接原因造成的，并经法律认定的鑫汇科全部经济损失。该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。自挂牌以来持续到本年度，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺。”

2、2014年9月30日公司在股转系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人向公司出具了《规范关联交易承诺函》，对规范关联交易事项承诺如下：其自身及其控制的公司尽量避免、减少与股份公司发生交易；如关联交易无法避免，其自身及其控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业规则确定交易价格及其交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员履行了相关承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	12,020,328.16	2.22%	开立银行承兑保证金
应收票据	流动资产	质押	2,287,200.00	0.42%	质押开立银行承兑汇票
总计	-	-	14,307,528.16	2.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限为正常业务经营情况，对公司无重大不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,388,366	31.15%	-154,906	13,233,460	30.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,309,750	10.03%	-4,309,750	0	0.00%	
	董事、监事、高管	671,002	1.56%	-671,002	0	0.00%	
	核心员工	175,500	0.41%	1,488,295	1,663,795	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,594,575	68.85%	154,906	29,749,481	69.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,479,250	42.99%	4,309,750	22,789,000	53.02%	
	董事、监事、高管	5,549,675	12.91%	539,206	6,088,881	14.17%	
	核心员工	1,912,500	4.45%	-1,912,500	0	0.00%	
总股本		42,982,941	-	0	42,982,941	-	
普通股股东人数						342	

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	蔡金铸	12,370,000	0	12,370,000	28.7789%	12,370,000	0	0	0
2	丘守庆	10,419,000	0	10,419,000	24.2398%	10,419,000	0	0	0
3	张勇涛	2,908,502	-131,696	2,776,806	6.4603%	2,776,806	0	0	0
4	投控东海	2,352,941	0	2,352,941	5.4741%	0	2,352,941	0	0
5	许申	1,503,250	0	1,503,250	3.4973%		1,503,250	0	0

	生								
6	谢荣华	1,112,175	0	1,112,175	2.5875%	1,112,175		0	0
7	杨斌	1,073,944	-163,944	910,000	2.1171%		910,000	0	0
8	和众鑫	871,600	0	871,600	2.0278%	871,600		0	0
9	陈劲锋	600,000	0	600,000	1.3959%	600,000		0	0
10	王凤芳	0	529,600	529,600	1.2321%		529,600	0	0
合计		33,211,412	233,960	33,445,372	77.8108%	28,149,581	5,295,791		

普通股前十名股东间相互关系说明：

蔡金铸和丘守庆签订一致行动人协议，为公司控股股东与实际控制人。丘守庆持有深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）6.06%的财产份额，系其普通合伙人。

除上述关联关系外，公司普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

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

蔡金铸先生直接持有公司 28.78% 的股份，现担任公司董事长，任期至 2023 年 6 月 2 日。

丘守庆直接持有公司 24.24% 的股份，丘守庆持有深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）6.06% 的财产份额，和众鑫投资持有公司 2.03% 的股份。丘守庆现担任公司法定代表人、副董事长兼总经理，任期至 2023 年 6 月 2 日。

蔡金铸与丘守庆签订了一致行动人协议，故二人为公司控股股东与实际控制人。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金	变更用途 情况	变更用途 的募集资	是否履行必 要决策程序
------	--------------	------	--------------	--------------	------------	--------------	----------------

	露时间			用途		金金额	
2020年第一次股票发行	2020年7月14日	46,179,998.50	3,099.53	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

2020年4月11日,公司2020年度第二次临时股东大会审议通过关于《深圳市鑫汇科股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书》的议案。公司向1名机构投资者、4名自然人投资者定向发行5,432,941股普通股股票,发行价格为8.50元股,募集资金总额为46,179,998.50元。

截至2021年12月31日,本次募集资金已全部使用完毕,具体情况如下:

单位:元

序号	项目	金额(元)
1	募集资金总额	46,179,998.50
2	加:银行存款利息	30,454.06
3	减:2020年用于支付供应商货款与手续费	46,207,353.03
	减:2021年用于支付供应商货款与手续费	3,099.53
4	2021年12月31日余额	-

公司严格按照已经披露的股票发行方案中的用途存放和使用定向增发募集资金,募资资金主要用途用于支付供应商货款,保证公司经营的持续发展。本公司不存在变更募集资金使用范围的情况。

公司募集资金存管、使用均合法合规,不存在募集资金使用违规行为,也不存在募集资金被实际控制人、控股股东及其关联方占用的情况。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位:元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	光大银行	银行	3,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月24日	4.80%
2	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000.00	2020年3月19日	2021年3月12日	4.55%

3	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000.00	2021年3月12日	2024年3月11日	3.90%
4	信用贷款	建设银行	银行	1,000,000.00	2021年11月22日	2022年11月22日	4.45%
5	信用贷款	花旗银行	银行	6,000,000.00	2021年5月14日	2021年11月18日	3.90%
6	信用贷款	花旗银行	银行	4,000,000.00	2021年9月15日	2022年1月17日	3.90%
7	信用贷款	花旗银行	银行	5,000,000.00	2021年11月15日	2021年12月15日	3.90%
合计	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年9月24日	6.00	0	0
合计	6.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡金铸	董事长	男	1963年4月	2020年6月3日	2023年6月2日
丘守庆	副董事长、总经理	男	1969年2月	2020年6月3日	2023年6月2日
张勇涛	董事	男	1964年2月	2020年6月3日	2023年6月2日
潘秀玲	独立董事	女	1965年11月	2020年6月3日	2023年6月2日
钟宇	独立董事	男	1978年9月	2020年6月3日	2023年6月2日
谢荣华	监事会主席	男	1968年7月	2020年6月3日	2023年6月2日
肖文松	监事	男	1967年10月	2020年6月3日	2023年6月2日
戚龙	监事	男	1978年1月	2020年6月3日	2023年6月2日
刘剑	董事会秘书、财务总监	男	1982年12月	2020年6月3日	2023年6月2日
山江林	副总裁	男	1969年4月	2020年6月3日	2023年6月2日
罗理珍	副总裁	男	1970年9月	2020年6月3日	2023年6月2日
陈劲锋	副总裁	男	1979年8月	2020年6月3日	2023年6月2日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡金铸和丘守庆签订了一致行动人协议，为公司共同控股股东与实际控制人。

除上述关联关系外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蔡金铸	董事长	12,370,000	0	12,370,000	28.78	0	0
丘守庆	副董事长、总经理	10,419,000	0	10,419,000	24.24	0	0
张勇涛	董事	2,908,502	-131,696	2,776,806	6.46	0	0
潘秀玲	独立董事	0	0	0	0	0	0
钟宇	独立董事	0	0	0	0	0	0

谢荣华	监事会主席	1,112,175	0	1,112,175	2.59	0	0
肖文松	监事	400,000	0	400,000	0.93	0	0
戚龙	监事	300,000	0	300,000	0.70	0	0
刘剑	董秘、财务总监	500,000	-100	499,900	1.16	0	0
山江林	副总裁	100,000	0	100,000	0.23	0	0
罗理珍	副总裁	300,000	0	300,000	0.70	0	0
陈劲锋	副总裁	600,000	0	600,000	1.40	0	0
合计	-	29,009,677	-	28,877,881	67.19%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	642	373	301	714
销售人员	47	4	10	41
技术人员	148	31	21	158
财务人员	18	3	3	18
行政人员	73	16	20	69
员工总计	936	427	355	1,008

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	70	71

专科	131	150
专科以下	729	780
员工总计	936	1,008

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：

公司员工的薪酬依据所任职务的岗位工资和绩效奖励等综合确定。

在培训方面，公司制订了完善的人才培训制度，在专业技能、管理能力、工作能力等维度，采用内部培训和外部培训结合的方式，不断提高员工的专业水平、工作效率和管理水平。

公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈劲锋	无变动	副总裁	600,000	0	600,000
山江林	无变动	鑫汇科副总裁、新迅电子董事长、心静电磁董事长、科尔技术董事、鑫汇科研究院执行董事兼经理、鑫汇科电机董事长	100,000	0	100,000
邓宏华	无变动	家用电器事业部总经理	289,000	-51,835	237,165
王文强	无变动	家用电器事业部副总经理	300,000	-120,000	180,000
马华达	无变动	助理总裁	300,000	0	300,000
张培丹	无变动	行政人事总监	249,000	-189,000	60,000
赵克芝	无变动	心静电磁经理兼项目总监	100,000	0	100,000
刘飞	无变动	智能控制器事业部/总经理兼项目总监	100,000	-19,371	80,629
郑彦斌	无变动	智能控制器事业部/副总经理	100,000	-1,000	99,000
彭军	无变动	智能控制器事业部/研发部部长	100,000	-2,631	97,369
余卫金	无变动	家用变频控制器事业部/研发部部长	100,000	-1,800	98,200
张建军	无变动	半导体事业部/总经理	100,000	-9,000	91,000
邱佳炎	无变动	半导体事业部/销	100,000	-10,000	90,000

		售经理			
刘文亮	无变动	心静电磁董事	100,000	0	100,000
龚武	无变动	家用电器事业部/ 项目工程师	70,000	-37,468	32,532
陈新	无变动	新迅电子经理	50,000	0	50,000
王欢欢	无变动	家用电器事业部/ 计划采购部副部长	30,000	17,900	47,900
赖明亮	无变动	智能控制器事业部 /项目工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

1、行业主管部门及监管体制

公司所处行业的主管部门为工业和信息化部及其下属分支机构，工业和信息化部会同国家其他有关部门制定相关的产业政策和行业发展战略，指导整个行业的协同有序发展。国家市场监督管理总局会同工业和信息化部对该行业产品进行质量跟踪和监督抽查。

中国家用电器协会（CHEAA）是家电行业自律性组织，由国内生产家用电器企业及其相关的企事业单位组成。协会主要负责企业与政府的沟通，协助编制、制定行业发展规划和经济技术政策，参与制定和修订行业的产品标准，推动行业对外交流等。

2、行业主要法律法规及产业政策

发文时间	颁布部门	文件名称	主要相关内容
2020年	工信部	《工业和信息化部办公厅关于深入推进移动物联网全面发展的通知》	在提升移动物联网应用广度和深度方面提出“于生活智慧化方面，推广移动物联网技术在智能家居、可穿戴设备、儿童及老人照看、宠物追踪等产品中的应用”以及“进一步扩展移动物联网技术的适用场景，拓展基于移动物联网技术的新产品、新业态和新模式”。
2019年	工信部	《促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	推动信息技术产业迈向中高端。支持集成电路、信息光电子、智能传感器、印刷及柔性显示创新中心建设，加强关键共性技术攻关，积极推进创新成果的商品化、产业化。
2019年	国家发展改革委、工业和信息化部、民政部、财政部等10部委	《进一步优化供给推动消费平稳增长促进形成强大国内市场的实施方案（2019年）》	加强引导支持，带动新品消费。支持绿色、智能家电销售。有条件的地方可对产业链条长、带动系数大、节能减排协同效应明显的新型绿色、智能化家电产品销售，给予消费者适当补贴。促进家电产品更新换代。积极开展消费扶贫带动贫困地区产品销售。
2018年	国务院	《国务院关于完善促进消费体制机制进一步激发居民消费潜力的若干意见》	加快提升新型信息产品供给体系质量，积极拓展信息消费新产品、新业态、新模式。升级智能化、高端化、融合化信息产品，重点发展适应消费升级的中高端移动通信终端、可穿戴设备、超高清视频终端、智慧家庭产品等新型信息产品。

2018年	工信部、国家标准化理委员会	《国家智能制造标准体系建设指南（2018年版）》	制定安全、可靠性、检测、评价等基础共性标准，识别与传感、控制系统、工业机器人等智能装备标准，智能工厂设计、智能工厂交付、智能生产等智能工厂标准，大规模个性化定制、运维服务、网络协同制造等智能服务标准。
2018年	国务院	《政府工作报告》	政府工作报告强调了产业级的人工智能应用。发展智能产业，拓展智能生活。运用新技术、新业态、新模式，大力改造提升传统产业。
2017年	工信部	《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020）》	推动智能硬件普及，深化人工智能技术在智能家居等领域的应用，推动信息消费升级。支持智能传感、物联网、机器学习等技术在智能家居产品中的应用，提升家电、智能网络设备、水电气仪表等产品的智能水平、实用性和安全性，发展智能安防、智能家居、智能照明、智能洁具等产品。
2017年	国务院	《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》	推动互联网和实体经济深度融合，重点面向智能家居、可穿戴设备等领域，融合5G、深度学习、大数据等先进技术，满足高精度定位、智能人机交互、安全可信运维等典型需求。
2017年	国务院	《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》	鼓励企业发展面向定制化应用场景的智能家居“产品+服务”模式，推广智能电视、智能音响、智能安防等新型数字家庭产品，积极推广通用的产品技术标准及应用规范。
2016年	国务院	《政府工作报告》	强化企业创新主体地位。增强消费拉动经济增长的基础作用。适应消费升级趋势，破除政策障碍，优化消费环境，维护消费者权益。壮大网络信息、智能家居、个性时尚等新兴消费。
2016年	国务院	《消费品标准和质量提升规划（2016-2020年）》	适应家用电器高端化、智能化发展趋势，加大团体标准和水平企业标准的供给力度。开展家用电器产品分等分级和评价标准化工作，改善电子坐便器、空气净化器、家用清洁机器人等新兴家电产品的性能和消费体验，提高空调器、电冰箱、洗衣机等传统大家电的产品舒适性、智能化水平，优化电饭锅、剃须刀等传统厨用、个人护理用小家电产品的外观和功能设计。提升多品种、多品牌家电产品深度智能化水平，推动智能家居快速发展。
2016年	国务院	《“十三五”国家信息化规划》	推进智能硬件、新型传感器等创新发展，提升智能家居、智能车载等领域智能硬件技术水平。
2016年	工信部	《轻工业发展规划（2016-2020年）》	推动家用电器工业向智能、绿色、健康方向发展。加快智能技术、变频技术、节能环保技术、新材料与新能源应用、关键零部件升级等核心技术突破。重点发展智能节能环保变频家电、健康厨卫电器、智能坐便器、空气源热泵空调、大容量冰箱和洗衣机、空气净化器和净水器等高品质家电产品，满足消费结构升级需要。

2016年	工信部	《信息化和工业化融合发展规划（2016—2020）》	构建智能汽车、智能家电等领域新的技术体系、标准规范、商业模式和产业生态，推动新型智能硬件产品和服务市场规模突破万亿元，智能制造系统解决方案能力显著提升。
2015年	国务院	《国务院关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》	推动实施国家重点研发计划，强化制造业自动化、数字化、智能化基础技术和产业支撑能力，组织实施传感器产业提升工程，加快传感器、过程控制芯片、可编程逻辑控制器等行业的产业化。
2015年	国务院	《中国制造2025》	统筹布局和推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化。

3、行业法律法规及产业政策对发行人经营发展的影响

上述政策鼓励支持智能控制器、智能家电及家居行业的发展，公司作为相关行业智能控制器及其解决方案的供应商，同时提供智能家电及相关产品，将受益于相关产业的发展，面临较大的行业市场需求，具有良好的行业发展前景。

（二） 行业发展情况及趋势

智能控制器是指在仪器、设备、装置、系统中为实现电子控制，而设计的计算机控制单元，它一般是以单片微型计算机芯片或数字信号处理器芯片为核心，依据不同功能要求辅以外围模拟及数字电子线路，并置入相应的计算机软件程序，经电子加工工艺制造而形成的核心控制部件。智能控制器是电子产品、设备、装置及系统中的控制中心，在终端产品中扮演“神经中枢”及“大脑”的角色。智能控制器是技术密集产品，其核心技术包括：传感技术、电力电子技术、信号处理技术、通信技术、交互技术、功率和能量转换技术、电磁兼容和智能化控制技术等。随着技术的发展，智能控制器还不断融入前沿和新兴技术，如5G、物联网、人工智能、大数据等新一代智能化技术。

智能控制器行业的产生和发展是专业化分工的结果。智能控制器发展初期，往往是企业生产过程的中间细分环节，依附于其他行业的发展。随着国民人均收入的提高，终端用户对自动化和智能化的需求不断提高，电子智能控制器产品的技术难度和生产成本也不断上升，智能控制技术逐步成为一个专业化、独立化和个性化的技术领域，一些专业电子智能控制器企业开始出现。出于对产品要求的提升以及成本控制的考虑，部分终端产品厂商开始将智能控制器外包给专业厂商进行设计生产，促使智能控制器不断发展。

智能控制器的核心功能是提高设备装置的智能化、自动化水平。随着微电子技术和半导体技术的发展，智能控制器朝着更小、更智能的方向不断发展，并逐渐取代常规的机械结构式控制器，智能控制产品的渗透性进一步增强，应用领域日趋广泛。目前，智能控制器的主要应用领域包括汽车电子、家用电器、智能电池等。随着用户对各种电子产品的需求日趋数字化、智能化和集成化，智能控制器的市场容量不断增长。

根据中商产业研究院发布的《2020年中国小家电行业运行情况回顾及2021年发展趋势预测》，2018年、2019年我国小家电行业市场规模增速分别为11.75%、14.20%；根据中国电子信息产业发展研究院

发布的《2020年中国家电市场报告》显示，受新冠疫情影响，2020年我国家电市场零售额规模比去年同期下降，但国内小家电行业却表现良好，实现线上4,199亿元的零售额，同比上涨14.48%。公司主要产品所处的小家电行业，其具有产品品类丰富、精巧时尚、体积小、免安装、易操作等特点，比大家电更适合社交电商、直播带货等新兴渠道的销售；且相对于大家电，小家电还具有单品规模小、生命周期短、更新迭代速度快等特点。随着物质生活水平的提高，消费水平的升级，在满足大家电消费的基本需求后，家庭消费逐渐转变至改善型、享乐型需求的小家电；同时，随着80、90后逐渐成为新兴消费主力军，具有个性多样化、智能健康型的小家电产品更被市场所需求。此外，2020年受新冠疫情影响，营销渠道多样化、健康多功能类型的小家电产品得到快速普及，使得小家电行业逆势增长。因此，小家电行业市场规模呈现增长态势，并带动了公司小家电智能控制技术及其产品应用业务的增长。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能控制器技术及其产应用	C39-计算机、通信和其他电子设备制造业	自主核心技术	否	不适用	不适用

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
小家电智能控制器（SMT点数）	101,911.49万点	100.66%	
小家电及模组	1,032,547套	70.94%	公司小家电及模组业务处于逐步发展阶段，后续公司将逐步加大拓展小家电智能控制器下游小家电及模组业务力度。公司投资了较多生产线以满足该业务的发展壮大后对产能的需求，故报告期内的产能利用率相对较低。随着该业务的发展，公司小家电及模组的产能利用率将逐步提升。

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司研发立足于家用电器智能控制领域，以客户需求为导向，自主研发为基础，不断丰富相关产品线和产品种类，满足客户持续变化的需求；公司依靠自身研发实力和技术储备，能够快速响应客户个性化需求。公司研发主要包括新产品研发和前瞻性的技术探研。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	用于 IH 电饭煲/IH 电压力煲的智能烹饪控制器总成	3,823,516.40	3,823,516.40
2	一种热电偶精准测温电陶炉的研发	1,334,414.12	3,333,297.89
3	智能烹饪破壁机的研发	1,315,408.64	2,797,503.23
4	辐射加热技术及产品创新	2,561,697.16	2,561,697.16
5	电阻加热技术及产品创新	1,991,998.76	1,991,998.76
合计		11,027,035.08	14,508,013.44

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,101,190.52	29,753,965.39
研发支出占营业收入的比例	4.73%	4.80%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司产品主要应用于家电电器领域，不同客户对产品的工艺、技术参数、质量标准、外观等方面存在差异，导致产品生产种类、型号较多，大部分属于定制化产品，公司实行“以销定产”的定制化生产模式，满足客户对生产周期和快速反应的要求。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。

公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作，充分维护了中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2021年11月15日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《深圳市鑫汇科股份有限公司章程（草案）》，并经2021年12月1日公司2021年第四次临时股东大会审议通过，于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用。

(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	5	6	6

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序等均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作。公司具有独立完整的研发、采购、销售体系，完全具备独立运营能力。

(一) 业务独立性

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的研发体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存

在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。

（二）资产独立性

公司拥有独立完整的资产结构，完整拥有设备、商标、专利技术等资产的所有权，主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东或实际控制人提供担保的情形，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司与员工签订劳动合同，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司经营现状和发展情况不断调整、完善。

（一）投资者关系管理

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

（二）纠纷解决机制

根据《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。

（三）累积投票机制

为进一步完善公司治理结构，规范公司董事、监事的选举，切实保证所有股东充分行使选择董事、监事的权利，维护中小股东利益，公司建立起了累积投票机制，根据《公司章程》，公司股东大会在选举董事或者监事时，股东所持的每一股份拥有与该次股东大会应选董事或者监事人数相等的表决权，股东拥有的投票权等于该股东所持股份数与应选董事或者监事人数的乘积，并可以集中使用。

（四）关联交易管理制度

为加强公司关联交易的管理，维护公司所有股东的合法利益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，对关联交易、关联人及关联关系、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行的规定。

（五）财务管理、风险控制机制

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。报告期内，未发现与公司内控及会计核算相关的重大异常问题；公司会计核算符合现行会计基础工作规范要求，财务管理制度健全、会计核算规范。

（六）会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算的各环节的内控制度，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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司信息披露重大差错责任追究制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司在 2015 年 4 月已建立经董事会审议通过的《深圳市鑫汇科股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2015-005）。

报告期内，公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司实施网络投票的股东大会具体情况如下：

2021 年 12 月 1 日召开的《2021 年第四次临时股东大会》，实施了网络投票，并已按要求披露了相关公告。

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	大华审字[2022]001568号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼1101号	
审计报告日期	2022年3月8日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	慕东钰 1年	唐亚波 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	20万元	

审计报告

大华审字[2022]001568号

深圳市鑫汇科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市鑫汇科股份有限公司（以下简称鑫汇科公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鑫汇科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为收入确认。

1. 事项描述

鑫汇科公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（三十一）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 36。

由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。

(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与历史同期、同行业对比分析等分析程序。

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，针对国内直销：检查销售合同、订单、销售发票、运输单据、客户签收单、客户对账单等；针对国外出口销售：检查销售合同、订单、运输单据、报关单、货运提单等；同时向主要客户函证销售额。

(5) 结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性。

(6) 选取主要客户进行实地走访，核实销售的真实性。

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(8) 检查了公司主要客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

(9) 针对国外销售将直接出口收入与海关平台的数据进行对比分析，以检查外销收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，鑫汇科公司管理层负责评估鑫汇科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鑫汇科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫汇科公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鑫汇科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告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鑫汇科公司不能持续经营。

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

6. 就鑫汇科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

(项目合伙人) 中国注册会计师：綦东钰

中国注册会计师：唐亚波

二〇二二年三月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		57,006,335.77	82,006,923.97
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		65,797,495.27	77,920,278.83
应收账款		159,031,854.61	112,320,235.06
应收款项融资		13,818,610.93	219,801.96
预付款项		1,339,341.63	1,457,519.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,671,811.67	4,721,088.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,052,426.95	96,074,435.09
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		4,819,245.55	1,695,104.31
流动资产合计		400,537,122.38	376,415,387.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,062,210.28	1,951,360.28
投资性房地产		2,420,527.37	2,518,326.53
固定资产		37,833,213.85	34,011,526.15
在建工程		0.00	734,498.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		76,358,481.64	96,331,147.93
无形资产		934,377.57	1,446,900.94
开发支出			
商誉		570,000	570,000.00
长期待摊费用		17,566,846.15	16,043,367.82
递延所得税资产		1,209,317.73	871,229.55
其他非流动资产		1,355,115.5	4,041,787.28
非流动资产合计		140,310,090.09	158,520,145.29
资产总计		540,847,212.47	534,935,532.71
流动负债：			
短期借款		5,004,935.49	29,696,157.14
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		24,497,247.74	
应付账款		142,764,946.07	129,538,374.37
预收款项		460,000	
合同负债		7,977,495.77	9,201,074.83
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		10,988,068.75	12,677,293.91
应交税费		2,788,935.32	2,670,077.03
其他应付款		6,456,472.08	6,051,502.15
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		18,410,725.58	16,649,288.40
其他流动负债		52,558,037.06	55,020,447.01
流动负债合计		271,906,863.86	261,504,214.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,820,000	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		61,549,760.63	79,681,859.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		431,666.59	571,666.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,801,427.22	80,253,526.16
负债合计		336,708,291.08	341,757,741.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,982,941.00	42,982,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,017,100.54	82,887,161.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,033,131.2	12,362,054.59
一般风险准备			
未分配利润		47,784,910.96	41,775,081.34
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		189,818,083.70	180,007,238.10
少数股东权益		14,320,837.69	13,170,553.61
所有者权益（或股东权益）合 计		204,138,921.39	193,177,791.71
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		540,847,212.47	534,935,532.71

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：蔡娇龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		45,899,026.4	71,707,149.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,548,347.14	54,833,883.80
应收账款		120,017,991.61	80,651,280.67
应收款项融资		5,957,468.86	
预付款项		1,160,558.42	1,214,161.31
其他应收款		10,297,052.87	18,840,874.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		58,418,265.43	54,714,777.70
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		3,912,132.07	1,203,750.38
流动资产合计		295,210,842.8	283,165,877.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,044,654.68	11,444,654.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,420,527.37	2,518,326.53
固定资产		19,493,327.19	16,284,301.98
在建工程		0.00	452,321.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		59,541,746.26	75,497,261.01
无形资产		164,006.89	350,986.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,927,497.96	12,512,096.02
递延所得税资产		857,535.31	526,964.64
其他非流动资产		1,104,815	5,725,901.62
非流动资产合计		117,554,110.66	125,312,815.13
资产总计		412,764,953.46	408,478,692.66
流动负债：			
短期借款		4,000,000	26,426,520.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,000,000	
应付账款		101,688,155.02	91,247,066.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,258,185.24	6,786,525.93
应交税费		990,965.61	1,962,390.70
其他应付款		3,159,257.87	3,206,789.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		838,119.00	1,379,587.49
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		14,585,477.57	13,247,256.08
其他流动负债		37,820,653.36	31,263,700.05
流动负债合计		183,340,813.67	175,519,836.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		47,664,527.37	62,250,004.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,664,527.37	62,250,004.93
负债合计		231,005,341.04	237,769,841.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,982,941.00	42,982,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,125,859.43	81,996,100.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,033,131.2	12,362,054.59
一般风险准备			
未分配利润		40,617,680.79	33,367,755.95
所有者权益（或股东权益）合计		181,759,612.42	170,708,851.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		412,764,953.46	408,478,692.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		741,617,137.48	619,656,448.50
其中：营业收入		741,617,137.48	619,656,448.50
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		707,538,753.73	575,478,865.90
其中：营业成本		620,071,820.09	501,330,123.67
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		2,754,180.97	2,392,863.83
销售费用		15,024,314.09	11,722,991.96
管理费用		30,565,817.18	27,889,006.68
研发费用		35,101,190.52	29,753,965.39
财务费用		4,021,430.88	2,389,914.37
其中：利息费用		751,541.89	1,212,848.86
利息收入		419,801.19	181,580.07
加：其他收益		7,909,532.71	5,044,001.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-321,935.67	-149,754.51
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）		110,850.00	36,025.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,923,084.66	-419,384.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-862,443.76	-182,392.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-199,726.46	396,986.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,791,575.91	48,903,064.63
加：营业外收入		120,421.2	306,595.41
减：营业外支出		181,431.2	154,497.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,730,565.91	49,055,162.99
减：所得税费用		2,319,731	3,540,869.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,410,834.91	45,514,293.44
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）		36,410,834.91	45,514,293.44
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）		940,164.08	5,161,411.60

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,470,670.83	40,352,881.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,410,834.91	45,514,293.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,470,670.83	40,352,881.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		940,164.08	5,161,411.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			1.00
（二）稀释每股收益（元/股）			1.00

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：蔡娇龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		551,560,145.66	451,433,668.94
减：营业成本		459,925,139.92	368,015,584.20
税金及附加		1,654,764.64	1,621,466.49
销售费用		10,829,217.19	9,268,982.95
管理费用		23,556,622.7	19,608,226.93
研发费用		21,311,721.75	19,333,229.30
财务费用		2,800,963.14	1,494,107.05
其中：利息费用		485,188.74	986,622.94

利息收入		913,860.27	744,631.15
加：其他收益		6,635,483.59	2,872,793.58
投资收益（损失以“-”号填列）		3,406,138.19	5,250,837.91
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）		-1,337,390.06	-228,034.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-873,038.42	-113,967.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-190,201.16	390,126.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,122,708.46	40,263,829.04
加：营业外收入		110,140.2	187,124.54
减：营业外支出		129,038.37	53,665.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,103,810.29	40,397,287.69
减：所得税费用		2,393,044.24	3,413,765.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,710,766.05	36,983,521.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		36,710,766.05	36,983,521.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,710,766.05	36,983,521.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		565,548,776.64	464,408,029.80
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		6,431,588.70	5,773,747.77
收到其他与经营活动有关的现金		8,746,281.64	8,516,440.31
经营活动现金流入小计		580,726,646.98	478,698,217.88
购买商品、接受劳务支付的现金		396,210,161.26	287,880,384.68
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		104,763,889.05	87,543,502.94
支付的各项税费		16,753,031.94	18,256,791.45
支付其他与经营活动有关的现金		23,428,999.82	32,251,804.57
经营活动现金流出小计		541,156,082.07	425,932,483.64
经营活动产生的现金流量净额		39,570,564.91	52,765,734.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		87,306.7	94,022.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,863.21	1,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,169.91	1,594,022.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		18,184,106.3	29,846,590.80

的现金			
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		0.00	882,356.89
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,184,106.30	30,728,947.69
投资活动产生的现金流量净额		-18,085,936.39	-29,134,925.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,400,300.00	46,179,998.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,300.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	70,877,402.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,400,300.00	117,057,400.73
偿还债务支付的现金		36,584,624.45	56,442,355.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,181,170.96	18,505,190.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,190,000.00	6,386,323.72
支付其他与筹资活动有关的现金		2,714,018.86	2,016,600.00
筹资活动现金流出小计		71,479,814.27	76,964,146.88
筹资活动产生的现金流量净额		-50,079,514.27	40,093,253.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-157,535.02	-77,302.89
五、现金及现金等价物净增加额		-28,752,420.77	63,646,760.11
加：期初现金及现金等价物余额	注释 46	73,738,428.38	10,091,668.27
六、期末现金及现金等价物余额		44,986,007.61	73,738,428.38

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：蔡娇龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,430,466.94	341,810,964.97
收到的税费返还		6,261,287.22	5,608,478.68
收到其他与经营活动有关的现金		15,387,023	5,785,956.26
经营活动现金流入小计		444,078,777.16	353,205,399.91
购买商品、接受劳务支付的现金		328,241,184.54	236,290,146.03
支付给职工以及为职工支付的现金		61,510,243.15	52,117,404.80
支付的各项税费		9,249,135.16	10,923,075.48
支付其他与经营活动有关的现金		12,801,532.43	27,455,278.72
经营活动现金流出小计		411,802,095.28	326,785,905.03
经营活动产生的现金流量净额		32,276,681.88	26,419,494.88
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,810,000.00	4,775,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,871.21	1,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,814,871.21	6,275,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,489,726.21	21,919,373.17
投资支付的现金		8,600,000.00	6,764,654.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,089,726.21	28,684,027.85
投资活动产生的现金流量净额		-15,274,855.00	-22,409,027.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	46,179,998.50
取得借款收到的现金		15,000,000.00	64,108,380.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	110,288,379.01
偿还债务支付的现金		27,247,256.07	45,438,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,933,697.27	11,883,733.19
支付其他与筹资活动有关的现金		2,714,018.86	2,016,600.00
筹资活动现金流出小计		58,894,972.20	59,339,133.19
筹资活动产生的现金流量净额		-43,894,972.20	50,949,245.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,482.01	-22,804.68
五、现金及现金等价物净增加额		-27,039,627.33	54,936,908.17
加：期初现金及现金等价物余额		63,438,653.73	8,501,745.56
六、期末现金及现金等价物余额		36,399,026.40	63,438,653.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,982,941.00				82,887,161.17				12,362,054.59		41,775,081.34	13,170,553.61	193,177,791.71
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	42,982,941.00				82,887,161.17				12,362,054.59		41,775,081.34	13,170,553.61	193,177,791.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					129,939.37				3,671,076.61		6,009,829.62	1,150,284.08	10,961,129.68
(一)综合收益总额											35,470,670.83	940,164.08	36,410,834.91
(二)所有者投入和减少资本					129,759.37							2,400,000.00	2,529,759.37

1. 股东投入的普通股											2,400,000.00	2,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				129,759.37								129,759.37
4. 其他												
(三) 利润分配							3,671,076.61	-29,460,841.21	-2,190,000.00			-27,979,764.60
1. 提取盈余公积							3,671,076.61	-3,671,076.61				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-25,789,764.60	-2,190,000.00			-27,979,764.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				180.00						120.00		300.00
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					180.00						120.00	300.00
(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	42,982,941.00				83,017,100.54			16,033,131.20		47,784,910.96	14,320,837.69	204,138,921.39

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,550,000.00				42,266,504.02				8,663,702.40		15,866,286.94	6,224,372.23	110,570,865.59
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	37,550,000.00			42,266,504.02			8,663,702.40	15,866,286.94	6,224,372.23	110,570,865.59		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,432,941.00			40,620,657.15			3,698,352.19	25,908,794.40	6,946,181.38	82,606,926.12		
（一）综合收益总额								40,352,881.84	5,161,411.60	45,514,293.44		
（二）所有者投入和减少资本	5,432,941.00			40,620,657.15					4,509,769.78	50,563,367.93		
1. 股东投入的普通股	5,432,941.00			40,671,585.80						46,104,526.80		
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				178,609.16						178,609.16		
4. 其他				-229,537.81					4,509,769.78	4,280,231.97		
（三）利润分配							3,698,352.19	-14,444,087.44	-2,725,000.00	-13,470,735.25		
1. 提取盈余公积							3,698,352.19	-3,698,352.19				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,745,735.25	-2,725,000.00	-13,470,735.25		
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	42,982,941.00			82,887,161.17			12,362,054.59	41,775,081.34	13,170,553.61	193,177,791.71		

法定代表人：丘守庆

主管会计工作负责人：刘剑

会计机构负责人：蔡娇龙

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,982,941.00				81,996,100.06				12,362,054.59		33,367,755.95	170,708,851.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,982,941.00				81,996,100.06				12,362,054.59		33,367,755.95	170,708,851.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					129,759.37				3,671,076.61		7,249,924.84	11,050,760.82
（一）综合收益总额											36,710,766.05	36,710,766.05
（二）所有者投入和减少资本					129,759.37							129,759.37
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					129,759.37							129,759.37
4. 其他												
（三）利润分配									3,671,076.61		-29,460,841.21	-25,789,764.60
1. 提取盈余公积									3,671,076.61		-3,671,076.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-25,789,764.60	-25,789,764.60

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	42,982,941.00				82,125,859.43				16,033,131.20		40,617,680.79	181,759,612.42

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	37,550,000.00			41,375,442.91			8,663,702.40		10,828,321.46	98,417,466.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	37,550,000.00			41,375,442.91			8,663,702.40		10,828,321.46	98,417,466.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,432,941.00			40,620,657.15			3,698,352.19		22,539,434.49	72,291,384.83
(一)综合收益总额									36,983,521.93	36,983,521.93
(二)所有者投入和减少资本	5,432,941.00			40,620,657.15						46,053,598.15
1.股东投入的普通股	5,432,941.00			40,671,585.80						46,104,526.80
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				178,609.16						178,609.16
4.其他				-229,537.81						-229,537.81
(三)利润分配							3,698,352.19		-14,444,087.44	-10,745,735.25
1.提取盈余公积							3,698,352.19		-3,698,352.19	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-10,745,735.25	-10,745,735.25
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	42,982,941.00				81,996,100.06				12,362,054.59		33,367,755.95	170,708,851.60

三、 财务报表附注

深圳市鑫汇科股份有限公司

2021 年度财务报表附注

公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市鑫汇科股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局宝安分局批准，由蔡金铸、丘守庆、深圳市和众鑫投资合伙企业（有限合伙）等发起设立，于 2014 年 5 月 13 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司股票已于 2014 年 12 月 31 日在全国中小企业股转让系统挂牌交易。

经过历年的股权转让、转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91440300746642595D 的营业执照，注册资本为 42,982,941.00 元，股份总数 42,982,941 股（每股面值 1 元），注册地址：深圳市光明区光明街道白花社区观光路 2045 号鑫汇科办公楼，实际控制人为蔡金铸和丘守庆。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属智能控制器行业。

经营范围：一般经营项目是：网上贸易；电子商务技术信息咨询及开发服务；兴办实业；房屋租赁；国内贸易；经营进出口业务。（以上内容法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：软件、集成电路、电子产品、电器产品、相关部件及设备的设计、研发、生产、销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 8 日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
佛山市顺德区新迅电子科技有限公司（以下简称新迅电子）	控股子公司	一级公司	70.00	70.00
佛山市心静电磁科技有限公司（以下简称心静电磁）	控股子公司	一级公司	51.00	51.00
广东科尔科技发展有限公司（以下简称科尔技术）	控股子公司	一级公司	60.00	60.00
鑫汇科电机（佛山）有限公司（以下简称鑫汇科电机）	控股子公司	一级公司	60.00	60.00
鑫汇科研究院（佛山）有限公司（以下简称鑫汇科研究院）	全资子公司	一级公司	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体增加 2 户，减少 0 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
鑫汇科电机	2021 年成立
鑫汇科研究院	2021 年成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投

资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条

款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则

本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	出票人可能存在票据违约的信用风险	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

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	无显著回收风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	无显著回收风险的款项	

对于划分为风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交

易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	10.00	3.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十二） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	3-5 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计受益年限	

（二十六） 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的义务部分确认为合同负债。

（二十七） 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日

预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十八） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十九） 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（三十一） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主营产品分为智能控制技术及其产品应用、半导体元件分销两类，均属于在某一时点履行的履约义务，按销售模式分为国内直接销售、国外出口销售。具体原则：

(1) 国内直接销售

1) 对于不需要安装调试的产品

对于不需要安装调试的产品，一般客户在收到货物后，本公司与客户确认商品数量及结算金额后确认销售收入。其中，公司与客户以供应商管理库存(VMI)方式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认销售收入。

2) 对于需要安装调试的产品

对于需要安装调试的产品，在发货且安装调试正常运行，并经客户验收后确认销售收入。

(2) 国外出口销售

1) 对于不需要安装调试的产品

出口销售采用 FOB/CIF 结算的，产品发出后，在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，且货物实际放行时确认销售收入；采用 EXW 结算的，以产品已被购买方收货确认后确认销售收入。

2) 对于需要安装调试的产品

对于需要安装调试的产品，在发货且安装调试正常运行，并经客户验收后确认销售收入。

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十四） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / (二十二) 使用权资产、(二十九) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
使用权资产	-	-	96,331,147.93	96,331,147.93	96,331,147.93
一年内到期的非 流动负债	-	-	16,649,288.40	16,649,288.40	16,649,288.40

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
租赁负债	-	-	79,681,859.53	79,681,859.53	79,681,859.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

报告期内财务报表的会计估计未发生变更。

税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	
	不动产租赁服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	注
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

新迅电子	15%
心静电磁	20%
科尔技术	20%
鑫汇科电机	20%
鑫汇科研究院	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号),以及财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,自2011年1月1日起执行,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后(2018年5月1日后为16%税率,2019年4月1日后为13%税率),对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。出口产品增值税实行免抵退税政策,增值税税率为17%(2018年5月1日后为16%税率,2019年4月1日后为13%税率)。

2. 企业所得税

(1) 本公司

2021年12月23日,本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144203156),自获得高新技术企业认定资格后三年内,所得税按15%征收。故本期本公司企业所得税享受15.00%的优惠税率。

(2) 新迅电子

2020年12月9日,本公司之子公司新迅电子被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR202044007573),有效期为2020年至2023年。

本期新迅电子企业所得税按高新技术企业享受15.00%的优惠税率。

(3) 心静电磁

2019年12月,本公司之子公司心静电磁被认定为国家高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR201944004356),有效期为2019年至2021年。

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》(2021年第12号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本期心静电磁企业所得税按小微企业享受20%的优惠税率。

(4) 科尔技术

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》(2021年第12号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所

得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本期科尔技术企业所得税按小微企业享受 20%的优惠税率。

(5) 鑫汇科电机

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》（2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本期鑫汇科电机企业所得税按小微企业享受 20%的优惠税率。

(6) 鑫汇科研究院

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》（2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本期鑫汇科研究院企业所得税按小微企业享受 20%的优惠税率。

合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110.00	51.65
银行存款	57,006,225.77	82,006,872.32
其他货币资金	-	-
未到期应收利息	-	-
合计	57,006,335.77	82,006,923.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
美元待核查户中使用受限金额	-	8,268,495.59
保证金账户金额	12,020,328.16	-
合计	12,020,328.16	8,268,495.59

截至 2021 年 12 月 31 日止，除上表所述事项外，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 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	65,797,495.27	77,920,278.83
商业承兑汇票	-	-
合计	65,797,495.27	77,920,278.83

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	65,797,495.27	100.00	-	-	65,797,495.27
其中：银行承兑汇票组合	65,797,495.27	100.00	-	-	65,797,495.27
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	65,797,495.27	100.00	-	-	65,797,495.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	77,920,278.83	100.00	-	-	77,920,278.83
其中：银行承兑汇票组合	77,920,278.83	100.00	-	-	77,920,278.83
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	77,920,278.83	100.00	-	-	77,920,278.83

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,287,200.00
商业承兑汇票	-
合计	2,287,200.00

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	42,381,244.59
商业承兑汇票	-	-
合计	-	42,381,244.59

5. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
180 天以内（含 180 天）	161,366,583.67	115,739,108.31
181 天至 1 年	2,676,907.47	46,000.00
1 至 2 年	138,645.31	17,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	164,182,136.45	115,802,108.31
减：坏账准备	5,150,281.84	3,481,873.25
合计	159,031,854.61	112,320,235.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	164,182,136.45	100.00	5,150,281.84	3.14	159,031,854.61
其中：账龄组合	164,182,136.45	100.00	5,150,281.84	3.14	159,031,854.61
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	164,182,136.45	100.00	5,150,281.84	3.14	159,031,854.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	115,802,108.31	100.00	3,481,873.25	3.01	112,320,235.06
其中：账龄组合	115,802,108.31	100.00	3,481,873.25	3.01	112,320,235.06
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	115,802,108.31	100.00	3,481,873.25	3.01	112,320,235.06

3. 报告期内，不存在单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款预期信用损失：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	161,366,583.67	4,840,997.50	3.00
181 天至 1 年	2,676,907.47	267,690.75	10.00
1 至 2 年	138,645.31	41,593.59	30.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	164,182,136.45	5,150,281.84	3.14

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	115,739,108.31	3,472,173.25	3.00
181 天至 1 年	46,000.00	4,600.00	10.00
1 至 2 年	17,000.00	5,100.00	30.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	115,802,108.31	3,481,873.25	3.01

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,481,873.25	1,739,470.55	-	71,061.96	-	5,150,281.84
其中: 账龄组合	3,481,873.25	1,739,470.55	-	71,061.96	-	5,150,281.84
合计	3,481,873.25	1,739,470.55	-	71,061.96	-	5,150,281.84

本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	71,061.96

本期无重要的应收账款核销情况。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
美的集团	52,305,066.48	31.86	1,575,852.34

苏泊尔	38,159,665.30	23.24	1,144,789.96
E-Durables & Epack	8,017,477.39	4.88	240,524.32
广东吉宝鼎辰电器有限公司	7,642,846.91	4.66	303,657.00
宁波嘉乐智能科技股份有限公司	5,102,436.92	3.11	153,073.11
合计	111,227,493.00	67.75	3,417,896.73

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,818,610.93	219,801.96
商业承兑汇票	-	-
合计	13,818,610.93	219,801.96

2. 应收款项融资预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	13,818,610.93	100.00	-	-	13,818,610.93
其中：银行承兑汇票组合	13,818,610.93	100.00	-	-	13,818,610.93
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	13,818,610.93	100.00	-	-	13,818,610.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	219,801.96	100.00	-	-	219,801.96
其中：银行承兑汇票组合	219,801.96	100.00	-	-	219,801.96
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	219,801.96	100.00	-	-	219,801.96

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,017,195.67	-
商业承兑汇票	-	-
合计	43,017,195.67	-

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,270,475.18	94.86	1,390,496.65	95.40
1至2年	52,256.27	3.90	32,547.62	2.23
2至3年	11,786.00	0.88	11,806.96	0.81
3年以上	4,824.18	0.36	22,668.19	1.56
合计	1,339,341.63	100.00	1,457,519.42	100.00

2. 截至2021年12月31日止，公司无账龄超过一年且金额重要、未及时结算的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	787,830.65	58.82

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,671,811.67	4,721,088.78
合计	4,671,811.67	4,721,088.78

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
180天以内(含180天)	3,789,487.94	3,788,536.72
181天至1年	247,208.30	295,856.62
1至2年	721,656.70	861,322.40
2至3年	536,722.40	354,023.05
3年以上	676,000.00	542,999.56

账龄	期末余额	期初余额
小计	5,971,075.34	5,842,738.35
减：坏账准备	1,299,263.67	1,121,649.57
合计	4,671,811.67	4,721,088.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	35,395.42	83,999.56
保证金	2,056,830.74	1,978,810.31
押金	3,479,544.90	3,350,913.37
代垫社保、公积金	398,304.28	293,221.11
其他	1,000.00	135,794.00
合计	5,971,075.34	5,842,738.35

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,971,075.34	1,299,263.67	4,671,811.67
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,971,075.34	1,299,263.67	4,671,811.67

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,842,738.35	1,121,649.57	4,721,088.78
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,842,738.35	1,121,649.57	4,721,088.78

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,971,075.34	100.00	1,299,263.67	21.76	4,671,811.67
其中：账龄组合	5,971,075.34	100.00	1,299,263.67	21.76	4,671,811.67
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,971,075.34	100.00	1,299,263.67	21.76	4,671,811.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,842,738.35	100.00	1,121,649.57	19.20	4,721,088.78
其中：账龄组合	5,842,738.35	100.00	1,121,649.57	19.20	4,721,088.78
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,842,738.35	100.00	1,121,649.57	19.20	4,721,088.78

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	3,789,487.94	113,684.63	3.00
181 天至 1 年	247,208.30	24,720.83	10.00
1 至 2 年	721,656.70	216,497.01	30.00
2 至 3 年	536,722.40	268,361.20	50.00
3 年以上	676,000.00	676,000.00	100.00
合计	5,971,075.34	1,299,263.67	21.76

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	3,788,536.72	113,656.10	3.00
181 天至 1 年	295,856.62	29,585.66	10.00
1 至 2 年	861,322.40	258,396.72	30.00
2 至 3 年	354,023.05	177,011.53	50.00
3 年以上	542,999.56	542,999.56	100.00
合计	5,842,738.35	1,121,649.57	19.20

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,121,649.57	-	-	1,121,649.57
期初余额在本期	-	-	-	-

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)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	183,614.10			183,614.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销				
本期核销	6,000.00	-	-	6,000.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,299,263.67	-	-	1,299,263.67

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,000.00

本期无重要的其他应收款核销情况。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
展辰新材料集团股份有限公司	押金	2,877,600.00	180天以内以及1-2年	48.19	89,818.04
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	保证金	400,000.00	3年以上	6.70	400,000.00
佛山市顺德区新华图书发行有限公司	押金	274,722.00	2-3年	4.60	137,361.00
佛山市顺德区星光企业发展有限公司	保证金	260,000.00	3年以上	4.35	260,000.00
中山市大冠电器有限公司	保证金	210,500.00	2-3年	3.53	105,250.00
合计		4,022,822.00		67.37	992,429.04

10. 截至2021年12月31日止，公司无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 截至2021年12月31日止，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释7. 存货

1. 存货分类

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	38,958,074.76	366,915.84	38,591,158.92	29,184,041.20	174,354.35	29,009,686.85
在产品	11,856,292.78	-	11,856,292.78	11,888,227.53	-	11,888,227.53
库存商品	19,672,789.05	559,266.19	19,113,522.86	19,574,039.37	297,073.98	19,276,965.39
发出商品	23,279,388.76	418,685.97	22,860,702.79	34,716,875.57	10,995.91	34,705,879.66
委托加工物资	1,630,749.60	-	1,630,749.60	1,193,675.66	-	1,193,675.66
合计	95,397,294.95	1,344,868.00	94,052,426.95	96,556,859.33	482,424.24	96,074,435.09

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	174,354.35	214,921.27	-	22,359.78	-	-	366,915.84
库存商品	297,073.98	384,419.69	-	122,227.48	-	-	559,266.19
发出商品	10,995.91	418,685.97	-	10,995.91	-	-	418,685.97
合计	482,424.24	1,018,026.93	-	155,583.17	-	-	1,344,868.00

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	436,081.47	5,637.17
预缴企业所得税	471,032.01	491,353.93
预付中介机构费用	3,912,132.07	1,198,113.21
合计	4,819,245.55	1,695,104.31

注释9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,062,210.28	1,951,360.28
合计	2,062,210.28	1,951,360.28

注释10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	3,259,970.00	3,259,970.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,259,970.00	3,259,970.00
二. 累计折旧		
1. 期初余额	741,643.47	741,643.47

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	97,799.16	97,799.16
本期计提	97,799.16	97,799.16
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	839,442.63	839,442.63
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. 期末余额	2,420,527.37	2,420,527.37
2. 期初余额	2,518,326.53	2,518,326.53

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,833,213.85	34,011,526.15
固定资产清理	-	-
合计	37,833,213.85	34,011,526.15

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	8,291,401.68	53,643,658.83	1,079,279.33	10,331,664.34	73,346,004.18
2. 本期增加金额	-	10,429,964.56	1,887,826.55	861,182.76	13,178,973.87
购置	-	10,429,964.56	1,887,826.55	861,182.76	13,178,973.87
3. 本期减少金额	-	2,018,020.35	-	864,122.04	2,882,142.39
处置或报废	-	2,018,020.35	-	864,122.04	2,882,142.39
4. 期末余额	8,291,401.68	62,055,603.04	2,967,105.88	10,328,725.06	83,642,835.66
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,814,893.86	31,306,865.12	748,914.47	5,461,427.43	39,332,100.88
2. 本期增加金额	248,742.00	6,716,046.96	330,771.51	1,798,798.09	9,094,358.56
本期计提	248,742.00	6,716,046.96	330,771.51	1,798,798.09	9,094,358.56
3. 本期减少金额	-	1,948,477.83	-	670,113.02	2,618,590.85
处置或报废	-	1,948,477.83	-	670,113.02	2,618,590.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
处置子公司					
4. 期末余额	2,063,635.86	36,074,434.25	1,079,685.98	6,590,112.50	45,807,868.59
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	574.79	-	1,802.36	2,377.15
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				623.93	623.93
处置或报废				623.93	623.93
4. 期末余额		574.79	-	1,178.43	1,753.22
四. 账面价值					
1. 期末余额	6,227,765.82	25,980,594.00	1,887,419.90	3,737,434.13	37,833,213.85
2. 期初余额	6,476,507.82	22,336,218.92	330,364.86	4,868,434.55	34,011,526.15

2. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,070,833.04	公租房
合计	2,070,833.04	

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	734,498.81
工程物资	-	-
合计	-	734,498.81

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
房屋装修	-	-	-	734,498.81	-	734,498.81
合计	-	-	-	734,498.81	-	734,498.81

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	--------------	--------	------

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
房屋装修	734,498.81	3,426,110.53	-	4,160,609.34	-
合计	734,498.81	3,426,110.53	-	4,160,609.34	-

续：

工程项目名称	预算数 (万元)(含 税)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
房屋装修	2,375.09	87.98	100.00	-	-	-	自有资金
合计	2,375.09	87.98	100.00	-	-	-	

注释13. 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	96,331,147.93	96,331,147.93
2. 本期增加金额	129,905.55	129,905.55
租赁	129,905.55	129,905.55
3. 本期减少金额	129,905.55	129,905.55
租赁到期	129,905.55	129,905.55
4. 期末余额	96,331,147.93	96,331,147.93
二. 累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	20,008,751.17	20,008,751.17
本期计提	20,008,751.17	20,008,751.17
3. 本期减少金额	36,084.88	36,084.88
租赁到期	36,084.88	36,084.88
4. 期末余额	19,972,666.29	19,972,666.29
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末余额	76,358,481.64	76,358,481.64
2. 期初余额	96,331,147.93	96,331,147.93

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,028,348.79	4,028,348.79
2. 本期增加金额	25,547.63	25,547.63
购置	25,547.63	25,547.63
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	4,053,896.42	4,053,896.42
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,581,447.85	2,581,447.85
2. 本期增加金额	538,071.00	538,071.00
本期计提	538,071.00	538,071.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	3,119,518.85	3,119,518.85
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. 期末余额	934,377.57	934,377.57
2. 期初余额	1,446,900.94	1,446,900.94

2. 无形资产说明

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的无形资产。

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
新迅电子	570,000.00	-	-	-	-	570,000.00
合计	570,000.00	-	-	-	-	570,000.00

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	
资产组或资产组组合的构成	新迅电子资产组
资产组或资产组组合的账面价值	10,597,279.39

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 570,000.00 元，全部分摊至新迅电子资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	11,167,279.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
购买日商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	新迅电子资产组

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了该资产组的特定风险。

经减值测试，期末新迅电子资产组的可收回金额大于其账面价值，无需计提商誉减值。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	15,876,256.00	5,946,512.30	4,719,397.61	-	17,103,370.69
其他待摊费用	167,111.82	622,522.33	326,158.69	-	463,475.46
合计	16,043,367.82	6,569,034.63	5,045,556.30	-	17,566,846.15

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,737,441.38	1,144,567.74	5,088,324.21	763,248.64
递延收益	431,666.59	64,749.99	571,666.63	85,749.99
可抵扣亏损	-	-	148,206.13	22,230.92
合计	8,169,107.97	1,209,317.73	5,808,196.97	871,229.55

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	58,725.35	-
可抵扣亏损	2,183,742.92	-
合计	2,242,468.27	-

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	-	-	
2023 年	-	-	
2024 年	-	-	
2025 年	-	-	
2026 年	2,183,742.92	-	
合计	2,183,742.92	-	

注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,355,115.50	3,916,787.28
预付软件款	-	125,000.00
合计	1,355,115.50	4,041,787.28

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
质押借款	-	23,691,986.31
未到期应付利息	4,935.49	4,170.83
合计	5,004,935.49	29,696,157.14

2. 质押借款系公司已贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,497,247.74	-
商业承兑汇票	-	-
合计	24,497,247.74	-

注释21. 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	139,168,621.78	127,549,214.82
应付工程及设备款	474,877.96	449,309.41
应付运费及其他费用	3,121,446.33	1,539,850.14
合计	142,764,946.07	129,538,374.37

2. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	460,000.00	-
合计	460,000.00	-

注释23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,977,495.77	9,201,074.83
合计	7,977,495.77	9,201,074.83

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,677,293.91	98,448,021.50	100,137,246.66	10,988,068.75
离职后福利-设定提存计划	-	4,757,198.20	4,757,198.20	-
辞退福利	-	8,662.50	8,662.50	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,677,293.91	103,213,882.20	104,903,107.36	10,988,068.75

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,677,293.91	91,052,630.70	92,741,855.86	10,988,068.75
职工福利费	-	2,883,690.93	2,883,690.93	-
社会保险费	-	2,258,541.40	2,258,541.40	-
其中：医疗保险费	-	1,845,574.08	1,845,574.08	-
工伤保险费	-	57,915.62	57,915.62	-
生育保险费	-	355,051.70	355,051.70	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	2,070,528.85	2,070,528.85	-
工会经费和职工教育经费	-	182,629.62	182,629.62	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	12,677,293.91	98,448,021.50	100,137,246.66	10,988,068.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,605,275.92	4,605,275.92	-
失业保险费		151,922.28	151,922.28	-
合计		4,757,198.20	4,757,198.20	-

注释25. 应交税费

1. 明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,928,518.09	1,809,570.83
企业所得税	89,234.99	312,094.43
个人所得税	363,302.66	224,084.35
城市维护建设税	220,522.56	175,186.08
教育费附加	99,000.59	79,588.46
地方教育费附加	58,515.53	45,574.09
印花税	29,840.90	23,978.79
合计	2,788,935.32	2,670,077.03

注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	6,456,472.08	6,051,502.15
合计	6,456,472.08	6,051,502.15

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,727,178.36	4,653,302.45
预提费用	549,797.44	1,231,310.36
往来款及其他	179,496.28	166,889.34
合计	6,456,472.08	6,051,502.15

2. 截至2021年12月31日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,230,725.58	16,649,288.40

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	180,000.00	-
合计	18,410,725.58	16,649,288.40

注释28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	815,454.59	1,088,770.41
票据已背书未到期而不能终止确认对应的应付账款	51,742,582.47	53,931,676.60
合计	52,558,037.06	55,020,447.01

注释29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	180,000.00	-
合计	2,820,000.00	-

注释30. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	20,952,362.07	20,050,546.76
1-2年	21,894,830.66	20,952,362.06
2-3年	21,866,168.66	21,894,830.66
3-4年	15,618,912.93	21,767,542.01
4-5年	1,428,167.52	15,618,912.93
5年以上	4,810,877.05	6,239,044.58
租赁付款额总额小计	86,571,318.89	106,523,239.00
减：未确认融资费用	6,790,832.68	10,192,091.07
租赁付款额现值小计	79,780,486.21	96,331,147.93
减：一年内到期的租赁负债	18,230,725.58	16,649,288.40
合计	61,549,760.63	79,681,859.53

本期确认租赁负债利息费用 3,404,864.47 元。

注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	571,666.63	-	140,000.04	431,666.59
合计	571,666.63	-	140,000.04	431,666.59

注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	42,982,941.00	-	-	-	-	-	42,982,941.00
合计	42,982,941.00	-	-	-	-	-	42,982,941.00

注释33. 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)	75,518,668.14	180.00	-	75,518,848.14
其他资本公积	7,368,493.03	129,759.37	-	7,498,252.40
合计	82,887,161.17	129,939.37	-	83,017,100.54

资本公积的说明：

本期资本溢价增加主要系子公司鑫汇科电机少数股东超额投入形成；本期其他资本公积增加系股份支付形成。

注释34. 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	12,362,054.59	3,671,076.61	-	16,033,131.20
合计	12,362,054.59	3,671,076.61	-	16,033,131.20

注释35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	41,775,081.34	15,866,286.94
追溯调整金额	-	-
本期期初未分配利润	41,775,081.34	15,866,286.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,470,670.83	40,352,881.84
减：提取法定盈余公积	3,671,076.61	3,698,352.19
应付普通股股利	25,789,764.60	10,745,735.25
期末未分配利润	47,784,910.96	41,775,081.34

注释36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,114,488.31	616,500,317.01	615,155,664.57	498,391,983.48
其他业务	5,502,649.17	3,571,503.08	4,500,783.93	2,938,140.19
合计	741,617,137.48	620,071,820.09	619,656,448.50	501,330,123.67

2. 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
智能控制技术及其产品应用	580,499,841.20	451,406,747.46
半导体元件分销	155,614,647.11	163,748,917.11
合计	736,114,488.31	615,155,664.57
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	736,114,488.30	615,155,664.57
在某一时段内转让		
合计	736,114,488.30	615,155,664.57

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
苏泊尔	223,277,617.37	30.11
美的集团	148,079,329.66	19.97
E-Durables/Epac	33,008,852.18	4.45
飞利浦（嘉兴）健康科技有限公司	27,165,634.30	3.66
IMAGIC KITCHEN APPLIANCES(H.K.)COMPANY LIMITED	20,411,419.25	2.75
合计	451,942,852.76	60.94

注释37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	235,969.03	215,490.48
城市维护建设税	1,429,487.68	1,240,631.53
教育费附加	612,619.77	531,717.00
地方教育费附加	408,413.19	354,478.02
房产税	63,596.88	48,165.86
土地使用税	1,387.72	1,040.77
车船使用税	2,520.00	1,200.00
环境保护税	186.70	140.17
合计	2,754,180.97	2,392,863.83

注释38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,591,022.23	6,887,088.62
房租物业水电费	189,983.49	2,101,531.62
样品样机费	1,268,767.28	816,693.32
商业保险费	610,036.64	279,448.42
业务招待费	640,066.01	515,546.93

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	420,644.24	419,343.50
车辆费	95,102.10	180,024.10
售后服务费	966,750.48	190,415.29
办公费及低值易耗品	198,079.51	117,470.15
折旧摊销费	2,175,657.67	80,171.19
推广、展览费	1,444,350.99	11,117.08
其他	423,853.45	124,141.74
合计	15,024,314.09	11,722,991.96

注释39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,552,474.97	15,520,190.36
房租物业水电费	1,184,365.09	5,643,154.88
股份支付	129,759.37	178,609.16
中介机构服务费	1,674,521.70	1,094,151.34
折旧摊销费	8,737,931.19	1,116,221.17
办公费及低值易耗品	664,715.06	1,404,083.52
车辆费	68,653.83	119,469.53
差旅费	263,817.00	224,696.05
装修费	1,973,779.96	431,780.21
招待费	302,891.20	185,381.41
通讯费	190,034.30	186,067.62
商业保险费	96,521.83	165,953.52
会务培训费	89,915.22	23,770.58
残保金	157,927.46	287,170.74
其他	478,509.00	1,308,306.59
合计	30,565,817.18	27,889,006.68

注释40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,396,693.56	21,228,800.51
房租物业水电费	761,796.47	2,041,372.53
折旧摊销费	2,627,230.39	1,654,568.37
材料费	2,616,534.97	2,197,730.94
认证费	304,081.85	656,990.16
专利费	527,663.43	552,619.81
检测费	343,676.63	359,165.50
差旅费	442,555.78	313,375.38

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	240,423.96	160,694.73
办公费	53,751.72	32,789.48
设计费	343,353.71	51,747.57
技术开发费	97,207.91	145,492.71
其他	1,346,220.14	358,617.70
合计	35,101,190.52	29,753,965.39

注释41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	751,541.89	1,212,848.86
减：利息收入	419,801.19	181,580.07
汇兑损益	183,938.09	871,069.36
银行手续费及其他	277,306.80	226,816.43
贴现支出	-	383,653.18
现金折扣	-176,419.18	-122,893.39
租赁利息	3,404,864.47	-
合计	4,021,430.88	2,389,914.37

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	7,830,529.89	4,855,053.12
计入其他收益的个税手续费返还	79,002.82	188,948.10
合计	7,909,532.71	5,044,001.22

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,118,754.41	1,189,435.41	与收益相关
稳岗补贴	48,615.02	224,246.78	与收益相关
生育津贴	76,957.62	56,970.92	与收益相关
2021 年光明区经济发展专项资金招商引资项目资助	4,401,000.00	-	与收益相关
2020 年企业研究开发资助计划第一批	511,000.00	-	与收益相关
2020 年佛山市高企研发费用后补助资金	217,100.00	-	与收益相关
佛山市市场监督管理局 2021 年工业产品质量提升扶持资金	200,000.00	-	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局促进小微企业上规模扶持专项资金（第一批）	150,000.00	-	与收益相关
2021 年光明区经济发展专项资金出口信用保险保费资助（第一批）	143,000.00	-	与收益相关

2020 年度外贸优质增长扶持计划(出口信用保险费资助)	140,284.00	-	与收益相关
佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局 2020 年度以工代训补贴	36,000.00	-	与收益相关
深圳市光明区人力资源局员工岗前培训补贴	35,050.00	-	与收益相关
2020 年度佛山市知识产权资助专项资金(第二批)	30,000.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划款	30,000.00	-	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局促进小微企业上规模发展资金(第二批)	27,240.00	-	与收益相关
深圳市光明区人力资源局吸纳脱贫人口就业补贴	25,000.00	-	与收益相关
高校毕业生招用补贴	19,000.00	-	与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅贫困劳动力就业补助款	15,000.00	-	与收益相关
佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局贫困补贴	15,000.00	-	与收益相关
中小微企业新招用湖北籍劳动力一次性就业补贴	9,000.00	-	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助	5,000.00	-	与收益相关
2020 年国内发明专利、国外发明专利资助	2,500.00	-	与收益相关
大学生就业补贴款	2,000.00	-	与收益相关
大良街道公共服务办,扶持顺德区企业招录新员工生活补助款	1,000.00	-	与收益相关
佛山市顺德区大良街道财政办公室,扶持顺德区企业招录新员工生活补助	1,000.00	-	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项补贴款	-	750,000.00	与收益相关
深圳市光明区人力资源局以工代训补贴	-	362,000.00	与收益相关
深圳市供电局电费享受工商业用电降成本资助	131,028.80	302,523.20	与收益相关
深圳市光明区财政局出口信用保险保费资助项目		232,000.00	与收益相关
深圳市商务局 2019 年 1-5 月出口信用保险保费资助款		223,986.00	与收益相关
中大型及以上企业出口信用保险保费资助款		182,290.00	与收益相关
北滘镇促进小微工业企业上规模发展扶持资金		150,000.00	与收益相关
2019 年佛山市高企研发费用后补助资金		140,000.00	与收益相关
机器人补贴款		139,242.00	与收益相关
促进小微企业上规模扶持专项资金		132,760.00	与收益相关
广东省工业企业上云上平台服务券奖补(首批服务券)	140,000.04	128,333.37	与资产相关
“四上”企业培育奖励扶持资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
高企认定补助款	100,000.00	100,000.00	与收益相关
高企高级补助款	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业培育专项资金		80,000.00	与收益相关
光明区人力资源局适岗培训补贴		57,750.00	与收益相关
2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴		33,960.00	与收益相关
深圳市光明区人力资源局员工岗前培训补贴		31,600.00	与收益相关

深圳市商务局 2019 年中央外贸发展专项资金第一批		29,929.00	与收益相关
深圳市市场监管局 2018 年第二批专利补贴款		22,000.00	与收益相关
佛山市顺德区科学技术局下拨的 2018 年和 2019 年高新技术产品区级补助资金		20,000.00	与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴		18,600.00	与收益相关
大良街道复工复产的奖励		10,000.00	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴		10,000.00	与收益相关
深圳市光明区人力资源局 2020 年 9 月吸纳建档立卡人员一次性补贴		10,000.00	与收益相关
深圳市沃特检测技术服务多款空间辐射传导骚扰检测费(刷用创新券)		7,262.50	与收益相关
中检(深圳)计量测试服务有限公司新传导房校准费用(刷用创新券)		5,180.00	与收益相关
2018 年度按比例安排残疾人就业年审达标用人单位社会保险补贴		3,983.94	与收益相关
高新成品证书补贴款		1,000.00	与收益相关
合计	7,830,529.89	4,855,053.12	

注释43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	87,306.70	94,022.60
满足终止确认条件下的票据贴息	-409,242.37	-243,777.11
合计	-321,935.67	-149,754.51

注释44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	110,850.00	36,025.91
合计	110,850.00	36,025.91

注释45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,923,084.66	-419,384.25
合计	-1,923,084.66	-419,384.25

注释46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-862,443.76	-182,392.56
合计	-862,443.76	-182,392.56

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-201,848.61	112,290.20
长期待摊费用处置利得或损失	-	284,696.02
使用权资产处置利得或损失	2,122.15	-
合计	-199,726.46	396,986.22

注释48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	-	3,395.00
其他	120,421.20	303,200.41
合计	120,421.20	306,595.41

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	-	3,395.00
其他	120,421.20	303,200.41
合计	120,421.20	306,595.41

注释49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	27,045.39	71,475.33
捐赠支出	27,800.00	2,000.00
罚款支出	-	54.40
滞纳金	-	77.56
其他	126,585.81	80,889.76
合计	181,431.20	154,497.05

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	27,045.39	71,475.33
捐赠支出	27,800.00	2,000.00
罚款支出	-	54.40
滞纳金	-	77.56
其他	126,585.81	80,889.76
合计	181,431.20	154,497.05

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,657,819.18	3,691,396.17
递延所得税费用	-338,088.18	-150,526.62
合计	2,319,731.00	3,540,869.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,730,565.91	49,055,162.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,809,584.88	7,358,274.45
子公司适用不同税率的影响	176,786.05	-1,360,724.97
调整以前期间所得税的影响	-70,090.05	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	77,077.72	131,365.55
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,180.28	-151,427.03
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	181,004.24	25,529.03
研发费用加计扣除	-3,859,812.12	-2,462,147.48
所得税费用	2,319,731.00	3,540,869.55

注释51. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	419,801.19	181,580.07
政府补助及营业外收入	6,831,757.61	3,787,272.14
押金保证金	1,176,137.00	1,485,742.58
备用金、往来款及其他净额	318,585.84	3,061,845.52
合计	8,746,281.64	8,516,440.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	6,257,634.19	5,639,629.89
付现管理费用	5,301,631.06	11,288,323.13
付现研发费用	6,468,119.49	6,659,581.02
付现财务费用	277,306.80	226,816.43
营业外支出-其他	154,385.81	2,077.56
押金保证金	1,218,089.90	751,660.78
受限银行存款净额	3,751,832.57	7,683,715.76
合计	23,428,999.82	32,251,804.57

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	2,714,018.86	2,016,600.00
合计	2,714,018.86	2,016,600.00

注释52. 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	36,410,834.91	45,514,293.44
加: 信用减值损失	1,923,084.66	419,384.25
资产减值损失	862,443.76	182,392.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,094,358.56	7,470,163.92
使用权资产折旧	20,008,751.17	-
无形资产摊销	538,071.00	653,885.28
长期待摊费用摊销	5,045,556.30	2,298,509.32
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)	199,726.46	-396,986.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,045.39	68,080.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-110,850.00	-36,025.91
财务费用(收益以“-”号填列)	4,358,941.38	1,212,848.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-87,306.70	-94,022.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-338,088.18	-150,526.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,159,564.38	-17,847,802.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,826,767.14	-15,936,115.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,175,439.59	29,229,046.70
其他	129,759.37	178,609.16
经营活动产生的现金流量净额	39,570,564.91	52,765,734.24
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	44,986,007.61	73,738,428.38
减: 现金的期初余额	73,738,428.38	10,091,668.27
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	-28,752,420.77	63,646,760.11

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	6,764,654.68
其中：科尔技术	-	6,764,654.68
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	5,882,297.79
其中：科尔技术	-	5,882,297.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
其中：科尔技术	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	882,356.89

3. 与租赁相关的总现金流出

2021 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 19,989,488.92 元。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	44,986,007.61	73,738,428.38
其中：库存现金	110.00	51.65
可随时用于支付的银行存款	44,985,897.61	73,738,376.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	44,986,007.61	73,738,428.38

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	12,020,328.16	8,268,495.59	美元待核查户中使用受限金额及保证金金额
应收票据	42,381,244.59	77,870,278.83	已背书或贴现且在期末尚未到期的银行承兑汇票
应收票据	2,287,200.00	-	质押的银行承兑汇票
应收款项融资	7,361,142.07	-	质押的银行承兑汇票
合计	64,049,914.82	86,138,774.42	

注释54. 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	4,924.54	6.3757	31,397.39	1,290,625.06	6.5249	8,421,199.46
其中：美元	4,924.54	6.3757	31,397.39	1,290,625.06	6.5249	8,421,199.46
卢比						
应收账款	2,266,604.80	6.3757	14,451,192.21	963,435.98	6.5249	6,285,231.20

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	2,266,604.80	6.3757	14,451,192.21	963,435.98	6.5249	6,285,231.20

注释55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	140,000.04	140,000.04	详见附注六注释 31
计入财务费用的政府补助	45,000.00	45,000.00	详见附注六注释 41
计入其他收益的政府补助	7,690,529.85	7,690,529.85	详见附注六注释 42
合计	7,875,529.89	7,875,529.89	

合并范围的变更

(一) 报告期内新设子公司

子公司名称	投资新设时间	注册资本	注册地
鑫汇科电机	2021.1.18	600 万	佛山市
鑫汇科研究院	2021.2.10	500 万	佛山市

1 公司于 2021 年 1 月 18 日成立鑫汇科电机，注册资本为 600 万。公司对鑫汇科电机 60%控股，拥有对其的实质控制权，鑫汇科电机自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

2. 公司于 2021 年 2 月 10 日成立鑫汇科研究院，注册资本为 500 万。公司对鑫汇科研究院 100%控股，拥有对其的实质控制权，鑫汇科研究院自成立之日起纳入公司合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新迅电子	佛山市	佛山市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并取得
心静电磁	佛山市	佛山市	制造业	51.00		设立
科尔技术	佛山市	佛山市	制造业	60.00		非同一控制下企业合并取得
鑫汇科电机	佛山市	佛山市	制造业	60.00		设立
鑫汇科研究院	佛山市	佛山市	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额/本期发生额
-------	------------

	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
新迅电子	30.00	1,454,794.38	900,000.00	3,179,183.82	
心静电磁	49.00	198,340.08	490,000.00	3,562,528.55	
科尔技术	40.00	184,016.93	800,000.00	6,075,992.63	

续：

子公司名称	期初余额/上期发生额				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
新迅电子	30.00	1,946,537.97	1,500,000.00	2,624,389.43	
心静电磁	49.00	1,032,667.71	1,225,000.00	3,854,188.47	
科尔技术	40.00	2,182,205.92	-	6,691,975.70	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额/本期发生额		
	新迅电子	心静电磁	科尔技术
流动资产	65,411,952.08	22,008,722.81	17,941,754.66
非流动资产	13,978,464.93	4,973,936.66	19,783,491.36
资产合计	79,390,417.01	26,982,659.47	37,725,246.02
流动负债	57,165,214.84	18,454,673.63	18,283,806.79
非流动负债	11,627,922.78	1,257,519.42	4,251,457.65
负债合计	68,793,137.62	19,712,193.05	22,535,264.44
营业收入	114,291,510.07	41,513,188.99	48,336,836.18
净利润	4,849,314.61	404,775.67	460,042.32
综合收益总额	4,849,314.61	404,775.67	460,042.32
经营活动现金流量	1,717,714.77	-935,564.78	-1,320,176.06

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	新迅电子	心静电磁	科尔技术
流动资产	73,064,646.53	14,330,918.93	30,183,124.50
非流动资产	5,669,281.48	2,292,617.24	17,094,499.20
资产合计	78,733,928.01	16,623,536.17	47,277,623.70
流动负债	69,985,963.23	8,757,845.42	29,976,017.81
非流动负债	-	-	571,666.63
负债合计	69,985,963.23	8,757,845.42	30,547,684.44
营业收入	103,557,064.36	29,267,659.87	45,095,675.82
净利润	6,488,459.90	2,107,485.12	5,455,514.80
综合收益总额	6,488,459.90	2,107,485.12	5,455,514.80

项目	期初余额/上期发生额		
	新讯电子	心静电磁	科尔技术
经营活动现金流量	12,365,119.68	4,480,100.32	10,298,348.60

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等，主要金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 67.75%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2.外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分经营位于境外市场,对国外销售业务以外币结算,本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、日元)存在外汇风险。相关金融工具主要包括:以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至2021年12月31日止,外币金融工具折算成人民币的金额列示详见本财务报表附注六之注释54. 外币货币性项目之说明。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第1层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第2层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1)活跃市场中类似资产或负债的报价;2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3)除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4)市场验证的输入值等。

第3层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	-	13,818,610.93	-	13,818,610.93
其他非流动金融资产	-	2,062,210.28	-	2,062,210.28

(三) 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

无。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短,账面价值与公允价值接近,采用票面金额作为公允价值。其他非流动金融资产公允价值的输入值,根据被投资企业资产负债表日的净资产确定。

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

(六) 持续的公允价值计量项目,本报告期内发生各层次之间的转换的,转换的原因及确定转换

时点的政策

无。

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人为蔡金铸、丘守庆。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林丽英	实际控制人蔡金铸配偶
陈丽君	实际控制人丘守庆配偶
张勇涛	董事
张勇帆	张勇涛兄弟、持有科尔技术 20%股权
徐美菊	张勇帆的配偶
陈新	持有新迅电子 10%股权
胡容俐	陈新的配偶
山江林	持有新迅电子 20%股权、副总裁
胡凤英	副总裁山江林的原配偶
周锦新	持有科尔技术 20%股权
杨妙娴	周锦新的配偶
深圳市旺狼科技有限公司	实际控制人之一丘守庆的兄弟控制并担任执行董事、经理的企业
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	陈诗铭控制并担任执行董事的企业
广东朗奕电机科技有限公司	史长忠和徐勤君分别间接持股 35%和 50%的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市瑞海通国际货运代理有限公司	接受劳务	345,723.28	761,582.04
广东朗奕电机科技有限公司	购买商品及接受劳务	918,197.61	-
合计		1,263,920.90	761,582.04

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾美特科技（深圳）有限公司	销售商品	-	-54,688.78
深圳市旺狼科技有限公司	销售商品	2,911,419.47	3,446,664.39
广东朗奕电机科技有限公司	销售商品及提供劳务	1,411,576.23	-
合计		4,322,995.70	3,391,975.61

4. 本期无关联方托管情况。

5. 本期无关联方承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东朗奕电机科技有限公司	房屋	97,675.79	-
合计		97,675.79	-

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
周锦新	房屋	802,066.40	634,425.00
张勇帆	房屋	1,203,099.59	951,637.40
合计		2,005,165.99	1,586,062.40

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
蔡金铸、丘守庆	20,000,000.00	2019年9月27日签订，非承诺性短期循环融资，不定期		是	
蔡金铸、丘守庆	20,000,000.00	2020年10月27日签订，非承诺性短期循环融资，不定期		是	
蔡金铸、丘守庆	25,000,000.00	2021年11月11日签订，非承诺性短期循环融资，不定期		否	
蔡金铸、丘守庆	20,000,000.00	2020.2.25	2021.2.24	是	
蔡金铸、丘守庆	30,000,000.00	2021.10.25	2022.10.24	否	
林丽英	12,480,000.00	2017.7.18	2021.6.18	是	
陈新、胡容俐、山江林、胡凤英	3,000,000.00	2019.4.17	2021.3.12	是	
陈新、胡容俐、山江林	3,000,000.00	2021.3.17	2024.3.16	否	
蔡金铸、丘守庆	10,000,000.00	2020.7.15	2021.7.14	是	
周锦新、杨妙娴、张勇帆、徐美菊	15,000,000.00	2017.10.27	2024.10.26	否	

注：关联方为公司在上述担保起始期间内形成的主合同协议项下债务提供担保。

8. 本期无关联方资金拆借

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张勇帆	公司向张勇帆购买科尔技术股权	-	3,382,327.34
广东朗奕电机科技有限公司	购买固定资产	2,722,851.00	-
合计		2,722,851.00	3,382,327.34

10. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
深圳市旺狼科技有限公司	3,092,344.00	152,166.12	2,265,474.00	67,964.22
广东朗奕电机科技有限公司	115,341.96	3,460.26	/	/

(2) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
周锦新	60,421.43	63,442.50
张勇帆	90,632.13	95,163.74

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	直接授予
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,554,534.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	129,759.37

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
180天以内(含180天)	122,392,687.45	83,145,650.18
181天至1年	1,335,156.10	-
1至2年	25,441.68	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
小计	123,753,285.23	83,145,650.18
减: 坏账准备	3,735,293.62	2,494,369.51
合计	120,017,991.61	80,651,280.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,753,285.23	100.00	3,735,293.62	3.02	120,017,991.61
其中: 账龄组合	121,165,448.23	97.91	3,735,293.62	3.08	117,430,154.61
无风险组合	2,587,837.00	2.09	-	-	2,587,837.00
合计	123,753,285.23	100.00	3,735,293.62	3.02	120,017,991.61

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	83,145,650.18	100.00	2,494,369.51	3.00	80,651,280.67
其中：账龄组合	83,145,650.18	100.00	2,494,369.51	3.00	80,651,280.67
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	83,145,650.18	100.00	2,494,369.51	3.00	80,651,280.67

3. 本期无单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄 组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款预期信用损失：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	119,804,850.45	3,594,145.51	3.00
181 天至 1 年	1,335,156.10	133,515.61	10.00
1 至 2 年	25,441.68	7,632.50	30.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	121,165,448.23	3,735,293.62	3.09

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	83,145,650.18	2,494,369.51	3.00
181 天至 1 年	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	83,145,650.18	2,494,369.51	3.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,494,369.51	1,240,924.11	-	-	-	3,735,293.62

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	2,494,369.51	1,240,924.11	-	-	-	3,735,293.62
合计	2,494,369.51	1,240,924.11	-	-	-	3,735,293.62

本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
美的集团	52,305,066.48	42.27	1,575,852.34
苏泊尔	35,012,359.38	28.29	1,050,370.78
E-Durables & Epack	8,017,477.39	6.48	240,524.32
美致生活电器(香港)有限公司	4,114,827.36	3.33	123,444.82
KITCHEN APPLIANCES	4,027,965.39	3.25	120,838.96
合计	103,477,696.00	83.62	3,111,031.22

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,297,052.87	18,840,874.35
合计	10,297,052.87	18,840,874.35

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
180 天以内（含 180 天）	6,678,808.51	18,609,131.78
181 天至 1 年	3,229,514.27	119,950.00
1 至 2 年	523,426.08	296,500.00
2 至 3 年	246,500.00	49,023.05
3 年以上	406,000.00	462,999.56
小计	11,084,248.86	19,537,604.39
减：坏账准备	787,195.99	696,730.04

账龄	期末余额	期初余额
合计	10,297,052.87	18,840,874.35

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	6,700,000.00	15,000,000.00
备用金	30,395.42	50,999.56
保证金	1,174,000.00	1,222,201.68
押金	2,911,750.00	2,931,371.37
代垫社保、公积金	267,103.44	233,031.78
其他	1,000.00	100,000.00
合计	11,084,248.86	19,537,604.39

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,084,248.86	787,195.99	10,297,052.87
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	11,084,248.86	787,195.99	10,297,052.87

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,537,604.39	696,730.04	18,840,874.35
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	19,537,604.39	696,730.04	18,840,874.35

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,084,248.86	100.00	787,195.99	7.10	10,297,052.87
其中：账龄组合	4,384,248.86	39.55	787,195.99	17.96	3,597,052.87
无风险组合	6,700,000.00	60.45	-	-	6,700,000.00
合计	11,084,248.86	100.00	787,195.99	7.10	10,297,052.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,537,604.39	100.00	696,730.04	3.57	18,840,874.35
其中：账龄组合	4,537,604.39	23.22	696,730.04	15.35	3,840,874.35
无风险组合	15,000,000.00	76.78	-	-	15,000,000.00
合计	19,537,604.39	100.00	696,730.04	3.57	18,840,874.35

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	3,141,630.06	94,248.90	3.00
181 天至 1 年	66,692.72	6,669.27	10.00
1 至 2 年	523,426.08	157,027.82	30.00
2 至 3 年	246,500.00	123,250.00	50.00
3 年以上	406,000.00	406,000.00	100.00
合计	4,384,248.86	787,195.99	17.96

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	3,609,131.78	108,273.95	3.00
181 天至 1 年	119,950.00	11,995.00	10.00
1 至 2 年	296,500.00	88,950.00	30.00
2 至 3 年	49,023.05	24,511.53	50.00
3 年以上	462,999.56	462,999.56	100.00
合计	4,537,604.39	696,730.04	15.35

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	696,730.04	-	-	696,730.04
期初余额在本期	-	-	-	-

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)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	99,465.95	-	-	99,465.95
本期转回		-	-	
本期转销	-			-
本期核销	6,000.00	-	-	6,000.00
其他变动		-	-	
期末余额	787,195.99	-	-	787,195.99

本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

8. 本期无实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,000.00

本期无重要的其他应收款核销情况。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新迅电子	合并范围内关联方往来	4,000,000.00	180天以内及180天-1年	36.09	-
展辰新材料集团股份有限公司	押金	2,877,600.00	180天以内及1-2年	25.96	89,818.04
科尔技术	合并范围内关联方往来	1,500,000.00	180天以内及180天-1年	13.53	-
鑫汇科电机	合并范围内关联方往来	1,200,000.00	180天以内	10.83	-
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	保证金	400,000.00	3年以上	3.61	400,000.00
合计		9,977,600.00		90.02	489,818.04

10. 截至2021年12月31日止，公司无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12. 截至2021年12月31日止，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 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	20,044,654.68	-	20,044,654.68	11,444,654.68	-	11,444,654.68
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	20,044,654.68	-	20,044,654.68	11,444,654.68	-	11,444,654.68

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
新迅电子	1,620,000.00	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00	-	-
心静电磁	3,060,000.00	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
科尔技术	6,764,654.68	6,764,654.68	-	-	6,764,654.68	-	-
鑫汇科电机	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	-
鑫汇科研究院	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	20,044,654.68	11,444,654.68	8,600,000.00	-	20,044,654.68	-	-

注释4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,996,503.51	457,899,647.22	448,595,182.31	366,067,389.00
其他业务	2,563,642.15	2,025,492.70	2,838,486.63	1,948,195.20
合计	551,560,145.66	459,925,139.92	451,433,668.94	368,015,584.20

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,810,000.00	4,775,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	615,113.26
满足终止确认条件下的票据贴息	-403,861.81	-139,275.35
合计	3,406,138.19	5,250,837.91

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-199,726.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-

项目	金额
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）	6,756,775.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	110,850.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,992.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	87,306.70
减：所得税影响额	798,478.20
少数股东权益影响额（税后）	571,600.62
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,403,119.72

（二）净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.18	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.26	0.70	0.70

法定代表人：丘守庆

主管会计工作的负责人：刘剑

会计机构负责人：蔡娇龙

深圳市鑫汇科股份有限公司

二〇二二年三月八日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室