

深圳斯玛尔特微电机有限公司

审计报告

天职业字[2021]35853 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日财务报表	4
2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日财务报表附注	11

防伪编号: 0282021090070421367
报告文号: 天职业字[2021]35853号
委托单位: 深圳斯玛尔特微电机有限公司
被审单位名称: 深圳斯玛尔特微电机有限公司
营业执照号码: 914403006189362651
天职国际会计师事务所
事务所名称: (特殊普通合伙) 成都分所
报告日期: 2021-08-16
报备时间: 2021-09-17 10:30
被审单位所在地: 深圳
签名注册会计师: 申军
赵本刚



防伪二维码

深圳斯玛尔特微电机有限公司 2020年1月至2021年6月财务报表审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
事务所电话: 028-87696199
传 真: 028-86621110
通 讯 地 址: 四川省成都市锦江区橡树林路189号瑞升国际中心26F
电 子 邮 件: qc_chengd@tzcpa.com
事务所网址: <http://www.tzcpa.com>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

天职业字[2021]35853 号

深圳斯玛尔特微电机有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳斯玛尔特微电机有限公司（以下简称“斯玛尔特”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2021 年 6 月 30 日的资产减值准备情况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，公允反映了斯玛尔特 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度的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，我们独立于斯玛尔特，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估斯玛尔特的持续经营能力，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斯玛尔特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯玛尔特的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

审计报告（续）

天职业字[2021]35853 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	18,789,165.44	15,230,807.80	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	239,695.51	5,820,143.33	七、（二）
应收账款	9	10,243,931.89	7,426,945.52	七、（三）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	149,533.92	114,434.50	七、（四）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	602,809.04	602,809.04	七、（五）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	8,848,992.73	9,043,287.43	七、（六）
其中：原材料	19	6,789,938.11	6,830,745.17	七、（六）
库存商品(产成品)	20	2,059,054.62	2,212,542.26	七、（六）
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24			
流动资产合计	25	38,874,128.53	38,238,427.62	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29			
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33			
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	4,679,576.25	4,786,622.32	七、（七）
其中：固定资产原价	38	19,482,960.88	19,101,223.12	七、（七）
累计折旧	39	14,183,490.32	13,694,706.49	七、（七）
固定资产减值准备	40	619,894.31	619,894.31	七、（七）
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	87,758.14		七、（八）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48	336,901.82	424,789.28	七、（九）
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	5,104,236.21	5,211,411.60	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资 产 总 计	74	43,978,364.74	43,449,839.22	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：刘维民

会计机构负责人：刘进生

资产负债表（续）

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	8,649,213.97	8,690,685.02	七、（十）
预收款项	84	741,620.79	205,960.92	七、（十一）
☆合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90			七、（十二）
其中：应付工资	91			七、（十二）
应付福利费	92			七、（十二）
#其中：职工奖励及福利基金	93			七、（十二）
应交税费	94	156,781.90	233,129.43	七、（十三）
其中：应交税金	95	156,781.90	233,129.43	七、（十三）
其他应付款	96	934,980.97	925,218.61	七、（十四）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应得分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101			
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	10,482,597.63	10,054,993.98	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
☆租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118			
负 债 合 计	119	10,482,597.63	10,054,993.98	
所有者权益：	120			
实收资本	121	17,387,999.80	17,387,999.80	七、（十五）
国家资本	122			
国有法人资本	123	8,867,879.80	8,867,879.80	七、（十五）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126	8,520,120.00	8,520,120.00	七、（十五）
#减：已归还投资	127			
实收资本净额	128	17,387,999.80	17,387,999.80	七、（十五）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132			
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	12,779,983.81	12,779,983.81	七、（十六）
其中：法定公积金	138	8,693,999.90	8,693,999.90	七、（十六）
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	3,327,783.50	3,236,861.63	七、（十七）
归属于母公司所有者权益合计	145	33,495,767.11	33,394,845.24	
*少数股东权益	146			
所有者权益合计	147	33,495,767.11	33,394,845.24	
负债和所有者权益总计	148	43,978,364.74	43,449,839.22	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：刘维民

会计机构负责人：刘进生

利润表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

金额单位：元

项目	行次	2021年1-6月	2020年度	附注编号
一、营业总收入	1	20,405,702.31	46,902,662.74	
其中：营业收入	2	20,405,702.31	46,902,662.74	七、（十八）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	20,403,309.32	46,022,136.87	
其中：营业成本	7	16,571,883.94	38,793,982.50	七、（十八）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	105,139.75	248,645.74	
销售费用	16	252,860.50	476,828.16	七、（十九）
管理费用	17	822,666.64	1,353,976.84	七、（二十）
研发费用	18	2,362,908.22	5,100,372.14	七、（二十一）
财务费用	19	287,850.27	48,331.49	七、（二十二）
其中：利息费用	20			七、（二十二）
利息收入	21	6,987.43	116,128.75	七、（二十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	286,608.97	144,812.05	七、（二十二）
其他	23			
加：其他收益	24			
投资收益（损失以“-”号填列）	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,392.99	880,525.87	
加：营业外收入	35	132,169.51	577,477.39	七、（二十三）
其中：政府补助	36	129,030.00	463,080.28	七、（二十三）
减：营业外支出	37			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	134,562.50	1,458,003.26	
减：所得税费用	39	33,640.63	-260,936.85	七、（二十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	100,921.87	1,718,940.11	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	100,921.87	1,718,940.11	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	100,921.87	1,718,940.11	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	100,921.87	1,718,940.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	100,921.87	1,718,940.11	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：刘维民

会计机构负责人：刘进生

现金流量表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	23,045,762.35	51,790,378.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	699,999.36	1,242,579.42	
收到其他与经营活动有关的现金	15	274,346.37	569,453.77	
经营活动现金流入小计	16	24,020,108.08	53,602,411.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	13,773,797.89	33,966,955.94	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	5,435,696.86	10,700,175.18	
支付的各项税费	25	405,815.69	1,589,957.58	
支付其他与经营活动有关的现金	26	261,809.43	211,568.90	
经营活动现金流出小计	27	19,877,119.87	46,468,657.60	
经营活动产生的现金流量净额	28	4,142,988.21	7,133,754.30	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		10,932.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35		10,932.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	431,116.93	344,453.73	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	431,116.93	344,453.73	
投资活动产生的现金流量净额	42	-431,116.93	-333,521.73	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48			
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50		8,822,152.60	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53		8,822,152.60	
筹资活动产生的现金流量净额	54		-8,822,152.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-153,513.64	-152,830.03	
五、现金及现金等价物净增加额	56	3,558,357.64	-2,174,750.06	
加：期初现金及现金等价物余额	57	15,230,807.80	17,405,557.86	
六、期末现金及现金等价物余额	58	18,789,165.44	15,230,807.80	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：刘维民

会计机构负责人：刘进生

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

项 目	行 次	2021年1-6月 归属于母公司所有者权益													少数股东 权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他											
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	17,387,999.80								12,779,983.81		3,226,861.63	33,394,845.24		33,394,845.24	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	17,387,999.80								12,779,983.81		3,226,861.63	33,394,845.24		33,394,845.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											100,921.87	100,921.87		100,921.87	
（一）综合收益总额	7											100,921.87	100,921.87		100,921.87	
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	17,387,999.80								12,779,983.81		3,327,783.50	33,495,767.11		33,495,767.11	

法定代表人：张健凯

主管会计工作负责人：刘维民

会计机构负责人：刘进生

所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

金额单位：元

项 目		行 次	2020年度													所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益													
			实收资本	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	小计		
				优先股	永续债	其他										
项 目	栏 次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额		1	17,387,999.80								11,230,672.32		1,507,921.52	30,126,593.64		30,126,593.64
加：会计政策变更		2														
前期差错更正		3														
其他		4														
二、本年初余额		5	17,387,999.80								11,230,672.32		1,507,921.52	30,126,593.64		30,126,593.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6									1,549,311.49		1,718,940.11	3,268,251.60		3,268,251.60
（一）综合收益总额		7											1,718,940.11	1,718,940.11		1,718,940.11
（二）所有者投入和减少资本		8														
1.所有者投入的普通股		9														
2.其他权益工具持有者投入资本		10														
3.股份支付计入所有者权益的金额		11														
4.其他		12														
（三）专项储备提取和使用		13														
1.提取专项储备		14														
2.使用专项储备		15														
（四）利润分配		16									1,549,311.49			1,549,311.49		1,549,311.49
1.提取盈余公积		17														
其中：法定公积金		18														
任意公积金		19														
#储备基金		20														
#企业发展基金		21														
#利润归还投资		22														
△2.提取一般风险准备		23														
3.对所有者的分配		24														
4.其他		25									1,549,311.49			1,549,311.49		1,549,311.49
（五）所有者权益内部结转		26														
1.资本公积转增资本		27														
2.盈余公积转增资本		28														
3.盈余公积弥补亏损		29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益		30														
☆5.其他综合收益结转留存收益		31														
6.其他		32														
四、本年年末余额		33	17,387,999.80								12,779,983.81		3,226,861.63	33,394,845.24		33,394,845.24

主管会计工作负责人：刘耀民

会计机构负责人：刘进生

法定代表人：张耀凯

资产减值准备情况表

编制单位：深圳斯玛尔特微电机有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2020年12月31日 账面余额	本期增加额				本期减少额				2021年6月30日 账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏 次	-	12
一、坏账准备	1											补充资料：	21	
二、存货跌价准备	2											一、政策性挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3											二、当年处理以前年度损失和挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	
☆五、债权投资减值准备	5												25	
六、可供出售金融资产减值准备	6												26	
七、持有至到期投资减值准备	7												27	
八、长期股权投资减值准备	8												28	
九、投资性房地产减值准备	9												29	
十、固定资产减值准备	10	619,894.31									619,894.31		30	
十一、在建工程减值准备	11												31	
十二、生产性生物资产减值准备	12												32	
十三、油气资产减值准备	13												33	
☆十四、使用权资产减值准备	14												34	
十五、无形资产减值准备	15												35	
十六、商誉减值准备	16												36	
☆十七、合同取得成本减值准备	17												37	
☆十八、合同履约成本减值准备	18												38	
十九、其他减值准备	19												39	
合 计	20	619,894.31									619,894.31		40	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：刘维民

会计机构负责人：刘建生

深圳斯玛尔特微电机有限公司

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

深圳斯玛尔特微电机有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经深圳市人民政府以外经贸粤深合资证书[1998]3077 号文批准, 于 1998 年 9 月 28 日由深圳航天微电机有限公司和瑞士思博电子股份有限公司(SAIA-Burgess Electronics Holding AG)共同出资成立的中外合资企业。企业法人营业执照注册号为 440301501122116, 经营期限 25 年。本公司初始注册资本为 210 万美元, 其中: 深圳航天微电机有限公司出资 107.10 万美元, 占注册资本的 51%; 瑞士思博电子股份有限公司出资 102.90 万美元, 占注册资本的 49%。

2003 年 5 月 8 日, 外方投资人瑞士思博电子股份有限公司(SAIA-Burgess Electronics Holding AG), 瑞士联邦编号: CH-224-0530705-7 将公司名称变更为(Saia-Burgess Electronics Holding AG), 2009 年 3 月 31 日再次变更为“德昌电机国际公司”(Johnson Electric International AG)公司注册地址: 瑞士 Murten 班霍夫大街 18 号。

2011 年 2 月 8 日, 经公司股东会决议, 根据中国航天科工集团公司(天工资[2010]1008)号文批准, 深圳航天微电机有限公司将其所持 51%股权转让给中国江南航天工业集团林泉电机厂。2012 年 3 月 22 日, 中国江南航天工业集团林泉电机厂更名为林泉航天电机有限公司。

完成上述变更后, 公司注册资本为 210 万美元, 其中: 林泉航天电机有限公司出资 107.10 万美元, 占注册资本的 51%; Johnson Electric International AG 出资 102.90 万美元, 占注册资本的 49%。

公司注册地址为深圳市宝安区石岩街道汇龙达工业园 D 栋 7 楼/8 楼, 法定代表人为张德凯。公司经营范围为: 生产经营同步电机、步进电机、电动执行器和驱动控制器及其他电机; 生产经营农业机械产品及零配件; 机电产品及零配件的批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易商品, 涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品, 按国家有关规定办理申请); 提供上述产品的技术咨询和技术支持。

本公司母公司为林泉航天电机有限公司, 最终控制方为中国航天科工集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布

的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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。

6. 金融资产转移

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

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

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

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项期末余额 10%以上的应收账款为单项金额重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以职工备用金、押金及保证金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据

账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(八) 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	5	10.00	18.00
电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
其他	3-5	10.00	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司各类按直线法分期摊销的无形资产的摊销期限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生

经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用的摊销年限如下：

项目	摊销年限(年)
厂房改造工程	6

（十五）职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

（1）基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定

提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（十六）应付债券

本公司根据所发行债券的合同条款及其所反映的经济实质在初始确认时将其或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的不属于复合工具的债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应

当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁

外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司无

影响。

2. 本公司于自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

（二）会计估计变更情况

本年度本公司无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本年度本公司无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售收入、提供劳务收入	13.00、9.00
城建税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	销售收入/房产原值	12.00、0.84
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
库存现金	1,246.80	2,124.66
银行存款	18,787,918.64	15,228,683.14
合计	<u>18,789,165.44</u>	<u>15,230,807.80</u>

（二）应收票据

应收票据分类

种类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	239,695.51		239,695.51	5,820,143.33		5,820,143.33
合计	<u>239,695.51</u>		<u>239,695.51</u>	<u>5,820,143.33</u>		<u>5,820,143.33</u>

（三）应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日				2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,243,931.89</u>	<u>100.00</u>			<u>7,426,945.52</u>	<u>100.00</u>		
组合 1：账龄分析法	10,243,931.89	100.00			7,426,945.52	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>10,243,931.89</u>	<u>100</u>			<u>7,426,945.52</u>	<u>100</u>		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,243,931.89	100.00		7,426,945.52	100.00	
合计	<u>10,243,931.89</u>	<u>100</u>		<u>7,426,945.52</u>	<u>100</u>	

2. 截至 2021 年 6 月 30 日按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021 年 6 月 30 日		占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
	账面余额			
Johnson Electric International AG	3,935,624.63		38.42	
亨沃机械设备有限公司	1,978,599.43		19.31	

债务人名称	2021年6月30日	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
	账面余额		
贵州航天智慧农业有限公司	816,170.78	7.97	
京信射频技术(广州)有限公司	775,227.75	7.57	
广东通宇通讯股份有限公司	645,787.90	6.30	
<u>合计</u>	<u>8,151,410.49</u>	<u>79.57</u>	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	122,433.92	81.88		87,334.50	76.32	
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)				300.00	0.26	
3年以上	27,100.00	18.12		26,800.00	23.42	
<u>合计</u>	<u>149,533.92</u>	<u>100</u>		<u>114,434.50</u>	<u>100</u>	

2. 截至2021年6月30日按欠款方归集余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2021年6月30日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
	账面余额		
北京金华峰工贸有限责任公司	101,747.20	68.04	
深圳市华莱士齿轮有限公司	16,800.00	11.23	
广州亚硕电子科技有限公司	7,500.00	5.02	
深圳国家知识产权局专利代办处	6,610.00	4.42	
惠州市华昌源精密科技有限公司	6,033.00	4.03	
<u>合计</u>	<u>138,690.20</u>	<u>92.74</u>	

(五) 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	602,809.04	602,809.04

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
<u>合计</u>	<u>602,809.04</u>	<u>602,809.04</u>

1. 其他应收款项

种类	2021 年 6 月 30 日				2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按组合计提坏账准备的其他应收款项	67,773.44	11.24			67,773.44	11.24		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	535,035.60	88.76			535,035.60	88.76		
<u>合计</u>	<u>602,809.04</u>	<u>100</u>			<u>602,809.04</u>	<u>100</u>		

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2021 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市百财智谷产业园运营有限公司	535,035.60		3 年以上		预计可收回
<u>合计</u>	<u>535,035.60</u>				

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日按欠款方归集余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市百财智谷产业园运营有限公司	房租押金	535,035.60	3 年以上	88.76	
贵州航天智慧农业有限公司	项目结算款	67,773.44	1 年以内	11.24	
<u>合计</u>		<u>602,809.04</u>			<u>100</u>

(六) 存货

存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		
	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	6,789,938.11		6,789,938.11	6,830,745.17	6,830,745.17
库存商品（产成品）	2,059,054.62		2,059,054.62	2,212,542.26	2,212,542.26
合计	8,848,992.73		8,848,992.73	9,043,287.43	9,043,287.43

（七）固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	4,679,576.25	4,786,622.32
固定资产清理		
合计	4,679,576.25	4,786,622.32

固定资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日 余额
一、账面原值合计	19,101,223.12	381,737.76		19,482,960.88
其中：机器设备	14,663,122.02	143,066.08		14,806,188.10
电子设备	2,258,945.35	63,707.96		2,322,653.31
其他	2,179,155.75	174,963.72		2,354,119.47
二、累计折旧合计	13,694,706.49	488,783.83		14,183,490.32
其中：机器设备	10,809,233.58	275,061.71		11,084,295.29
电子设备	1,836,748.92	55,976.58		1,892,725.50
其他	1,048,723.99	157,745.54		1,206,469.53
三、固定资产账面净值合计	5,406,516.63			5,299,470.56
其中：机器设备	3,853,888.44			3,721,892.81
电子设备	422,196.43			429,927.81
其他	1,130,431.76			1,147,649.94
四、固定资产减值准备合计	619,894.31			619,894.31
其中：机器设备	602,137.19			602,137.19
电子设备	16,151.97			16,151.97
其他	1,605.15			1,605.15
五、固定资产账面价值合计	4,786,622.32			4,679,576.25
其中：机器设备	3,251,751.25			3,119,755.62
电子设备	406,044.46			413,775.84

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日 余额
其他	1,128,826.61			1,146,044.79

注：本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值 11,368,811.53 元。

（八）无形资产

无形资产分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 月增加额	2021 年 1-6 月 减少额	2021 年 6 月 30 日余额
一、原价合计	<u>272,886.65</u>	<u>88,495.60</u>		<u>361,382.25</u>
其中：软件	272,886.65	88,495.60		361,382.25
二、累计摊销额合计	<u>272,886.65</u>	<u>737.46</u>		<u>273,624.11</u>
其中：软件	272,886.65	737.46		273,624.11
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计				<u>87,758.14</u>
其中：软件				87,758.14

（九）长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 月增加额	2021 年 1-6 月 月摊销额	其他 减少额	2021 年 6 月 30 日余额	其他减少的 原因
厂房改造工程	424,789.28		87,887.46		336,901.82	
<u>合计</u>	<u>424,789.28</u>		<u>87,887.46</u>		<u>336,901.82</u>	

（十）应付账款

账龄	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	8,442,391.71	8,491,865.80
1-2 年（含 2 年）	133,417.21	125,000.00
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	73,405.05	73,819.22
<u>合计</u>	<u>8,649,213.97</u>	<u>8,690,685.02</u>

(十一) 预收款项

账龄	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	714,636.24	156,316.00
1 年以上	26,984.55	49,644.92
<u>合计</u>	<u>741,620.79</u>	<u>205,960.92</u>

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月减 少	2021 年 6 月 30 日余额
一、短期薪酬		5,226,903.46	5,226,903.46	
二、离职后福利-设定提存计划		208,793.40	208,793.40	
<u>合计</u>		<u>5,435,696.86</u>	<u>5,435,696.86</u>	

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,609,242.62	4,609,242.62	
二、职工福利费		290,816.84	290,816.84	
三、社会保险费		<u>123,772.96</u>	<u>123,772.96</u>	
其中：医疗保险费		109,867.84	109,867.84	
工伤保险费		4,990.06	4,990.06	
生育保险费		8,915.06	8,915.06	
四、住房公积金		198,318.56	198,318.56	
五、工会经费和职工教育经费		4,752.48	4,752.48	
<u>合计</u>		<u>5,226,903.46</u>	<u>5,226,903.46</u>	

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日 余额
一、基本养老保险		200,000.00	200,000.00	
二、失业养老保险		8,793.40	8,793.40	
<u>合计</u>		<u>208,793.40</u>	<u>208,793.40</u>	

(十三) 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月应交	2021 年 1-6 月已交	2021 年 6 月 30 日余额
增值税	7,791.57	190,687.78	86,220.33	112,259.02
企业所得税	225,337.86	33,640.63	214,455.61	44,522.88
城市维护建设税		55,334.03	55,334.03	
个人所得税		85,736.48	85,736.48	
教育费附加		39,524.32	39,524.32	
其他税费		10,281.40	10,281.40	
<u>合计</u>	<u>233,129.43</u>	<u>415,204.64</u>	<u>491,552.17</u>	<u>156,781.90</u>

(十四) 其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	934,980.97	925,218.61
<u>合计</u>	<u>934,980.97</u>	<u>925,218.61</u>

1. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
暂收款	611,444.12	550,220.20
单位往来	283,832.35	284,190.39
代扣代缴	25,089.50	76,193.02
暂收押金	14,615.00	14,615.00
<u>合计</u>	<u>934,980.97</u>	<u>925,218.61</u>

(十五) 实收资本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日余额		2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1- 6 月 减少	2021 年 6 月 30 日余额	
		所占				所占
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
合计	17,387,999.80	100			17,387,999.80	100
林泉航天电机有限公司	8,867,879.80	51.00			8,867,879.80	51.00
JohnsonElectricInternationalAG	8,520,120.00	49.00			8,520,120.00	49.00

(十六) 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日
	余额			余额
法定盈余公积	8,693,999.90			8,693,999.90
其他	4,085,983.91			4,085,983.91
<u>合计</u>	<u>12,779,983.81</u>			<u>12,779,983.81</u>

注：按照公司法储备基金和企业发展基金提足企业资本公积的 50%就可以不再计提，2020 年将以前年度计提的储备基金和企业发展基金转入法定盈余公积 8,693,999.90 元，其他 4,085,983.91 元。

(十七) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
本期年初余额	3,226,861.63	1,507,921.52
本期增加额	<u>100,921.87</u>	<u>1,718,940.11</u>
其中：本期净利润转入	100,921.87	1,718,940.11
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
本期职工奖励及福利基金		
本期期末余额	<u>3,327,783.50</u>	<u>3,226,861.63</u>

(十八) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>20,405,702.31</u>	<u>16,571,883.94</u>	<u>46,902,662.74</u>	<u>38,793,982.50</u>
其中：同步电机	12,243,421.39	9,943,130.36	28,141,597.64	23,276,389.50
步进电机	8,162,280.92	6,628,753.58	18,761,065.10	15,517,593.00
合计	<u>20,405,702.31</u>	<u>16,571,883.94</u>	<u>46,902,662.74</u>	<u>38,793,982.50</u>

(十九) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	176,057.32	327,241.13
业务经费	38,783.80	67,471.19
交通费 R&D	20,500.94	33,153.60
差旅费	17,198.44	38,181.18
服务费		6,000.00
电话费		2,380.00
办公费		1,313.58
运输费	320.00	693.00
折旧费		394.48
合计	<u>252,860.50</u>	<u>476,828.16</u>

(二十) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	554,432.52	850,139.43
服务费	58,930.23	2,460.00
咨询费	36,509.44	13,490.57
交通运输费	32,378.60	58,055.38
办公费	27,126.27	60,056.60
折旧费	25,124.00	56,638.45
劳动保护费	18,315.97	90,903.85
质量审核费	17,125.00	17,125.00
包车费	16,601.94	42,767.00
专利费	12,860.37	24,248.96

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
电话费	10,492.66	19,247.26
差旅费	8,987.28	23,474.76
修理费	1,960.00	3,085.49
业务招待费	1,085.00	13,191.46
残疾人就业保障金		46,655.57
招聘服务费		15,849.06
劳务费		12,500.00
汽车费用		3,578.00
其他	737.36	510.00
<u>合计</u>	<u>822,666.64</u>	<u>1,353,976.84</u>

(二十一) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
S16G	626,016.23	1,702,756.11
S20L 电机	482,070.52	1,167,536.17
S13G30	458,321.63	1,106,268.51
P171101 京信项目	455,341.95	1,123,811.35
微型高精密电控执行器	338,498.47	
S42 电机	2,629.72	
S50 电机	29.70	
<u>合计</u>	<u>2,362,908.22</u>	<u>5,100,372.14</u>

(二十二) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出		
减:利息收入	6,987.43	116,128.75
汇兑损失	286,608.97	144,812.05
减: 汇兑收益		
其他	8,228.73	19,648.19
<u>合计</u>	<u>287,850.27</u>	<u>48,331.49</u>

（二十三）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	129,030.00	463,080.28	129,030.00
非流动资产处置利得		8,027.40	
其他	3,139.51	106,369.71	3,139.51
<u>合计</u>	<u>132,169.51</u>	<u>577,477.39</u>	<u>132,169.51</u>

2. 政府补助明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
适岗补贴	129,030.00	
失业保险返还转营业外收入		283,336.18
收到 2019 年企业研发资助		127,000.00
稳岗补贴		20,493.00
宝安区四上企业复工防控补贴		13,800.00
高技能补贴转营业外收入		10,400.00
收到未返深复工补贴		8,000.00
营销奖励		51.10
<u>合计</u>	<u>129,030.00</u>	<u>463,080.28</u>

（二十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	33,640.63	-260,936.85
<u>合计</u>	<u>33,640.63</u>	<u>-260,936.85</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月发生额
利润总额	134,562.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,640.63
<u>所得税费用合计</u>	<u>33,640.63</u>

（二十五）外币货币性项目

项目	2021年6月30日外币 余额	折算汇率	2021年6月30日折算 人民币金额
货币资金	236,516.30		1,678,464.48
其中：美元	113,732.25	6.4601	734,721.71
欧元	122,784.05	7.6862	943,742.77
应收账款	886,071.68		6,354,177.18
其中：美元	372,193.92	6.4601	2,404,409.94
欧元	513,877.76	7.6862	3,949,767.24

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
林泉航天电机有限公司	贵阳	军工	26,700.00	51.00	51.00

注：本公司的最终控制人为中国航天科工集团有限公司，相关信息如下：

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)
中国航天科工集团有限公司	北京市	投资管理	1,870,000.00

（二）关联方

1. 关联方交易

交易类 型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额 占同类交 易总额的 比例 (%)	未结算 项目金额	未结 算项 目金 额坏 账准 备金 额	定价 政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
采购材 料	JohnsonElectricInternationalAG	股东	318,975.96	1.92	29,164.52		协 议 价
采购材 料	华生电机（广东）有限公司	其他关联方	126,024.00	0.76			协 议 价
采购材 料	深圳航天电机系统有限公司	同一母公司	60,177.88	0.36	68,001.00		协 议 价
	合计		505,177.84		97,165.52		
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售产 品	JohnsonElectricInternationalAG	股东	6,503,409.56	31.87	3,935,624.63		协 议 价
销售产 品	贵州航天智慧农业有限公司	同一最终控制 人	605,346.93	2.97	816,170.78		协 议 价
销售产 品	广东德昌电机有限公司	同一最终控制 人	86,208.84	0.42			协 议 价
销售产 品	Saia-Burgess China Ltd.	股东控制企业	263,171.90	1.29			协 议 价
销售产 品	贵州航天林泉电机有限公司	同一最终控制 人	148,672.56	0.73	283,000.00		协 议 价
	合计		7,606,809.79		5,034,795.41		

2. 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	2021年6月30日余额	坏账准备余额
JohnsonElectricInternationalAG	应收账款	3,935,624.63	
贵州航天智慧农业有限公司	应收账款	816,170.78	
河南航天建筑工程有限公司	应收账款	101,579.93	
贵州航天林泉电机有限公司	应收账款	283,000.00	

关联方名称	应收项目	2021 年 6 月 30 日余额	坏账准备余额
小计		5,136,375.34	
贵州航天智慧农业有限公司	其他应收款	67,773.44	
小计		67,773.44	
合计		5,204,148.78	

3. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	2021 年 6 月 30 日余额
JohnsonElectricInternationalAG	应付账款	29,164.52
深圳航天电机系统有限公司	应付账款	68,001.00
小计		97,165.52
JohnsonElectricIndustrialManufactory	预收款项	786.69
小计		786.69
JohnsonElectricInternationalAG	其他应付款	5,972.95
小计		5,972.95
合计		103,925.16

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

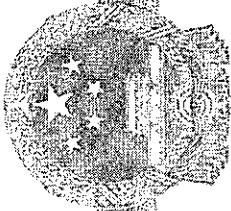
截至资产负债表日，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表已经本公司董事会批准报出。

深圳斯玛尔特微电机有限公司

二〇二一年八月十六日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

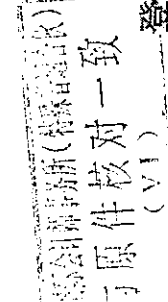
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业总部管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

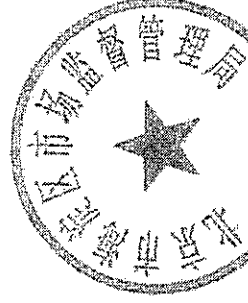
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

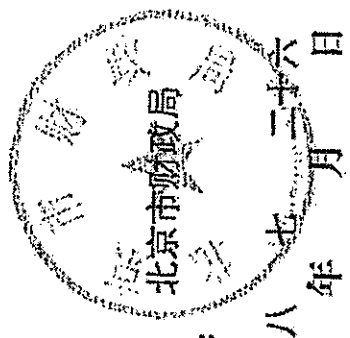


2021年06月07日

证书序号: 0000175

说明

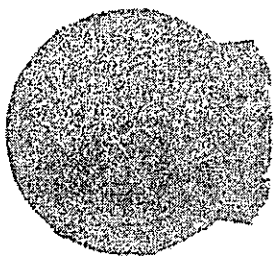
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

与原件核对一致 (VI)

组织形式: 11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

2015-25



2014-602



姓名: 申军
 Full name: 申军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-3-8
 Date of birth: 1976-3-8
 工作单位: 天职国际会计师事务所成都分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所成都分所
 身份证号码: 519002760308761
 Identity card No.: 519002760308761

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2014年3月31日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格
 合格专用章
 2014年3月24日

2018.3.31
 合格专用章
 (四川)

与原件核对一致
 510601843125
 (VI)

四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 四川省注册会
 2001年03月
 发证日期: 2001年03月
 Date of issuance

2010年2月10日
 合格专用章
 (四川)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2010年2月10日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2010年3月31日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月31日
 合格专用章
 (四川)

2011年4月11日

合格专用章
 (四川)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2011年4月11日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2011年3月31日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
 (四川)

2011年4月11日

2015.12.5



2014.4.28

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2014年3月22日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2015年3月31日



姓名 赵本雷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 522529760218001
Identity card No

合格专用章
(四川)

与原件核对一致
(VI)

证书编号: 110001082567
Ver of Certificate
注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2009年6月
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
(四川)
2014年3月31日

合格专用章
(四川)
2015年3月31日