



则成电子

NEEQ: 837821

深圳市则成电子股份有限公司

SHENZHEN ZECHENG ELECTRONICS CO, LTD



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021 年下半年，公司全资子公司广东则成科技有限公司年产 45 万平方米柔性线路板建设项目已全面完成建设，并进入投产阶段



公司于 2021 年 12 月 14 日完成了《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申请文件审查问询函的回复》

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	30
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	62
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	67
第八节	行业信息 .....	70
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	78
第十节	财务会计报告 .....	83
第十一节	备查文件目录 .....	193

## 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。

公司负责人薛兴韩、主管会计工作负责人魏斌及会计机构负责人（会计主管人员）魏斌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
市场竞争加剧风险	公司主要从事基于柔性应用的定制化模组及印制电路板的设计、研发、生产和销售，产品受到下游终端市场需求变动的较大影响。近年来，随着消费升级、技术革新，下游终端市场竞争加剧。若公司不能适应下游客户的需求变化，将存在因市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。
单一客户重大依赖的风险	报告期内，公司对第一大客户 FCT 的销售金额及占比较高。若 FCT 受全球宏观经济变化、贸易摩擦等因素的影响导致与公司的业务合作发生不利变化，则会对公司的经营业绩产生不利影响，甚至导致公司收入可能产生大幅下降的风险。
原材料价格波动风险	公司在日常生产中除向全资子公司江门则成采购原材料 FPC 外，其他主要原材料从外部供应商处采购。报告期内，公司的原材料供应稳定，能够充分满足日常生产需要，但若未来原材料的价格受到宏观经济、贸易摩擦等因素的影响而发生大幅波动，将会对公司经营业绩造成不利的影响。
专业人才流失风险	公司主要产品为定制化 FPC 模组，需要公司具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内

	竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。
汇率波动风险	报告期内，公司外销收入金额及占比较大，境外客户主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受到国际政治、经济等多重因素的影响。若人民币汇率发生较大幅度的波动，将对公司经营业绩造成不利的影响。
税收优惠被取消风险	公司及全资子公司江门则成均为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”的规定，公司在报告期内均按 15% 的税率缴纳企业所得税。若未来我国企业所得税政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格，则公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，对公司经营业绩将产生不利的影响。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	自 2020 年以来，全球爆发了新型冠状病毒疫情。目前，虽然我国国内新冠肺炎疫情形势已经得到控制，但是国外疫情形势仍然严峻。公司的主营业务收入中的外销收入占比较高，国外仍在蔓延的新冠肺炎疫情可能对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

无

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	深圳市则成电子股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年度、去年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳市则成电子股份有限公司章程》
董事会	指	深圳市则成电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市则成电子股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市则成电子股份有限公司股东大会
万元、元	指	人民币万元、人民币元
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
海汇聚成	指	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）
则成投资	指	深圳市则成投资管理有限公司
江门则成	指	江门市则成电子工业有限公司
广东则成、珠海项目	指	广东则成科技有限公司
惠州则成、惠州项目	指	惠州市则成技术有限公司
创东方投资、创东方	指	深圳市创东方投资有限公司
创东方富饶	指	深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）
FCT	指	Flexible Circuit Technologies, Inc.
精博电子	指	精博电子（南京）有限公司
连展科技	指	连展科技（深圳）有限公司
Next	指	Next Biometrics AS
AZ、Azoteq	指	Azoteq (Pty) Ltd.
铂联科技	指	厦门市铂联科技股份有限公司
松扬电子	指	松扬电子材料（昆山）有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市则成电子股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN ZECHENG ELECTRONICS CO., LTD Zecheng Electronics
证券简称	则成电子
证券代码	837821
法定代表人	薛兴韩

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	魏斌
联系地址	深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 2 楼
电话	0755-89968168
传真	0755-89968928
电子邮箱	Weibin@fpcba.com
公司网址	Http://www.fpcba.com
办公地址	深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 2 楼
邮政编码	518114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

### 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 1 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 24 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-C39（计算机、通信和其他电子设备制造）-C397（电子元件制造）-C3971（电子元件及组件制造）
主要产品与服务项目	基于柔性应用的定制化传感器模块产品的研发、生产与销售
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）	54,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为薛兴韩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛兴韩，一致行动人为海汇聚成



#### 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	9144030074660672XR	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号 5、6 号楼 5 号楼 301、4 楼，6 号楼 1 楼（半层）、2 楼、3 楼、4 楼	否
注册资本	54,400,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券		
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	兴业证券		
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	何晶晶	周敏	
	3 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101		

#### 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	331,984,547.69	242,775,723.86	36.75%
毛利率%	24.79%	30.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,898,142.40	39,758,555.47	-17.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,462,454.59	38,475,694.93	-18.23%
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）	11.35%	16.88%	-
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）	10.86%	16.33%	-
基本每股收益	0.6047	0.7602	-20.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	527,212,838.33	444,619,443.82	18.58%
负债总计	220,999,662.30	171,304,410.19	29.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	306,213,176.03	273,315,033.63	12.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.63	5.02	12.15%
资产负债率%（母公司）	25.62%	26.56%	-
资产负债率%（合并）	41.92%	38.53%	-
流动比率	1.56	2.04	-
利息保障倍数	13.15	33.70	-

#### 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	45,760,251.15	39,821,060.90	14.91%
应收账款周转率	10.09	6.87	-
存货周转率	3.58	3.02	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.58%	39.90%	-
营业收入增长率%	36.75%	-17.02%	-
净利润增长率%	-17.26%	-13.79%	-

#### 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	54,400,000	54,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 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	-131,964.19
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,411,187.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,631.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,401.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,692,256.37</b>
所得税影响数	256,568.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,435,687.81</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	-	11,338,902.19	-	-
一年内到期的非流 动负债	2,000,000.00	5,556,831.87	-	-
租赁负债	-	5,782,070.32	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

我们正处在一个飞速变化、蓬勃创新的时代，全球电子信息产业迎来深度变革，以 5G 通信技术、人工智能、车联网、智慧医疗、云计算、新能源、虚拟现实等新技术快速渗透给人们生活方式带来历史性的革新，带动国内外消费电子、汽车电子、生物识别、医疗设备等市场快速增长。集成感知、计算、通信、交互与控制功能的模组模块将作为电子产品的关键和核心组件，决定电子产品关键的功能、性能、成本和质量，将是未来产业链中的高价值环节，而终端企业对产品功能模组模块定制化需求乃至高集成度高性能的标准化需求也将快速增长。

则成电子是全球优秀的基于柔性应用的定制化智能电子模组模块集成商，目前已成为众多世界 500 强公司的合格供应商，拥有智能模组模块、电子装联、印制电路板三项基本业务，形成了业界中独特的业务布局。公司为客户提供定制化柔性解决方案，让未来的终端产品在实现功能和性能的同时更加不受尺寸和形状的束缚。经过多年对客户定制化市场的深入研究，公司探索出全新的“inTFlex”模式，其中“in”代表公司提供高度集成化的产品（integration），“T”代表公司以技术为导向（tech-oriented），“Flex”代表公司专注于向客户提供灵活的柔性解决方案（flexible solution）。

则成电子自成立以来，坚持以价值共创、利益共享、发展共赢为理念，与客户发展伙伴式关系，并提供“一站式”柔性应用的创新性解决方案。公司基于与客户的长期合作关系，沉浸于客户产品的应用场景，并结合对未来技术演进的理解，实现对客户需求的深刻洞察。公司拥有“方案设计→产品开发→样品试制→小批量生产→大规模量产”的综合制造能力，通过提供柔性应用方案设计、线路板定制化制造、电子装联、模组装配和高质量保证等全价值链服务，形成业界独特的商业模式，完成了高效协同的完整产业布局，持续为客户创造更多价值。

则成电子总部地处深圳经济特区，同时已在珠海、江门、惠州等地布局生产基地。公司拥有现代化的生产厂房以及欧、美、日进口的专业生产和检测设备，并获得 ISO 9001:2015 质量管理体系、IATF16949: 2016 汽车行业质量管理体系、ISO13485: 2016 医疗器械质量管理体系、ISO 14001: 2015 环境管理体系等国际认证，产品符合 MFi、FDA、RoHS、UL 认证和 IPC 标准。公司产品应用于汽车电子、医疗监护、生物识别、通讯和消费电子等领域，并已在医疗器械电子控制、汽车电子控制、生物指纹识别、通信连接模组、声学电子控制、FPC 材料研究和新工艺领域形成了具备自主知识产权的核心技术。同时，通过先进设备和技术人才的引进，公司进一步加强了产品设计开发、生产制造和试验检测能力，提升了客户服务能力，在与客户共同研发的过程中，有效缩短客户产品更新换代的开发周期、降低开发成本，促进公司与客户合作关系长期稳定地发展。

则成电子已在基于柔性运用的电子行业里深耕近二十年，坚持战略聚焦，应对变革，持续加强经营管理，不断为高质量的规模化增长而奋斗。过去五年，则成电子以超过 20% 的销售收入年均复合增长率稳步增长。公司坚持“一核双擎”战略，以“提供柔性应用的模组模块定制化集成服务”为核心，构建“定制化模组模块的研发、设计、制造及测试、质量保证等全流程服务”和“柔性线路板及类载板等高端线路板设计、制造”双擎驱动力。多年以来已服务了大量优质终端客户，如美敦力（Medtronic）、柯惠医疗（Covidien）、马西莫（Masimo）、耐世特（Nexteer）、麦格纳（Magna）、富

士通 (Fujitsu)、百通 (Belden)、博士 (Bose)、戴尔 (Dell)、富士胶片 (Fujifilm) 等知名企业。公司致力于成为以技术创新为核心竞争优势，以管理规范、运营国际化为发展依托，并以生产规模化、产品集约化为竞争形态的行业领先企业。

### (一) 采购模式

公司对外生产采购主要包括三类部品：第一类部品为电气件，主要为电气元件、器件、部件；第二类部品为结构件，主要是：印刷电路板、柔性线路板、机械结构零件、印刷件、包装件等；第三类部品为化学品类辅料和一般生产用辅料。其中，FPC、IC、连接器等对产品的质量、性能及安全有重大影响的部品为关键部品。目前公司所需 FPC 部分主要向控股子公司江门则成采购。公司内部设有采购控制程序，建立合格供应商的独立档案，按期对供应商进行评鉴和评估，并选择合格的供应商进行采购，确保供应商提供的物料及外协服务符合公司品质要求。

### (二) 研发模式

公司研发部门采用矩阵式的管理结构，沉浸客户应用场景，技术演进需求，整合 IPD 集成研发和 APQP 方法及 VDA 标准的项目管理方法形成了公司实用、完整的项目研发流程，包括产品和项目经理负责制和开发团队的多方论证。公司产品开发主要有以下两大路线：

1. 通过客户拜访，收集客户需求，了解其产品演进可能性，公司研发部门会针对碎片化的需求进行整合研究，为客户提供定制的柔性化的应用解决方案，和客户共同评审，获得客户确认后进行产品（即定制化模组模块）的设计开发，对应用功能、性能进行规格设计，之后进行验证和发布，每个重要阶段都对于产品性能进行决策评审。这种产品开发理念实现了基于市场的开发、跨部门和跨系统的协同，通过优化流程重整和反复验证，实现效率提升和成本降低。

2. 针对客户清晰化的专业需求，公司根据客户提供的技术文档对产品功能和结构拆解分析，工程技术人员进行 DFM / DFA 研究，对使用物料（特别是 FPC）和产品制造成本、合格率、效率进行策划，提出专业性的 QE，完善客户产品的设计成熟度。输出产品技术要求和测试规范，通过制样、验证流程、试产和过程审核确保量产产品和样品的品质一致性，达成制造成熟度。

在具体产品研发的流程中，公司会首先由业务部门先行完成市场和客户需求调查，依据市场和客户需求信息填写《项目开发建议书》，总经理或副总经理（APQP 小组组长）根据公司的发展需要及市场的需求，确立设计开发意向，签署《项目开发建议书》；项目经理召集 APQP 小组成员进行研讨评审，进行产品 SFMEA 分析，实施新产品过程开发的策划工作；项目经理根据输入要求编写《项目开发要求书》，设计开发小组依据《项目开发要求书》，结合客户要求，进行新产品的制造和测试方案设计；策划阶段结束后，随后进入样品试制和评审验证、试产评审和试生产阶段。正式批量生产后，制造部门安排专人负责跟踪该款产品，同一类产品一般由一名工程师负责。

### (三) 生产模式

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品主要为定制化个性产品和定制化标准模块产品双模式。基于这种特点，公司的生产模式是“以销定产”，即根据客户的订单情况来确定生产计划。核心部件部分由公司子公司自行生产，通过公司内部严格的产品质量体系，保证核心部件的品质；不足部分由公司从长期合作的供应商处采购。订单生产避免了公司自行制定生产计划可能带来的盲目性。以销定产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

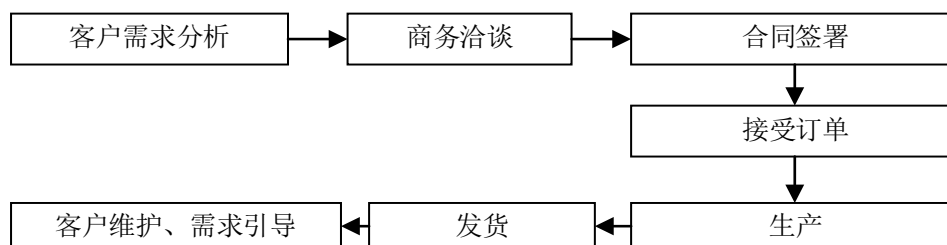
公司为了提升制造管理水平，自主研发了制造执行系统，实现了重点产品关键工序的追溯及防错校验，在提升了质量管控的同时，也为客户提供了完整的产品溯源服务。2019年，制造执行系统作为公司的生产管理新型能力，获得了“两化融合管理体系”的评定证书。

#### （四）销售模式

公司设有市场开发与业务部，全面负责市场开发工作，下设国内市场部和国外市场部，分别负责国内市场和国外市场的开拓。公司主要通过客户推荐、参加展会、口碑营销等方式开拓客户，与主要客户已经建立了长期稳定的战略合作关系，并进入了博士（BOSE）、富士通（Fujitsu）、百通（Belden）、戴尔（Dell）、马西莫（Masimo）、柯惠医疗（Covidien）等众多世界知名品牌企业的供应链体系，产品大部分出口至美国、欧洲等市场。

公司具体销售流程如下：

公司对客户的需求进行分析并进行商务洽谈，然后签订销售合同，双方根据市场价格进行协商定价，客户向公司下达采购订单明确具体采购数量和交期，公司在核实客户订单后安排生产，并根据客户的指令安排发货，对于海外客户，公司履行报关手续后将产品发送到客户指定的地点。



#### （五）盈利模式

则成电子的基于柔性应用的定制化模组模块产品作为电子产品的关键和核心组件，决定电子产品关键的功能、性能、成本和质量，是产业链中的高价值环节。公司自成立之日起，以下游客户需求为核心，一直专注于汽车、医疗、生物识别、高级消费电子等中高端专业领域，专注于为客户提供基于柔性应用的高性能模组模块的集成化、定制化、全流程的一站式服务。公司拥有先进的专业生产、检测设备，通过产品的研发获得专利，通过产品的生产与销售将公司的产品转化成利润，并通过对售出产品的长期服务获取额外利润。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，拥有一批国内外知名品牌客户，能够针对客户的需求进行快速响应，及时研发出优质产品并提供全流程供应链服务，协助客户高效高质的完成产品上市。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

### 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

本年度公司从事的主要业务没有发生变化。报告期内，公司实现营业收入 33,198.45 万元，同比上升 36.75%，归属于母公司的净利润 3,289.81 万元，同比下降 17.26%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 52,721.28 万元，净资产为 30,621.32 万元。

变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入较上年同期上升 36.75%，主要系随着全球新冠疫苗接种率提高及疫情防控进入常态化阶段，公司消费电子类产品订单量大幅增长。

2、净利润较上年同期下降 17.26%，主要原因如下：

(1) 公司为应对广东则成珠海厂区正式投产进入生产运营的需求，新增大量基层管理人员，并对原管理人员薪酬进行普调；为拓展国内市场，消化广东则成即将释放的产能，发行人设立业务三部，新聘请国内业务拓展团队；为适应广东则成未来成为发行人印制电路板产品和技术研发中心的定位需求新招聘研发及技术人员等导致公司当期员工薪酬支出大幅上升；

(2) 广东则成厂区自 3 月份建成转固后，公司折旧摊销费用大幅上升。

### (二) 行业情况

#### (1) 模组简介

模组是现代电子产品的核心部件之一，由电子元器件、印制电路板等部件组成，可以嵌入到智能手机、平板电脑、等各行各业的电子设备中。模组是电子设备的功能载体，集成了感知、计算、通信、交互与控制等多种功能。

模组产品所使用的印制电路板由下游应用领域的需求决定，其中基于柔性板制造的 FPC 模组具有轻薄化、便携化的特征，相较于其他类型的模组而言，更加符合当前消费电子、汽车电子、医疗设备及生物识别等下游应用领域的需求。

按照下游应用领域的需求，模组可以又分为标准化模组和定制化模组。其中，标准化模组的类型、性能、规格、质量、原材料、工艺流程和检验方法等都具有统一的标准，适合进行大批量生产，相关企业竞争要素主要在于资本投入、设备投入、生效效率提升等方面；定制化模组是指为充分迎合下游应用领域的多样化需求，根据下游客户不同的需求提供针对性的模组产品，其竞争要素在于敏捷的设



计、研发和制造满足下游产品要求的模组，要求企业深刻了解下游客户需求，并及时掌握客户需求的变化趋势。

### （2）模组行业发展现状

模组行业处于电子信息制造业产业链的中游，模组产品被广泛地被应用于各类电子产品中，其发展主要受到下游应用领域需求的驱动。模组的下游应用领域覆盖了计算机、通信终端、国防军工、航空航天等多个领域。随着 5G、物联网等新一代信息技术逐步渗透入各行各业中，消费电子、汽车电子、医疗设备和生物识别等领域的技术革新速度不断加快、产品不断推陈出新，已成为了模组的重要应用领域，同时带动了模组行业的新一轮快速发展。

### （3）模组行业发展趋势

#### ①下游应用场景多样化推动定制化产品的需求增加

伴随着新一代信息技术逐步渗透入各行各业中，智能终端、云计算、大数据、5G、物联网、人工智能等新技术引领信息、生物、高端装备制造、新能源汽车等新兴产业蓬勃发展，人们的生活发生了翻天覆地的变化。新一代信息技术对电子信息产业的渗透使得行业下游应用领域的需求比以往更加多样化。若仅依靠产业链上游的各类标准化电子元器件来制造产品，而不重视印制电路板、模组产品的定制化研发设计，则往往无法满足下游终端产品的多样化需求。因此，模组产品的定制化、差异化设计和集成方案对于满足终端产品的多样化需求起到了决定性作用。定制化模组厂商的核心竞争力在于针对不同需求的快捷的设计研发和制造能力以充分满足下游应用场景的多样化产品需求。

#### ②柔性应用场景需求增加带动 FPC 模组行业快速发展

随着电子信息产业的发展，下游应用领域产生了对电子产品具备轻量化、便携化和智能化等特征的柔性应用场景需求，例如 TWS 耳机、智能手机、智能手表、智能医疗设备、自动驾驶汽车、指纹识别等。相应地，柔性电子技术也成为了世界各主要国家竞相发展的前沿技术之一。柔性应用场景中各类产品需要借助柔性电子技术来实现具体功能。FPC 具备配线密度高、轻薄化、可自由弯折、可立体组装等特征，基于 FPC 制造的 FPC 模组是柔性应用场景中各类产品不可或缺的功能载体。FPC 模组较其他种类的模组更加适合用于轻薄化、便携化的电子产品，符合下游行业电子信息产品智能化、轻薄化、便携化发展趋势。

相对于传统电子技术，柔性电子技术具有更大的灵活性，能够在一定程度上适应不同的工作环境，满足设备的形变要求。柔性电子技术作为电子信息产业的新兴领域，不仅对上游电子元器件、印制电路板提出了新的技术要求，而且其独特的延展性以及高效率、低成本的制造工艺在信息、能源、医疗、国防等领域具有广泛的应用前景，也极大的促进了 FPC 模组行业的发展。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	96,588,373.77	18.32%	173,538,140.96	39.03%	-44.34%
应收票据	832,394.33	0.16%	-	-	

应收账款	31,989,396.79	6.07%	30,414,387.10	6.84%	5.18%
存货	79,395,183.18	15.06%	51,458,981.10	11.57%	54.29%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	18,211,022.52	3.45%	17,327,270.65	3.90%	5.10%
固定资产	170,284,586.78	32.30%	33,332,325.69	7.50%	410.87%
在建工程	55,075,883.17	10.45%	88,476,468.06	19.90%	-37.75%
无形资产	27,617,514.43	5.24%	27,448,419.29	6.17%	0.62%
商誉			-	-	
短期借款	-		19,020,900.00	4.28%	-100.00%
长期借款	62,869,144.46	11.92%	38,056,833.34	8.56%	65.20%
其他流动资产	22,972,478.23	4.36%	6,561,269.58	1.48%	250.12%
使用权资产	5,511,084.19	1.05%	-	-	100.00%
租赁负债	1,862,196.56	0.35%	-	-	100.00%
资产总计	527,212,838.33	100%	444,619,443.82	100%	18.58%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较期初下降 44.34%，主要是报告期内公司在建工程的相关建设和设备采购支出所致；
- 2、存货：较期初增加 54.29%，主要是公司消费电子类产品订单大幅增加，公司提前备货所致；
- 3、固定资产：较期初增加 410.87%，在建工程下降 37.75%，主要是本报告期内广东则成的在建工程完工，转成房屋建筑物固定资产所致；
- 4、短期借款：较期初减少 100.00%，主要系公司短期借款已在报告期内还清；
- 5、长期借款：较期初增加 65.20%，主要系广东则成在报告期内申请项目贷款所致；
- 6、其他流动资产：较期初增加 250.12%，主要系增值税留抵扣额大幅增加所致；
- 7、使用权资产、租赁负债：该等科目变动主要系会计政策变更所致，其中使用权资产、租赁负债较调整后的本期期初数下降，主要是由于公司大部分厂房租赁合同尚在有效期内，报告期内仅有摊销而未新增续约所致。

## 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	331,984,547.69	-	242,775,723.86	-	36.75%
营业成本	249,677,062.00	75.21%	168,850,056.33	69.55%	47.87%
毛利率	24.79%	-	30.45%	-	-
销售费用	3,178,867.79	0.96%	2,055,961.26	0.85%	54.62%
管理费用	23,244,122.03	7.00%	15,349,971.01	6.32%	51.43%

研发费用	15,359,114.16	4.63%	13,012,959.47	5.36%	18.03%
财务费用	2,367,263.30	0.71%	13,590.56	0.01%	17,318.44%
信用减值损失	-232,316.88	-0.07%	122,790.46	0.05%	-289.20%
资产减值损失	-4,167,883.86	-1.26%	-1,899,651.51	-0.78%	119.40%
其他收益	1,419,589.05	0.43%	1,576,551.97	0.65%	-9.96%
投资收益	2,633,751.87	0.79%	2,643,639.47	1.09%	-0.37%
公允价值变动收益	-		-	-	
资产处置收益	23,976.59	0.01%	-	-	100.00%
汇兑收益	-		-	-	
营业利润	35,988,325.13	10.84%	44,532,218.06	18.34%	-19.19%
营业外收入	665,118.58	0.20%	2,192.00	0.00%	30,243.00%
营业外支出	416,427.85	0.13%	117,571.83	0.05%	254.19%
净利润	32,898,142.40	9.91%	39,758,555.47	16.38%	-17.26%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较去年同期增加 36.75%，其中营业成本增加 47.87%，主要是公司业务已逐渐从新冠疫情影响中恢复，订单增加，产品比例逐渐恢复到疫情前情况所致。毛利率下降 5.66%，一是受原材料价格上涨影响，二是广东则成新工厂投产处于产能爬坡期，毛利率偏低；

2、销售费用：本期较去年同期增加 54.62%，主要是：（1）公司营业收入同比较快增长，销售费用增加；（2）公司新成立业务三部，主要负责国内市场开拓，使得销售人员职工薪酬大幅上涨所致；

3、管理费用：本期较去年同期增加 51.43%，主要是公司为应对广东则成珠海厂区正式投产进入生产运营的需求，新增大量基层管理人员，并提升原管理人员薪资水平所致；

4、财务费用：本期较去年同期增加 17,318.44%，主要是为支持公司广东则成厂区工程建设和设备采购，分别与 2020 年下半年及 2021 年上半年增加银行长期借款，导致当期利息费用支出增加所致；

5、信用减值损失：本期较去年同期减少 289.20%，主要是应收账款冲回已计提的减值损失所致；

6、资产减值损失：本期较去年同期增加 119.40%，主要系本年度存货增加，计提存货跌价准备增加所致；

7、营业外收入：本期较去年同期增加 30,243.00%，主要是报告期内计入该项的政府补助增加所致；

8、营业外支出：本期较去年同期增加 254.19%，主要是非流动资产毁损报废损失增加所致；

9、营业利润及净利润：本期营业利润较去年同期下降 19.19%，净利润较去年同期下降 17.26%，主要原因为：（1）受产品结构变化，整体毛利率下降；（2）公司为布局国内市场，消耗新建工厂产能，适应新工厂研发、生产运营需求，新招聘大量业务人员、研发人员、基层管理人员等，导致员工薪酬大幅上升；（3）公司在建工程项目转固后折旧摊销费用增加；（4）为支持公司广东则成厂区工程建设和设备采购，分别与 2020 年下半年及 2021 年上半年增加银行长期借款，导致当期利息费用支出增加。

#### (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	331,984,547.69	242,771,610.65	36.75%
其他业务收入	-	4,113.21	-100.00%
主营业务成本	249,677,062.00	168,850,056.33	47.87%
其他业务成本	-	-	-

**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%
消费电子类	121,600,611.12	94,333,156.76	22.42%	38.15%	43.86%	-3.08%
生物识别类	17,136,153.60	12,684,636.89	25.98%	-31.68%	-28.88%	-2.91%
食品医疗类	106,626,997.74	78,728,933.73	26.16%	87.66%	103.25%	-5.67%
交通工具类	11,588,200.43	8,329,864.76	28.12%	-25.92%	-24.44%	-1.41%
印制电路板	68,914,499.70	50,751,380.99	26.36%	27.09%	50.33%	-11.38%
其它类	6,118,085.10	4,849,088.87	20.74%	105.27%	152.39%	-14.80%
合计	331,984,547.69	249,677,062.00	24.79%	36.75%	47.87%	-5.66%

**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	33,725,523.90	28,056,349.01	16.81%	21.57%	33.71%	-7.55%
境外	298,259,023.79	221,620,712.99	25.70%	38.71%	49.88%	-5.53%
合计	331,984,547.69	249,677,062.00	24.79%	36.75%	47.87%	-5.66%

**收入构成变动的的原因：**

公司营业收入本期较去年同期增加 36.75%，营业成本增加 47.87%，主要是公司业务已逐渐从新冠疫情影响中恢复，订单增加，特别是消费电子类和医疗电子类产品，但受制于原材料成本上涨，整体毛利率都有下降。其中线路板销售同比增加 27.09%，成本同比增加 50.33%，一是子公司江门则成工艺升级后，深圳则成部分线路板采购订单由外部转给了江门则成；二是广东则成在下半年正式投产，大大

提高公司印刷电路板产能，但新工厂投产后产能处于逐步上升阶段，影响该类别产品毛利率大幅下降。

### (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	FlexibleCircuitTechnologies, Inc	258,062,747.37	77.73%	否
2	Azoteq(PTY)Ltd	21,846,339.78	6.58%	否
3	NextBiometricsAS	17,136,153.60	5.16%	否
4	精博电子（南京）有限公司	7,990,353.91	2.41%	否
5	深圳市腾鑫精密电子芯材科技有限公司	3,247,612.36	0.98%	否
合计		308,283,207.02	92.86%	-

### (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	FCT	92,309,113.53	47.05%	否
2	松扬电子	10,740,227.47	5.47%	否
3	Azoteq	10,731,024.70	5.47%	否
4	Next	10,193,280.03	5.20%	否
5	铂联科技	9,635,539.71	4.91%	否
合计		133,609,185.44	68.10%	-

## 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	45,760,251.15	39,821,060.90	14.91%
投资活动产生的现金流量净额	-126,206,721.08	-38,288,437.93	229.62%
筹资活动产生的现金流量净额	3,341,333.29	74,051,008.27	-95.49%

### 现金流量分析：

1. 本年经营活动产生的现金流量净额为45,760,251.15元，较上年增加14.91%，主要原因是公司营业收入增加所致。
2. 本年投资活动产生的现金流量净额为-126,206,721.08元，较上年上升229.62%，主要原因是本年子公司厂房建设项目支出。
3. 本年筹资活动产生的现金流量净额为3,341,333.29元，较上年下降95.49%，主要原因是公司在本年偿还了短期流动资金贷款，新增了广东则成建设项目贷款影响所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江门市则成电子工业有限公司	控股子公司	生产经营新型电子元器件、混合集成电路、高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装载板。	11,760,359	50,048,650.42	28,556,611.63	86,230,884.54	3,616,406.19
广东则成科技有限公司	控股子公司	汽车智能传感器及组件、医疗电子监控器及	60,000,000	218,876,660.95	83,916,833.85	34,442,305.06	- 12,521,263.67

		模块、工业控制用电源控制板、10G以太网耦合器、精密薄膜开关、柔性线路板、刚挠结合线路板和HDI高密度积层线路板的技术开发、生产及销售。					
福建世卓电子科技有限公司	参股公司	高密度柔性电路板的开发和生产；LED	33,000,000	64,636,431.07	55,221,720.38	56,560,257.93	7,525,005.33



限 公 司		照 明 设 备、 汽 车 配 件 (发 动 机 除 外) 的 组 装					
-------------	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江门市则成电子工业有限公司	公司线路板采购的主要供应商	对原材料的采购和供应链管理进行把控
广东则成科技有限公司	公司线路板采购的主要供应商	对原材料的采购和供应链管理进行把控
福建世卓电子科技有限公司	公司线路板采购的主要供应商	对原材料的采购和供应链管理进行把控

### 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	15,359,114.16	13,012,959.47
研发支出占营业收入的比例	4.63%	5.36%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	62	59
研发人员总计	63	59
研发人员占员工总量的比例	7.88%	9.20%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	79	60
公司拥有的发明专利数量	5	3

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

则成电子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、（三十二）及附注六、注释 34。

如财务报表附注所述，公司 2021 年销售收入为 33,198.45 万元。由于营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将收入的确认确立为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2）识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款，并评价公司销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行分析性复核程序，分析销售收入及毛利变动的合理性；
- （4）针对本年度记录的销售交易选择样本，核对交易过程中的相关单据，包括货运单、海关报关单、销售发票及资金收款凭证等，确认交易是否真实；
- （5）结合应收账款审计，函证主要客户申报年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- （6）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中的相关判断和采用的方法是可接受的。

## (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）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）  
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行该准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为承租人：

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司

的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5%）来对租赁付款额进行折现。

根据新准则衔接规定，公司无需重述前期可比数，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

##### 1) 政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2) 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法履行纳税义务，认真做好每一项对社会发展有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体员工和股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极主动承担社会责任，支持地区经济发展。

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系、RBA 及职业健康和安全管理 体系认证，形成了质量、环境、职业健康安全等一体化管理体系，编制了一体化的管理手册和程序文件，确保研发、供应链、生产和销售各个过程都能严格按照规定执行，确保公司体系的合规性、符合性、有效性并不断提升运营效率。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；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。公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司完全具备持续经营的能力。

## 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、受新冠肺炎疫情影响的风险

自 2020 年以来，全球爆发了新冠肺炎疫情。目前，虽然我国国内新冠肺炎疫情形势已经得到控制，但是国外疫情形势仍然严峻。公司的主营业务收入中的外销收入占比较高，国外仍在蔓延的新冠肺炎疫情可能对公司的经营业绩造成不利影响。

受疫情影响，公司 2021 年对主要客户 Azoteq、Next 销售收入下滑，若未来境外疫情依然严重，预计短期内公司对主要客户 Azoteq、Next 销售收入存在继续下滑的风险。

管理措施：落实各级政府防疫部署，充足防疫物资储备，并积极利用互联网等渠道拓展市场。

#### 二、市场竞争加剧的风险

公司主要从事基于柔性应用的定制化智能电子模组及印制电路板的设计、研发、生产和销售，产品受

到下游终端市场需求变动的较大影响。近年来，随着消费升级、技术革新，下游终端市场竞争加剧。若公司不能适应下游客户的需求变化，将存在因市场竞争加剧而导致经营业绩下滑的风险。

管理措施：公司将坚持自主创新和自主研发为原则，增大对研发力量投入及研发团队建设，充分发挥规模化经营优势，拓展公司产品种类，打造以 FPC 为代表的具备先进技术的线路板及基于柔性应用的定制化模组模块产品的自主品牌，逐步加强公司核心竞争力优势

### 三、单一客户重大依赖的风险

2021 年，公司向第一大客户 FCT 的销售收入为 25,806.27 万元，占当期主营业务收入的比例为 77.73%。报告期内，公司对第一大客户 FCT 的销售金额及占比较高，同时，FCT 对外销售产品主要从公司采购，双方共同为下游客户提供产品和服务，双方构成相互依赖关系。

若 FCT 自身经营状况发生不利变化或因双方合作基础发生变化导致公司与 FCT 合作关系恶化，未来双方不能持续合作，公司与 FCT 合作的稳定性及业务持续性将受到重大不利影响，公司境外市场业务将受到较大影响，将可能导致公司业绩发生大幅下滑。

同时，公司基于自身较强的技术实力和生产制造能力，在与 FCT 合作时具有独立定价能力和较强议价能力，若未来公司技术更新换代较慢，技术实力和生产制造能力未跟上行业发展水平，可能导致公司与 FCT 合作时独立性下降，议价能力下降，将可能进一步导致公司毛利率下滑、净利润下滑。

管理措施：随着公司主营业务规模的逐年扩大、相应加大开拓市场的力度，凭借价格优势、产品质量以及完善的售后服务体系，提高客户满意度，将不断开拓新的客户，从而降低单一客户重大依赖。

### 四、原材料价格波动风险

公司主要原材料从外部供应商处采购。报告期内，公司的原材料供应稳定，能够充分满足日常生产需要，但若未来原材料的价格受到宏观经济、贸易摩擦等因素的影响而发生大幅波动，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

管理措施：随着公司主营业务规模的逐年扩大、相应加大开拓市场的力度，凭借价格优势、产品质量以及完善的售后服务体系，提高客户满意度，将不断开拓新的客户，从而降低客户集中度。

### 五、专业人才流失风险

公司主要产品为定制化智能电子模组和印制电路板，需要公司具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。

管理措施：公司将根据产品开发与业务增长需要，制定相应的人才招聘计划，注重技术人员及管理人才招聘力度。同时，公司将定期组织员工进行持续培训教育，使得公司员工的专业技术水平不断提升。公司未来将完善薪酬激励及股权激励等计划，以此激发员工工作积极性，实现公司人才队伍的梯队建设。

### 六、汇率波动风险

2021 年，公司的外销收入为 29,825.90 万元，占当期营业收入比例为 89.84%。

报告期内，公司外销收入金额及占比较大，境外客户主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受到国际政治、经济等多重因素的影响。若人民币汇率发生较大幅度的波动，将对公司经营业绩造成影响。

管理措施：公司在销售国外市场的同时需加大国内销售市场的开拓，加强应收款项的回收力度。目前公司与海外客户的账期平均为 30 天左右，最大限度及时结算款项，降低汇率变动带来的风险。虽然公司外销占比较大，但公司外销客户较为单一，公司在针对制定海外市场产品销售价格时，已充分考虑汇率波动的影响，并在汇率波幅过大的情况下，拥有与客户重新协商定价的权利。

### 七、税收优惠被取消风险

公司及其全资子公司江门则成均为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”，公司在报告期内均按 15%



的税率缴纳企业所得税。若未来我国企业所得税政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格，则公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，对公司经营业绩将产生不利的影响。

管理措施：公司在扩大主营业务规模的同时应加大研发力度，根据公司内部管理制度严格管控相关成本及费用支出，增强公司的盈利水平，逐步降低因国家税收优惠政策改变可能对公司产生的消极影响。

#### **八、主要客户集中度较高的风险**

报告期内，公司前五大客户的销售收入占销售总收入比例为 92.86%。由于公司产能限制，同时公司采取优势资源向主要客户集中的优质大客户策略，报告期内公司客户群体相对集中。若公司主要客户所处行业发生重大不利变化、经营和财务状况发生不利变化，或公司与主要客户之间的合作关系受到不利影响且无法迅速开发新的大型客户、或主要客户合同订单无法如期执行、应收账款无法及时收回，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

管理措施：随着公司主营业务规模的逐年扩大、相应加大开拓市场的力度，凭借价格优势、产品质量以及完善的售后服务体系，提高客户满意度，将不断开拓新的客户，从而降低客户集中度。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

#### **一、存货减值风险**

2021 年，公司存货账面余额为 7,939.52 万元，存货余额较大。

近年来，公司综合考虑生产需求和市场供应情况提前储备原材料，结合客户需求进行生产备货。如果公司客户需求不及预期，相关原材料市场价格大幅下滑，则其储备的相关原材料和库存商品存在减值风险。

管理措施：公司将进一步加强供应链管理，通过员工培训、完善内部 ERP 系统等方法，提高采购部门和仓管部门的专业水平，未来将存货比例控制合理范围之内。

#### **二、毛利率下滑风险**

报告期内，公司主营业务毛利率为 24.79%，高于同行业可比公司平均水平。公司主要为客户提供基于柔性应用的定制化智能电子模组和印制电路板，产品具有高度定制化、小批量、高附加值的特点。在市场定位方面，公司避开了手机、家用电器等消费领域竞争激烈的红海市场，聚焦于高端耳机、汽车电子、医疗电子、打印机等领域，为客户提供柔性应用方案设计、线路板定制化制造、电子装联、模组装配和高质量保证等全价值链服务，使得产品毛利率较高。

若公司后续不能持续为客户提供高附加值的产品，客户定制化需求下降，为客户提供大批量的产品，国内市场销售占比大幅上升，上游原材料价格持续上涨及市场发生其他不利变化等，公司毛利率将存在下滑的风险。

管理措施：未来公司将加大研发方面的投入，提升公司的核心技术水平和专利技术壁垒，从而在业务谈判中获得更多的议价权，提高公司的整体毛利率。

#### **三、产品迭代风险**

公司的产品是定制化、小批量产品，而非标准化、大批量的产品，且产品的更新迭代速度较快。公司遵循以销定产的生产模式，根据订单来组织和安排产品研发及生产。若未来公司不能及时、准确地把握市场需求和技术发展趋势，则无法适应电子产品较短的更新迭代周期，无法推出具有市场竞争力的产品来满足下游客户的定制化需求，由此可能对公司的经营业绩带来不利影响，因此，公司存在产品更新迭代风险。

管理措施：未来公司将进一步加大对线路板制程技术和电子装联技术的研发投入，提升公司产品的整体技术水平，达到行业的领先水准，从而有效应对未来产品迭代所可能带来的风险。

#### **四、全球芯片紧缺导致业绩下滑的风险**

公司的产品覆盖消费电子、医疗电子、生物识别及汽车电子等多个领域，全球芯片紧缺的情况使得公司因部分型号芯片紧缺影响生产、排产和出货，部分产品出货时间被迫推迟。未来若芯片供应紧缺情

况无法在短期内得到有效缓解，部分产品的生产计划将可能不同程度放缓，进而对公司经营业绩带来不利影响。

管理措施：公司将通过加强供应链把控水平，通过增加采购供应商的方式，尽可能降低市场缺芯对公司生产的影响。

#### **五、原材料供应风险**

公司为主要客户 FCT、Next 及 Azoteq 生产的模组所需电子元器件主要由对应客户提供。若上述客户因市场供需变化、自身采购渠道发生重大不利变化等不再为公司提供相应的电子元器件，公司独立采购原材料的难度将大幅上升，相关业务可能受到重大不利影响，公司业务稳定性、持续性将受到重大不利影响，业绩存在大幅下滑的风险。

管理措施：公司将通过加强供应链把控水平，通过增加自主采购供应商的方式，尽可能降低原材料供应风险对公司生产的影响。



## 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(五)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	51,265		51,265	0.01%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

#### 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	广东则成科技有限公司	100,000,000.00	72,000,000.00	28,000,000.00	2020年5月31日	2023年5月29日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	72,000,000.00	28,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

广东则成科技有限公司相关授信及借款合同情况：

（1）2020年6月19日，子公司广东则成科技有限公司（以下简称：广东则成）与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称：上海浦发银行）。签订编号为：BC2020053100000015的融资额

度协议。融资额度金额人民币1亿元整，授信使用期限：2020年5月31日至2023年5月29日。由本公司及公司实际控制人薛兴韩提供担保，同时以单体母公司深圳市则成电子股份有限公司的应收账款及公司持有的广东则成100%的股权为质押，并以子公司广东则成的在建工程及土地使用权及机器设备为作为抵押和质押。

(2) 在上述授信主合同下分别签订一系列担保合同：①2020年6月29日公司与上海浦发银行签订编号为：ZB7912202000000023的最高额保证合同，为子公司广东则成提供担保。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。②2020年6月19日实际控制人薛兴韩与上海浦发银行签订编号为：ZB7912202000000024的最高额保证合同，为广东则成提供担保。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。③2020年6月29日公司与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000004的权利最高额质押合同，公司持有广东则成100%股权作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。④2020年6月29日公司与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000003的应收账款最高额质押合同，以公司的单体母公司2020年5月31日至2029年12月31日的期间发生的（包括已发生和将要发生的）所有应收账款作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。⑤2020年6月19日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000004的权利最高额抵押合同，以子公司广东则成的位于珠海市富山工业区的在建工程及编号为粤（2018）珠海市不动产权第0046971号的土地使用权作为抵押和质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。⑥2021年9月18日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为：ZD7912202100000007的最高额抵押合同，以子公司的机器设备为抵押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

在上述授信协议下，2020年7月6日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为79122020280089的固定资产贷款合同，借款金额40,000,000.00元，借款期限为2020年7月7日至2027年7月7日。2020年7月7日取得借款40,000,000.00元，贷款利率4.65%，分期还款，其中一年内到期的长期借款6,400,000.00元。截至2021年12月31日期末借款余额38,000,000.00元。

在上述授信协议下，2021年5月17日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280078的固定资产贷款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2021年5月17日至2028年5月17日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为2,100,000.00元。截至2021年12月31日的期末借款余额为19,500,000.00元。

在上述授信协议下，2021年9月22日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280154的固定资产贷款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2021年9月24日至2028年9月10日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为500,000.00元，截止2021年12月31日的期末借款余额为10,000,000.00元。

在上述授信协议下，2021年12月16日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280191的固定资产贷款合同，借款金额为4,500,000.00元，借款期限为2021年12月16日至2028年9月10日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为225,000.00元，截止2021年12月31日的期末借款余额为4,500,000.00元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	12,000,000.00	7,232,964.93
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
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	1,000,000.00	884,970.28

(五) 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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	150,000,000.00	72,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为促进公司经营发展，公司全资子公司广东则成向银行融资额度 1 亿元以获得经营过程所需资金，公司实际控制人薛兴韩先生无偿提供担保，报告期内广东则成实际贷款金额为 7,200 万元。  
为促进公司经营发展，公司向银行申请授信额度 5,000 万元以获得经营过程所需资金，公司股东薛兴韩先生、王道群先生、蔡巢先生无偿提供担保，报告期内公司实际贷款金额为 0 元。

(六) 股份回购情况

无
---

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月24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	2020年10月19日	2023年1月17日	发行	其他承诺	创东方有权提名一名符合董	未履行

股东					事任职资格的人士作为深圳市则成电子股份有限公司董事候选人，薛兴韩同意在选举决策中投赞成票	
公司	2021年11月25日		发行	回购承诺	北交所上市后三年内稳定股价的预案	正在履行中
董监高	2021年11月25日		发行	稳定股价承诺	北交所上市后三年内稳定股价的预案	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月25日		发行	稳定股价承诺	北交所上市后三年内稳定股价的预案	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月21日		发行	股份增持承诺	本人直接和/或间接所持公司本次发行前的股票在锁定期满后2年内减持的，减持价格将不低于本次发行价格。如遇派发现金股利、送股、转增股本等原因进行除权除息的，需按照全国股转公司的有关规定做复权处理。公司股票在北京证券交易所上市后6个月内，如连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司在北京证券交易所上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交	正在履行中

					<p>易日) 收盘价低于发行价, 本人直接和/或间接持有的公司股票锁定期自动延长 6 个月。北京证券交易所上市后本人依法增持的股份不受本承诺书约束。本人将严格遵守上述承诺, 如本人违反上述承诺进行减持的, 本人减持公司股票所得全部收益归公司所有。如本人未将违规减持所得收益上缴公司, 则公司有权将应付本人现金分红中与违规减持所得收益相等的金额收归公司所有。本人承诺不因其职务变更、离职而免除上述承诺的履行义务。如相关法律法规或规范性文件或中国证监会、全国股转公司等监管机构对股份锁定期安排有其他要求或出台新的规定的, 本人同意对上述锁定期安排进行相应调整并予以执行。</p>	
--	--	--	--	--	---	--



其他股东	2022年1月 21日		发行	股份增 减 持 承 诺	本人直接和/或间接所持公司本次发行前的股票在锁定期满后2年内减持的,减持价格将不低于本次发行价格。如遇派发现金股利、送股、转增股本等原因进行除权除息的,需按照全国股转公司的有关规定做复权处理。公司股票在北京证券交易所上市后6个月内,如连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者公司在北京证券交易所上市后6个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本人直接和/或间接持有的公司股票的锁定期自动延长6个月。北京证券交易所上市后本人依法增持的股份不受本承诺书约束。本人将严格遵守上述承诺,如本人违反上述承诺进行减持的,本人减持公司股票所得全部收	正在履行中
------	----------------	--	----	-------------------------	---	-------

					益归公司所有。如本人未将违规减持所得收益上缴公司，则公司有权将应付本人现金分红中与违规减持所得收益相等的金额收归公司所有。本人承诺不因其职务变更、离职而免除上述承诺的履行义务。如相关法律法规或规范性文件或中国证监会、全国股转公司等监管机构对股份锁定期安排有其他要求或出台新的规定的，本人同意对上述锁定期安排进行相应调整并予以执行。	
公司	2021年1月21日		发行	填补被摊薄即期回报承诺	北交所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月21日		发行	填补被摊薄即期回报承诺	北交所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董监高	2021年1月25日		发行	填补被摊薄即期回报承诺	北交所上市后填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
公司	2021年1月21日		发行	分红承诺	北交所上市后三年内股东分红回报规划	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月21日		发行	分红承诺	北交所上市后三年内股东	正在履行中

股东					分红回报规划	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日		发行	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定承诺	正在履行中
董监高	2021年1月25日		发行	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定承诺	正在履行中
其他股东	2021年1月21日		发行	限售承诺	关于股份流通限制及自愿锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	发行	关于缴纳社会保险及住房公积金的承诺	公司控股股东、实际控制人薛兴韩就其为员工缴纳社会保险及住房公积金出具如下承诺：“若公司经有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方向有关政府部门或司法机关提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将在公司收到有关政府部门或司法机关出具的生效认定文件后，全额承担需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、滞纳金	正在履行中

					金、罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	发行	避免同业竞争承诺	1、本人、本人控制的其他企业及与本人关系密切的近亲属（“关系密切的家庭成员”指配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）目前没有，将来也不从事与则成电子及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动，本人及本人控制的其他企业也不会通过投资于其它经济实体、机构、经济组织从事或参与和则成电子及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务，本人也不会在该等与则成电子有竞争关系的经济实体、机构、经济组织担	正在履行中

				<p>任董事、高级管理人员或核心技术人员。2、如果则成电子及其控制的其他企业在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人、本人控制的其他企业及与本人关系密切的近亲属对此已经进行生产、经营的，只要本人仍然是则成电子的实际控制人，本人、本人控制的其他企业及与本人关系密切的近亲属同意在合理期限内对该相关业务进行转让且则成电子在同等商业条件下有优先收购权。3、对于则成电子及其控制的其他企业在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人、本人控制的其他企业及与本人关系密切的近亲属目前尚未对此进行生产、经营的，只要本人仍然是则成电子的实际控制人，本</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>人、本人控制的其他企业以及与本人关系密切的近亲属将不从事与则成电子及其控制的其他企业相竞争的该等新业务。4、本人、本人控制的其他企业以及与本人关系密切的近亲属目前没有，将来也不向其他业务与则成电子及其控制的其他企业主营业务相同、类似的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密。5、则成电子股票在北交所上市交易后且本人依照所适用的规则被认定为则成电子的实际控制人期间，本人将不会变更、解除本承诺。6、本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担则成电子、则成电子其他股东或利益相关方因此</p>	
--	--	--	--	---	--



					所受到的任何损失。	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	发行	避免或减少关联交易承诺	1、本人承诺并促使本人控制的其他企业、与本人关系密切的家庭成员（“关系密切的家庭成员”指配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）不利用本人的地位及控制性影响谋求则成电子及其控制的其他企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、本人承诺并促使本人控制的其他企业、与本人关系密切的家庭成员不利用本人的地位及控制性影响谋求与则成电子及其控制的其他企业达成交易的优先权利；3、本人承诺并促使本人控制的其他企业、与本人关系密切的家庭成员不以低于或高于市场价格的条件与则成电	正在履行中

				<p>子及其控制的其他企业进行交易，不会利用关联交易转移、输送利润，亦不利用关联交易从事任何损害则成电子及其控制的其他企业利益的行为；</p> <p>4、本人承诺并促使本人控制的其他企业、与本人关系密切的家庭成员尽量避免或减少并规范与则成电子及其控制的其他企业之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，所涉及的关联交易均会按照相关法律法规、公司章程和《关联交易管理制度》等文件的相关规定履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害则成电子及其他股东的合法权益；</p> <p>5、则成电子股票在北京证券交易所上市交易后且本人依照所适用的规则被认定为则成电子的实际控制人期间，本人将不会</p>	
--	--	--	--	---	--

					变更、解除本承诺；6、本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担则成电子、则成电子其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。	
公司	2021年1月21日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	本公司将严格履行本公司就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作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本公司违反相关承诺，需接受如下约束措施：及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；因被强制执行、公司重组、为履行保护投	正在履行中

					<p>投资者利益等必须转股的情形除外；对公司该等未履行承诺的行为负有责任的股东暂停分配利润；对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员停发薪酬或津贴；给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任；若本公司在相关承诺中已明确了约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。</p>	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	<p>本人将严格履行行为深圳市则成电子股份有限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所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本人违反相关承诺，需接受如下约束措施：通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法</p>	正在履行中

					履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；不得转让公司股票。因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外；向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益；本人违反承诺所得收益将归属于公司，同时本人所持公司的股票锁定期延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；如因未履行相关承诺而给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；若本人在相关承诺中已明确了约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。	
其他股东	2021年1月21日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	本企业将严格履行为深圳市则成电子股份有限公司向不特定合格投资者公开发	正在履行中

				<p>票并在北京证券交易所上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本企业违反相关承诺，需接受如下约束措施：通过公司及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；不得转让公司股票。因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外；向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益；本企业违反承诺所得收益将归属于公司，同时本企业所持公司的股票锁定期延长至本企业完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；如因未履行相关承诺而给公</p>	
--	--	--	--	--	--



					司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；若本企业在相关承诺中已明确了约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。	
董监高	2021年1月25日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	本人将严格履行为深圳市则成电子股份有限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所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本人违反相关承诺，需接受如下约束措施：通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；不得转让公司股票。因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外；向公司及其投资者提出补充	正在履行中

					<p>承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益；本人违反承诺所得收益将归属于公司，同时本人所持公司的股票锁定期延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；如因未履行相关承诺而给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；若本人在相关承诺中已明确了约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。</p>	
公司	2021年1月21日	-	发行	关于对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺	<p>本公司股票拟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，现就所提供文件的真实性、准确性和完整性郑重作出以下承诺：本公司承诺，招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担相应的法</p>	正在履行中

				<p>律责任。若本公司招股说明书及其他相关文件被中国证监会或北京证券交易所等其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在收到相关认定后 10 日内按照二级市场价格回购公司公开发行的全部新股。如本公司招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或北京证券交易所等其他有权部门认定后，本公司将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的、</p>	
--	--	--	--	--	--

					可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的经济损失。	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	发行	关于对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺	公司控股股东、实际控制人薛兴韩现就所提供文件的真实性、准确性和完整性郑重作出以下承诺：招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若公司招股说明书及其他相关文件被中国证监会或北京证券交易所等其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司按照二级市场价格回购公司公开发行的全部新股。本	正在履行中

					<p>人承诺要求公司在相关事实被中国证监会或北京证券交易所等其他有权部门认定后10日内启动回购股份的措施。如公司招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或北京证券交易所等其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p>	
董监高	2021年1月25日	-	发行	关于对提供文件的真实性、	招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载	正在履行中

				<p>准确性和完整性的承诺</p>	<p>载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若公司招股说明书及其他相关文件被中国证监会或全国股转公司等其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司按照二级市场价格回购公司公开发行的全部新股。本人承诺要求公司在相关事实被中国证监会或全国股转公司等其他有权部门认定后10日内启动回购股份的措施。如公司招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或</p>
--	--	--	--	-------------------	--



					全国股转公司等其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	关于不占用公司资金的承诺	关于不占用公司资金的承诺	1、自本承诺出具之日起，本人承诺并促使本人控制的其他企业及与本人关系密切的家庭成员（“关系密切的家庭成员”指配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）严格遵守法律、法规、规范性文件以及则成电子相关规章制度的规定，不以任何方式违规占用或使用则	正在履行中

				<p>成电子及其控制的其他企业的资金、资产和资源，也不会违规要求则成电子及其控制的其他企业为本人、本人控制的其他企业及与本人关系密切的家庭成员的借款或其他债务提供担保。2、若本人、本人控制的其他企业或本人关系密切的家庭成员存在占用则成电子资金、资产和资源，或要求则成电子违法违规提供担保的情况，本人保证并促使本人控制的其他企业或与本人关系密切的家庭成员在占用资金全部归还、违规担保全部解除前不转让所持有、控制的则成电子股份，并授权则成电子董事会办理股份锁定手续。3、本人将按则成电子《公司章程》的规定，在审议涉及要求则成电子为本人、本人控制的其他企业及与本人关系密切</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>的家庭成员提供担保的任何董事会、股东大会上回避表决；在审议涉及本人及本人控制的其他企业、个人违规占用则成电子资金、资产和资源的任何董事会、股东大会上投反对票，依法维护则成电子利益。自则成电子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，本人将严格遵守有关北京证券交易所上市公司治理的有关规定，采取一切必要的措施以保证不以任何方式占用则成电子的资金或其他资产，维护则成电子的独立性，且不损害则成电子及则成电子其他股东的利益。</p> <p>4、前述承诺系无条件且不可撤销的，并在本承诺人继续作为则成电子实际控制人期间持续有效。本人违反前述承诺将承担则成电子、则成电子其</p>	
--	--	--	--	---	--

					他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。	
实际控制人或控股股东	2021年1月21日	-	关于保持深圳则成电子股份有限公司独立性的承诺	关于保持深圳则成电子股份有限公司独立性的承诺	在北京证券交易所上市后，本人将采取切实措施保证公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，不得通过任何方式影响公司的独立性。具体如下：1、保证则成电子业务独立 （1）保证则成电子的业务独立于本人及本人控制的其他企业；（2）保证则成电子在本次重组完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场持续经营的能力； （3）保证本人及本人控制的其他企业避免与则成电子及其控制的其他企业发生同业竞争；（4）保证严格规范关联交易事项，避免不必要的关联交易，对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公	正在履行中

					<p>开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照则成电子的公司章程、有关法律法规和规范性文件履行信息披露义务和办理有关报批程序；（5）保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，直接或间接地干预则成电子的重大决策事项。</p> <p>2、保证则成电子的资产独立、完整（1）保证则成电子及其控制的其他企业拥有与经营相关的业务体系和相关的独立完整的资产；（2）除了正常经营性往来外，本人及本人控制的其他企业不以任何方式违规占用则成电子的资金、资产和其他资源；除经则成电子股东大会批准外，不以则成电子的资产为本人及本人控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>3、保证则成电子的财务独</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>立(1)保证则成电子及其控制的其他企业建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；(2)保证则成电子及其控制的其他企业能够独立做出财务决策，不干预则成电子的资金使用；(3)保证则成电子及其控制的其他企业独立在银行开户，不与承诺人及其关联企业共用一个银行账户；(4)保证则成电子及其控制的其他企业依法独立纳税。</p> <p>4、保证则成电子的人员独立(1)保证则成电子的高级管理人员均不在本人及本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬；</p> <p>(2)保证则成电子的劳动、人事及薪酬管理与本人及本人控制的其他企业之间完全独立；(3)保证本人推荐出任则成电子董事、监</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，不干预则成电子董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>5、保证则成电子机构独立（1）保证则成电子及其控制的其他企业依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；则成电子及其控制的其他企业与本人及本人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面分开；</p> <p>（2）保证则成电子及其控制的其他企业独立自主地运作，本人不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

1. 在公司 2020 年第一次股票定向发行中，股东创东方富饶与公司实际控制人薛兴韩补充约定 “甲方（创东方富饶）于认购之股票登记完成后 90 日内，有权提名一名符合董事任职资格的人士作为深圳市则成电子股份有限公司董事候选人，乙方（薛兴韩）承诺在深圳市则成电子股份有限公司董事选举决策中（包括但不限于董事会会议、股东大会会议等）投赞成票。现经双方友好协商，同意将该承诺结束日期延至 2023 年 1 月 17 日。
2. 关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的相关承诺，请参见公司在北京证券交易所网站披露的《招股说明书（注册稿）》，查阅地址：[http://www.bse.cn/disclosure/2022/2022-03-23/1648023608\\_347029.pdf](http://www.bse.cn/disclosure/2022/2022-03-23/1648023608_347029.pdf)

(八) 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
保证金及财政监管户	货币资金	冻结	4,982,258.44	0.95%	保证金
深圳则成应收账款	应收账款	质押	31,989,396.79	6.07%	用作贷款质押
广东则成固定资产	固定资产	质押	104,157,796.01	19.76%	用作贷款质押
广东则成无形资产	无形资产	质押	10,831,823.94	2.05%	用作贷款质押
广东则成 100% 股权	股权	质押	83,916,833.85	15.92%	用作贷款质押
<b>总计</b>	-	-	235,878,109.03	44.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以广东则成 100% 股权、固定资产、土地使用权及全部应收账款向上海浦东发展银行深圳分行福华支行申请 1 亿元综合固定资产贷款授信额度提供质押担保。上述资产抵押有利于公司经营业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。



## 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	6,288,332	11.56%	- 3,367,732	2,920,600	5.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,135,000	2.09%	- 1,135,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	200	0.01%	-200	0	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,111,668	88.44%	3,367,732	51,479,400	94.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,405,000	50.38%	1,135,000	28,540,000	52.46%	
	董事、监事、高管	16,000,000	29.41%	200	16,000,200	29.41%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		54,400,000	-	0	54,400,000	-	
普通股股东人数							74

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	薛兴韩	28,540,000	0	28,540,000	52.4632%	27,405,000	1,135,000	0	0
2	王道群	10,000,000	0	10,000,000	18.3824%	10,000,000	0	0	0
3	深圳市海汇聚成投	6,939,200	0	6,939,200	12.7559%	4,706,668	2,232,532	0	0

	管 理 企 业(有 限 合 伙)								
4	蔡巢	6,000,000	0	6,000,000	11.0294%	6,000,000	0	0	0
5	深 圳 市 创 东 方 投 资 有 限 公 司 — 深 圳 市 创 东 方 富 饶 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业(有 限 合 伙)	2,600,000	0	2,600,000	4.7794%	0	2,600,000	0	0
6	金 昂 生	202,000	0	202,000	0.3713%	0	202,000	0	0
7	李 群 英	13,429	6,100	19,529	0.0359%	0	19,529	0	0
8	青 岛 新 拓 企 业 咨 询 管 理 中 心(有 限 合 伙)	5,366	358	5,724	0.0105%	0	5,724	0	0
9	黄 绪 战	4,500	0	4,500	0.0083%	0	4,500	0	0
10	吴 斌	4,000	0	4,000	0.0074%	0	4,000	0	0
	<b>合计</b>	54,308,495	6,458	54,314,953	99.8437%	48,111,668	6,203,285	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告之日，公司股东薛兴韩、王道群、蔡巢投资设立的深圳市则成投资管理有限公司为海汇投资的控股股东。金昂生在深圳市创东方投资有限公司—深圳市创东方富饶股权投资基金

合伙企业（有限合伙）的合伙人深圳市创东方投资有限公司里任职，但金昂生个人不构成对创东方投资的控制关系。

除上述之情况外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

薛兴韩，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，长江商学院 EMBA 在读。1994 年至 2000 年历任江西有色冶炼加工总厂机修分厂技术员及经营销售部销售经理，2000 年至 2002 年任 KFC 技研（深圳）有限公司市场部销售经理。2003 年创立并一直在公司处任职，现任公司董事长。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2	2020 年 10 月 14 日	35,280,000.00	29,741,753.30	否			

### 募集资金使用详细情况：

#### 1) 2020 年第一次股票发行

经核查，挂牌公司募集资金存放于专项账户，上述募集资金已于 2021 年 7 月 26 日使用完毕，截止到 2021 年 12 月 31 日，账户资金余额 42.96 元为活期存款利息。

其中该次股票发行募集资金在 2021 年度的使用情况如下：

单位：元

项目	金额
----	----

一、募集资金账户期初余额	29,536,692.82
加：利息收入	205,103.44
二、募集资金使用金额	29,741,753.30
其中：支付货款	29,741,703.30
支付银行工本、手续费	50.00
三、尚未使用的募集资金余额	42.96

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	招商银行	银行	25,000,000	2020年6月29日	2021年7月21日	3.60%
2	抵押贷款	浦发银行	银行	40,000,000	2020年7月7日	2027年7月7日	4.65%
3	抵押贷款	浦发银行	银行	20,000,000	2021年5月17日	2028年5月17日	4.65%
4	抵押贷款	浦发银行	银行	10,000,000	2021年9月24日	2028年9月10日	4.65%
5	抵押贷款	浦发银行	银行	4,500,000	2021年12月16日	2028年9月10日	4.65%
合计	-	-	-	99,500,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛兴韩	董事长	男	1972年10月	2019年5月20日	2022年5月19日
王道群	董事兼副总经理	男	1971年5月	2019年5月20日	2022年5月19日
蔡巢	董事兼总经理	男	1981年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
谢东海	董事	男	1973年12月	2019年5月20日	2022年5月19日
王刚	董事	男	1973年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
吴永平	独立董事	男	1976年5月	2020年12月31日	2022年5月19日
钟明霞	独立董事	女	1964年12月	2020年12月31日	2022年5月19日
张原	监事	男	1981年4月	2019年5月20日	2022年5月19日
方园规	监事	男	1982年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
陈江忠	监事	男	1979年3月	2019年5月20日	2022年5月19日
魏斌	董事会秘书兼财务总监	男	1975年9月	2019年5月20日	2022年5月19日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至2021年年度报告披露前,控股股东、实际控制人薛兴韩先生担任公司董事长。公司各董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系。

#### (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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
薛兴韩	董事长	28,540,000	0	28,540,000	52.46%	0	0
王道群	董事兼副总经理	10,000,000	0	10,000,000	18.38%	0	0
蔡巢	董事兼总经理	6,000,000	0	6,000,000	11.03%	0	0
方园规	监事	200	0	200	0.01%	0	0
<b>合计</b>	-	44,540,200	-	44,540,200	81.88%	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	29	10	1	38
生产人员	445	365	222	588
销售人员	20	6	5	21
技术人员	58	40	4	94
财务人员	12	8	6	14
行政人员	36	20	12	44
<b>员工总计</b>	600	449	250	799

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	61	53

专科	86	130
专科以下	448	611
员工总计	600	799

**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：**

公司实施全员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规。为调动公司员工的工作积极性、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了相应绩效考核办法。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，以此稳定现有核心员工团队并吸引更多的优秀人才加入。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

报告期内，虽然受到新冠肺炎疫情的影响，但在公司全体员工的共同努力下，公司继续保持稳健发展势头，报告期内公司员工队伍总体保持稳定，没有发生重大变化。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(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

**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

近年来，我国政府陆续发布了多项政策对电子信息制造业予以大力扶持，全面推动和促进产业良性发展，具体如下：

序号	政策名称	发布单位	发布时间	主要内容
1	《国家重点支持的高新技术领域目录》	国务院	2016年2月	将“刚挠结合板、HDI 高密度基层板”作为中高档机电组件技术列入国家重点支持的高新技术领域目录。
2	《鼓励进口技术和产品目录（2016年版）》	国家发改委、财政部、商务部	2016年9月	将“新型电子元器件（片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等）制造”列入“鼓励发展重点行业”。
3	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016版）	国家发改委	2017年2月	明确将“高密度互联印制电路板、柔性多层印制电路板、特种印制电路板”作为电子核心产业列入指导目录。
4	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	国家发改委	2019年11月	将“医疗电子、健康电子、生物电子、汽车电子、电力电子、金融电子、航空航天仪器仪表电子、图像传感器、传感器电子等产品制造”列入鼓励类。
5	《关于促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	工业和信息化部	2019年9月	加快发展5G和物联网相关产业，深化信息化和工业化融合发展

近年来，国家积极鼓励电子信息产业的发展，一直把电子信息、智能制造列为重点发展产业，促进信息化、工业化不断融合，并以新一代电子信息技术为基础推动产业链转型升级。上述政策的陆续出台，为电子信息制造业提供了有利的政策支持和良好的发展机遇。

整体而言，公司所处行业的监管体制、法律法规、行业标准和相关产业政策为公司提供了良好的经营环境和发展机遇。

## (二) 行业发展情况及趋势

从电子信息制造业是研制和生产电子设备及各种电子元器件、仪器、仪表的工业，具有高技术、高附加值、低污染等特征。近年来，电子信息制造业依托与电子信息产业的快速发展而迅速壮大。随着以智能终端、汽车电子、医疗电子、5G、物联网等为代表的热点应用场景快速发展，电子信息制造业被全球各主要国家列为重要的战略性发展产业。

全球电子信息制造业正朝着制造过程智能化、产业链协同化方向转型发展，逐渐呈现出价值链分工的态势，这使得国与国之间的行业比较优势不再是传统的终端产品优势，而是在于产业链中某一特定环节的优势。

伴随着全球产业转移和产业结构调整，以中国为代表的亚太地区已经成为了全球电子信息制造业的中心。随着“工业 4.0”概念的推出，利用信息技术促进产业变革成为了当今时代热议的话题。我国制造业当前正处于从“中国制造”向“中国智造”转型的关键时期。随着信息化、工业化的不断融合，以云计算、大数据、人工智能等新技术为代表的新兴产业成为了当代科技创新的重要标志，同时也赋予了传统制造业新的发展动能。

电子信息制造业的发展趋势主要有：

### (1) 信息化与工业化之间的融合不断推动技术创新

国务院印发的《中国制造 2025》明确提出“以加快新一代信息技术与制造业深度融合为主线，以推进智能制造为主攻方向，以满足经济社会发展和国防建设对重大技术装备的需求为目标，强化工业基础能力，提高综合集成水平，完善多层次多类型人才培养体系，促进产业转型升级，培育有中国特色的制造文化，实现制造业由大变强的历史跨越。”

电子信息制造业作为一个技术创新密集型产业。近年来，随着新一代信息技术的快速演进、信息化与工业化之间的不断融合，我国电子信息制造业核心技术体系也在加速重构，技术创新正在加速向多技术融合、集成化创新的方向转变，技术创新周期大幅缩短，产品更新换代更加迅速。

### (2) 传统制造加速向智能制造转型

电子信息制造业作为国民经济的支柱产业之一，近年来一直保持着良好的发展态势，智能制造正在为传统制造业的生产流程带来革命性的变化。

电子信息制造业的生产流程不断向智能化方向升级，各种各样的高科技、智能化制造技术被广泛应用于生产流程中。生产技术水平的提高不仅带动了生产效率不断提高，而且使得整个行业高技术、高附加值、低污染等特征得到了更加明显的体现。

### (3) 中国逐步成为全球电子信息制造业中心

我国在电子信息制造业领域拥有完善的产业链布局、潜力巨大的消费市场与丰富的人才资源。经过多年的发展，国内电子信息制造业已形成了跨国企业与本土企业之间互相竞争、共同发展的格局。

我国本土企业紧跟行业发展趋势、把握市场需求，已形成了产业集群优势、成本领先优势、快速响应优势和供应链优势。随着技术进步和消费升级，我国本土企业不断缩小和跨国企业间的各项差距，正在向着国际一流水平稳步迈进。

当前我国电子信息制造业正处于历史机遇期，以 5G、物联网、云计算等为代表的新技术正在推动全球产业链升级，这为我国本土电子信息制造业企业带来了极佳的发展机遇，有力地推动了国内产业整体制造能力和工艺水平的进步，使得我国逐步成为全球电子信息制造业中心。

#### （4）行业内企业的服务内容逐步延伸到产品价值链的多个环节

随着电子信息制造业企业技术实力、服务能力和管理水平的不断提升，以及下游品牌商对产品、服务的个性化、定制化需求不断增加，电子信息制造业企业除向品牌商提供专业的生产制造服务外，还将服务内容逐步延伸到研发设计合作、售后服务等环节，从而切入到产品价值链的多个环节中。

## 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
耳机声学降噪和触控模组	电子产品制造	可以通过实时运算及叠加相应互补相位等技术，不同层次的有效实现主动降噪。	是	根据应用的终端产品进行多次迭代	实现持续的经营收入。
柔性板（FPC）	电子产品制造	轻薄化、可折叠弯曲，高阶、多层、细密线路的工艺水平和技术能力	是	产品性能不断提升	为公司实现产品性能的提升提供了助力。

### 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
印制电路板	10 万平方米	80.52%	无
智能模组模块	2350 万个	107.15%	无

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
智能模组模块	3.6 亿	5000 万个	2023 年	通过整合设备自动化、数据采集、分析和控制,建造可靠、全面、高效的智造工厂

#### (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

公司拥有一支具备丰富经验的研发团队,研发部门采用矩阵式的管理结构,沉浸客户应用场景及技术演进需求,通过整合 IPD 集成研发、APQP 产品质量先期策划和 VDA 德国汽车工业质量标准的项目管理方法形成了实用、完整的项目研发流程,包括产品和项目经理负责制和开发团队的多方论证。公司产品开发主要有以下两大路线:

第一条研发路线:

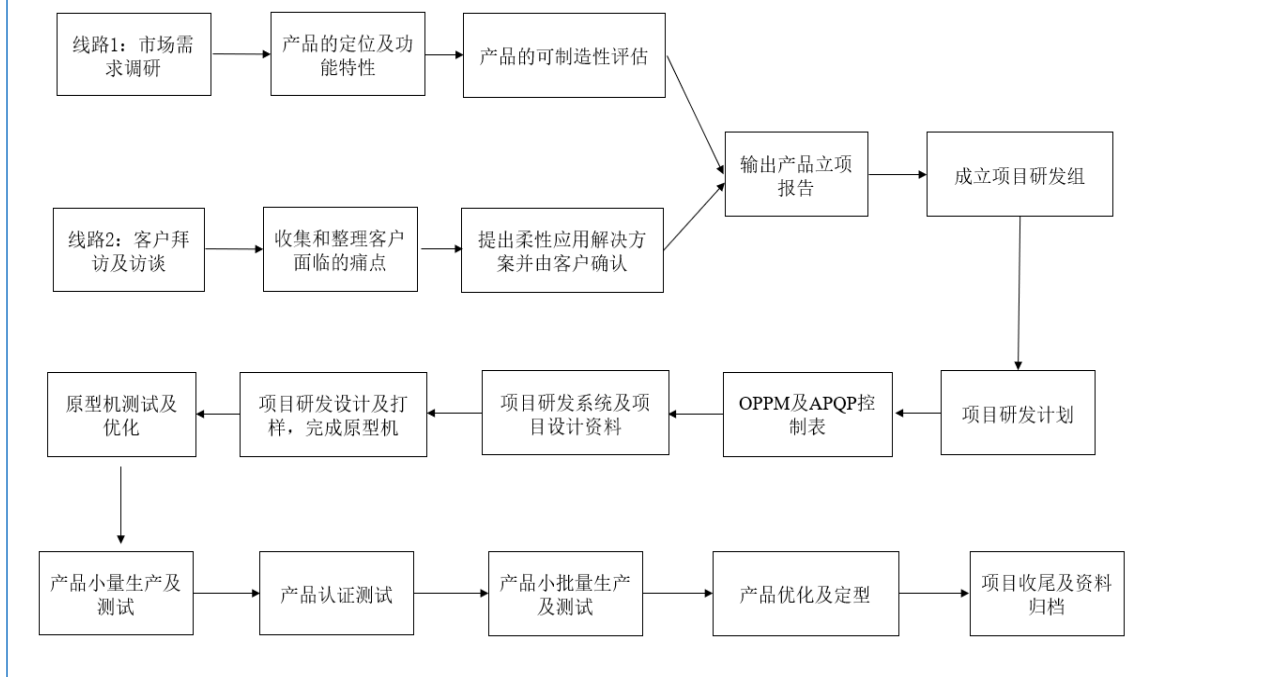
针对客户清晰化的专业需求,公司根据客户提供的技术文档对产品功能和结构拆解分析,工程技术人员进行 DFM / DFA 研究,对使用物料(特别是 FPC)和产品制造成本、合格率及效率进行策划,提出专业性的工程问询建议,完善客户产品的设计成熟度,并输出产品技术要求和测试规范,通过制样、验证流程、试产和过程审核确保量产产品和样品的品质一致性,最终达成制造成熟度。

**第二条研发路线：**

通过客户拜访，收集客户需求，了解其产品演进可能性。公司研发部门会针对碎片化的需求进行整合研究，为客户提供定制的柔性化的应用解决方案，和客户共同评审，获得客户确认后进行产品（即定制化模组模块）的设计开发，对应用功能、性能进行规格设计，之后进行验证和发布，在每个重要阶段都对产品性能进行决策评审。这种产品开发的理念实现了基于市场的开发、跨部门和跨系统的协同，通过优化流程重整和反复验证，实现效率提升和成本降低。

在具体产品研发的流程中，公司会首先由业务部门先行完成市场和客户需求调查，依据市场和客户需求信息填写《项目开发建议书》，APQP 小组组长根据公司的发展需要及市场的需求，确立设计开发意向，签署《项目开发建议书》；项目经理召集 APQP 小组成员进行研讨评审，进行产品 SFMEA 分析，实施新产品过程开发的策划工作；项目经理根据输入要求编写《项目开发要求书》，设计开发小组依据《项目开发要求书》，结合客户要求对新产品的制造和测试方案设计；策划阶段结束后，随后进入样品试制和评审验证、试产评审和试生产阶段。正式批量生产后，制造部门安排专人负责跟踪该款产品，同一类产品一般由一名工程师负责。

公司的研发具体流程图如下：



**(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	真无线（TWS）游戏耳机的研发	3,227,607.24	3,227,607.24
2	真无线主动降噪（ANC）耳机的研发	2,904,102.77	2,904,102.77
3	智能指纹密码储物盒	1,294,363.69	1,294,363.69
4	电池管理系统(BMS)FPC模组的研发	1,182,098.87	1,182,098.87

5	高精度玻璃触控模组的研发	934,773.13	934,773.13
合计		9,542,945.70	9,542,945.70

#### 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	15,359,114.16	13,012,959.47
研发支出占营业收入的比例	4.63%	5.36%
研发支出中资本化的比例	-	-

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司及其子公司共获得发明专利两项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	专利权人	申请日期	授权公告日	专利权期限	取得方式
1	一种便携式血糖计及其使用方法	ZL202010658519.4	发明专利	公司	2020.7.9	2021.2.19	自申请之日起20年	原始取得
2	一种血氧测试方法、装置及其存储介质	ZL202010659170.6	发明专利	公司	2020.7.9	2021.1.29	自申请之日起20年	原始取得

### (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

线路板是电子元器件的载体，是构成终端电子产品的重要部件。随着智能手机、平板电脑、医疗电子、汽车电子及可穿戴设备等电子产品不断向智能化、轻薄化方向发展，线路板的工艺制程也在不断向着高密度、高集成、细线路、小孔径、轻薄化的方向演变。目前，市场对线路板产品类型的需求正在由传统的 PCB 向具有更高集成度、更高密度的高密度互连印制电路板（HDI）及类载板（SLP）转变，其发展趋势主要表现为线宽/线距不断缩小。

HDI RF 是指高密度互连软硬结合板，是一种线路分布密度较高的线路板。相较于传统 PCB 而言，HDI RF 具有孔径小、布线间隙窄、焊盘直径小、负载能力强、可并联设计等特征。HDI RF 可以使终端电子产品的设计更加小型化，同时满足终端用户对电子产品较高的运行性能和效率的要求。目前，HDI RF 被广泛应用于智能手机、平板电脑、MiniLED 及汽车电子等领域。

SLP 是指类载板，从工艺制程上来看，SLP 更接近于半导体封装的 IC 载板，其集成度与密度均高于 HDI RF，但尚未达到 IC 载板的规格。

随着智能手机、平板电脑和可穿戴设备等终端电子产品向智能化、轻薄化方向不断发展，终端电子产品对线路板的集成度要求不断提高。线路板的层数不断增加，线宽/线距、孔径不断缩小，需要搭载的电子元器件数量大幅度增加，同时电子元器件的尺寸、重量、体积正在不断缩小。相较于传统印制电路板而言，SLP 的层数更多、线宽线距和孔径更小，可以搭载更多的电子元器件，从而可以使产品更加轻薄化并具备更多的功能。因此，SLP 逐步受到市场青睐。

## 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



集成感知、计算、通信、交互与控制功能的模组模块作为电子产品的关键和核心组件，决定电子产品关键的功能、性能、成本和质量，将是未来产业链中的高价值环节，而终端企业对产品功能模组模块定制化需求乃至高集成度高性能的标准化需求也将快速增长。则成电子作为全球优秀的基于柔性应用的定制化模组模块集成商，目前已经成为众多世界 500 强公司的合格供应商。为客户提供定制化柔性解决方案，让未来的终端产品实现功能和性能的同时不再受尺寸和形状的束缚。公司产品已覆盖了消费电子、汽车电子、医疗电子、生物识别等多个领域，在激烈的市场竞争中不断适应下游产业的变化和发展，在产品定制化、轻薄化、便携化方向不断探索和深化，逐步形成了较强的行业壁垒，以应对不断增长的市场需求。



## 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

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《累积投票实施细则》以及《董事会秘书工作细则》，进一步建立和完善公司治理体系。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，并严格履行信息披露义务，积极予以信息公告和补正。公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制有效地规范了公司的运作，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。董事会依照《公司章程》将相应需要提请股东大会决策、批准的事项提交股东会审议。

监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在实际过程中，严格按照《公司章程》的相应规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。公司治理机制科学合理地保证了股东权利的充分发挥，通过三会制度、信息公开、多方监督等手段对股东权益予以保护。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，并且在全国中小企业股份转让系统网站公告送达股东大会召开通知，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序、重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议。各项制度的有效执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司没有发生重大的人事变动、对外投资、担保等情况，发生的融资、关联交易为根据正常业务开展需要而发生，价格为市场公允价格，定价依据合理且已经履行规定程序，相应信息披露情况依据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关业务规则要求予以对外公告。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了四次修改：

根据《公司法》、《公司章程》及有关规定，并结合公司实际经营需要，2021年5月20日公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，主要涉及公司董事会人数的变更，详见公司于2021年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-015）。2021年9月30日公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈深圳市则成电子股份有限公司章程〉的议案》，主要涉及公司经营范围的变更，详见公司于2021年9月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-079）。2021年10月29日公司召开2021年第五次临时股东大会，审议通过《关于修改〈深圳市则成电子股份有限公司章程〉的议案》，主要涉及公司经营范围的修改，详见公司于2021年10月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-093）。2021年12月11日公司召开2021年第七次临时股东大会，审议通过《关于制定北京证券交易所上市后适用的〈深圳市则成电子股份有限公司章程（草案）〉的议案》，制定了公司在北交所上市后适用的公司章程（草案），详见公司于2021年11月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《则成电子：公司章程（北交所上市后适用）》（公告编号：2021-109）。

### （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	8	13	7

#### 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

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

##### （1） 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

##### （2） 董事会

目前公司董事会为7人。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作修改了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事遵守有关法律法规的规定，了解作为董事的权利义务，认真出席董事会会议，勤勉尽责。

##### （3） 监事会

目前公司监事会为3人，其中职工监事1人。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并依据《监事会议事规则》履行监事会的具体工作。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事

规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督检查。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及公司管理层引入职业经理人等情况。

公司通过不断完善现有的治理机制以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。今后公司将进一步改进、充实和完善内控制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及公司管理层引入职业经理人等情况。

公司通过不断完善现有的治理机制以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。今后公司将进一步改进、充实和完善内控制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全

分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### （一）业务分开情况

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### （二）资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### （四）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### （五）机构分开情况

公司设置了规范、完整的公司治理和组织机构。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。

今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，公司已建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，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。

### 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

报告期内不存在实行累积投票制的股东大会。

报告期内，2021年第一次临时股东大会、2021年第六次临时股东大会以及2021年第七次临时股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的表决方式，登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2022]005085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	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2022 年 4 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何晶晶 3 年	周敏 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

### 审计报告

大华审字[2022]005085号

深圳市则成电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市则成电子股份有限公司（以下简称“则成电子公司”）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，公允反映了则成电子公司 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，我们独立于则成电子公司，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。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

则成电子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、（三十二）及附注六、注释 34。

如财务报表附注所述，公司 2021 年销售收入为 33,198.45 万元。由于营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将收入的确认确立为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1） 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2） 识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款，并评价公司销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3） 执行分析性复核程序，分析销售收入及毛利变动的合理性；

(4) 针对本年度记录的销售交易选择样本，核对交易过程中的相关单据，包括货运单、海关报关单、销售发票及资金收款凭证等，确认交易是否真实；

(5) 结合应收账款审计，函证主要客户申报年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中的相关判断和采用的方法是可接受的。

#### **四、 其他信息**

则成电子子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

则成电子子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，则成电子子公司管理层负责评估则成电子子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则成电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督则成电子公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对则成电子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则成电子公司不能持续经营。

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. 就则成电子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报告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)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

何晶晶

中国·北京

中国注册会计师：

周敏

二〇二二年四月十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		96,588,373.77	173,538,140.96
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		832,394.33	
应收账款		31,989,396.79	30,414,387.10
应收款项融资		1,730,628.17	-
预付款项		222,954.06	206,710.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,691,304.91	3,311,886.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,395,183.18	51,458,981.10
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		22,972,478.23	6,561,269.58
<b>流动资产合计</b>		<b>238,422,713.44</b>	<b>265,491,375.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,211,022.52	17,327,270.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		170,284,586.78	33,332,325.69
在建工程		55,075,883.17	88,476,468.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		5,511,084.19	
无形资产		27,617,514.43	27,448,419.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,476,645.18	1,671,032.27
递延所得税资产		4,871,490.01	2,645,632.81
其他非流动资产		4,741,898.61	8,226,919.22
<b>非流动资产合计</b>		288,790,124.89	179,128,067.99
<b>资产总计</b>		527,212,838.33	444,619,443.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			19,020,900.00
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		7,075,766.96	6,686,247.04
应付账款		114,776,541.58	90,032,274.11
预收款项			
合同负债		606,828.96	394,926.39
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		6,235,585.72	4,998,092.68
应交税费		5,321,957.95	5,660,996.26
其他应付款		2,809,745.87	1,469,921.56
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		15,496,923.33	2,000,000.00
其他流动负债		851,071.73	10,043.85
<b>流动负债合计</b>		153,174,422.10	130,273,401.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		62,869,144.46	38,056,833.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,862,196.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		3,093,899.18	2,974,174.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,825,240.20	41,031,008.30
<b>负债合计</b>		220,999,662.30	171,304,410.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,697,657.77	45,697,657.77
减：库存股			
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积		22,932,560.88	18,738,026.25
一般风险准备			
未分配利润		183,182,957.38	154,479,349.61
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		306,213,176.03	273,315,033.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		306,213,176.03	273,315,033.63
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		527,212,838.33	444,619,443.82

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		88,908,706.07	140,902,291.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		832,394.33	
应收账款		31,984,599.29	30,414,387.10
应收款项融资			
预付款项		6,294.36	85,679.77
其他应收款		4,535,482.10	3,061,120.86
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,380,333.55	46,642,793.29
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		3,591,207.99	435,849.06
<b>流动资产合计</b>		<b>193,239,017.69</b>	<b>221,542,121.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		202,606,601.75	126,022,849.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,070,743.68	18,316,600.11
在建工程		605,885.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,130,079.59	
无形资产		1,317,459.45	553,738.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,752,895.34	1,219,828.16
递延所得税资产		1,338,388.75	1,146,991.49
其他非流动资产		340,520.36	883,733.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>228,162,574.76</b>	<b>148,143,742.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>421,401,592.45</b>	<b>369,685,863.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			19,020,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,161,804.96	7,098,047.04
应付账款		85,614,652.16	60,576,864.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,565,542.60	3,732,502.47
应交税费		3,697,836.03	3,957,737.01
其他应付款		829,845.86	926,403.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		606,828.96	394,926.39

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,899,502.59	
其他流动负债		870,543.73	10,043.85
<b>流动负债合计</b>		<b>104,246,556.89</b>	<b>95,717,424.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,397,632.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,313,220.37	2,469,602.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,710,852.60</b>	<b>2,469,602.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,957,409.49</b>	<b>98,187,026.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,358,574.18	50,358,574.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,932,560.88	18,738,026.25
一般风险准备			
未分配利润		185,753,047.90	148,002,236.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>313,444,182.96</b>	<b>271,498,836.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>421,401,592.45</b>	<b>369,685,863.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		331,984,547.69	242,775,723.86
其中：营业收入		331,984,547.69	242,775,723.86

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		295,673,339.33	200,686,836.19
其中：营业成本		249,677,062.00	168,850,056.33
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		1,846,910.05	1,404,297.56
销售费用		3,178,867.79	2,055,961.26
管理费用		23,244,122.03	15,349,971.01
研发费用		15,359,114.16	13,012,959.47
财务费用		2,367,263.30	13,590.56
其中：利息费用		2,982,532.74	410,400.00
利息收入		1,128,555.75	532,557.26
加：其他收益		1,419,589.05	1,576,551.97
投资收益（损失以“-”号填列）		2,633,751.87	2,643,639.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,633,751.87	2,592,916.86
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）		-232,316.88	122,790.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,167,883.86	-1,899,651.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,976.59	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,988,325.13	44,532,218.06
加：营业外收入		665,118.58	2,192.00
减：营业外支出		416,427.85	117,571.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,237,015.86	44,416,838.23
减：所得税费用		3,338,873.46	4,658,282.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,898,142.40	39,758,555.47
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）		32,898,142.40	39,758,555.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-



1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,898,142.40	39,758,555.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			216,040.51
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			216,040.51
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			216,040.51
（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			216,040.51
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,898,142.40	39,974,595.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,898,142.40	39,974,595.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6047	0.7602
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6047	0.7602

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		331,980,078.67	242,775,723.86
减：营业成本		257,163,036.61	180,228,089.37
税金及附加		999,087.36	972,316.35
销售费用		2,971,729.02	2,055,534.25
管理费用		12,762,786.50	9,542,763.18
研发费用		11,699,921.21	10,797,575.51

财务费用		-41,996.61	23,622.25
其中：利息费用		537,473.41	
利息收入		1,059,513.61	
加：其他收益		1,112,285.52	1,562,043.34
投资收益（损失以“-”号填列）		2,633,751.87	2,454,638.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,633,751.87	2,592,916.86
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）		-241,952.69	172,405.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,089,390.02	-1,845,618.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,159.95	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,875,369.21</b>	<b>41,499,292.21</b>
加：营业外收入		349,627.54	2,192.00
减：营业外支出		367,357.36	24,204.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>46,857,639.39</b>	<b>41,477,279.28</b>
减：所得税费用		4,912,293.11	4,789,283.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,945,346.28</b>	<b>36,687,995.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,945,346.28	36,687,995.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>41,945,346.28</b>	<b>36,687,995.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,348,916.17	182,991,490.44
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		17,935,114.76	12,471,296.32
收到其他与经营活动有关的现金		2,983,360.06	3,509,403.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>245,267,390.99</b>	<b>198,972,189.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		107,256,068.49	91,674,420.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,646,667.45	45,126,310.93
支付的各项税费		10,571,390.91	8,828,878.13
支付其他与经营活动有关的现金		13,033,012.99	13,521,519.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>199,507,139.84</b>	<b>159,151,129.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,760,251.15</b>	<b>39,821,060.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,750,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,650.00	6,729.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			881.03
收到其他与投资活动有关的现金			20,776,520.55

<b>投资活动现金流入小计</b>		1,797,650.00	20,784,131.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,004,371.08	59,072,569.38
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		128,004,371.08	59,072,569.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-126,206,721.08	-38,288,437.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			35,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,500,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,698,120.60	8,687,055.73
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,198,120.60	108,967,055.73
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,809,213.45	21,892,333.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,547,573.86	7,023,714.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,856,787.31	34,916,047.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,341,333.29	74,051,008.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-484,011.15	117,929.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,589,147.79	75,701,561.18
加：期初现金及现金等价物余额		169,195,263.12	93,493,701.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,606,115.33	169,195,263.12

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,139,003.47	182,991,490.44
收到的税费返还		17,935,114.76	12,462,457.53
收到其他与经营活动有关的现金		2,015,417.05	2,934,011.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		245,089,535.28	198,387,959.75
购买商品、接受劳务支付的现金		138,382,795.29	115,797,359.45
支付给职工以及为职工支付的现金		40,002,286.71	30,864,497.80
支付的各项税费		6,062,667.87	6,294,503.22
支付其他与经营活动有关的现金		10,628,186.62	9,276,169.99

经营活动现金流出小计		195,075,936.49	162,232,530.46
经营活动产生的现金流量净额		50,013,598.79	36,155,429.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,750,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	4,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,416.00
收到其他与投资活动有关的现金			20,776,520.55
投资活动现金流入小计		1,793,000.00	20,789,011.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,217,399.44	1,975,399.88
投资支付的现金		75,700,000.00	42,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,917,399.44	44,455,399.88
投资活动产生的现金流量净额		-78,124,399.44	-23,666,388.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			35,280,000.00
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,698,120.60	8,687,055.73
筹资活动现金流入小计		6,698,120.60	68,967,055.73
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,200.00	21,029,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,424,090.80	7,023,714.12
筹资活动现金流出小计		30,736,290.80	34,053,214.12
筹资活动产生的现金流量净额		-24,038,170.20	34,913,841.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-483,995.10	118,198.52
五、现金及现金等价物净增加额		-52,632,965.95	47,521,081.09
加：期初现金及现金等价物余额		136,559,413.58	89,038,332.49
六、期末现金及现金等价物余额		83,926,447.63	136,559,413.58

## (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	54,400,000.00				45,697,657.77				18,738,026.25		154,479,349.61		273,315,033.63
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	54,400,000.00				45,697,657.77				18,738,026.25		154,479,349.61		273,315,033.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,194,534.63		28,703,607.77		32,898,142.40	
（一）综合收益总额										32,898,142.40		32,898,142.40	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							4,194,534.63	-4,194,534.63				
1. 提取盈余公积							4,194,534.63	-4,194,534.63				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	54,400,000.00			45,697,657.77			22,932,560.88	183,182,957.38			306,213,176.03	

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	25,800,000.00				39,017,657.77		- 216,040.51		15,069,226.67		139,029,593.72		218,700,437.65
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	25,800,000.00				39,017,657.77		- 216,040.51		15,069,226.67		139,029,593.72		218,700,437.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	28,600,000.00				6,680,000.00		216,040.51		3,668,799.58		15,449,755.89		54,614,595.98
(一)综合收益总额							216,040.51				39,758,555.47		39,974,595.98
(二)所有者投入和减少资本	2,800,000.00				32,480,000.00								35,280,000.00
1. 股东投入的普	2,800,000.00				32,480,000.00								35,280,000.00



普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,668,799.58	-24,308,799.58			-20,640,000.00	
1. 提取盈余公积							3,668,799.58	-3,668,799.58			0	
2. 提取一般风险 准备								-20,640,000.00			-20,640,000.00	
3. 对所有者(或股 东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转	25,800,000.00										-	25,800,000.00
1. 资本公积转增 资本(或股本)	25,800,000.00										-	25,800,000.00
2. 盈余公积转增 资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益												

结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	54,400,000.00			45,697,657.77		0.00		18,738,026.25		154,479,349.61	273,315,033.63

法定代表人：薛兴韩

主管会计工作负责人：魏斌

会计机构负责人：魏斌

#### (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	54,400,000.00				50,358,574.18				18,738,026.25		148,002,236.25	271,498,836.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,400,000.00				50,358,574.18				18,738,026.25		148,002,236.25	271,498,836.68
三、本期增减变动金额								4,194,534.63		37,750,811.65	41,945,346.28	

<b>(减少以“-”号填列)</b>											
(一) 综合收益总额										41,945,346.28	41,945,346.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,194,534.63		-4,194,534.63	
1. 提取盈余公积								4,194,534.63		-4,194,534.63	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存											

收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	54,400,000.00				50,358,574.18			22,932,560.88		185,753,047.90	313,444,182.96

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	25,800,000.00				32,896,592.95				15,069,226.67		135,623,040.00	209,388,859.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,800,000.00				32,896,592.95				15,069,226.67		135,623,040.00	209,388,859.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,600,000.00				17,461,981.23				3,668,799.58		12,379,196.25	62,109,977.06
(一) 综合收益总额											36,687,995.83	36,687,995.83
(二) 所有者投入和减少资本	2,800,000.00				43,261,981.23							46,061,981.23
1. 股东投入的普通股	2,800,000.00				32,480,000.00							35,280,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				10,781,981.23							10,781,981.23
(三) 利润分配							3,668,799.58	-24,308,799.58	-20,640,000.00		
1. 提取盈余公积							3,668,799.58	-3,668,799.58			
2. 提取一般风险准备								-20,640,000.00	-20,640,000.00		
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	25,800,000.00			-	25,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,800,000.00			-	25,800,000.00						
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	54,400,000.00			50,358,574.18			18,738,026.25		148,002,236.25	271,498,836.68

### 三、 财务报表附注

## 深圳市则成电子股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1、则成电子有限公司设立

公司前身为深圳市则成电子有限公司（以下简称则成电子或公司、本公司）2003 年 1 月 13 日，股东薛兴韩、王琼签署了《深圳市则成电子有限公司章程》，章程规定：公司的名称为深圳市则成电子有限公司；住所为深圳市福田区福明路雷圳大厦 1803 室；公司经营范围为“电子产品的技术开发与销售，及其他国内商业、物资供销业；股东为薛兴韩、王琼；注册资本为 50 万元，其中薛兴韩出资 35 万元，出资比例为 70%，出资方式为现金，王琼出资 15 万元，出资比例为 30%，出资方式为现金。

2003 年 1 月 14 日，深圳中法会计师事务所出具了编号为深中法验字[2003]第 0041 号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至 2003 年 1 月 13 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 50 万元，各股东均以货币出资。

2003 年 1 月 23 日，深圳市工商行政管理局核准企业设立并核发了注册号为 4403012105004 的《企业法人营业执照》。公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	35.00	70.00
2	王琼	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

##### 2、则成电子第一次股权转让

2003 年 11 月 13 日，王琼与薛粤秦签署《股权转让协议书》，王琼将其持有的占公司 30%的股权以 15 万元的价格转让给薛粤秦。

2003 年 11 月 14 日，深圳市公证处出具了编号为（2003）深证内壹字第 7495 号《公证书》，对本次股权转让进行了公证。

2003 年 11 月 14 日，公司股东会决议同意王琼将其持有的占公司 30%的股权以 15 万元的价格转让给薛粤秦，薛兴韩放弃优先购买权。

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	35.00	70.00
2	薛粤秦	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

### 3、则成电子第一次增资

2005年3月25日，公司股东会决议同意将注册资本增加至100万元，本次增加注册资本后，薛兴韩出资70万元，出资比例为70%，薛粤秦出资30万元，出资比例为30%；将公司名称变更为深圳市则成电子工业有限公司。

2005年3月25日，深圳法威会计师事务所出具了编号为深法威验字[2005]第392号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至2005年3月25日，公司已收到薛兴韩、薛粤秦缴纳的新增注册资本合计50万元，各股东均以货币出资。

2005年4月1日，深圳市工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	70.00	70.00
2	薛粤秦	货币	30.00	30.00
合计			100.00	100.00

### 4、则成电子第二次股权转让

2009年1月4日，公司股东会决议同意薛兴韩将其持有的占公司10%的股权以1万元的价格转让给王道群；薛粤秦将其持有的占公司15%的股权以1万元的价格转让给王道群，薛粤秦将其持有的占公司15%的股权以1万元的价格转让给蔡巢。

2009年1月4日，薛兴韩、薛粤秦、王道群、蔡巢签署了《股权转让协议书》。

2009年1月4日，深圳市福田区公证处出具了编号为（2009）深福证字第1079号的《公证书》，对股权转让进行了公证。

本次股权转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	60.00	60.00
2	王道群	货币	25.00	25.00
3	蔡巢	货币	15.00	15.00
合计			100.00	100.00

### 5、则成电子第二次增资

2013年4月，公司作出股东会决议，决定将注册资本增加至1,180万元，其中新增部分由股东蔡巢认缴162万元，股东薛兴韩认缴648万元，股东王道群认缴270万元。

2013年4月15日，深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）出具了编号为深恒瑞验字[2013]第007号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至2013年4月15日，公司已收到薛兴韩、王道群、蔡巢缴纳的



新增注册资本 1,080 万元，各股东均以货币出资 2013 年 4 月 16 日，深圳市市场监督管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	708.00	60.00
2	王道群	货币	295.00	25.00
3	蔡巢	货币	177.00	15.00
合计			1,180.00	100.00

#### 6、则成电子第三次增资

2015 年 9 月，公司作出股东会决议，决定将注册资本增加至 2,000 万元，其中新增部分由股东薛兴韩认缴 492 万元，股东王道群认缴 205 万元，股东蔡巢认缴 123 万元。

2015 年 10 月 9 日，深圳正宏会计师事务所（普通合伙）出具了编号为深恒正验字[2015]第 A034 号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至 2015 年 9 月 28 日，公司已收到薛兴韩、王道群、蔡巢缴纳的新增注册资本 820 万元，各股东均以货币出资。

2015 年 9 月 29 日，深圳市市场监督管理局对变更予以核准，下发《变更（备案）通知书》。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	1,200.00	60.00
2	王道群	货币	500.00	25.00
3	蔡巢	货币	300.00	15.00
合计			2,000.00	100.00

#### 7、则成电子第四次增资

2015 年 10 月 18 日，公司作出股东会决议，决定将注册资本增加至 2,353 万元，其中新增部分由深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）认缴 353 万元。2015 年 10 月 28 日，深圳市市场监督管理局对变更予以核准，下发《变更（备案）通知书》。

2015 年 11 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为瑞华验字[2015]48130004 号《验资报告》，该《验资报告》确认：截至 2015 年 11 月 27 日，公司已收到深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本 353 万元，股东以货币出资。本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	1,200.00	51.00
2	王道群	货币	500.00	21.25
3	蔡巢	货币	300.00	12.75
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	353.00	15.00

合计	2,353.00	100.00
----	----------	--------

#### 8、则成电子股份制公司的变更

根据深圳市则成电子工业有限公司(前身为深圳市则成电子有限公司 2015 年 4 月 1 日变更为深圳市则成电子工业有限公司) 2015 年 12 月 1 日的股东会决议, 公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为深圳市则成电子股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以 2015 年 11 月 30 日经审计的深圳市则成电子工业有限公司净资产人民币 4,897.11 万元, 按 2015 年 11 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本人民币 2,353.00 万元, 余额 2,544.11 万元计入深圳市则成电子股份有限公司的资本公积。公司于 2016 年 3 月 2 日, 经深圳市工商行政管理局核准, 公司办理了变更登记, 注册资本 2,353.00 万人民币。本次变更后, 股东及出资情况如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	薛兴韩	货币	1,200.00	51.00
2	王道群	货币	500.00	21.25
3	蔡巢	货币	300.00	12.75
4	深圳市海汇聚成投资管理企业(有限合伙)	货币	353.00	15.00
合计			2,353.00	100.00

上述注册资本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 1 月 25 日出具的瑞华验字[2016]48130002 号《验资报告》验证。

#### 9、则成电子新三板挂牌

公司于 2016 年 6 月 1 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的股转系统函(2016)4107 号《关于同意深圳市则成电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 公司股票已于 2016 年 6 月 14 日在全国股转系统挂牌公开转让。转让方式: 协议转让。证券简称: 则成电子, 证券代码“837821”。

#### 10、则成电子大股东定增

2017 年 2 月 24 日公司向公司大股东、实际控制人薛兴韩发行 227 万股股票, 每股发行价格为 4.42 元, 募集资金 1003.34 万元。大股东薛兴韩以现金方式认购本次发行的全部股份, 出资总额为人民币 1003.34 万元, 其中计入股本人民币 2,270,000.00 元, 计入资本公积人民币 7,763,400.00 元。经深圳市工商行政管理局核准, 公司办理了变更登记, 注册资本变更为 2,580.00 万人民币。本次变更后, 股东及出资情况如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	薛兴韩	货币	1,427.00	55.31
2	王道群	货币	500.00	19.38
3	蔡巢	货币	300.00	11.63
4	深圳市海汇聚成投资管理企业(有限合伙)	货币	353.00	13.68
合计			2,580.00	100.00

上述注册资本业经北京中证天通会计师事务所中证天通(2017)证验字第 10001 号验资报告验证。

### 11、则成电子转增股本

根据 2020 年 5 月 14 日深圳市则成电子股份有限公司的 2019 年度股东大会决议，以公司现有总股本 25,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 51,600,000 股。

本次变更后，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	2,854.00	55.31
2	王道群	货币	1,000.00	19.38
3	蔡巢	货币	600.00	11.63
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	706.00	13.68
	合计		5,160.00	100.00

### 12、则成电子定向增发股份

2020 年 9 月，经股东会及董事会决议通过，公司向深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）及自然人金昂生发行 280 万股股票，每股发行价格为 12.60 元，拟募集资金 3528 万元，其中计入股本人民币 280 万元，计入资本公积人民币 3248 万元。经深圳市工商行政管理局核准，公司办理了变更登记，注册资本变更为 5,440 万元人民币。本次变更后，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛兴韩	货币	2,854.00	52.46
2	王道群	货币	1,000.00	18.38
3	蔡巢	货币	600.00	11.03
4	深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	货币	693.92	12.76
5	深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	260.00	4.78
6	金昂生	货币	20.20	0.37
7	其他社会股	货币	11.88	0.22
	合计		5,440.00	100.00

上述注册资本增资业经大华会计师事务所大华（特殊普通合伙）出具的大华验字[2020]000574 号验资报告验证。

13、经过历年的派送红股、配售新股、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 9144030074660672XR 的营业执照，注册资本为 5,440 万元，注册地址：深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 1 楼（半层）、2 楼、3 楼、4 楼（整层），总部地址：深圳市龙岗区南湾街道丹竹头社区康正路 48 号莲塘工业区 6 号楼 1 楼（半层）、2 楼、3 楼、4 楼（整层），实际控制人为薛兴韩，集团最终实际控制人为薛兴韩。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：智能手机传感器及组件、医疗电子监控器、汽车用 LED 照明系统、电动工具用电源控制板、10G 以太网耦合器、高精密薄膜开关、柔性线路板、刚挠结合线路板和 HDI 高密度积层线路板、透明取酰亚胺薄膜、自动化设备的技术开发、销售；LED 灯具、线连接、电源控制板、薄膜开关的销售；电子产品的技术开发与销售；国内贸易，经营进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；智能手机传感器及组件、医疗电子监控器、汽车用 LED 照明系统、电动工具用电源控制板、10G 以太网耦合器、高精密薄膜开关的生产（凭有效的环保批复经营）。

本公司属计算机、通信和其他研发设备制造业，主要产品和服务为柔性线路板刚挠结合线路板和 HDI 高密度积层线路板、透明取酰亚胺薄膜、自动化设备的技术开发、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 4 月 11 日批准报出。

## 二、 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 3 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（%）
惠州市则成技术有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
广东则成科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
江门市则成电子工业有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

## 三、 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

本集团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。

## 四、 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

## **(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**

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量**

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

- (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业务模式时，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业务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、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业务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. 金融负债的分类、确认和计量

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础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、合同资产以及租赁应收款，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。

本公司在上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) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

4) 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（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
银行承兑票据	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期确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同的信用风险特征划分	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期确认预期信用损失

#### (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（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
非关联方及非合并范围内关联方	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
合并范围内关联方	集团内部的公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验及集团整体的运营情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用损失准备

### （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（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（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
单位往来款	根据共同的信用风险特征划分	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
备用金与个人往来款	组合内属于公司给予员工的款项，该款项随着员工对公业务结束后予以收回或者报销。	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
保证金与押金	组合内属于公司按照合同或事项支付的款项，该款项会随着合同事项结束予以收回。	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
应收出口退税	组合内属于公司按照合同或事项收回的出口退税款，该款项会随着合同事项结束到期予以收回。	账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
合并范围内关联方	同一集团内部的公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验及集团整体的运营情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提信用损失准备

### （十五） 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十六) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### **(十七) 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，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。

## **(十八) 其他债权投资**

本公司对其他债权投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（十）6.金融工具减值。

## **(十九) 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（六）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。

## （二十） 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
研发设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (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。

## (二十一) 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、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。



## 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。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 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、专利权、土地使用权。

#### **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. 无形资产的后续计量

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
软件	10 年	预计使用年限
专利权	10 年	专利有效期
土地使用权	50 年	土地使用权证起止日期

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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 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

## (二十五) 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。

## **（二十六） 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。

## **（二十七） 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。

## **（二十八） 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，在资产负债表日由独立精算师使用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。

## (二十九) 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。

### **(三十) 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。

### **(三十一) 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。

## **(三十二) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### **(1) FPC 模组及电路板销售收入**

#### **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。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

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。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四(十))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 柔性电路板及其他电子产品销售合同对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的产品销售，本公司根据境内境外客户的合同约定，确认销售收入的实现。具体如下：

- ①对于境内的产品销售，将产品按照约定时间发货至约定地点，经客户签收后确认收入。
- ②对于跨境销售的产品，公司一般采用 FCA 贸易方式。产品交付承运人并已办理了出口报关手续后确认收入。

### (三十三) 合同成本

#### 1. 合同履约成本



本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

# **(三十四) 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。

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	除政策性优惠贷款贴息外的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。

#### (三十五) 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。

## **(三十六) 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，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

### **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，主要包括打印机租赁、花卉租赁等。

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的打印机租赁、花卉租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产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（二十三）、（三十）。

#### 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。

## (三十七) 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	重新计量	小计	
使用权资产	-	-	11,338,902.19	11,338,902.19	11,338,902.19
资产合计	-	-	11,338,902.19	11,338,902.19	11,338,902.19
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	-	5,556,831.87	5,556,831.87	7,556,831.87
租赁负债	-	-	5,782,070.32	5,782,070.32	5,782,070.32
负债合计	2,000,000.00	-	11,338,902.19	11,338,902.19	13,338,902.19

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 2 月 2 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 2 月 2 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进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 五、 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	境内销售；以及进口货物；	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
土地使用税	实际占用土地使用面积	1元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市则成电子股份有限公司	15%
江门市则成电子工业有限公司	15%
广东则成科技有限公司	25%
惠州市则成技术有限公司	25%

### （二） 税收优惠政策及依据

1、根据深圳市创新科技委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的批准，深圳市则成电子股份有限公司于2020年12月11日重新取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044202620），有效期3年，公司2020年、2021年、2022年按15%的税率计算所得税。

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局的批准，江门市则成电子工业有限公司于2020年12月9日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044004802（有效期3年）。公司2020年、2021年、2022年按15%的税率计算所得税。

## 六、 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	24,621.47	26,752.78
银行存款	91,581,493.86	169,168,510.34
其他货币资金	4,982,258.44	4,342,877.84
未到期应收利息	-	-
合计	96,588,373.77	173,538,140.96
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
银行承兑汇票保证金	3,479,039.19	2,839,218.88
履约保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
财政监管户	3,219.25	3,658.96
合计	4,982,258.44	4,342,877.84

### 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	832,394.33	-
商业承兑汇票	-	-
合计	832,394.33	-

#### 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	832,394.33	100.00	-	-	832,394.33
其中：银行承兑汇票	832,394.33	100.00	-	-	832,394.33
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	832,394.33	100.00	-	-	832,394.33

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	832,394.33	-	-

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	-	-	-
合计	832,394.33	-	-

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

经评估，本公司认为报告期应收票据不存在预期信用损失。

#### 5. 期末公司已质押的应收票据

无。

#### 6. 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	-	812,922.33
商业承兑汇票	-	-
合计	-	812,922.33

### 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
1年以内	33,656,886.54	32,015,144.32
1—2年	17,060.65	-
2—3年	-	-
3—4年	-	-
4—5年	-	-
5年以上	50,563.65	50,563.65
小计	33,724,510.84	32,065,707.97
减：坏账准备	1,735,114.05	1,651,320.87
合计	31,989,396.79	30,414,387.10

#### 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	50,563.65	0.15	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,673,947.19	99.85	1,684,550.40	5.00	31,989,396.79
其中：非关联方及非合并范围内关联方	33,673,947.19	99.85	1,684,550.40	5.00	31,989,396.79
合并范围内关联方	-	-	-	-	-



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 (%)	
合计	33,724,510.84	100.00	1,735,114.05	5.14	31,989,396.79

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	50,563.65	0.16	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
其中：非关联方及非合并范围内关联方	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	32,065,707.97	100.00	1,651,320.87	5.15	30,414,387.10

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建连城天域高科技有限公司	50,563.65	50,563.65	100.00	账龄 5 年以上并提起诉讼
合计	50,563.65	50,563.65		

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 非关联方及非合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,656,886.54	1,682,844.33	5.00
1—2 年	17,060.65	1,706.07	10.00
合计	33,673,947.19	1,684,550.40	5.00

#### (2) 合并范围内关联方

本期均已在合并层面抵消。

### 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	50,563.65	-	-	-	-	50,563.65

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	
失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,600,757.22	83,793.18	-	-	-	1,684,550.40
其中：非关联方及非合并范围内关联方	1,600,757.22	83,793.18	-	-	-	1,684,550.40
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	1,651,320.87	83,793.18	-	-	-	1,735,114.05

#### 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
Flexible Circuit Technologies, Inc	16,611,641.65	49.27	830,582.08
Next Biometrics AS	4,532,899.93	13.44	226,645.00
Azoteq(PTY)Ltd	3,697,100.75	10.96	184,855.04
精博电子（南京）有限公司	2,201,509.60	6.53	110,075.48
深圳市腾鑫精密电子芯材科技有限公司	1,342,462.42	3.98	67,123.12
合计	28,385,614.35	84.18	1,419,280.72

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本期公司不存在转移应收账款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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,730,628.17	-
合计	1,730,628.17	-

#### 1. 坏账准备情况

经评估，本公司认为报告期应收款项融资不存在预期信用损失。

#### 2. 本期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,127,056.48	-	4,984,415.83	-
合计	1,127,056.48	-	4,984,415.83	-

## 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	222,954.06	100.00	178,661.97	86.42
1至2年	-	-	12,764.71	6.18
2至3年	-	-	1,767.58	0.86
3年以上	-	-	13,516.67	6.54
合计	222,954.06	100.00	206,710.93	100.00

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
珠海智锐科技有限公司	40,828.48	18.31	2021年	业务未完成
广东中恒安检测评价有限公司	39,200.00	17.58	2021年	业务未完成
广东南方特种铜材有限公司	36,190.00	16.23	2021年	业务未完成
珠海市汇能环保科技有限公司	30,000.00	13.46	2021年	业务未完成
菏泽创源新材料有限公司	17,467.00	7.83	2021年	业务未完成
合计	163,685.48	73.41		

## 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	4,691,304.91	3,311,886.16
合计	4,691,304.91	3,311,886.16

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,640,193.47	3,153,353.96
1—2年	148,023.23	224,424.97
2—3年	143,764.00	72,691.32
3—4年	70,760.00	93,755.02
4—5年	69,427.02	82,280.00
5年以上	545,430.00	463,150.00
小计	5,617,597.72	4,089,655.27

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	926,292.81	777,769.11
合计	4,691,304.91	3,311,886.16

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	97,397.25	157,148.07
备用金与个人往来款	220,870.89	172,354.09
保证金与押金	1,055,077.74	1,059,930.79
应收出口退税	4,244,251.84	2,700,222.32
合计	5,617,597.72	4,089,655.27

## 3. 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	5,617,597.72	100.00	926,292.81	16.49	4,691,304.91
其中：单位往来款	97,397.25	1.73	5,158.94	5.30	92,238.31
备用金与个人往来款	220,870.89	3.93	13,978.54	6.33	206,892.35
保证金与押金	1,055,077.74	18.78	694,942.74	65.87	360,135.00
应收出口退税	4,244,251.84	75.56	212,212.59	5.00	4,032,039.25
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	5,617,597.72	100.00	926,292.81	16.49	4,691,304.91

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	4,089,655.27	100.00	777,769.11	19.02	3,311,886.16
其中：单位往来款	157,148.07	3.84	7,857.41	5.00	149,290.66
备用金与个人往来款	172,354.09	4.21	12,670.58	7.35	159,683.51
保证金与押金	1,059,930.79	25.92	622,230.00	58.70	437,700.79
应收出口退税	2,700,222.32	66.03	135,011.12	5.00	2,565,211.20
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	4,089,655.27	100.00	777,769.11	19.02	3,311,886.16

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司本期无单项计提预期信用损失的其他应收款

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 单位往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,615.74	4,580.79	5.00
1-2年	5,781.51	578.15	10.00
合计	97,397.25	5,158.94	5.30

### (2) 备用金与个人往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	215,370.89	10,768.54	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
2-3年	700.00	210.00	30.00
5年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
合计	220,870.89	13,978.54	6.33

### (3) 保证金与押金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,955.00	4,447.75	5.00
1-2年	140,241.72	14,024.17	10.00
2-3年	143,064.00	42,919.20	30.00
3-4年	70,760.00	35,380.00	50.00
4-5年	69,427.02	55,541.62	80.00
5年以上	542,630.00	542,630.00	100.00
合计	1,055,077.74	694,942.74	65.87

### (4) 应收出口退税

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,244,251.84	212,212.59	5.00
合计	4,244,251.84	212,212.59	5.00

## 6. 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	777,769.11	-	-	777,769.11

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)	
期初余额在本期	777,769.11	-	-	777,769.11
—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	148,523.70	-	-	148,523.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	926,292.81	-	-	926,292.81

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 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
深圳市税务局龙岗分局	应收出口退税	4,244,251.84	1年以内	75.55	212,212.59
深圳市莲塘实业股份有限公司南湾分公司	押金	637,270.00	5年以内	11.34	468,941.90
江门市景诚电子信息产业基地有限公司	房租押金	210,000.00	5年以内	3.74	198,500.00
深圳市高新区综合服务中心	保证金	88,641.60	1-2年	1.58	8,864.16
广东诗奇制造有限公司	质保金	50,000.00	1年以内	0.89	2,500.00
合计		5,230,163.44		93.10	891,018.65

#### 9. 涉及政府补助的其他应收款

本年公司无涉及政府补助的其他应收款

#### 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本年公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本年公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

### 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	45,123,206.56	3,218,879.90	41,904,326.66	33,118,066.37	2,707,651.34	30,410,415.03
在产品	15,779,569.42	-	15,779,569.42	5,066,010.64	-	5,066,010.64
库存商品	22,175,044.12	2,054,883.93	20,120,160.19	14,448,060.15	587,986.48	13,860,073.67
发出商品	1,210,161.18	-	1,210,161.18	2,032,064.18	-	2,032,064.18
委托加工物资	380,965.73	-	380,965.73	90,417.58	-	90,417.58
合计	84,668,947.01	5,273,763.83	79,395,183.18	54,754,618.92	3,295,637.82	51,458,981.10

## 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	2,707,651.34	2,525,677.16	-	-	2,014,448.60	-	3,218,879.90
库存商品	587,986.48	1,642,206.70	-	-	175,309.25	-	2,054,883.93
合计	3,295,637.82	4,167,883.86	-	-	2,189,757.85	-	5,273,763.83

存货跌价准备说明：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-	出售
库存商品	可变现净值低于成本	-	出售

## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	20,680,025.40	6,125,420.52
预付发行费用	2,292,452.83	435,849.06
合计	22,972,478.23	6,561,269.58

## 注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
福建世卓电子科技有限公司	17,327,270.65	-	-	2,633,751.87	-
小计	17,327,270.65	-	-	2,633,751.87	-
合计	17,327,270.65	-	-	2,633,751.87	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
福建世卓电子科技有限公司	-	1,750,000.00	-	-	18,211,022.52	-
小计	-	1,750,000.00	-	-	18,211,022.52	-
合计	-	1,750,000.00	-	-	18,211,022.52	-

#### 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,284,586.78	33,332,325.69
固定资产清理	-	-
合计	170,284,586.78	33,332,325.69

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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	办公及其他 设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	-	48,913,201.930	2,821,144.18	3,558,024.18	2,023,969.67	57,316,339.96
2. 本期增加金额	107,445,151.18	33,303,302.000	548,449.11	2,180,275.25	3,425,458.63	146,902,636.17
购置	-	33,303,302.000	548,449.11	2,180,275.25	3,425,458.63	39,457,484.99
在建工程转入	107,445,151.18		-	-	-	107,445,151.18
3. 本期减少金额	-	210,683.760	206,950.01	-	-	417,633.77
处置或报废	-	210,683.760	206,950.01	-	-	417,633.77
4. 期末余额	107,445,151.18	82,005,820.170	3,162,643.28	5,738,299.43	5,449,428.30	203,801,342.36
二. 累计折旧						-
1. 期初余额	-	17,951,063.800	2,316,793.54	2,171,161.31	1,544,995.62	23,984,014.27
2. 本期增加金额	3,287,355.17	5,643,901.140	126,699.73	403,296.38	423,586.41	9,884,838.83
本期计提	3,287,355.17	5,643,901.140	126,699.73	403,296.38	423,586.41	9,884,838.83
3. 本期减少金额	-	188,844.210	163,253.31	-	-	352,097.52
处置或报废	-	188,844.210	163,253.31	-	-	352,097.52
4. 期末余额	3,287,355.17	23,406,120.730	2,280,239.96	2,574,457.69	1,968,582.03	33,516,755.58
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	-	-	-	-	-	-



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	办公及其他设备	合计
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	104,157,796.01	58,599,699.440	882,403.32	3,163,841.74	3,480,846.27	170,284,586.78
2. 期初账面价值	-	30,962,138.130	504,350.64	1,386,862.87	478,974.05	33,332,325.69

## 2. 暂时闲置的固定资产

本期公司无暂时闲置的固定资产

## 3. 通过融资租赁租入的固定资产

本期公司无通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产

本期公司无通过经营租赁租出的固定资产

## 5. 尚未办妥产权证书的固定资产

本期期末公司未办妥产权证书的固定资产明细如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	104,157,796.01	正在办理中
合计	104,157,796.01	

## 6. 本期末固定资产的抵押情况详见附注六、注释 50

## 注释11. 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
珠海厂区工程	8,547,433.63	-	8,547,433.63	59,741,441.66	-	59,741,441.66
惠州潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程	45,922,563.70	-	45,922,563.70	28,735,026.40	-	28,735,026.40
设备安装	605,885.84	-	605,885.84	-	-	-
合计	55,075,883.17	-	55,075,883.17	88,476,468.06	-	88,476,468.06

### 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
珠海厂区工程	59,741,441.66	56,251,143.15	107,445,151.18	-	8,547,433.63
潼湖生态智慧区国际合作产业园一期厂房工程	28,735,026.40	17,187,537.30	-	-	45,922,563.70

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
合计	88,476,468.06	73,438,680.45	107,445,151.18	-	54,469,997.33

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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
珠海厂区工程	24,461.83	47.25	47.25	1,303,291.67	383,625.00	4.65	金融机构 贷款
潼湖生态智慧区国 际合作产业园一期 厂房工程	36,263.44	12.66	12.66	-	-	-	募股资金
合计	60,725.27			1,303,291.67	383,625.00	-	

### 注释12. 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	11,338,902.19	11,338,902.19
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	11,338,902.19	11,338,902.19
二. 累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	5,827,818.00	5,827,818.00
本期计提	5,827,818.00	5,827,818.00
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 期末余额	5,827,818.00	5,827,818.00
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	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,511,084.19	5,511,084.19
2. 期初账面价值	11,338,902.19	11,338,902.19

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	27,944,300.57	1,070,153.18	31,132.08	29,045,585.83
2. 本期增加金额	-	1,042,648.42	-	1,042,648.42
购置	-	1,042,648.42	-	1,042,648.42
3. 本期减少金额	-	291,262.14	-	291,262.14
处置	-	291,262.14	-	291,262.14
4. 期末余额	27,944,300.57	1,821,539.46	31,132.08	29,796,972.11
二. 累计摊销				-
1. 期初余额	1,050,717.92	515,316.54	31,132.08	1,597,166.54
2. 本期增加金额	594,162.96	165,312.38	-	759,475.34
本期计提	594,162.96	165,312.38	-	759,475.34
3. 本期减少金额	-	177,184.20	-	177,184.20
处置	-	177,184.20	-	177,184.20
4. 期末余额	1,644,880.88	503,444.72	31,132.08	2,179,457.68
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	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	26,299,419.69	1,318,094.74	-	27,617,514.43
2. 期初账面价值	26,893,582.65	554,836.64	-	27,448,419.29

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2021 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 3. 本期末无形资产的抵押情况详见附注六、注释 50。

### 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,633,216.00	2,070,843.87	1,249,582.85	-	2,454,477.02
财产险	37,816.27	-	15,648.11	-	22,168.16
合计	1,671,032.27	2,070,843.87	1,265,230.96	-	2,476,645.18

### 注释15. 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	7,935,170.69	1,190,275.63	5,724,727.80	858,738.08
内部交易未实现利润	1,201,998.72	180,299.81	1,639,767.70	245,965.16
政府补助	3,093,899.18	464,084.88	2,974,174.97	446,126.25
可抵扣亏损	19,974,545.18	2,996,181.77	4,379,213.26	1,094,803.32
租赁负债	270,986.13	40,647.92	-	-
合计	32,476,599.90	4,871,490.01	14,717,883.73	2,645,632.81

## 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
可抵扣亏损	837,174.28	
合计	837,174.28	

## 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
2022	-	-	
2023	-	-	
2024	-	-	
2025	430,299.04	-	
2026	406,875.24	-	
合计	837,174.28	-	

## 注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	4,679,487.25	7,581,694.63
预付软件款	62,411.36	645,224.59
合计	4,741,898.61	8,226,919.22

## 注释17. 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	-	19,000,000.00
未到期应付利息	-	20,900.00
合计	-	19,020,900.00

短期借款分类的说明：

(1) 2020年4月7日，公司与招商银行深圳分行签订编号为755XY2020007276号《授信协议》，授信额度为5,000.00万元，授信期为12个月，授信额度的使用期限自2020年4月2日至2021年4月1日止。该授信协议由股东薛兴韩、王道群、蔡巢分别与招商银行深圳分行签订编号为：755XY202000727601号、

755XY202000727602 号、755XY202000727603 号的《最高额不可撤销担保书》，为上述授信协议提供连带责任担保。

在上述授信协议下，2020 年 6 月 29 日，公司与招商银行深圳分行签订编号为 755HT2020091527 号《借款合同》，借款金额 2,500.00 万元，借款期限为 12 个月，固定利率 3.6%。自贷款发放之日的次月起的每月 21 日归还贷款本金 4%，本期已还款 2,500.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日期末借款余额 0 万元。

#### 注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,075,766.96	6,686,247.04
商业承兑汇票	-	-
合计	7,075,766.96	6,686,247.04

#### 注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	84,251,272.54	49,564,705.42
应付设备款	5,306,048.39	4,563,344.33
应付工程款	13,432,712.30	32,419,604.40
应付加工费	11,786,508.35	3,433,659.96
其他	-	50,960.00
合计	114,776,541.58	90,032,274.11

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

本年末公司无账龄超过一年的重要应付账款

#### 注释20. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	606,828.96	394,926.39
合计	606,828.96	394,926.39

#### 注释21. 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	4,998,092.68	66,399,531.34	65,162,038.30	6,235,585.72
离职后福利-设定提存计划	-	3,484,003.33	3,484,003.33	-
辞退福利	-	69,600.00	69,600.00	-
合计	4,998,092.68	69,953,134.67	68,715,641.63	6,235,585.72

##### 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	4,954,138.23	61,621,534.70	60,379,147.59	6,196,525.34
职工福利费	-	2,721,051.87	2,721,051.87	-
社会保险费	-	1,056,891.38	1,056,891.38	-
其中：医疗保险费	-	945,446.82	945,446.82	-
工伤保险费	-	22,607.70	22,607.70	-
生育保险费	-	88,836.86	88,836.86	-
住房公积金	-	676,204.00	668,378.00	7,826.00
工会经费和职工教育经费	43,954.45	323,849.39	336,569.46	31,234.38
合计	4,998,092.68	66,399,531.34	65,162,038.30	6,235,585.72

### 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	-	3,384,734.63	3,384,734.63	-
失业保险费	-	99,268.70	99,268.70	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,484,003.33	3,484,003.33	-

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,193,062.26	1,192,712.38
企业所得税	3,350,967.60	3,926,526.58
城市维护建设税	321,818.76	265,110.98
个人所得税	110,350.68	41,376.50
印花税	115,888.13	45,904.86
教育费附加	137,922.32	113,618.98
地方教育费附加	91,948.20	75,745.98
合计	5,321,957.95	5,660,996.26

### 注释23. 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	2,809,745.87	1,469,921.56
合计	2,809,745.87	1,469,921.56

#### (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
应付单位往来款	1,904,204.29	1,156,734.03
应付水电费	856,255.87	167,422.72
应付个人往来款	49,285.71	145,764.81
合计	2,809,745.87	1,469,921.56

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

本期公司无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,225,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,352,049.57	-
一年内到期的租赁负债	3,919,873.76	5,556,831.87
合计	15,496,923.33	7,556,831.87

### 注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	38,149.40	10,043.85
已付未到期承兑汇票	812,922.33	-
合计	851,071.73	10,043.85

### 注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押、抵押、保证借款	72,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	94,144.46	56,833.34
减：一年内到期的长期借款	9,225,000.00	2,000,000.00
合计	62,869,144.46	38,056,833.34

长期借款说明：

注：（1）2020年6月19日，本公司的全资子公司广东则成科技有限公司（以下简称“广东则成”）与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海浦发银行”）签订编号为BC2020053100000015的融资额度协议。融资额度为人民币1亿元整，授信使用期限：2020年5月31日至2023年5月29日。由本公司及本公司实际控制人薛兴韩提供担保，同时以本公司的应收账款及本公司持有的广东则成100%的股权为质押，并以广东则成的在建工程、土地使用权以及机器设备作为抵押。

（2）在上述授信主合同下分别签订一系列担保合同：①2020年6月29日本公司与上海浦发银行签订编号为ZB7912202000000023的最高额保证合同，为子公司广东则成提供担保。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。②2020年6月19日实际控制人薛兴韩与上海浦发银行签订编号为：ZB7912202000000024的最高额保证合同，为广东则成提供担保。担保债权确定期间：2020年5月

31日至2023年5月29日。③2020年6月29日公司与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000004的权利最高额质押合同，公司持有广东则成100%股权作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。④2020年6月29日本公司与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000003的应收账款最高额质押合同，以本公司2020年5月31日至2029年12月31日的期间发生的（包括已发生和将要发生的）所有应收账款作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。⑤2020年6月19日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为：ZZ7912202000000004的最高额抵押合同，以子公司广东则成的位于珠海市富山工业区的在建工程及编号为粤（2018）珠海市不动产权第0046971号的土地使用权以及建设规划许可证为建安第（富山）2018-028号在建工程作为质押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。⑥2021年9月18日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为：ZD7912202100000007的最高额抵押合同，以子公司的机器设备为抵押。担保债权确定期间：2020年5月31日至2023年5月29日。

在上述授信协议下，2020年7月6日子公司广东则成与上海浦发银行签订编号为79122020280089的固定资产贷款合同，借款金额40,000,000.00元，借款期限为2020年7月7日至2027年7月7日。2020年7月7日取得借款40,000,000.00元，贷款利率4.65%，分期还款，其中一年内到期的长期借款6,400,000.00元。截至2021年12月31日期末借款余额38,000,000.00元。

在上述授信协议下，2021年5月17日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280078的固定资产贷款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2021年5月17日至2028年5月17日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为2,100,000.00元。截至2021年12月31日的期末借款余额为19,500,000.00元。

在上述授信协议下，2021年9月22日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280154的固定资产贷款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2021年9月24日至2028年9月10日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为500,000.00元，截止2021年12月31日的期末借款余额为10,000,000.00元。

在上述授信协议下，2021年12月16日子公司广东则成与上海浦东银行签订编号为79122021280191的固定资产贷款合同，借款金额为4,500,000.00元，借款期限为2021年12月16日至2028年9月10日，贷款利率为4.65%。分期还款，其中一年内到期的长期借款为225,000.00元，截止2021年12月31日的期末借款余额为4,500,000.00元。

#### 注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	4,086,274.44	5,969,625.71
1-2年	974,566.96	4,086,274.44
2-3年	506,523.48	974,566.96
3-4年	485,418.33	506,523.48
4-5年	-	485,418.33



剩余租赁年限	期末余额	期初余额
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	6,052,783.21	12,022,408.92
减：未确认融资费用	270,712.89	683,506.73
租赁付款额现值小计	5,782,070.32	11,338,902.19
减：一年内到期的租赁负债	3,919,873.76	5,556,831.87
合计	1,862,196.56	5,782,070.32

本期确认租赁负债利息费用 412,793.84 元。

## 注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
合计	-	-

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （一）长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备购买款	2,352,049.57	-
减：一年内到期的长期应付款	2,352,049.57	-
合计	-	-

## 注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,974,174.96	650,000.00	530,275.78	3,093,899.18	详见表 1
与收益相关政府补助	-	-	-	-	
合计	2,974,174.96	650,000.00	530,275.78	3,093,899.18	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车电动助力转向系统角度传感器	768,605.08	-	-	162,532.20	606,072.88	与资产相关
制造系统智能管理改造升级	571,535.22	-	-	85,539.93	485,995.29	与资产相关
技术改造投资项目	227,182.25	-	-	35,895.85	191,286.40	与资产相关
电池汇流排的工艺能力提升	902,279.90	-	-	114,880.41	787,399.49	与资产相关
高精度 FPC 柔性线	504,572.51	380,000.00	-	103,893.70	780,678.81	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
路板生产线技术改造项目						
智能音箱柔性触控模组的工艺能力提升	-	190,000.00	-	25,156.71	164,843.29	与资产相关
数字降噪麦克风模组的工艺能力提升	-	80,000.00		2,376.98	77,623.02	与资产相关
合计	2,974,174.96	650,000.00	-	530,275.78	3,093,899.18	-

### 注释30. 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	
薛兴韩	28,540,000.00	-	-	-	-	-	28,540,000.00
王道群	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
蔡巢	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
深圳市海汇聚成投资管理企业 (有限合伙)	6,939,200.00	-	-	-	-	-	6,939,200.00
深圳市创东方富饶股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,600,000.00	-	-	-	-	-	2,600,000.00
金昂生	202,000.00	-	-	-	-	-	202,000.00
其他社会股	118,800.00	-	-	-	-	-	118,800.00
股份总数合计	54,400,000.00	-	-	-	-	-	54,400,000.00

### 注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	39,683,019.05	-	-	39,683,019.05
其他资本公积	6,014,638.72	-	-	6,014,638.72
合计	45,697,657.77	-	-	45,697,657.77

### 注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,738,026.25	4,194,534.63	-	22,932,560.88
合计	18,738,026.25	4,194,534.63	-	22,932,560.88

盈余公积说明：根据公司法、章程的规定，本公司按母公司深圳则成净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**注释33. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	154,479,349.61	139,029,593.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	154,479,349.61	139,029,593.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,898,142.40	39,758,555.47
减：提取法定盈余公积	4,194,534.63	3,668,799.58
应付普通股股利	-	20,640,000.00
期末未分配利润	183,182,957.38	154,479,349.61

**注释34. 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	331,984,547.69	249,677,062.00	242,771,610.65	168,850,056.33
其他业务	-	-	4,113.21	-

**2. 主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费电子类	121,600,611.12	94,333,156.76	88,019,172.57	65,573,374.43
生物识别类	17,136,153.60	12,684,636.89	25,083,478.42	17,836,321.48
食品医疗类	106,626,997.74	78,728,933.73	56,818,180.04	38,734,129.76
交通工具类	11,588,200.43	8,329,864.76	15,643,763.61	11,024,428.14
印制电路板	68,914,499.70	50,751,380.99	54,226,491.43	33,760,503.22
其它类	6,118,085.10	4,849,088.87	2,980,524.58	1,921,299.30
合计	331,984,547.69	249,677,062.00	242,771,610.65	168,850,056.33

**3. 主营业务（分地区）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	33,725,523.90	28,056,349.01	27,741,347.90	20,982,228.59
境外	298,259,023.79	221,620,712.99	215,030,262.75	147,867,827.74
合计	331,984,547.69	249,677,062.00	242,771,610.65	168,850,056.33

**4. 主营业务收入前五名**

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
FlexibleCircuitTechnologies,Inc	258,062,747.37	77.73
Azoteq(PTY)Ltd	21,846,339.78	6.58
NextBiometricsAS	17,136,153.60	5.16
精博电子(南京)有限公司	7,990,353.91	2.41
深圳市腾鑫精密电子芯材科技有限公司	3,247,612.36	0.98
合计	308,283,207.02	92.86

### 注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	717,867.78	652,282.74
教育费附加	307,657.63	279,549.74
地方教育费附加	205,105.09	186,366.49
车船税	10,987.20	343.94
印花税	183,229.37	128,017.70
房产税	384,584.72	-
土地使用税	37,478.26	37,478.26
其他	-	120,258.69
合计	1,846,910.05	1,404,297.56

### 注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,797,526.02	1,694,477.73
差旅费	71,494.80	36,978.93
招待费	165,957.23	63,777.60
其他	143,889.74	260,727.00
合计	3,178,867.79	2,055,961.26

### 注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,375,031.92	7,057,396.97
办公费	886,809.36	408,079.31
差旅费	517,983.69	253,274.54
租金及水电费	1,322,579.86	2,420,337.09
招待费	327,740.51	262,249.57
折旧摊销费	4,656,387.99	1,228,027.31
中介机构费	3,542,274.05	1,569,006.30

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费	239,954.50	296,348.30
咨询费	382,212.76	1,000,000.00
其他	993,147.39	855,251.62
合计	23,244,122.03	15,349,971.01

### 注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,738,471.18	7,014,036.19
材料费	3,049,684.30	4,921,723.92
折旧及摊销	810,585.33	732,660.73
其他	760,373.35	344,538.63
合计	15,359,114.16	13,012,959.47

### 注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,982,532.74	410,400.00
减：利息收入	1,128,555.75	532,557.26
汇兑损益	443,232.81	65,685.46
银行手续费	70,053.50	70,062.36
合计	2,367,263.30	13,590.56

### 注释40. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,411,187.11	1,574,695.17
个税手续费返还	8,401.94	1,856.80
合计	1,419,589.05	1,576,551.97

#### 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
递延收益摊销	530,275.78	318,115.55	与资产相关
社保局稳岗位补贴	24,610.32	114,919.62	与收益相关
科技企业研发投入激励扶持资金	565,000.00	496,900.00	与收益相关
高新技术企业扶持资金补助	200,000.00	-	与收益相关
劳动就业服务中心一次性奖励补贴	15,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	-	与收益相关
中国国际进出口博览会资金补贴	3,640.00	7,860.00	与收益相关
生育津贴	16,811.01	-	与收益相关

创新券抵减仪器测量费	-	-	与收益相关
企业研发资助第一批资助资金	-	496,000.00	与收益相关
第一批防疫效果奖励扶持	-	50,000.00	与收益相关
工业互联网发展扶持计划资助项目	-	90,000.00	与收益相关
软件著作权登记资助经费	5,850.00	900.00	与收益相关
合计	1,411,187.11	1,574,695.17	

#### 注释41. 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
权益法核算的长期股权投资收益	2,633,751.87	2,592,916.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-114,131.27
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	164,853.88
合计	2,633,751.87	2,643,639.47

#### 注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-232,316.88	122,790.46
合计	-232,316.88	122,790.46

#### 注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,167,883.86	-1,899,651.51
合计	-4,167,883.86	-1,899,651.51

#### 注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-11,183.36	-
无形资产处置利得或损失	35,159.95	-
合计	23,976.59	

#### 注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	315,000.00	-	315,000.00
其他	350,118.58	2,192.00	350,118.58
合计	665,118.58	2,192.00	665,118.58

**注释46. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
盘亏损失	5,309.52	-	5,309.52
非流动资产毁损报废损失	155,940.78	101,468.06	41,862.84
罚款与滞纳金	1,744.84	16,103.77	1,744.84
其他	243,432.71	-	357,510.65
合计	416,427.85	117,571.83	416,427.85

**注释47. 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	5,564,730.66	5,869,381.27
递延所得税费用	-2,225,857.20	-1,211,098.51
合计	3,338,873.46	4,658,282.76

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	36,237,015.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,435,552.38
子公司适用不同税率的影响	-40,687.52
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-395,062.78
不可抵扣的成本、费用和损失影响	29,645.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	107,574.76
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	101,718.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	394,920.33
研发费用加计扣除	-2,294,787.83
所得税费用	3,338,873.46

**注释48. 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	1,128,555.75	532,557.26
政府补贴收入	1,530,911.33	2,699,436.42
往来款及其他	323,892.98	277,409.52
合计	2,983,360.06	3,509,403.20

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,765,522.26	12,313,995.69
银行手续费	70,053.50	70,062.36
押金、备用金及其他往来款项	197,437.23	1,137,461.81
合计	13,033,012.99	13,521,519.86

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	-	20,000,000.00
结构性存款利息收入	-	276,520.55
招商履约保证金	-	500,000.00
合计	-	20,776,520.55

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	6,697,670.60	8,686,755.73
监管户资金	450.00	300.00
合计	6,698,120.60	8,687,055.73

### 5. 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
银行承兑汇票保证金	7,337,501.20	7,023,714.12
支付的租金	6,210,072.66	-
合计	13,547,573.86	7,023,714.12

## 注释49. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,898,142.40	39,758,555.47
加：信用减值损失	232,316.88	-122,790.46
资产减值准备	4,167,883.86	1,899,651.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,884,838.83	4,935,500.31
使用权资产折旧	5,827,818.00	—
无形资产摊销	759,475.34	706,366.52
长期待摊费用摊销	1,265,230.96	1,272,383.49
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)	-23,976.59	-
固定资产、无形资产报废损失(收益以“—”号填列)	155,940.78	101,468.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	3,466,543.89	292,470.06



项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,633,751.87	-2,643,639.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,225,857.20	-1,194,348.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-16,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,104,085.94	2,140,616.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,622,614.72	-78,858,617.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,712,346.53	71,550,194.17
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	45,760,251.15	39,821,060.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	91,606,115.33	169,195,263.12
减：现金的期初余额	169,195,263.12	93,493,701.94
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	-77,589,147.79	75,701,561.18

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 6,210,072.66 元。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,606,115.33	169,195,263.12
其中：库存现金	24,621.47	26,752.78
可随时用于支付的银行存款	91,581,493.86	169,168,510.34
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	91,606,115.33	169,195,263.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,982,258.44	履约保证金、银行承兑汇票保证金、财政监管户
应收账款	31,989,396.79	子公司广东则成质押借款说明详见：注释 26.长期借款
固定资产	104,157,796.01	子公司广东则成质押借款说明详见：注释 26.长期借款

项目	余额	受限原因
无形资产	10,831,823.94	子公司广东则成质押借款说明详见：注释 26.长期借款
合计	151,961,275.18	

## 注释51. 外币货币性项目

### 1. 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			385,626.49			235,850.53
其中：美元	60,397.85	6.37570	385,078.57	36,059.80	6.52490	235,286.59
欧元	-	-	-	-	-	-
港币	670.16	0.81760	547.92	670.08	0.84160	563.94
应收账款			26,764,615.11			25,369,307.55
其中：美元	4,197,910.05	6.37570	26,764,615.11	3,888,076.07	6.52490	25,369,307.55
欧元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
应付账款			41,128,376.40			32,802,159.91
其中：美元	6,450,801.70	6.37570	41,128,376.40	5,027,227.99	6.52490	32,802,159.91
欧元	-	-	-	-	-	-

## 注释52. 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	650,000.00	530,275.78	详见附注六、注释 29
计入其他收益的政府补助	880,911.33	880,911.33	详见附注六、注释 40
合计	1,530,911.33	1,411,187.11	

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未涉及非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未涉及同一控制下企业合并。

### (三) 报告期发生的反向购买

本期未涉及反向购买。

### (四) 报告期处置子公司

本期未处置子公司。

#### (五) 其他原因的合并范围变动

本期的合并范围未发生变动。

### 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	
江门市则成电子工业有限公司	广东江门市	广东江门市	制造	100	-	同一控制企业合并
广东则成科技有限公司	广东珠海市	广东珠海市	研究和 技术服务	100	-	设立
惠州则成技术有限公司	广东惠州市	广东惠州市	制造	100	-	设立

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
福建世卓电子科技有限公司	福建漳州	福建漳州	高密度柔性电路板的开发和生产；LED照明设备、汽车配件（发动机除外）的组装	35.00	-	权益法

##### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度
	福建世卓电子科技有限公司	福建世卓电子科技有限公司
流动资产	33,308,412.99	30,249,438.68
其中:现金和现金等价物	15,975,016.04	8,366,395.45
非流动资产	31,328,018.08	32,847,691.81
资产合计	64,636,431.07	63,097,130.49
流动负债	9,414,710.69	10,360,141.28
非流动负债	-	-
负债合计	9,414,710.69	10,360,141.28
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	55,221,720.38	52,736,989.21
按持股比例计算的净资产份额	19,327,602.13	18,457,946.22
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-180,170.07

项目	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度
	福建世卓电子科技有限公司	福建世卓电子科技有限公司
—其他	-	149,291.09
对合营企业权益投资的账面价值	18,211,022.52	17,327,270.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	56,560,257.93	48,956,295.96
财务费用	13,896.47	319,699.23
所得税费用	903,569.88	829,487.34
净利润	7,525,005.33	7,273,221.05
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,525,005.33	7,273,221.05
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,750,000.00	-

## 九、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交

易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	33,724,510.84	1,735,114.05
其他应收款	5,617,597.72	926,292.81
合计	39,342,108.56	2,661,406.86

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于美南非及中国境内，主要业务以美元和人民币结算。但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）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	385,078.57	547.92	385,626.49

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
应收账款	26,764,615.11	-	26,764,615.11
小计	27,149,693.68	547.92	27,150,241.60
外币金融负债：			
应付账款	41,128,376.40	-	41,128,376.40
小计	41,128,376.40	-	41,128,376.40

(3) 敏感性分析：

项目	汇率变动	期末余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	698,934.14	698,934.14
港币	对人民币升值 5%	-27.4	-27.4

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

## 3. 价格风险

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

## 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 2021 年 12 月 31 日的账面价值。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) 期末公允价值计量

### 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			1,730,628.17	1,730,628.17
资产合计			1,730,628.17	1,730,628.17

### (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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(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。

(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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

(六) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换

### (七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、非流动资产、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
薛兴韩	实际控制人	54.64	54.64

### 1. 本公司的实际控制人情况的说明

薛兴韩直接持有公司 52.46% 股份，通过深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）间接持股 2.18%，合计持有公司股权 54.64%。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 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
蔡巢	公司董事、总经理、持股 5%以上的其他股东
王道群	公司董事、副总经理、持股 5%以上的其他股东
王刚	公司董事
谢东海	公司董事
吴永平	公司独立董事
钟明霞	公司独立董事
张原	公司监事会主席、职工监事
方园规	公司监事
陈江忠	公司监事
魏斌	公司财务总监兼董事会秘书
深圳市海汇聚成投资管理企业（有限合伙）	公司持股 5%以上的其他股东
深圳市则成投资管理有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
广东施德瑞医疗科技有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
深圳市移轩通信有限公司	实际控制人控制或重大影响的公司
深圳市前海永诚投资合伙企业（有限合伙）	间接持有本公司股份的公司
深圳市米克力美科技有限公司	其他持股 5%以上股东控制或重大影响的企业
深圳卡乐思活动策划有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市艾美芯人工智能有限责任公司	公司财务总监、董事会秘书关系密切的家庭成员控制的企业

#### （五） 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
福建世卓电子科技有限公司	购买材料及产品	3,182,646.39	2,076,478.82
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	咨询服务	884,970.28	526,732.66
广东施德瑞医疗科技有限公司	购买材料	4,050,318.54	2,741,942.90
合计		8,117,935.21	5,345,154.38

#### 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
深圳市移轩通信有限公司	转卖商标权	-	4,113.21
合计		-	4,113.21

#### 4. 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况

#### 5. 关联担保情况



(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东则成科技有限公司	72,000,000.00	2020年5月31日	2023年5月29日	否

(2) 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
薛兴韩、王道群、蔡巢	25,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日	是
薛兴韩	38,000,000.00	2020年7月7日	2027年7月7日	否
薛兴韩	19,500,000.00	2021年5月17日	2028年5月17日	否
薛兴韩	10,000,000.00	2021年9月24日	2028年9月10日	否
薛兴韩	4,500,000.00	2021年12月16日	2028年9月10日	否

6. 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,062,991.62	1,904,720.63

8. 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
深圳市移轩通信有限公司	-	-	4,360.00	218.00

(2) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
福建世卓电子科技有限公司	1,099,846.45	437,361.97
广东施德瑞医疗科技有限公司	991,126.49	224,072.93

(3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	158,207.92	54,000.00

十二、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

本公司无应披露未披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无。

#### (二) 利润分配情况

无

#### (三) 销售退回

无

#### (四) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、与租赁相关的定性与定量披露

#### 作为承租人：

##### (一) 租赁活动

公司的办公场所莲塘工业区 5 号楼 3、4 层系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至 2022 年 6 月 30 日。办公场所莲塘工业区 2 号楼 2 层系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至 2022 年 4 月 7 日。本公司的厂房 6 号楼 101、2-4 层系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至 2022 年 6 月 9 日；本公司的员工宿舍莲塘工业区 7-9 栋 90 间系租赁使用，出租人为深圳市莲塘实业股份有限公司，租赁期至 2022 年 6 月 9 日。

本公司的研发基地深圳国际创新谷 8 栋 A 座 801 系租赁使用，出租人为深圳市高新区综合服务中心，租赁期至 2025 年 12 月 15 日。

本公司的子公司江门则成的办公场所清澜路 268 号第 5 厂房及宿舍系租赁使用。出租人为江门市景诚电子信息产业基地有限公司，租赁期至 2023 年 3 月 23 日。

##### (二) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司的短期租赁主要为租期在一年以内（含一年）的房屋租赁。2021 年计入当期损益的短期租赁费用和低价值租赁费用为 278,106.26 元。

##### (三) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

###### 1. 可变租赁付款额

本公司所签订的合同中无可变租赁付款额的相关条款。

###### 2. 续租选择权

本公司所签订的合同中无续租选择权的相关条款

###### 3. 终止租赁选择权

本公司所签订的合同中无终止租赁选择权的相关条款。

#### 4. 余值担保

本公司所签订的合同中无余值担保情况

#### 5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

公司无已承诺但尚未开始的租赁

### 十五、其他重要事项说明

无。

### 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
1年以内	33,651,836.54	32,015,144.32
1—2年	17,060.65	-
2—3年	-	-
3—4年	-	-
4—5年	-	-
5年以上	50,563.65	50,563.65
小计	33,719,460.84	32,065,707.97
减：坏账准备	1,734,861.55	1,651,320.87
合计	31,984,599.29	30,414,387.10

##### 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	50,563.65	0.15	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,668,897.19	99.85	1,684,297.90	5.00	31,984,599.29
其中：非关联方及非合并范围内关联方	33,668,897.19	99.85	1,684,297.90	5.00	31,984,599.29
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	33,719,460.84	100.00	1,734,861.55	5.14	31,984,599.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,563.65	0.16	50,563.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
其中：非关联方及非合并范围内关联方	32,015,144.32	99.84	1,600,757.22	5.00	30,414,387.10
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	32,065,707.97	100.00	1,651,320.87	5.15	30,414,387.10

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建连城天域高科技有限公司	50,563.65	50,563.65	100.00	账龄 5 年以上并已提起诉讼
合计	50,563.65	50,563.65	100.00	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 非关联方及非合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,651,836.54	1,682,591.83	5.00
1—2 年	17,060.65	1,706.07	10.00
合计	33,668,897.19	1,684,297.90	5.00

#### (2) 合并范围内关联方

无

### 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	50,563.65	-	-	-	-	50,563.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,600,757.22	83,540.68	-	-	-	1,684,297.90
其中：非关联方及非合并范围内关联方	1,600,757.22	83,540.68	-	-	-	1,684,297.90
合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-
合计	1,651,320.87	83,540.68	-	-	-	1,734,861.55

### 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
FlexibleCircuitTechnologies,Inc	16,611,641.65	49.27	830,582.08
NextBiometricsAS	4,532,899.93	13.44	226,645.00
Azoteq(PTY)Ltd	3,697,100.75	10.96	184,855.04
精博电子（南京）有限公司	2,201,509.60	6.53	110,075.48
深圳市腾鑫精密电子芯材科技有限公司	1,342,462.42	3.98	67,123.12
合计	28,385,614.35	84.18	1,419,280.72

## 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 9. 本期无转移应收账款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	4,535,482.10	3,061,120.86
合计	4,535,482.10	3,061,120.86

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. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,502,198.89	2,988,618.06
1—2年	138,501.72	143,201.98
2—3年	125,824.00	72,691.32
3—4年	70,760.00	51,424.00
4—5年	51,424.00	82,280.00
5年以上	355,430.00	273,150.00
小计	5,244,138.61	3,611,365.36
减：坏账准备	708,656.51	550,244.50
合计	4,535,482.10	3,061,120.86

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	19,091.07	13,960.43
备用金与个人往来款	161,301.98	160,042.89

款项性质	期末余额	期初余额
保证金与押金	819,493.72	737,139.72
应收出口退税	4,244,251.84	2,700,222.32
合计	5,244,138.61	3,611,365.36

### 3. 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	5,244,138.61	100.00	708,656.51	13.51	4,535,482.10
其中：单位往来款	19,091.07	0.36	954.55	5.00	18,136.52
备用金与个人往来款	161,301.98	3.08	10,825.10	6.71	150,476.88
保证金与押金	819,493.72	15.63	484,664.27	59.14	334,829.45
应收出口退税	4,244,251.84	80.93	212,212.59	5.00	4,032,039.25
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	5,244,138.61	100.00	708,656.51	13.51	4,535,482.10

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	3,611,365.36	100.00	550,244.50	15.24	3,061,120.86
其中：单位往来款	13,960.43	0.39	698.02	5.00	13,262.41
备用金与个人往来款	160,042.89	4.43	12,013.87	7.51	148,029.02
保证金与押金	737,139.72	20.41	402,521.49	54.61	334,618.23
应收出口退税	2,700,222.32	74.77	135,011.12	5.00	2,565,211.20
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合计	3,611,365.36	100.00	550,244.50	15.24	3,061,120.86

### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司本期内无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 单位往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,091.07	954.55	5.00
合计	19,091.07	954.55	5.00

## (2) 备用金与个人往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	156,501.98	7,825.10	5.00
1—2年	2,000.00	200.00	10.00
5年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
合计	161,301.98	10,825.10	6.71

## (3) 保证金与押金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,354.00	4,117.70	5.00
1—2年	136,501.72	13,650.17	10.00
2—3年	125,824.00	37,747.20	30.00
3—4年	70,760.00	35,380.00	50.00
4—5年	51,424.00	41,139.20	80.00
5年以上	352,630.00	352,630.00	100.00
合计	819,493.72	484,664.27	59.14

## (4) 应收出口退税

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,244,251.84	212,212.59	5.00
合计	4,244,251.84	212,212.59	5.00

## 6. 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	550,244.50	-	-	550,244.50

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)	
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	158,412.01	-	-	158,412.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	708,656.51	-	-	708,656.51

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 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
深圳市税务局龙岗分局	应收出口退税	4,244,251.84	1 年以内	80.93	212,212.59
深圳市莲塘实业股份有限公司南湾分公司	押金	637,270.00	5 年以内	12.15	468,941.90
深圳市高新区综合服务中心	保证金	88,641.60	1-2 年	1.69	8,864.16
广东诗奇制造有限公司	质保金	50,000.00	1 年以内	0.95	2,500.00
深圳万物商企物业服务有限公司	保证金	43,582.12	1-2 年	0.83	4,358.21
合计		5,063,745.56		96.55	696,876.86

#### 9. 涉及政府补助的其他应收款

本期公司无涉及政府补助的其他应收款

#### 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

报告期公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	184,395,579.23	-	184,395,579.23	108,695,579.23	-	108,695,579.23
对联营、合营企业	18,211,022.52	-	18,211,022.52	17,327,270.65	-	17,327,270.65



款项性质	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
投资						
合计	202,606,601.75	-	202,606,601.75	126,022,849.88	-	126,022,849.88

### 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
江门市则成电子工业有限公司	18,445,579.23	18,445,579.23	-	-	18,445,579.23	-	-
广东则成科技有限公司	99,400,000.00	60,000,000.00	39,400,000.00	-	99,400,000.00	-	-
惠州市则成技术有限公司	66,550,000.00	30,250,000.00	36,300,000.00	-	66,550,000.00	-	-
合计	184,395,579.23	108,695,579.23	75,700,000.00	-	184,395,579.23	-	-

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业	-	-	-	-	-
二. 联营企业					
福建世卓电子科技有限公司	17,327,270.65	-	-	2,633,751.87	-
小计	17,327,270.65	-	-	2,633,751.87	-
合计	17,327,270.65	-	-	2,633,751.87	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业						
福建世卓电子科技有限公司	-	1,750,000.00	-	-	18,211,022.52	-
小计	-	1,750,000.00	-	-	18,211,022.52	-
合计	-	1,750,000.00	-	-	18,211,022.52	-

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 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	331,980,078.67	257,163,036.61	242,775,723.86	180,228,089.37

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,633,751.87	2,592,916.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-303,131.92
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	164,853.88
合计	2,633,751.87	2,454,638.82

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-131,964.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,411,187.11	
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	-	
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	404,631.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,401.94	
减：所得税影响额	256,568.56	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,435,687.81	

**（二） 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.35	0.6047	0.6047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86	0.5784	0.5784

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市则成电子股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月十一日

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：

公司档案室