

钧崴电子科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度、2020年度及2021年度及截至2022年3月31日
止三个月期间



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022766011545
报告名称：	钧崴电子科技股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明（2022）审字第 61673324_B01 号
被审（验）单位名称：	钧崴电子科技股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 08 月 31 日
报备日期：	2022 年 08 月 31 日
签字人员：	张飞(3100000052140)， 刘露璐(110002431553)
 （可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表	8	- 9
合并股东/所有者权益变动表	10	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东/所有者权益变动表	19	- 22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 162
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2



审计报告

安永华明（2022）审字第61673324_B01号
钧威电子科技有限公司

钧威电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了钧威电子科技有限公司及其子公司（以下简称“集团”）的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度及2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的钧威电子科技有限公司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，公允反映了钧威电子科技有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间的合并及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，我们独立于钧威电子科技有限公司，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，认为分别对2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61673324_B01号
钧威电子科技有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
收入确认 2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间，合并财务报表中商品销售收入金额分别为人民币 308,155,250.22 元、人民币 405,513,750.76 元、人民币 559,311,404.61 元以及人民币 150,767,869.96 元，公司财务报表中商品销售收入金额分别为人民币 87,054,512.27 元、人民币 153,489,566.36 元、人民币 223,871,429.16 元以及人民币 62,283,552.17 元。2019 年度，该集团在商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方后，不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生成本能够可靠地计量时确认收入。自 2020 年 1 月 1 日起，该集团在履行了合同中的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。不同客户适用的贸易条款及风险和报酬转移时点各异，该集团在商品交付至指定地点，或者报关装船，或者经客户领用并组装下线时点作为销售收入的确认时点。 由于收入是该集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账也可能存在潜在错报，因此我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策参见附注三、21 及 22，收入相关财务报表披露参见附注五、34 及附注十五、4。	我们的审计程序包括： 1) 了解、评价并测试与商品销售收入确认相关的内部控制的设计及执行； 2) 获取并复核主要客户销售合同，检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价销售商品收入确认是否符合企业会计准则的规定； 3) 对客户抽样进行实地走访或访谈，并就主要销售合同条款进行确认； 4) 向客户抽样函证应收账款余额及当期销售额；对于未回函的客户，执行检查销售出库单、货物签收记录、销售发票及期后收款等替代性程序； 5) 对主要产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，执行分析性复核程序； 6) 抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物物流签收记录、货物领用单或领用结算对账单、销售发票等原始单据； 7) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间； 8) 检查与收入相关的财务报表披露。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61673324_B01号

钧威电子科技有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估钧威电子科技有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督钧威电子科技有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61673324_B01号
钧威电子科技有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对钧威电子科技有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致钧威电子科技有限公司不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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） 就钧威电子科技有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间的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。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61673324_B01号
钧崴电子科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



张 飞



中国注册会计师：



刘露璐

中国 北京

2022年8月31日





钧威电子科技股份有限公司
合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日 人民币元

资产	附注五	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金	1	299,391,914.33	103,401,782.13	38,585,044.84	27,272,451.19
应收票据	2	9,854,509.94	7,505,284.53	4,008,041.34	4,959,249.81
应收账款	3	138,786,153.03	129,135,946.74	121,897,995.79	95,766,059.99
应收款项融资	4	4,668,417.69	4,917,834.57	4,409,368.09	3,142,582.45
预付款项	5	1,916,166.47	2,720,024.04	881,628.64	902,927.93
其他应收款	6	1,564,434.35	4,586,268.26	6,881,066.00	1,973,921.41
存货	7	96,794,157.63	103,753,154.03	50,275,568.13	41,778,027.59
其他流动资产	8	7,391,669.71	5,077,305.61	3,587,789.19	3,837,973.48
流动资产合计		560,367,423.15	361,097,599.91	230,526,502.02	179,633,193.85
非流动资产					
长期应收款	9	3,310,280.65	3,438,020.43	2,676,837.83	2,314,277.29
其他权益工具投资	10	19,000,000.00	-	-	-
固定资产	11	181,741,811.22	162,698,626.99	120,915,376.11	91,510,500.46
在建工程	12	20,129,971.39	39,855,253.79	21,529,495.69	7,396,144.35
使用权资产	13	37,271,732.52	39,580,546.31	-	-
无形资产	14	6,559,896.31	6,616,755.73	6,698,866.07	6,852,429.23
长期待摊费用	15	14,583,528.72	9,205,445.93	8,043,107.16	7,143,873.62
递延所得税资产	16	4,017,738.34	4,460,860.16	5,055,104.29	3,761,243.23
其他非流动资产	17	2,312,176.64	3,513,635.29	6,337,085.92	6,778,063.64
非流动资产合计		288,927,135.79	269,369,144.63	171,255,873.07	125,756,531.82
资产总计		849,294,558.94	630,466,744.54	401,782,375.09	305,389,725.67

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





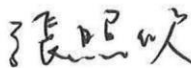
2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债					
短期借款	18	8,887,480.00	27,109,626.08	6,524,900.00	28,388,293.17
应付账款	19	55,054,128.59	69,487,285.31	54,473,780.45	44,553,714.47
预收款项	20	-	-	-	218,841.49
合同负债	21	435,733.93	769,140.97	552,258.47	-
应付职工薪酬	22	12,376,891.48	26,106,230.75	15,021,752.69	5,486,905.17
应交税费	23	15,985,902.78	13,728,046.52	11,097,276.78	3,973,174.26
其他应付款	24	28,158,020.07	52,586,184.94	31,189,195.07	28,689,868.56
一年内到期的非流动负债	25	6,880,736.19	9,121,845.15	2,406,454.28	-
其他流动负债	26	2,043,906.88	1,646,272.75	1,307,548.04	738,216.69
流动负债合计		129,822,799.92	200,554,632.47	122,573,165.78	112,049,013.81
非流动负债					
长期借款	27	2,598,250.01	3,312,266.27	6,165,362.52	-
租赁负债	28	31,958,973.91	33,947,615.06	-	-
递延所得税负债	16	242,961.61	292,366.84	582,647.73	554,268.93
非流动负债合计		34,800,185.53	37,552,248.17	6,748,010.25	554,268.93
负债合计		164,622,985.45	238,106,880.64	129,321,176.03	112,603,282.74
股东/所有者权益					
股本/实收资本	29	200,000,000.00	104,731,461.97	90,009,880.65	28,439,110.65
资本公积	30	387,843,125.11	22,079,337.36	26,461,744.64	77,855,976.84
其他综合收益	31	(2,538,259.18)	(2,059,979.44)	(755,206.82)	106,577.70
盈余公积	32	-	20,247,852.32	13,935,841.60	8,970,043.60
未分配利润	33	99,040,212.66	247,045,630.97	140,918,577.68	75,249,171.29
归属于母公司股东/所有者 权益合计		684,345,078.59	392,044,303.18	270,570,837.75	190,620,880.08
少数股东权益		326,494.90	315,560.72	1,890,361.31	2,165,562.85
股东/所有者权益合计		684,671,573.49	392,359,863.90	272,461,199.06	192,786,442.93
负债和股东/所有者权益总计		849,294,558.94	630,466,744.54	401,782,375.09	305,389,725.67

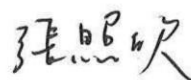
本财务报表由以下人士签署：



 法定代表人：颜睿志



 主管会计工作负责人：张照欣



 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	34	152,289,659.24	562,702,145.57	408,044,731.97	309,497,984.88
减：营业成本	34	75,805,851.95	286,023,156.24	212,361,420.13	189,428,778.05
税金及附加	35	1,007,980.59	3,264,617.15	2,867,760.73	2,361,818.73
销售费用	36	8,793,883.39	35,728,176.02	24,215,571.08	24,222,587.32
管理费用	37	22,284,543.37	74,993,712.67	59,508,472.54	49,422,270.87
研发费用	38	6,576,917.50	23,545,389.12	17,833,332.99	15,962,540.42
财务费用	39	14,399.71	3,345,277.78	5,714,706.66	(165,836.51)
其中：利息费用		723,594.46	2,420,325.40	1,353,543.19	951,960.55
利息收入		667,384.31	234,736.86	182,296.37	256,692.98
加：其他收益	40	112,625.17	769,712.75	1,876,112.10	1,548,897.88
信用减值损失	41	(411,313.64)	2,275,090.17	(2,980,203.86)	(1,137,374.49)
资产减值损失	42	(3,983,208.90)	(6,702,979.07)	(1,869,937.24)	(781,890.47)
资产处置收益	43	(70,101.00)	(405,980.86)	24,376.78	(2,839,577.70)
营业利润		33,454,084.36	131,737,659.58	82,593,815.62	25,055,881.22
加：营业外收入	44	49,020.66	1,040,329.04	204,745.38	205,685.46
减：营业外支出	45	47,095.48	69,143.28	607.85	103.88
利润总额		33,456,009.54	132,708,845.34	82,797,953.15	25,261,462.80
减：所得税费用	47	4,772,609.71	19,539,804.39	12,403,881.95	4,494,985.97
净利润		28,683,399.83	113,169,040.95	70,394,071.20	20,766,476.83
其中：同一控制下企业合并中被 合并方合并前净利润		-	10,980,721.42	(873,457.25)	13,284,145.03
按经营持续性分类					
持续经营净利润		28,683,399.83	113,169,040.95	70,394,071.20	20,766,476.83
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者 的净利润		28,673,263.59	112,439,064.01	70,635,204.39	21,070,540.18
少数股东损益		10,136.24	729,976.94	(241,133.19)	(304,063.35)
其他综合收益的税后净额		(480,593.88)	(1,510,486.89)	(904,010.28)	549,142.41

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧威电子科技股份有限公司
合并利润表（续）
2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
归属于母公司股东/所有者的其他 综合收益的税后净额		(478,279.74)	(1,304,772.62)	(861,784.52)	490,234.55
将重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动		912.79	4,168.41	(3,817.79)	(4,234.82)
外币财务报表折算差额		(479,192.53)	(1,308,941.03)	(857,966.73)	494,469.37
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额		(2,314.14)	(205,714.27)	(42,225.76)	58,907.86
综合收益总额		28,202,805.95	111,658,554.06	69,490,060.92	21,315,619.24
其中：					
归属于母公司股东/所有者的 综合收益总额		28,194,983.85	111,134,291.39	69,773,419.87	21,560,774.73
归属于少数股东的综合收益总额		7,822.10	524,262.67	(283,358.95)	(245,155.49)
每股收益					
基本每股收益	48	0.16	0.72	0.55	0.43
稀释每股收益		0.16	0.72	0.55	0.43

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

截至2022年3月31日止三个月期间

	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东权益	股东/所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本期期初余额	104,731,461.97	22,079,337.36	(2,059,979.44)	20,247,852.32	247,045,630.97	392,044,303.18	315,560.72	392,359,863.90
二、本期增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(478,279.74)	-	28,673,263.59	28,194,983.85	7,822.10	28,202,805.95
（二）股东/所有者投入和减少资本								
1. 股东/所有者投入资本	12,678,012.61	247,587,620.39	-	-	-	260,265,633.00	-	260,265,633.00
股份支付计入所有者								
权益的金额	-	3,840,158.56	-	-	-	3,840,158.56	3,112.08	3,843,270.64
（三）股东/所有者权益内部结转								
1. 净资产折股	82,590,525.42	114,336,008.80	-	(20,247,852.32)	(176,678,681.90)	-	-	-
三、本期期末余额	200,000,000.00	387,843,125.11	(2,538,259.18)	-	99,040,212.66	684,345,078.59	326,494.90	684,671,573.49

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

2021 年度

		归属于母公司股东/所有者权益					少数股东权益	股东/所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、	上年年末及本年初余额	90,009,880.65	26,461,744.64	(755,206.82)	13,935,841.60	140,918,577.68	270,570,837.75	1,890,361.31	272,461,199.06
二、	本年增减变动金额								
（一）	综合收益总额	-	-	(1,304,772.62)	-	112,439,064.01	111,134,291.39	524,262.67	111,658,554.06
（二）	所有者投入和减少资本								
1.	所有者投入资本	14,721,581.32	12,891,628.88	-	-	-	27,613,210.20	-	27,613,210.20
2.	股份支付计入所有者权益的金额	-	2,707,939.53	-	-	-	2,707,939.53	-	2,707,939.53
3.	其他	-	390,036.45	-	-	-	390,036.45	-	390,036.45
4.	同一控制下企业合并	-	(20,010,225.37)	-	-	-	(20,010,225.37)	18,716.41	(19,991,508.96)
5.	购买子公司少数股东股权	-	(361,786.77)	-	-	-	(361,786.77)	(2,117,779.67)	(2,479,566.44)
（三）	利润分配								
1.	提取盈余公积	-	-	-	6,312,010.72	(6,312,010.72)	-	-	-
三、	本年年末余额	104,731,461.97	22,079,337.36	(2,059,979.44)	20,247,852.32	247,045,630.97	392,044,303.18	315,560.72	392,359,863.90

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志

法定代表人：颜睿志



张照欣

主管会计工作负责人：张照欣



张照欣

会计机构负责人：张照欣



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧崴电子科技股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

2020年度

附注六	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东权益	股东/所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	28,439,110.65	77,855,976.84	106,577.70	8,970,043.60	75,249,171.29	190,620,880.08	2,165,562.85	192,786,442.93
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(861,784.52)	-	70,635,204.39	69,773,419.87	(283,358.95)	69,490,060.92
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	61,570,770.00	(61,570,770.00)	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	345,273.35	-	-	-	345,273.35	8,157.41	353,430.76
3. 其他	-	9,831,264.45	-	-	-	9,831,264.45	-	9,831,264.45
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,965,798.00	(4,965,798.00)	-	-	-
三、本年年末余额	90,009,880.65	26,461,744.64	(755,206.82)	13,935,841.60	140,918,577.68	270,570,837.75	1,890,361.31	272,461,199.06

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表（续）

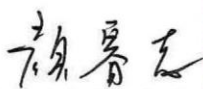
2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

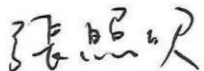
2019年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	28,439,110.65	17,126,989.70	-	7,135,085.47	60,573,724.39	113,274,910.21	2,419,675.93	115,694,586.14
加：会计政策变更	-	-	(24,577.63)	-	(2,517,509.46)	(2,542,087.09)	(18,479.18)	(2,560,566.27)
同一控制下企业合并	-	47,777,488.99	(359,079.22)	-	(2,042,625.69)	45,375,784.08	-	45,375,784.08
二、本年年年初余额	28,439,110.65	64,904,478.69	(383,656.85)	7,135,085.47	56,013,589.24	156,108,607.20	2,401,196.75	158,509,803.95
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	490,234.55	-	21,070,540.18	21,560,774.73	(245,155.49)	21,315,619.24
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	343,478.93	-	-	-	343,478.93	9,521.59	353,000.52
3. 其他	-	12,608,019.22	-	-	-	12,608,019.22	-	12,608,019.22
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,834,958.13	(1,834,958.13)	-	-	-
四、本年年末余额	28,439,110.65	77,855,976.84	106,577.70	8,970,043.60	75,249,171.29	190,620,880.08	2,165,562.85	192,786,442.93

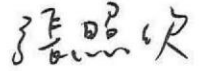
本财务报表由以下人士签署：



 法定代表人：颜睿志



 主管会计工作负责人：张照欣



 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		147,142,339.76	579,532,696.78	394,237,492.79	352,008,521.81
收到的税费返还		840,685.97	5,852,995.61	6,455,184.99	3,066,553.86
收到其他与经营活动有关的现金	49	5,824,068.04	12,968,954.02	3,013,153.85	1,672,889.40
经营活动现金流入小计		153,807,093.77	598,354,646.41	403,705,831.63	356,747,965.07
购买商品、接受劳务支付的现金		76,003,575.57	287,070,161.26	181,685,945.49	207,341,911.98
支付给职工以及为职工支付的现金		48,744,900.77	124,861,190.49	79,246,141.09	69,692,167.26
支付的各项税费		3,716,202.97	27,877,221.55	17,115,281.67	9,559,392.68
支付其他与经营活动有关的现金	49	9,992,954.80	27,014,063.71	33,432,069.96	27,062,996.89
经营活动现金流出小计		138,457,634.11	466,822,637.01	311,479,438.21	313,656,468.81
经营活动产生的现金流量净额	50	15,349,459.66	131,532,009.40	92,226,393.42	43,091,496.26
二、投资活动使用的现金流量					
处置固定资产收到的现金		3,451.22	220,893.30	246,799.01	271,839.02
收到的其他与投资活动有关的现金	49	11,242,675.87	111,077.68	496,828.80	12,259,806.23
投资活动现金流入小计		11,246,127.09	331,970.98	743,627.81	12,531,645.25
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		18,145,202.68	83,348,412.46	58,711,093.99	28,842,347.99
投资支付的现金		19,000,000.00	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	49	11,180,382.38	161,332.50	427,824.80	1,378,400.00
投资活动现金流出小计		48,325,585.06	83,509,744.96	59,138,918.79	30,220,747.99
投资活动使用的现金流量净额		(37,079,457.97)	(83,177,773.98)	(58,395,290.98)	(17,689,102.74)

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志
法定代表人：颜睿志

张照欣
主管会计工作负责人：张照欣

张照欣
会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧崴电子科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		260,265,633.00	27,613,210.20	-	-
取得借款收到的现金		-	19,275,343.43	10,097,110.02	15,720,531.57
收到其他与筹资活动有关的现金	49	-	-	32,086,860.00	-
筹资活动现金流入小计		260,265,633.00	46,888,553.63	42,183,970.02	15,720,531.57
偿还债务支付的现金		21,204,564.20	2,469,328.88	23,068,616.27	13,291,662.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,474.41	614,323.32	947,036.21	33,452,840.58
支付其他与筹资活动有关的现金	49	20,884,490.69	26,910,305.31	35,727,690.26	3,156,478.38
筹资活动现金流出小计		42,396,529.30	29,993,957.51	59,743,342.74	49,900,981.41
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		217,869,103.70	16,894,596.12	(17,559,372.72)	(34,180,449.84)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(146,910.69)	(584,026.75)	(4,866,809.07)	1,860,869.20
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
		195,992,194.70	64,664,804.79	11,404,920.65	(6,917,187.12)
加：期/年初现金及现金等价物余额		102,923,604.63	38,258,799.84	26,853,879.19	33,771,066.31
六、期/年末现金及现金等价物余额	50	298,915,799.33	102,923,604.63	38,258,799.84	26,853,879.19

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志

法定代表人：颜睿志

张照欣

主管会计工作负责人：张照欣

张照欣印

张照欣

会计机构负责人：张照欣

张照欣印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧崴电子科技股份有限公司

公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日 人民币元

资产	附注十五	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金		212,173,272.12	63,386,822.54	917,949.04	1,121,751.83
应收账款	1	73,777,888.27	67,996,747.74	67,961,340.40	37,065,525.01
预付款项		682,626.16	424,590.88	227,254.61	327,973.81
其他应收款	2	478,049.15	1,036,422.79	132,892.06	643,648.09
存货		62,358,712.21	64,292,691.87	27,818,029.82	18,394,931.49
其他流动资产		4,310,121.07	2,906,199.48	913,096.58	81,875.64
流动资产合计		353,780,668.98	200,043,475.30	97,970,562.51	57,635,705.87
非流动资产					
长期应收款		1,023,929.00	1,023,929.00	414,068.00	213,566.00
长期股权投资	3	97,461,368.55	90,563,296.80	64,962,870.53	-
其他权益工具投资		19,000,000.00	-	-	-
固定资产		137,171,020.93	118,012,440.52	80,140,292.84	46,317,362.54
在建工程		16,439,262.17	34,864,995.60	16,279,247.97	6,988,605.63
使用权资产		10,564,568.39	11,667,044.28	-	-
无形资产		238,837.30	253,970.98	164,431.95	192,327.30
长期待摊费用		13,155,558.42	7,490,281.62	6,522,756.26	5,442,972.85
递延所得税资产		833,215.74	965,508.11	391,319.24	270,545.25
其他非流动资产		925,192.59	2,351,026.24	5,367,106.62	6,448,380.88
非流动资产合计		296,812,953.09	267,192,493.15	174,242,093.41	65,873,760.45
资产总计		650,593,622.07	467,235,968.45	272,212,655.92	123,509,466.32

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志

法定代表人：颜睿志

张照欣

主管会计工作负责人：张照欣

张照欣

张照欣

会计机构负责人：张照欣

张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



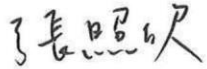
钧崧电子科技股份有限公司
公司资产负债表（续）
2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	-	7,730,071.46	-	-
应付账款	14,131,135.76	22,299,895.26	11,076,272.19	5,439,111.68
应付职工薪酬	3,474,371.39	6,764,202.52	3,763,292.49	1,353,889.91
应交税费	4,423,378.90	3,037,333.72	2,228,609.53	184,485.87
其他应付款	9,871,643.53	84,062,601.77	21,529,699.64	5,221,247.07
一年内到期的非流动负债	4,330,507.79	6,508,117.02	2,406,454.28	-
其他流动负债	700,000.00	350,000.00	350,000.00	-
流动负债合计	36,931,037.37	130,752,221.75	41,354,328.13	12,198,734.53
非流动负债				
长期借款	-	541,516.28	3,003,562.50	-
租赁负债	6,980,903.00	8,022,867.37	-	-
非流动负债合计	6,980,903.00	8,564,383.65	3,003,562.50	-
负债合计	43,911,940.37	139,316,605.40	44,357,890.63	12,198,734.53
股东/所有者权益				
股本/实收资本	200,000,000.00	104,731,461.97	90,009,880.65	28,439,110.65
资本公积	394,732,826.19	28,968,260.73	6,745,351.53	1,430,068.00
盈余公积	-	20,247,852.32	13,935,841.60	8,970,043.60
未分配利润	11,948,855.51	173,971,788.03	117,163,691.51	72,471,509.54
股东/所有者权益合计	606,681,681.70	327,919,363.05	227,854,765.29	111,310,731.79
负债和股东/所有者权益总计	650,593,622.07	467,235,968.45	272,212,655.92	123,509,466.32

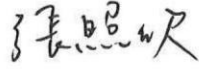
本财务报表由以下人士签署：



 法定代表人：颜睿志



 主管会计工作负责人：张照欣



 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧崴电子科技股份有限公司
公司利润表

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

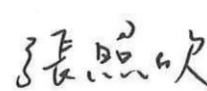
人民币元

	附注十五	截至2022年3月31日止 三个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	4	63,332,808.19	225,596,861.32	153,950,223.20	87,426,080.85
减：营业成本	4	33,864,730.71	113,444,408.36	69,208,894.71	50,526,807.76
税金及附加		482,163.61	911,863.58	685,981.39	601,537.05
销售费用		570,569.71	2,265,448.18	1,187,297.00	798,644.58
管理费用		5,786,854.49	20,141,307.80	13,933,071.04	10,506,278.96
研发费用		3,474,480.14	10,220,668.57	6,895,484.34	5,020,870.68
财务费用		50,045.97	2,120,768.15	2,841,624.07	(503,265.48)
其中：利息费用		519,637.38	1,706,527.89	330,091.17	271,073.68
利息收入		558,273.05	53,587.52	19,803.53	9,554.95
加：其他收益		25,851.69	12,790.20	214,334.47	1,029,997.88
信用减值转回/（损失）		10,117.64	257,865.41	(288,151.70)	(347,708.56)
资产减值（损失）/收益		(2,132,073.33)	(3,890,154.07)	(1,218,148.99)	112,278.37
资产处置收益		(9,743.47)	(59,277.54)	(5,884.63)	-
营业利润		16,998,116.09	72,813,620.68	57,900,019.80	21,269,774.99
加：营业外收入		15,460.94	9,509.33	1,819.53	7,616.00
减：营业外支出		12,903.75	47.79	607.85	618.75
利润总额		17,000,673.28	72,823,082.22	57,901,231.48	21,276,772.24
减：所得税费用		2,344,923.90	9,702,974.98	8,243,251.51	2,927,190.94
净利润		14,655,749.38	63,120,107.24	49,657,979.97	18,349,581.30
其中：持续经营净利润		14,655,749.38	63,120,107.24	49,657,979.97	18,349,581.30
综合收益总额		14,655,749.38	63,120,107.24	49,657,979.97	18,349,581.30

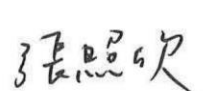
本财务报表由以下人士签署：



 法定代表人：颜睿志



 主管会计工作负责人：张照欣



 会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司
公司股东/所有者权益变动表

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

截至2022年3月31日止三个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、上年年末余额及本期期初余额	104,731,461.97	28,968,260.73	20,247,852.32	173,971,788.03	327,919,363.05
二、本期增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	14,655,749.38	14,655,749.38
（二）股东投入和减少资本					
1.所有者投入资本	12,678,012.61	247,587,620.39	-	-	260,265,633.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	3,840,936.27	-	-	3,840,936.27
（三）股东权益内部结转					
1.净资产折股	82,590,525.42	114,336,008.80	(20,247,852.32)	(176,678,681.90)	-
三、本期期末余额	200,000,000.00	394,732,826.19	-	11,948,855.51	606,681,681.70

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司

公司股东/所有者权益变动表（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

2021 年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、上年年末余额及本年年初余额	90,009,880.65	6,745,351.53	13,935,841.60	117,163,691.51	227,854,765.29
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	63,120,107.24	63,120,107.24
（二）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	14,721,581.32	12,891,628.88	-	-	27,613,210.20
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,712,014.95	-	-	2,712,014.95
3. 同一控制下企业合并	-	6,619,265.37	-	-	6,619,265.37
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	6,312,010.72	(6,312,010.72)	-
三、本年年末余额	104,731,461.97	28,968,260.73	20,247,852.32	173,971,788.03	327,919,363.05

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技有限公司

公司股东/所有者权益变动表（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

2020 年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	28,439,110.65	1,430,068.00	8,970,043.60	72,471,509.54	111,310,731.79
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	49,657,979.97	49,657,979.97
（二）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	61,570,770.00	3,392,100.53	-	-	64,962,870.53
2. 其他	-	1,923,183.00	-	-	1,923,183.00
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,965,798.00	(4,965,798.00)	-
三、本年年末余额	90,009,880.65	6,745,351.53	13,935,841.60	117,163,691.51	227,854,765.29

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：颜睿志

主管会计工作负责人：张照欣

会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



钧崴电子科技股份有限公司

公司股东/所有者权益变动表（续）

2019年度、2020年度及2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	28,439,110.65	-	7,135,085.47	56,064,599.90	91,638,796.02
加：会计政策变更	-	-	-	(107,713.53)	(107,713.53)
二、本年初余额	28,439,110.65	-	7,135,085.47	55,956,886.37	91,531,082.49
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	18,349,581.30	18,349,581.30
（二）所有者投入和减少资本					
1. 其他	-	1,430,068.00	-	-	1,430,068.00
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,834,958.13	(1,834,958.13)	-
四、本年年末余额	28,439,110.65	1,430,068.00	8,970,043.60	72,471,509.54	111,310,731.79

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司

公司现金流量表

2019年度、2020年度及2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间

人民币元

	截至2022年3月31日止 三个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	61,919,600.25	240,477,688.37	133,183,554.62	95,556,595.60
收到的税费返还	1,681,371.94	5,852,995.61	4,902,560.45	1,563,667.34
收到其他与经营活动有关的现金	610,753.68	118,027.05	236,499.53	2,109,257.47
经营活动现金流入小计	64,211,725.87	246,448,711.03	138,322,614.60	99,229,520.41
购买商品、接受劳务支付的现金	34,936,775.06	115,582,383.50	56,323,089.35	39,048,547.70
支付给职工以及为职工支付的现金	16,463,540.79	49,794,810.37	29,643,449.73	23,936,707.12
支付的各项税费	1,110,988.37	11,634,559.11	9,688,156.32	4,648,803.78
支付其他与经营活动有关的现金	511,186.96	3,245,690.10	5,845,240.70	5,874,654.05
经营活动现金流出小计	53,022,491.18	180,257,443.08	101,499,936.10	73,508,712.65
经营活动产生的现金流量净额	11,189,234.69	66,191,267.95	36,822,678.50	25,720,807.76
二、投资活动使用的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	541.31	113,674.22	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	11,180,382.38	-	5,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	11,180,923.69	113,674.22	5,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	15,706,986.72	70,573,367.23	49,645,421.35	23,270,343.13
投资支付的现金	24,000,000.00	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	18,212,010.49	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	62,779,245.40	-	5,030,109.59	-
投资活动现金流出小计	120,698,242.61	70,573,367.23	54,675,530.94	23,270,343.13
投资活动使用的现金流量净额	(109,517,318.92)	(70,459,693.01)	(49,675,530.94)	(23,270,343.13)

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





钧威电子科技股份有限公司
公司现金流量表（续）

2019年度、2020年度及2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间

人民币元

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生/（使用）的现金流量				
吸收投资收到的现金	260,265,633.00	27,613,210.20	-	-
取得借款收到的现金	4,705,208.80	7,726,003.42	6,935,310.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	41,000,000.00	30,011,160.00	-
筹资活动现金流入小计	264,970,841.80	76,339,213.62	36,946,470.00	-
偿还债务支付的现金	15,175,437.48	2,106,868.88	1,798,117.50	6,340,596.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,674.56	196,283.66	111,748.57	271,073.68
支付其他与筹资活动有关的现金	2,517,832.05	6,307,430.21	20,195,788.73	-
筹资活动现金流出小计	17,767,944.09	8,610,582.75	22,105,654.80	6,611,670.01
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	247,202,897.71	67,728,630.87	14,840,815.20	(6,611,670.01)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
	(88,363.90)	(991,332.31)	(2,191,765.55)	785,531.21
五、现金及现金等价物增加/（减少）额				
加：期/年初现金及现金等价物余额	148,786,449.58	62,468,873.50	(203,802.79)	(3,375,674.17)
	63,386,822.54	917,949.04	1,121,751.83	4,497,426.00
六、期/年末现金及现金等价物余额				
	212,173,272.12	63,386,822.54	917,949.04	1,121,751.83

本财务报表由以下人士签署：

颜睿志



法定代表人：颜睿志

张照欣



主管会计工作负责人：张照欣

张照欣



会计机构负责人：张照欣

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

钧崴电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为江门市钧崴电子科技有限公司（以下简称“原公司”），原公司于2014年1月13日成立，取得由江门市工商行政管理局颁发的440700400043475号营业执照并于2016年3月30日取得换发的91440700090124276R号营业执照，营业期限至2044年1月10日。公司总部位于江门市新会区崖门镇新财富环保电镀基地第二期202座第三、四层。

公司成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (美元)	对原公司持有的股权 和表决权比例
Sky Line Group Ltd.	3, 000, 000. 00	100. 00%

根据原公司2014年3月24日的股东及董事会决议，由Sky Line Group Ltd. 增加注册资本200万美元；增资后注册资本为500万美元。

原公司于2014年4月28日取得了广东省人民政府核发的更新后的《外商投资企业批准证书》，于2014年5月6日取得江门工商局核发的《核准变更登记通知书》及变更后注册资本为500万美元的营业执照。

2017年3月，原公司股东及董事会决议同意Sky Line Group Ltd. 增加注册资本85万美元，增资后注册资本总额585万美元，并于同日完成工商变更及登记手续。

截止2016年7月12日，Sky Line Group Ltd. 以自有设备对原公司进行增资，设备评估总价值为62.91万美元。

2020年4月，Sky Line Group Ltd. 以所持有的苏州华德电子有限公司股权对原公司进行增资，股权转让价格为870万美元。

2021年11月，Sky Line Group Ltd. 完成投资款122万美元的实缴，原公司注册资本和实收资本为1,455万美元。



钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

一、 基本情况（续）

2021 年 12 月 10 日，根据原公司股东决议及公司章程，Ever-Reliance International Enterprise Limited（永信国际企业有限公司）、Tusker International Limited（塔斯克国际有限公司）、Humble Elephant International Limited（聚象国际有限公司）及珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）分别向原公司进行增资，增资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (人民币元)	对原公司持有的股 权和表决权比例	实收资本 (人民币元)
Sky Line Group Ltd.	97,817,090.85	93.398%	97,817,090.85
Humble Elephant International Limited 聚象国际有限公司	4,189,258.48	4.000%	4,189,258.48
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	1,473,571.67	1.407%	1,473,571.67
Ever-Reliance International Enterprise Limited 永信国际企业有限公司	884,980.85	0.845%	884,980.85
Tusker International Limited 塔斯克国际有限公司	366,560.12	0.350%	366,560.12
合计	104,731,461.97	100.000%	104,731,461.97

2022 年 1 月 20 日，根据原公司股东及董事会决议，晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）向原公司进行增资，增资后原公司注册资本由人民币 10,473.15 万元变更为人民币 11,371.98 万元；Sky Line Group Ltd. 将其持有的合计 10.022% 的股权转让给苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）、无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）、CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited、PuXin One Hong Kong Limited、珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）及湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

一、 基本情况（续）

本次增资及股权转让后，原公司股东股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (人民币元)	对原公司持有的 股权和表决 权比例	实收资本 (人民币元)
Sky Line Group Ltd.	86,420,597.89	75.994%	86,420,597.89
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	8,988,337.61	7.904%	8,988,337.61
Humble Elephant International Limited 聚象国际有限公司	4,189,258.48	3.684%	4,189,258.48
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	3,141,943.86	2.763%	3,141,943.86
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	2,137,376.77	1.879%	2,137,376.77
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,880,891.56	1.654%	1,880,891.56
PuXin One Hong Kong Limited	1,778,297.48	1.564%	1,778,297.48
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	1,473,571.67	1.296%	1,473,571.67
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	1,282,426.06	1.128%	1,282,426.06
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	1,175,557.23	1.034%	1,175,557.23
Ever-Reliance International Enterprise Limited			
永信国际企业有限公司	884,980.85	0.778%	884,980.85
Tusker International Limited 塔斯克国际有限公司	366,560.12	0.322%	366,560.12
合计	113,719,799.58	100.000%	113,719,799.58

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

一、 基本情况（续）

2022年3月14日，根据原公司股东会决议，原公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为钧崴电子科技有限公司。原公司以2022年1月31日经审计的净资产按 2.827450878:1 的比例折股，折合注册资本为人民币196,310,325元。折股后公司股本总额人民币196,310,325元，每股面值为人民币1元。折股后公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数 (股)	对本公司持有的股权 和表决权比例
Sky Line Group Ltd.	149,184,713	75.9943%
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	15,516,238	7.9039%
Humble Elephant International Limited 聚象国际有限公司	7,231,764	3.6839%
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	5,423,823	2.7629%
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	3,689,675	1.8795%
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	3,246,914	1.6540%
PuXin One Hong Kong Limited	3,069,810	1.5638%
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	2,543,773	1.2958%
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	2,213,805	1.1277%
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,029,321	1.0337%
Ever-Reliance International Enterprise Limited		
永信国际企业有限公司	1,527,710	0.7782%
Tusker International Limited 塔斯克国际有限公司	632,779	0.3223%
合计	196,310,325	100.0000%

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

一、 基本情况（续）

2022年3月24日，根据公司股东会决议，同意珠海华金尚盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司进行增资，投资总额为人民币50,000,000元，认购公司股份3,689,675股。增资后注册资本变更为人民币200,000,000元，股份总额变更为200,000,000股。

公司于2022年3月31日完成营业执照变更，变更后公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数 (股)	对本公司持有的股权 和表决权比例
Sky Line Group Ltd.	149,184,713	74.5923%
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	15,516,238	7.7581%
Humble Elephant International Limited 聚象国际有限公司	7,231,764	3.6159%
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	5,423,823	2.7119%
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	3,689,675	1.8448%
珠海华金尚盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,689,675	1.8448%
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	3,246,914	1.6235%
PuXin One Hong Kong Limited	3,069,810	1.5349%
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	2,543,773	1.2719%
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	2,213,805	1.1069%
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	2,029,321	1.0147%
Ever-Reliance International Enterprise Limited		
永信国际企业有限公司	1,527,710	0.7639%
Tusker International Limited 塔斯克国际有限公司	632,779	0.3164%
合计	200,000,000	100.0000%

本公司的主要经营活动为：研发、生产经营熔断器、熔断器复合合金线材、过电压保护组件、过电流保护组件、静电防护组件、高频组件、电容器、滤波器、补偿器、温度传感器、精密型电阻器及其半成品、高密度互连积层板、多层挠性板、刚性印刷电路板及其半成品、自动化精密设备、功能型新材料，金属、陶瓷电镀处理。

本公司的母公司为 Sky Line Group Ltd.，最终控股方为颜睿志。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月31日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量以及股份支付等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年3月31日止三个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

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

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

9. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料和委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、半成品、库存商品和周转材料按存货组合计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产（续）

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	14-20年	0%-10%	4.50%-7.14%
机器设备	3-14年	0%-10%	6.43%-33.33%
电子设备	3-5年	0%-10%	18.00%-33.33%
运输工具	4-5年	0%-10%	18.00%-25.00%
其他设备	3-10年	0%-10%	9.00%-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 使用权资产（自2021年1月1日起使用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	10年
软件	4-10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

15. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、和使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂区改造工程	3年
办公室装饰装修	3年

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参照资产基础法或收益法确定，详见附注十一。

对于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，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。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让保险丝及电阻产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，主要以商品交付至指定地点，或者报关装船，或者经客户领用并组装下线时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。本集团未提供服务类质量保证。

22. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品合同

本集团已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（自2021年1月1日起适用）

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，作为承租人的一般会计处理见附注三、13和18。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

27. 租赁（适用于2019年度及2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团至少于每个资产负债表日对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

31. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。本集团于首次执行日无需对新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2） 本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、15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；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	54,285,066.29
减：采用简化处理的租赁付款额	2,424,502.91
其中：短期租赁	132,966.72
剩余租赁期少于12个月的租赁	2,291,536.19
加权平均增量借款利率	4.10%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	36,247,991.74
2021年1月1日租赁负债	<u>36,247,991.74</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	800,628.64	881,628.64	(81,000.00)
使用权资产	36,261,816.05	-	36,261,816.05
其他应付款	31,189,195.07	31,256,370.76	(67,175.69)
一年内到期的非流动负债	6,930,048.24	2,406,454.28	4,523,593.96
租赁负债	31,724,397.78	-	31,724,397.78
	(32,781,196.40)	(32,781,196.40)	-

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	7,552,456.53	-	7,552,456.53
其他应付款	8,078,227.88	8,145,403.57	(67,175.69)
一年内到期的非流动负债	5,141,050.41	2,406,454.28	2,734,596.13
租赁负债	4,885,036.09	-	4,885,036.09
	(10,551,857.85)	(10,551,857.85)	-

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	2,720,024.04	2,801,024.04	(81,000.00)
使用权资产	39,580,546.31	-	39,580,546.31
其他应付款	52,586,184.94	52,758,774.11	(172,589.17)
一年内到期的非流动负债	9,121,845.15	2,167,870.15	6,953,975.00
租赁负债	33,947,615.06	-	33,947,615.06
递延所得税资产	4,460,860.16	4,176,168.68	284,691.48
其他综合收益	(2,059,979.44)	(2,205,748.10)	145,768.66
	(46,834,235.20)	(45,743,703.44)	(1,090,531.76)

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	35,728,176.02	35,750,634.36	(22,458.34)
管理费用	74,993,712.67	75,317,710.84	(323,998.17)
财务费用	3,345,277.78	1,783,771.22	1,561,506.56
资产处置损益	405,980.86	243,737.09	162,243.77
所得税费用	19,539,804.39	19,826,566.45	(286,762.06)
	<u>134,012,951.72</u>	<u>132,922,419.96</u>	<u>1,090,531.76</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	11,667,044.28	-	11,667,044.28
其他应付款	84,062,601.77	84,235,190.94	(172,589.17)
一年内到期的非流动负债	6,508,117.02	2,167,870.15	4,340,246.87
租赁负债	8,022,867.37	-	8,022,867.37
递延所得税资产	965,508.11	861,097.62	104,410.49
	<u>(85,961,033.77)</u>	<u>(85,541,963.47)</u>	<u>(419,070.30)</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	20,141,307.80	20,157,953.10	(16,645.30)
财务费用	2,120,768.15	1,580,642.06	540,126.09
所得税费用	9,702,974.98	9,807,385.47	(104,410.49)
	<u>31,965,050.93</u>	<u>31,545,980.63</u>	<u>419,070.30</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，于首日执行新准则与现行准则的差异无需追溯调整本报告2020年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

因执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

2020年1月1日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	218,841.49	(218,841.49)
其他流动负债	753,321.82	738,216.69	15,105.13
合同负债	203,736.36	-	203,736.36
	<u>957,058.18</u>	<u>957,058.18</u>	<u>-</u>

因执行新收入准则对2020年1月1日公司资产负债表项目无影响。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新收入准则（续）

因执行新收入准则对2020年12月31日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	603,613.34	(603,613.34)
其他流动负债	1,307,548.04	1,256,193.17	51,354.87
合同负债	552,258.47	-	552,258.47
	<u>1,859,806.51</u>	<u>1,859,806.51</u>	<u>-</u>

因执行新收入准则对2020年12月31日公司资产负债表项目无影响。

因执行新收入准则对2020年利润表项目的影响如下：

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	212,361,420.13	209,479,758.50	2,881,661.63
销售费用	24,215,571.08	27,097,232.71	(2,881,661.63)
	<u>236,576,991.21</u>	<u>236,576,991.21</u>	<u>-</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	69,208,894.71	68,802,095.17	406,799.54
销售费用	1,187,297.00	1,594,096.54	(406,799.54)
	<u>70,396,191.71</u>	<u>70,396,191.71</u>	<u>-</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，于首日执行新准则与现行准则的差异无需追溯调整2019年年初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理活动中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重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，列报为应收款项融资。

在2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	133,248,548.37	摊余成本	130,240,269.84
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	9,331,538.39	摊余成本 以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	6,285,010.99 2,994,311.57

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	40,100,407.89	摊余成本	39,972,838.64

在2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	133,248,548.37	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(3,008,278.53)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	130,240,269.84
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	9,331,538.39	-	-	-
减：重分类	-	(3,023,226.44)	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(23,300.96)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	6,285,010.99
以摊余成本计量的金融资产合计	142,580,086.76	(3,023,226.44)	(3,031,579.49)	136,525,280.83
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：重分类	-	3,023,226.44	-	-
重新计量：公允价值	-	-	(28,914.87)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	2,994,311.57
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产合计	-	3,023,226.44	(28,914.87)	2,994,311.57

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	40,100,407.89	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(127,569.25)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	39,972,838.64
以摊余成本计量的金融资产合计	40,100,407.89	-	(127,569.25)	39,972,838.64

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在2019年1月1日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）			
应收账款	34,836.37	3,008,278.53	3,043,114.90
应收票据	—	23,300.96	23,300.96
总计	<u>34,836.37</u>	<u>3,031,579.49</u>	<u>3,066,415.86</u>

本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）			
应收账款	—	127,569.25	127,569.25

四、 税项

1. 主要税种及税率

报告期内，本集团主要税种及税率如下：

增值税	-	2019年1月1日至2019年3月31日止期间应税收入按5%或16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按5%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的15%、16.5%、20%、21%、28.32%或31.93%计缴。

2. 企业所得税及税收优惠

本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号GR201944002568，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年至2021年。

本集团之子公司苏州华德电子有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号GR201932000993，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年至2021年。

本集团之子公司苏州华睿电子有限公司符合财政部、税务总局税收优惠政策中小型微利企业的要求，自2019年1月1日至2022年12月31日享受相应的所得税优惠政策。

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	205,089.31	382,544.83	155,256.17	132,505.94
银行存款	298,710,710.02	102,541,059.80	38,103,543.67	26,721,373.25
其他货币资金	476,115.00	478,177.50	326,245.00	418,572.00
	<u>299,391,914.33</u>	<u>103,401,782.13</u>	<u>38,585,044.84</u>	<u>27,272,451.19</u>
其中：因抵押、 质押或冻结等对使 用有限制的款项总 额	476,115.00	478,177.50	326,245.00	418,572.00

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至6个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币33,060,901.94元、人民币25,044,259.02元、人民币16,893,598.69元及人民币12,549,174.76元。

2. 应收票据

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,956,135.31	3,664,365.66	1,518,699.96	2,650,646.14
商业承兑汇票	4,024,445.22	3,967,382.92	2,606,451.87	2,388,336.36
	<u>9,980,580.53</u>	<u>7,631,748.58</u>	<u>4,125,151.83</u>	<u>5,038,982.50</u>
减：应收票据坏账 准备	<u>126,070.59</u>	<u>126,464.05</u>	<u>117,110.49</u>	<u>79,732.69</u>
	<u>9,854,509.94</u>	<u>7,505,284.53</u>	<u>4,008,041.34</u>	<u>4,959,249.81</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年3月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	335,131.42
商业承兑汇票	-	1,313,183.82	-	1,383,211.24
	-	1,313,183.82	-	1,718,342.66

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	197,237.85	-	2,478,297.11
商业承兑汇票	-	1,557,287.64	-	1,631,086.44
	-	1,754,525.49	-	4,109,383.55

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，均不存在出票人未履约而将票据转为应收账款。

应收票据坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2022年3月31日止三个月期间	126,464.05	126,070.59	(126,464.05)	126,070.59
2021年	117,110.49	126,464.05	(117,110.49)	126,464.05
2020年	79,732.69	117,110.49	(79,732.69)	117,110.49
2019年	23,300.96	56,431.73	-	79,732.69

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：（续）

	2022年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	5,956,135.31	59.68	—	—	5,956,135.31
对商业承兑汇票计提坏账准备	4,024,445.22	40.32	126,070.59	3.13	3,898,374.63
	9,980,580.53	100.00	126,070.59		9,854,509.94
	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	3,664,365.66	48.01	—	—	3,664,365.66
对商业承兑汇票计提坏账准备	3,967,382.92	51.99	126,464.05	3.19	3,840,918.87
	7,631,748.58	100.00	126,464.05		7,505,284.53
	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	1,518,699.96	36.82	—	—	1,518,699.96
对商业承兑汇票计提坏账准备	2,606,451.87	63.18	117,110.49	4.49	2,489,341.38
	4,125,151.83	100.00	117,110.49		4,008,041.34
	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	2,650,646.14	52.60	—	—	2,650,646.14
对商业承兑汇票计提坏账准备	2,388,336.36	47.40	79,732.69	3.34	2,308,603.67
	5,038,982.50	100.00	79,732.69		4,959,249.81

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

本集团采用逾期账龄法计提坏账准备的应收商业承兑汇票情况如下：

2022年3月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	4,024,445.22	3.13	126,070.59
2021年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	3,967,382.92	3.19	126,464.05
2020年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	2,606,451.87	4.49	117,110.49
2019年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	2,388,336.36	3.34	79,732.69

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	142,671,383.63	132,614,171.48	127,708,700.23	98,849,978.89
1年至2年	35,154.74	14,728.02	23,151.54	733,556.54
2年至3年	-	23,151.54	733,556.54	-
3年以上	733,556.54	733,556.54	-	-
	<u>143,440,094.91</u>	<u>133,385,607.58</u>	<u>128,465,408.31</u>	<u>99,583,535.43</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,653,941.88</u>	<u>4,249,660.84</u>	<u>6,567,412.52</u>	<u>3,817,475.44</u>
	<u>138,786,153.03</u>	<u>129,135,946.74</u>	<u>121,897,995.79</u>	<u>95,766,059.99</u>

应收账款坏账准备分析如下：

	2022年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	733,556.54	0.51	733,556.54	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>142,706,538.37</u>	<u>99.49</u>	<u>3,920,385.34</u>	<u>2.75</u>	<u>138,786,153.03</u>
	<u>143,440,094.91</u>	<u>100.00</u>	<u>4,653,941.88</u>		<u>138,786,153.03</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：（续）

2021年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	765,942.08	0.57	765,942.08	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	132,619,665.50	99.43	3,483,718.76	2.63	129,135,946.74
	<u>133,385,607.58</u>	<u>100.00</u>	<u>4,249,660.84</u>		<u>129,135,946.74</u>
2020年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	765,942.08	0.60	765,942.08	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,699,466.23	99.40	5,801,470.44	4.54	121,897,995.79
	<u>128,465,408.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,567,412.52</u>		<u>121,897,995.79</u>
2019年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,061,134.35	1.07	1,061,134.35	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,522,401.08	98.93	2,756,341.09	2.80	95,766,059.99
	<u>99,583,535.43</u>	<u>100.00</u>	<u>3,817,475.44</u>		<u>95,766,059.99</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2022年3月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司一	647,456.54	647,456.54	100%	长期未收回
公司二	86,100.00	86,100.00	100%	长期未收回
	<u>733,556.54</u>	<u>733,556.54</u>		

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司一	647,456.54	647,456.54	100%	长期未收回
公司二	86,100.00	86,100.00	100%	长期未收回
公司三	32,385.54	32,385.54	100%	长期未收回
	<u>765,942.08</u>	<u>765,942.08</u>		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司一	647,456.54	647,456.54	100%	长期未收回
公司二	86,100.00	86,100.00	100%	长期未收回
公司三	32,385.54	32,385.54	100%	长期未收回
	<u>765,942.08</u>	<u>765,942.08</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司一	647,456.54	647,456.54	100%	长期未收回
公司二	86,100.00	86,100.00	100%	长期未收回
公司三	327,577.81	327,577.81	100%	长期未收回
	<u>1,061,134.35</u>	<u>1,061,134.35</u>		

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年3月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	142,671,383.63	2.72	3,885,230.60
逾期1年至2年	35,154.74	100.00	35,154.74
	<u>142,706,538.37</u>		<u>3,920,385.34</u>
	2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	132,614,171.48	2.62	3,478,224.74
逾期1年至2年	5,494.02	100.00	5,494.02
	<u>132,619,665.50</u>		<u>3,483,718.76</u>
	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	<u>127,699,466.23</u>	<u>4.54</u>	<u>5,801,470.44</u>
	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	<u>98,522,401.08</u>	<u>2.80</u>	<u>2,756,341.09</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	汇率变动	期/年末余额
截至2022年3月31日 止三个月期间	4,249,660.84	538,424.42	(126,717.32)	-	(7,426.06)	4,653,941.88
2021年	6,567,412.52	394,096.18	(2,678,539.91)	-	(33,307.95)	4,249,660.84
2020年	3,817,475.44	2,948,014.50	(5,188.44)	(107,571.40)	(85,317.58)	6,567,412.52
2019年	3,043,114.90	1,564,887.56	(483,944.80)	(315,317.12)	8,734.90	3,817,475.44

于2022年3月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	期末余额	占应收账款 比例（%）	账龄	坏账准备
东莞新能德科技有限公司	第三方	29,586,403.19	20.63	1年以内	926,829.70
达功(上海)电脑有限公司	第三方	9,172,155.19	6.39	1年以内	124,978.66
东莞市安敏电子有限公司	第三方	6,462,737.46	4.51	1年以内	202,453.03
华通精密线路板（惠州）有限公司	第三方	4,963,194.16	3.46	1年以内	129,135.97
深圳市天二电子实业有限公司	第三方	3,513,033.78	2.45	1年以内	108,552.74
		53,697,523.78	37.44		1,491,950.10

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 比例（%）	账龄	坏账准备
东莞新能德科技有限公司	第三方	17,211,169.73	12.90	1年以内	548,622.17
东莞市安敏电子有限公司	第三方	8,592,656.89	6.44	1年以内	273,899.00
华通精密线路板（惠州）有限公司	第三方	5,297,750.84	3.97	1年以内	69,555.82
南京萨特科技发展有限公司	第三方	4,615,287.00	3.46	1年以内	144,458.48
ADVANTEST CORPORATION	第三方	3,931,607.28	2.95	1年以内	52,880.12
		39,648,471.74	29.72		1,089,415.59

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 比例（%）	账龄	坏账准备
东莞市安敏电子有限公司	第三方	9,772,793.74	7.61	1年以内	439,101.41
东莞新能德科技有限公司	第三方	9,094,980.57	7.08	1年以内	408,646.58
达功(上海)电脑有限公司	第三方	4,217,070.93	3.28	1年以内	170,342.26
南京萨特科技发展有限公司	第三方	3,740,312.28	2.91	1年以内	162,703.58
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	第三方	3,508,031.52	2.73	1年以内	159,530.19
		<u>30,333,189.04</u>	<u>23.61</u>		<u>1,340,324.02</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占应收账款 比例（%）	账龄	坏账准备
东莞市安敏电子有限公司	第三方	6,011,842.54	6.04	1年以内	200,700.52
达功(上海)电脑有限公司	第三方	5,251,794.98	5.27	1年以内	78,860.39
南京萨特科技发展有限公司	第三方	4,162,973.66	4.18	1年以内	138,977.52
东莞新能德科技有限公司	第三方	3,503,211.10	3.52	1年以内	116,951.88
台达电子新加坡有限公司	第三方	3,167,731.49	3.18	1年以内	105,752.16
		<u>22,097,553.77</u>	<u>22.19</u>		<u>641,242.47</u>

4. 应收款项融资

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>4,668,417.69</u>	<u>4,917,834.57</u>	<u>4,409,368.09</u>	<u>3,142,582.45</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年3月31日 终止确认	2021年12月31日 终止确认	2020年12月31日 终止确认	2019年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	<u>2,964,246.98</u>	<u>9,886,732.72</u>	<u>8,354,305.96</u>	<u>6,699,907.08</u>

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

2022年3月31日		
	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	1, 879, 305. 03	98. 08
1年至2年（含2年）	36, 861. 44	1. 92
	<u>1, 916, 166. 47</u>	<u>100. 00</u>
2021年12月31日		
	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	2, 664, 691. 13	97. 97
1年至2年（含2年）	55, 332. 91	2. 03
	<u>2, 720, 024. 04</u>	<u>100. 00</u>
2020年12月31日		
	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	<u>881, 628. 64</u>	<u>100. 00</u>
2019年12月31日		
	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	<u>902, 927. 93</u>	<u>100. 00</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2022年3月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项总额 比例（%）
江苏佳华金属线有限公司	第三方	655,683.82	34.22
国网江苏省电力公司苏州供电公司	第三方	305,004.42	15.92
深圳市天宇雄伟科技有限公司	第三方	262,327.50	13.69
阿里云计算有限公司	第三方	54,160.85	2.83
深圳台虹电子有限公司	第三方	54,000.00	2.82
		<u>1,331,176.59</u>	<u>69.48</u>

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项总额 比例（%）
江苏佳华金属线有限公司	第三方	1,658,926.42	60.99
国网江苏省电力公司苏州供电公司	第三方	383,785.52	14.11
深圳市天宇雄伟科技有限公司	第三方	125,827.50	4.63
上海诚讯信息咨询有限公司	第三方	70,000.00	2.57
深圳台虹电子有限公司	第三方	54,000.00	1.99
		<u>2,292,539.44</u>	<u>84.29</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项总额 比例（%）
国网江苏省电力公司苏州供电公司	第三方	148,664.48	16.86
璟德电子工业股份有限公司	第三方	97,873.50	11.10
慕尼黑展览（上海）有限公司	第三方	92,340.00	10.47
苏州芝欣金属材料有限公司	第三方	85,711.96	9.72
上海津沅石英砂有限公司	第三方	75,107.79	8.52
		<u>499,697.73</u>	<u>56.67</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付款项总额 比例（%）
国网江苏省电力公司苏州供电公司	第三方	175,889.81	19.48
960 Valley Road LLC	第三方	148,184.95	16.41
中国石化销售有限公司江苏苏州 吴江石油分公司	第三方	82,196.08	9.10
深圳台虹电子有限公司	第三方	53,005.22	5.87
深圳市道格特科技有限公司	第三方	51,978.74	5.76
		<u>511,254.80</u>	<u>56.62</u>

6. 其他应收款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	55,534.34	-	-	-
其他应收款	<u>1,508,900.01</u>	<u>4,586,268.26</u>	<u>6,881,066.00</u>	<u>1,973,921.41</u>
	<u>1,564,434.35</u>	<u>4,586,268.26</u>	<u>6,881,066.00</u>	<u>1,973,921.41</u>

应收利息

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款	<u>55,534.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	847,834.53	3,892,049.51	6,217,697.50	1,527,365.64
1年至2年(含2年)	47,929.99	104,805.64	263,799.10	46,406.91
2年至3年(含3年)	30,581.83	249,363.11	3,800.00	31,069.40
3年以上	582,553.66	340,050.00	395,769.40	369,079.46
	<u>1,508,900.01</u>	<u>4,586,268.26</u>	<u>6,881,066.00</u>	<u>1,973,921.41</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金保证金	997,475.22	947,486.47	672,483.66	698,359.46
备用金	366,734.14	297,988.58	285,401.19	337,957.20
应收退税款	-	662,339.98	-	557,536.09
应收在途款项（注）	-	2,298,325.78	5,830,192.08	-
其他	144,690.65	380,127.45	92,989.07	380,068.66
	<u>1,508,900.01</u>	<u>4,586,268.26</u>	<u>6,881,066.00</u>	<u>1,973,921.41</u>

注：上述款项已于次年初收回。

于2022年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备期末 余额
江门市新会海关	290,652.81	19.26	押金	1年以内	-
奥克斯空调股份有限公司	126,003.66	8.35	保证金	3年以上	-
海信（浙江）空调有限公司	100,000.00	6.63	保证金	3年以上	-
珠海格力电器股份有限公司	100,000.00	6.63	保证金	3年以上	-
林莉	100,000.00	6.63	备用金	1年以内	-
	<u>716,656.47</u>	<u>47.50</u>			<u>-</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
应收在途款项	2,298,325.78	50.11	在途款项	1年以内	-
国家税务总局江门市新会区税务局 双水税务分局	662,339.98	14.44	退税款	1年以内	-
东莞市谷山电子科技有限公司	319,554.35	6.97	索赔款	1年以内	-
江门市新会海关	290,652.81	6.34	押金	1年以内	-
奥克斯空调股份有限公司	126,003.66	2.75	保证金	2至3年	-
	<u>3,696,876.58</u>	<u>80.61</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
应收在途款项	5,830,192.08	84.73	在途款项	1年以内	-
奥克斯空调股份有限公司	126,003.66	1.83	保证金	1年至2年	-
海信（浙江）空调有限公司	100,000.00	1.45	保证金	3年以上	-
珠海格力电器股份有限公司	100,000.00	1.45	保证金	1年以上	-
常青林	63,440.00	0.92	备用金	1年以内	-
	<u>6,219,635.74</u>	<u>90.38</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
国家税务总局江门市新会区税务局 双水税务分局	557,536.09	28.25	退税款	1年以内	-
奥克斯空调股份有限公司	200,000.00	10.13	保证金	1年以内	-
优电国际贸易（上海）有限公司	175,595.66	8.90	代垫款	1年以内	-
东莞市蓝域电子科技有限公司	146,654.89	7.43	索赔款	1年以内	-
顾晓薇	120,000.00	6.08	备用金	1年以内	-
	<u>1,199,786.64</u>	<u>60.79</u>			<u>-</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2022年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,118,751.12	397,826.16	22,720,924.96
半成品	2,285,247.76	244,887.89	2,040,359.87
在产品	8,178,425.61	333,525.23	7,844,900.38
委托加工物资	585,896.07	—	585,896.07
库存商品	63,520,765.55	7,486,153.50	56,034,612.05
发出商品	4,148,566.20	—	4,148,566.20
周转材料	3,648,109.73	229,211.63	3,418,898.10
	<u>105,485,762.04</u>	<u>8,691,604.41</u>	<u>96,794,157.63</u>

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,297,385.91	335,647.20	19,961,738.71
半成品	2,665,317.30	167,671.64	2,497,645.66
在产品	10,776,213.42	354,835.67	10,421,377.75
委托加工物资	373,602.78	—	373,602.78
库存商品	72,063,386.23	7,873,270.95	64,190,115.28
发出商品	2,612,869.54	—	2,612,869.54
周转材料	4,024,155.08	328,350.77	3,695,804.31
	<u>112,812,930.26</u>	<u>9,059,776.23</u>	<u>103,753,154.03</u>

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,486,033.20	164,950.96	11,321,082.24
半成品	3,531,480.34	91,502.62	3,439,977.72
在产品	7,326,038.31	184,395.69	7,141,642.62
委托加工物资	711,332.89	—	711,332.89
库存商品	26,580,982.06	3,301,290.41	23,279,691.65
发出商品	2,297,791.15	—	2,297,791.15
周转材料	2,579,091.95	495,042.09	2,084,049.86
	<u>54,512,749.90</u>	<u>4,237,181.77</u>	<u>50,275,568.13</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,523,407.58	145,349.56	9,378,058.02
半成品	1,675,308.89	50,391.64	1,624,917.25
在产品	5,886,056.09	46,351.68	5,839,704.41
委托加工物资	744,567.16	-	744,567.16
库存商品	24,040,364.26	3,386,341.01	20,654,023.25
发出商品	2,207,097.52	-	2,207,097.52
周转材料	1,687,891.08	358,231.10	1,329,659.98
	<u>45,764,692.58</u>	<u>3,986,664.99</u>	<u>41,778,027.59</u>

存货跌价准备变动如下：

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	335,647.20	153,311.37	(91,132.41)	-	-	397,826.16
半成品	167,671.64	174,395.67	(97,179.42)	-	-	244,887.89
在产品	354,835.67	348,717.85	(370,028.29)	-	-	333,525.23
库存商品	7,873,270.95	5,215,642.14	(1,251,378.87)	(4,339,176.25)	(12,204.47)	7,486,153.50
周转材料	328,350.77	63,392.69	(162,531.83)	-	-	229,211.63
	<u>9,059,776.23</u>	<u>5,955,459.72</u>	<u>(1,972,250.82)</u>	<u>(4,339,176.25)</u>	<u>(12,204.47)</u>	<u>8,691,604.41</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	164,950.96	330,991.71	(160,295.47)	-	-	335,647.20
半成品	91,502.62	164,122.10	(87,953.08)	-	-	167,671.64
在产品	184,395.69	354,835.67	(184,395.69)	-	-	354,835.67
库存商品	3,301,290.41	7,151,958.29	(699,593.14)	(1,863,767.96)	(16,616.65)	7,873,270.95
周转材料	495,042.09	117,432.96	(284,124.28)	-	-	328,350.77
	<u>4,237,181.77</u>	<u>8,119,340.73</u>	<u>(1,416,361.66)</u>	<u>(1,863,767.96)</u>	<u>(16,616.65)</u>	<u>9,059,776.23</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	145,349.56	81,797.41	(62,196.01)	-	-	164,950.96
半成品	50,391.64	57,818.21	(16,707.23)	-	-	91,502.62
在产品	46,351.68	181,975.13	(43,931.12)	-	-	184,395.69
库存商品	3,386,341.01	2,668,264.55	(1,133,894.69)	(1,587,525.90)	(31,894.56)	3,301,290.41
周转材料	358,231.10	188,862.20	(52,051.21)	-	-	495,042.09
	<u>3,986,664.99</u>	<u>3,178,717.50</u>	<u>(1,308,780.26)</u>	<u>(1,587,525.90)</u>	<u>(31,894.56)</u>	<u>4,237,181.77</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	569,238.52	60,437.89	(484,326.85)	-	-	145,349.56
半成品	12,926.41	46,874.86	(9,409.63)	-	-	50,391.64
在产品	1,140,921.21	24,452.12	(1,119,021.65)	-	-	46,351.68
库存商品	2,909,507.58	2,711,264.83	(554,573.91)	(1,693,499.04)	13,641.55	3,386,341.01
周转材料	252,038.29	157,254.30	(51,061.49)	-	-	358,231.10
	<u>4,884,632.01</u>	<u>3,000,284.00</u>	<u>(2,218,393.53)</u>	<u>(1,693,499.04)</u>	<u>13,641.55</u>	<u>3,986,664.99</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

8. 其他流动资产

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待摊费用	1,518,174.49	748,533.60	894,194.71	1,464,006.63
预缴所得税	1,127,606.57	1,132,221.53	1,476,610.05	332,764.67
上市费用	3,782,614.90	2,223,914.90	350,000.00	-
待抵扣进项税	459,977.58	426,401.40	583,431.58	949,193.60
预缴关税	167,781.75	306,424.46	123,281.01	-
其他	335,514.42	239,809.72	160,271.84	1,092,008.58
	<u>7,391,669.71</u>	<u>5,077,305.61</u>	<u>3,587,789.19</u>	<u>3,837,973.48</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款

	2022年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	3,123,206.62	-	3,123,206.62
第三方资金拆借	1,449,823.53	1,262,749.50	187,074.03
合计	4,573,030.15	1,262,749.50	3,310,280.65

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	3,188,652.90	-	3,188,652.90
第三方资金拆借	1,595,952.03	1,346,584.50	249,367.53
合计	4,784,604.93	1,346,584.50	3,438,020.43

	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	2,316,392.63	-	2,316,392.63
第三方资金拆借	1,897,080.00	1,536,634.80	360,445.20
合计	4,213,472.63	1,536,634.80	2,676,837.83

	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁押金	1,948,987.06	-	1,948,987.06
第三方资金拆借	1,922,580.03	1,557,289.80	365,290.23
合计	3,871,567.09	1,557,289.80	2,314,277.29

10. 其他权益工具投资

截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	持股比例
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具		
艾科微电子 深圳有限公司	19,000,000.00	-	19,000,000.00	-	-	战略持有	3.4131%

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无其他权益工具投资。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

截至2022年3月31日止三个月期间

	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
期初余额	32,310,934.50	195,510,195.75	3,271,195.72	1,374,778.91	20,704,529.37	253,171,634.25
购置	-	2,466,973.85	41,548.69	314,635.09	994,352.55	3,817,510.18
在建工程转入	-	20,692,019.55	-	-	1,172,092.11	21,864,111.66
处置或报废	-	(565,043.90)	(37,038.53)	(25,241.38)	(2,200.00)	(629,523.81)
汇率变动	(42,340.91)	(354,138.79)	(2,007.08)	(769.92)	(28,184.82)	(427,441.52)
期末余额	<u>32,268,593.59</u>	<u>217,750,006.46</u>	<u>3,273,698.80</u>	<u>1,663,402.70</u>	<u>22,840,589.21</u>	<u>277,796,290.76</u>
累计折旧						
期初余额	15,807,317.62	60,165,788.38	2,604,953.52	950,111.47	10,944,836.27	90,473,007.26
计提	362,958.16	5,238,252.50	68,893.01	46,577.59	643,893.76	6,360,575.02
处置或报废	-	(498,202.26)	(33,457.51)	(22,331.82)	(1,980.00)	(555,971.59)
汇率变动	(2,265.64)	(210,874.20)	(1,957.80)	(138.12)	(7,895.39)	(223,131.15)
期末余额	<u>16,168,010.14</u>	<u>64,694,964.42</u>	<u>2,638,431.22</u>	<u>974,219.12</u>	<u>11,578,854.64</u>	<u>96,054,479.54</u>
账面价值						
期末	<u>16,100,583.45</u>	<u>153,055,042.04</u>	<u>635,267.58</u>	<u>689,183.58</u>	<u>11,261,734.57</u>	<u>181,741,811.22</u>
期初	<u>16,503,616.88</u>	<u>135,344,407.37</u>	<u>666,242.20</u>	<u>424,667.44</u>	<u>9,759,693.10</u>	<u>162,698,626.99</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021 年

	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	32,406,919.51	135,967,669.72	3,246,224.22	1,196,277.09	16,323,295.05	189,140,385.59
购置	-	8,110,389.83	280,494.62	180,674.40	3,050,795.71	11,622,354.56
在建工程转入	-	53,836,519.47	-	-	1,616,091.04	55,452,610.51
处置或报废	-	(1,586,186.76)	(243,939.27)	-	(157,712.72)	(1,987,838.75)
汇率变动	(95,985.01)	(818,196.51)	(11,583.85)	(2,172.58)	(127,939.71)	(1,055,877.66)
年末余额	<u>32,310,934.50</u>	<u>195,510,195.75</u>	<u>3,271,195.72</u>	<u>1,374,778.91</u>	<u>20,704,529.37</u>	<u>253,171,634.25</u>
累计折旧						
年初余额	14,355,253.69	42,112,134.59	2,474,370.86	679,940.27	8,603,310.07	68,225,009.48
计提	1,454,196.57	19,645,077.78	367,141.04	270,533.30	2,494,909.51	24,231,858.20
处置或报废	-	(1,186,046.66)	(225,848.29)	-	(120,156.58)	(1,532,051.53)
汇率变动	(2,132.64)	(405,377.33)	(10,710.09)	(362.10)	(33,226.73)	(451,808.89)
年末余额	<u>15,807,317.62</u>	<u>60,165,788.38</u>	<u>2,604,953.52</u>	<u>950,111.47</u>	<u>10,944,836.27</u>	<u>90,473,007.26</u>
账面价值						
年末	<u>16,503,616.88</u>	<u>135,344,407.37</u>	<u>666,242.20</u>	<u>424,667.44</u>	<u>9,759,693.10</u>	<u>162,698,626.99</u>
年初	<u>18,051,665.82</u>	<u>93,855,535.13</u>	<u>771,853.36</u>	<u>516,336.82</u>	<u>7,719,984.98</u>	<u>120,915,376.11</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年

	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	31,630,841.28	92,155,527.02	3,184,660.45	1,338,824.07	15,107,526.88	143,417,379.70
购置	781,134.59	7,997,094.67	199,175.57	285,714.00	1,228,535.16	10,491,653.99
在建工程转入	-	36,525,640.91	169,048.68	-	341,544.31	37,036,233.90
处置或报废	-	(569,971.05)	(268,489.19)	(428,260.98)	(61,504.97)	(1,328,226.19)
汇率变动	(5,056.36)	(140,621.83)	(38,171.29)	-	(292,806.33)	(476,655.81)
年末余额	<u>32,406,919.51</u>	<u>135,967,669.72</u>	<u>3,246,224.22</u>	<u>1,196,277.09</u>	<u>16,323,295.05</u>	<u>189,140,385.59</u>
累计折旧						
年初余额	12,929,106.41	28,849,407.07	2,342,389.51	880,144.70	6,905,831.55	51,906,879.24
计提	1,426,165.26	13,797,425.89	335,572.50	185,230.45	1,816,314.63	17,560,708.73
处置或报废	-	(499,243.90)	(171,547.91)	(385,434.88)	(49,577.27)	(1,105,803.96)
汇率变动	(17.98)	(35,454.47)	(32,043.24)	-	(69,258.84)	(136,774.53)
年末余额	<u>14,355,253.69</u>	<u>42,112,134.59</u>	<u>2,474,370.86</u>	<u>679,940.27</u>	<u>8,603,310.07</u>	<u>68,225,009.48</u>
账面价值						
年末	<u>18,051,665.82</u>	<u>93,855,535.13</u>	<u>771,853.36</u>	<u>516,336.82</u>	<u>7,719,984.98</u>	<u>120,915,376.11</u>
年初	<u>18,701,734.87</u>	<u>63,306,119.95</u>	<u>842,270.94</u>	<u>458,679.37</u>	<u>8,201,695.33</u>	<u>91,510,500.46</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019年

	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价						
年初余额	31,630,841.28	78,202,999.95	4,296,063.10	1,340,278.47	15,260,301.80	130,730,484.60
购置	-	11,246,104.78	241,714.31	-	184,399.28	11,672,218.37
在建工程转入	-	11,196,195.04	13,863.95	-	58,163.73	11,268,222.72
处置或报废	-	(8,680,666.22)	(1,378,130.39)	(1,454.40)	(466,534.87)	(10,526,785.88)
汇率变动	-	190,893.47	11,149.48	-	71,196.94	273,239.89
年末余额	<u>31,630,841.28</u>	<u>92,155,527.02</u>	<u>3,184,660.45</u>	<u>1,338,824.07</u>	<u>15,107,526.88</u>	<u>143,417,379.70</u>
累计折旧						
年初余额	11,505,718.49	23,729,854.25	3,203,722.41	737,473.20	5,490,556.42	44,667,324.77
计提	1,423,387.92	10,976,832.89	252,475.37	143,980.46	1,815,380.86	14,612,057.50
处置或报废	-	(5,883,985.96)	(1,120,789.76)	(1,308.96)	(409,284.48)	(7,415,369.16)
汇率变动	-	26,705.89	6,981.49	-	9,178.75	42,866.13
年末余额	<u>12,929,106.41</u>	<u>28,849,407.07</u>	<u>2,342,389.51</u>	<u>880,144.70</u>	<u>6,905,831.55</u>	<u>51,906,879.24</u>
账面价值						
年末	<u>18,701,734.87</u>	<u>63,306,119.95</u>	<u>842,270.94</u>	<u>458,679.37</u>	<u>8,201,695.33</u>	<u>91,510,500.46</u>
年初	<u>20,125,122.79</u>	<u>54,473,145.70</u>	<u>1,092,340.69</u>	<u>602,805.27</u>	<u>9,769,745.38</u>	<u>86,063,159.83</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

于2022年3月31日，本集团账面价值为人民币15,499,112.05元的固定资产被抵押用于取得银行借款，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币15,708,498.69元。

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币15,854,959.03元的固定资产被抵押用于取得银行借款，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币14,766,181.54元。

于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币17,278,346.95元的固定资产被抵押用于取得银行借款，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币7,171,800.61元。

于2019年12月31日，本集团账面价值为人民币18,701,734.87元的固定资产被抵押用于取得银行借款，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币5,529,786.79元。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

		2022 年 3 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	20,129,971.39	-	20,129,971.39
建筑工程	-	-	-
	<u>20,129,971.39</u>	<u>-</u>	<u>20,129,971.39</u>
		2021 年	
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	37,102,960.22	-	37,102,960.22
建筑工程	2,752,293.57	-	2,752,293.57
	<u>39,855,253.79</u>	<u>-</u>	<u>39,855,253.79</u>
		2020 年	
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	20,596,468.17	-	20,596,468.17
建筑工程	933,027.52	-	933,027.52
	<u>21,529,495.69</u>	<u>-</u>	<u>21,529,495.69</u>
		2019 年	
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	7,396,144.35	-	7,396,144.35
建筑工程	-	-	-
	<u>7,396,144.35</u>	<u>-</u>	<u>7,396,144.35</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

在建工程截至2022年3月31日止三个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本年转入固定资产 或长期待摊费用	期末余额	资金来源	工程投入占预 算比例
在安装设备	38,693,217.58	37,102,960.22	1,590,257.36	(18,563,246.19)	20,129,971.39	自有资金	100%
珠海厂区装饰工程	<u>6,728,600.00</u>	<u>2,752,293.57</u>	<u>3,420,733.94</u>	<u>(6,173,027.51)</u>	<u>-</u>	自有资金	92%
		<u>39,855,253.79</u>	<u>5,010,991.30</u>	<u>(24,736,273.70)</u>	<u>20,129,971.39</u>		

在建工程2021年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 或长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例
在安装设备	72,220,790.43	20,596,468.17	72,220,790.43	(55,714,298.38)	37,102,960.22	自有资金	100%
珠海厂区装饰工程	6,728,600.00	-	2,752,293.57	-	2,752,293.57	自有资金	41%
厂房改造工程	<u>4,930,000.00</u>	<u>933,027.52</u>	<u>-</u>	<u>(933,027.52)</u>	<u>-</u>	自有资金	94%
		<u>21,529,495.69</u>	<u>74,973,084.00</u>	<u>(56,647,325.90)</u>	<u>39,855,253.79</u>		

在建工程2020年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 或长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例
在安装设备	50,298,693.65	7,396,144.35	50,298,693.65	(37,098,369.83)	20,596,468.17	自有资金	100%
厂房改造工程	<u>4,930,000.00</u>	<u>-</u>	<u>933,027.52</u>	<u>-</u>	<u>933,027.52</u>	自有资金	94%
		<u>7,396,144.35</u>	<u>51,231,721.17</u>	<u>(37,098,369.83)</u>	<u>21,529,495.69</u>		

在建工程2019年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 或长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例
在安装设备	<u>17,821,327.12</u>	<u>843,039.95</u>	<u>17,821,327.12</u>	<u>(11,268,222.72)</u>	<u>7,396,144.35</u>	自有资金	100%
		<u>843,039.95</u>	<u>17,821,327.12</u>	<u>(11,268,222.72)</u>	<u>7,396,144.35</u>		

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

截至2022年3月31日止三个月期间

	房屋建筑物	机器设备	合计
原价			
期初余额	46,055,150.21	101,005.85	46,156,156.06
汇率变动	(397,304.51)	(6,285.88)	(403,590.39)
期末余额	<u>45,657,845.70</u>	<u>94,719.97</u>	<u>45,752,565.67</u>
累计折旧			
期初余额	6,538,880.35	36,729.40	6,575,609.75
计提	1,956,461.11	8,610.91	1,965,072.02
汇率变动	(57,562.84)	(2,285.78)	(59,848.62)
期末余额	<u>8,437,778.62</u>	<u>43,054.53</u>	<u>8,480,833.15</u>
账面价值			
期末	<u>37,220,067.08</u>	<u>51,665.44</u>	<u>37,271,732.52</u>
期初	<u>39,516,269.86</u>	<u>64,276.45</u>	<u>39,580,546.31</u>

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年

	房屋建筑物	机器设备	合计
原价			
年初余额	-	-	-
会计政策变更	36,146,554.73	115,261.32	36,261,816.05
增加	13,562,749.14	-	13,562,749.14
处置	(3,085,410.32)	-	(3,085,410.32)
汇率变动	(568,743.34)	(14,255.47)	(582,998.81)
年末余额	46,055,150.21	101,005.85	46,156,156.06
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	6,638,821.61	38,146.31	6,676,967.92
处置	(90,747.36)	-	(90,747.36)
汇率变动	(9,193.90)	(1,416.91)	(10,610.81)
年末余额	6,538,880.35	36,729.40	6,575,609.75
账面价值			
年末	39,516,269.86	64,276.45	39,580,546.31
年初	-	-	-

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

截至2022年3月31日止三个月期间

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
期初及期末余额	8,129,664.00	277,883.22	174,070.83	8,581,618.05
累计摊销				
期初余额	1,802,075.52	141,242.67	21,544.13	1,964,862.32
计提	40,648.32	6,947.85	9,263.25	56,859.42
期末余额	1,842,723.84	148,190.52	30,807.38	2,021,721.74
账面价值				
期末	6,286,940.16	129,692.70	143,263.45	6,559,896.31
期初	6,327,588.48	136,640.55	152,526.70	6,616,755.73

2021年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	8,129,664.00	277,883.22	64,647.79	8,472,195.01
购置	-	-	130,973.48	130,973.48
处置	-	-	(21,370.58)	(21,370.58)
汇率变动	-	-	(179.86)	(179.86)
年末余额	8,129,664.00	277,883.22	174,070.83	8,581,618.05
累计摊销				
年初余额	1,639,482.24	113,451.27	20,395.43	1,773,328.94
计提	162,593.28	27,791.40	22,685.61	213,070.29
处置	-	-	(21,370.58)	(21,370.58)
汇率变动	-	-	(166.33)	(166.33)
年末余额	1,802,075.52	141,242.67	21,544.13	1,964,862.32
账面价值				
年末	6,327,588.48	136,640.55	152,526.70	6,616,755.73
年初	6,490,181.76	164,431.95	44,252.36	6,698,866.07

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	8,129,664.00	277,883.22	7,326.89	8,414,874.11
购置	-	-	57,496.23	57,496.23
汇率变动	-	-	(175.33)	(175.33)
年末余额	8,129,664.00	277,883.22	64,647.79	8,472,195.01
累计摊销				
年初余额	1,476,888.96	85,555.92	-	1,562,444.88
计提	162,593.28	27,895.35	20,583.70	211,072.33
汇率变动	-	-	(188.27)	(188.27)
年末余额	1,639,482.24	113,451.27	20,395.43	1,773,328.94
账面价值				
年末	6,490,181.76	164,431.95	44,252.36	6,698,866.07
年初	6,652,775.04	192,327.30	7,326.89	6,852,429.23

2019年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	8,129,664.00	277,883.22	-	8,407,547.22
购置	-	-	7,049.69	7,049.69
汇率变动	-	-	277.20	277.20
年末余额	8,129,664.00	277,883.22	7,326.89	8,414,874.11
累计摊销				
年初余额	1,314,295.68	57,750.18	-	1,372,045.86
计提	162,593.28	27,805.74	-	190,399.02
年末余额	1,476,888.96	85,555.92	-	1,562,444.88
账面价值				
年末	6,652,775.04	192,327.30	7,326.89	6,852,429.23
年初	6,815,368.32	220,133.04	-	7,035,501.36

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

于2022年3月31日，本集团账面价值为人民币6,286,940.16元的无形资产被抵押用于取得银行借款。

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币6,327,588.48元的无形资产被抵押用于取得银行借款。

于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币6,490,181.76元的无形资产被抵押用于取得银行借款。

于2019年12月31日，本集团账面价值为人民币6,652,775.04元的无形资产被抵押用于取得银行借款。

15. 长期待摊费用

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
厂区改造工程	7,475,584.94	6,563,978.30	(871,476.50)	-	13,168,086.74
办公室装饰装修	1,729,860.99	-	(299,004.37)	(15,414.64)	1,415,441.98
	<u>9,205,445.93</u>	<u>6,563,978.30</u>	<u>(1,170,480.87)</u>	<u>(15,414.64)</u>	<u>14,583,528.72</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
厂区改造工程	6,522,756.26	3,553,344.14	(2,600,515.46)	-	7,475,584.94
办公室装饰装修	1,520,350.90	1,475,796.57	(1,254,845.23)	(11,441.25)	1,729,860.99
	<u>8,043,107.16</u>	<u>5,029,140.71</u>	<u>(3,855,360.69)</u>	<u>(11,441.25)</u>	<u>9,205,445.93</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
厂区改造工程	5,442,972.85	3,383,575.67	(2,303,792.26)	-	6,522,756.26
办公室装饰装修	1,700,900.77	708,228.77	(878,339.77)	(10,438.87)	1,520,350.90
	<u>7,143,873.62</u>	<u>4,091,804.44</u>	<u>(3,182,132.03)</u>	<u>(10,438.87)</u>	<u>8,043,107.16</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
厂区改造工程	6,143,293.01	857,941.51	(1,558,261.67)	-	5,442,972.85
办公室装饰装修	250,440.59	2,116,856.42	(666,396.24)	-	1,700,900.77
	<u>6,393,733.60</u>	<u>2,974,797.93</u>	<u>(2,224,657.91)</u>	<u>-</u>	<u>7,143,873.62</u>

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年3月31日		2021年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	8,537,220.88	1,283,237.08	8,748,487.08	1,322,266.80
信用减值准备	6,042,761.97	1,134,787.53	5,722,709.39	1,107,049.08
内部交易未实现利润	5,686,236.60	852,935.49	7,901,366.13	1,185,204.92
预提费用	4,527,232.77	884,438.94	4,403,322.39	863,266.47
固定资产折旧差异	9,245,506.37	498,780.91	8,896,890.40	442,641.56
新租赁准则	1,791,992.50	326,117.47	2,599,386.78	284,691.48
可抵扣亏损	-	-	411,395.68	131,358.61
应收款项融资公允价值变动	32,410.64	4,861.60	33,484.51	5,022.68
其他	-	-	72,829.64	9,133.19
	<u>35,863,361.73</u>	<u>4,985,159.02</u>	<u>38,789,872.00</u>	<u>5,350,634.79</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	3,857,370.02	589,405.21	3,830,504.99	601,003.49
信用减值准备	8,221,157.81	1,520,447.04	5,454,497.93	1,033,044.45
内部交易未实现利润	8,043,195.53	1,206,479.33	3,926,089.07	588,913.36
预提费用	3,877,851.21	809,961.50	1,598,127.52	294,311.43
固定资产折旧差异	6,069,326.01	319,639.33	4,826,682.28	131,381.79
可抵扣亏损	4,393,575.02	1,402,868.45	6,920,463.30	1,392,061.35
应收款项融资公允价值变动	38,388.52	5,758.28	33,897.00	5,084.55
研发支出税收优惠	146,227.15	146,227.15	361,743.87	361,743.86
其他	4,644.97	402.97	2,322.86	166.81
	<u>34,651,736.24</u>	<u>6,001,189.26</u>	<u>26,954,328.82</u>	<u>4,407,711.09</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2022年3月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧差异	5,312,979.98	1,134,864.10	5,336,049.90	1,139,780.26
其他	353,549.58	75,518.19	198,309.68	42,361.21
	<u>5,666,529.56</u>	<u>1,210,382.29</u>	<u>5,534,359.58</u>	<u>1,182,141.47</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧差异	3,907,103.60	886,210.61	3,906,169.71	833,912.55
其他	2,832,735.62	642,522.09	1,718,258.99	366,824.24
	<u>6,739,839.22</u>	<u>1,528,732.70</u>	<u>5,624,428.70</u>	<u>1,200,736.79</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年3月31日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>967,420.68</u>	<u>4,017,738.34</u>	<u>889,774.63</u>	<u>4,460,860.16</u>
递延所得税负债	<u>967,420.68</u>	<u>242,961.61</u>	<u>889,774.63</u>	<u>292,366.84</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>946,084.97</u>	<u>5,055,104.29</u>	<u>646,467.86</u>	<u>3,761,243.23</u>
递延所得税负债	<u>946,084.97</u>	<u>582,647.73</u>	<u>646,467.86</u>	<u>554,268.93</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	15,187,220.36	12,440,510.48	5,189,555.43	918,045.26
存货跌价准备	154,383.53	311,289.15	379,811.75	156,160.00
新租赁准则	7,242.03	22,633.25	-	-
信用减值准备	2,195.08	5,006.96	50,660.30	6,584.00
	<u>15,351,041.00</u>	<u>12,779,439.84</u>	<u>5,620,027.48</u>	<u>1,080,789.26</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2028年	32,044.24	33,889.05	33,889.05	33,889.05
2029年	884,156.21	884,156.21	884,156.21	884,156.21
2030年	4,271,510.17	4,271,510.17	4,271,510.17	-
2031年	7,250,955.05	7,250,955.05	-	-
2032年	2,748,554.69	-	-	-
	<u>15,187,220.36</u>	<u>12,440,510.48</u>	<u>5,189,555.43</u>	<u>918,045.26</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款	462,242.00	1,659,375.65	5,331,967.38	6,711,360.91
预付软件费	1,628,759.48	1,645,782.54	892,204.49	66,702.73
其他	221,175.16	208,477.10	112,914.05	-
	<u>2,312,176.64</u>	<u>3,513,635.29</u>	<u>6,337,085.92</u>	<u>6,778,063.64</u>

18. 短期借款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	-	-	-	13,031,541.60
抵押借款(注1)	-	13,003,854.62	-	8,380,551.57
保证借款(注2)	8,887,480.00	14,105,771.46	6,524,900.00	6,976,200.00
	<u>8,887,480.00</u>	<u>27,109,626.08</u>	<u>6,524,900.00</u>	<u>28,388,293.17</u>

注1：本集团之子公司苏州华德电子有限公司向中国信托商业银行股份有限公司上海分行借款。截至2021年12月31日借款余额为人民币13,003,854.62元，颜睿志为该借款提供人民币36,000,000元保证担保，保证期间为2020年3月20日至2023年1月31日，并以账面价值分别为人民币6,327,588.48元的土地使用权和人民币15,854,959.03元的厂房抵押。该项借款已于2022年2月及3月偿还。

本集团之子公司苏州华德电子有限公司向中国信托商业银行股份有限公司上海分行借款。截至2019年12月31日借款余额为人民币8,380,551.57元，颜睿志为该借款提供人民币18,000,000元保证担保，保证期间为2018年12月18日至2020年9月30日，并以账面价值分别为人民币6,652,775.04元的土地使用权和人民币17,278,346.95元的厂房抵押。该项借款已于2020年3月及5月偿还。

注2：本集团之子公司Thin Film Technology Corporation Limited向中国信托商业银行股份有限公司借款。截至2022年3月31日借款余额为人民币8,887,480.00元，颜睿志为该借款提供美元2,500,000.00元保证担保，保证期间为2022年3月24日至2023年1月31日。

本集团之子公司Thin Film Technology Corporation Limited向中国信托商业银行股份有限公司借款。截至2021年12月31日借款余额为人民币6,375,700.00元，颜睿志、Ever Island LTD.、Sky Line Group LTD. 为该借款提供美元1,000,000.00元保证担保，保证期间为2021年1月29日至2022年1月31日。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款（续）

本集团之子公司Thin Film Technology Corporation Limited向中国信托商业银行股份有限公司借款。截至2020年12月31日借款余额为人民币6,524,900.00元。颜睿志、Ever Island LTD.、Sky Line Group LTD. 为该借款提供美元3,500,000.00元保证担保，保证期间为2020年1月10日至2021年1月31日。

本公司向中国信托商业银行股份有限公司广州分行借款。截至2021年12月31日借款余额为人民币7,730,071.46元，Ever Island LTD.、Sky Line Group LTD.、颜睿志、苏州华德电子有限公司为该借款提供人民币27,000,000元保证担保，保证期间为2021年7月23日至2023年1月31日。

本集团之子公司香港华德电子有限公司向中国信托商业银行股份有限公司借款。截至2019年12月31日借款余额为人民币6,976,200.00元。颜睿志、Ever Island LTD. 及 Sky Line Group LTD. 为该借款提供美元1,000,000.00元保证担保，保证期间为2018年11月28日至2021年1月31日。

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日利率为1.31%-4.60%。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至4个月内清偿。

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
原材料货款	53,316,147.74	67,653,793.81	51,544,122.71	42,909,131.21
运输及劳务加工费	1,529,435.62	1,700,559.94	2,886,994.48	1,511,309.60
其他	208,545.23	132,931.56	42,663.26	133,273.66
	<u>55,054,128.59</u>	<u>69,487,285.31</u>	<u>54,473,780.45</u>	<u>44,553,714.47</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
科伦电子科技(河源)有限公司	2,462,087.20	尚未结算

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 预收款项

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	-	-	-	218,841.49

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额预收款项。于2020年度，包括在2019年12月31日账面价值为人民币203,736.36元的预收款项已转入营业收入，全部系销售商品收入。

21. 合同负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	435,733.93	769,140.97	552,258.47	-

本集团合同负债形成余额通常于收到款项一年内完成合同履约义务。

于2021年度，包括在2020年12月31日账面价值为人民币552,258.47元的预收款项已转入营业收入，全部系销售商品收入。于2022年1至3月，包括在2021年12月31日账面价值为人民币769,140.97元的预收款项已转入营业收入，全部系销售商品收入。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
短期薪酬	25,909,229.92	31,877,178.28	(45,463,391.51)	(122,441.15)	12,200,575.54
离职后福利（设定提存计划）	197,000.83	2,644,400.21	(2,664,459.39)	(625.71)	176,315.94
	<u>26,106,230.75</u>	<u>34,521,578.49</u>	<u>(48,127,850.90)</u>	<u>(123,066.86)</u>	<u>12,376,891.48</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	14,927,514.55	129,702,039.51	(118,532,692.33)	(187,631.81)	25,909,229.92
离职后福利（设定提存计划）	94,238.14	9,048,827.31	(8,944,551.54)	(1,513.08)	197,000.83
	<u>15,021,752.69</u>	<u>138,750,866.82</u>	<u>(127,477,243.87)</u>	<u>(189,144.89)</u>	<u>26,106,230.75</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	5,427,661.27	94,927,465.13	(85,106,146.69)	(321,465.16)	14,927,514.55
离职后福利（设定提存计划）	59,243.90	2,351,773.89	(2,314,142.24)	(2,637.41)	94,238.14
	<u>5,486,905.17</u>	<u>97,279,239.02</u>	<u>(87,420,288.93)</u>	<u>(324,102.57)</u>	<u>15,021,752.69</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	4,603,636.58	82,238,335.88	(81,447,830.99)	33,519.80	5,427,661.27
离职后福利（设定提存计划）	52,596.01	3,979,693.33	(3,973,427.79)	382.35	59,243.90
	<u>4,656,232.59</u>	<u>86,218,029.21</u>	<u>(85,421,258.78)</u>	<u>33,902.15</u>	<u>5,486,905.17</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,769,587.99	28,535,869.06	(42,115,984.33)	(121,271.18)	12,068,201.54
职工福利费	-	827,957.93	(827,957.93)	-	-
社会保险费	127,632.81	1,838,643.50	(1,856,372.34)	(1,169.97)	108,734.00
其中：医疗保险费	108,361.05	1,768,657.69	(1,767,496.01)	(788.73)	108,734.00
工伤保险费	19,271.76	37,888.46	(56,778.98)	(381.24)	-
生育保险费	-	32,097.35	(32,097.35)	-	-
住房公积金	-	617,575.00	(617,575.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	12,009.12	57,132.79	(45,501.91)	-	23,640.00
	<u>25,909,229.92</u>	<u>31,877,178.28</u>	<u>(45,463,391.51)</u>	<u>(122,441.15)</u>	<u>12,200,575.54</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,826,254.52	117,050,685.83	(105,921,766.78)	(185,585.58)	25,769,587.99
职工福利费	-	5,179,596.32	(5,179,596.32)	-	-
社会保险费	89,755.23	4,977,346.36	(4,937,422.55)	(2,046.23)	127,632.81
其中：医疗保险费	89,755.23	4,501,961.13	(4,481,415.76)	(1,939.55)	108,361.05
工伤保险费	-	294,571.10	(275,192.66)	(106.68)	19,271.76
生育保险费	-	180,814.13	(180,814.13)	-	-
住房公积金	-	2,283,958.00	(2,283,958.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	11,504.80	210,453.00	(209,948.68)	-	12,009.12
	<u>14,927,514.55</u>	<u>129,702,039.51</u>	<u>(118,532,692.33)</u>	<u>(187,631.81)</u>	<u>25,909,229.92</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,393,745.17	87,065,619.40	(77,315,247.06)	(317,862.99)	14,826,254.52
职工福利费	-	4,279,892.55	(4,279,892.55)	-	-
社会保险费	26,067.62	2,255,346.12	(2,188,056.34)	(3,602.17)	89,755.23
其中：医疗保险费	20,123.76	2,010,337.14	(1,937,049.83)	(3,655.84)	89,755.23
工伤保险费	5,943.86	153,070.75	(159,068.28)	53.67	-
生育保险费	-	91,938.23	(91,938.23)	-	-
住房公积金	-	1,197,961.65	(1,197,961.65)	-	-
工会经费和职工教育经费	7,848.48	128,645.41	(124,989.09)	-	11,504.80
	<u>5,427,661.27</u>	<u>94,927,465.13</u>	<u>(85,106,146.69)</u>	<u>(321,465.16)</u>	<u>14,927,514.55</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,585,584.12	74,988,354.99	(74,213,063.19)	32,869.25	5,393,745.17
职工福利费	-	4,130,308.60	(4,130,308.60)	-	-
社会保险费	18,052.46	2,124,554.16	(2,117,189.55)	650.55	26,067.62
其中：医疗保险费	12,904.19	1,951,510.77	(1,944,716.87)	425.67	20,123.76
工伤保险费	-	84,355.64	(78,636.66)	224.88	5,943.86
生育保险费	5,148.27	88,687.75	(93,836.02)	-	-
住房公积金	-	846,944.85	(846,944.85)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	148,173.28	(140,324.80)	-	7,848.48
	<u>4,603,636.58</u>	<u>82,238,335.88</u>	<u>(81,447,830.99)</u>	<u>33,519.80</u>	<u>5,427,661.27</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
基本养老保险费	163,983.44	2,433,635.07	(2,559,182.31)	(367.11)	38,069.09
失业保险费	33,017.39	122,845.27	(17,357.21)	(258.60)	138,246.85
企业年金	—	87,919.87	(87,919.87)	—	—
	<u>197,000.83</u>	<u>2,644,400.21</u>	<u>(2,664,459.39)</u>	<u>(625.71)</u>	<u>176,315.94</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	76,644.40	8,482,812.47	(8,394,555.28)	(918.15)	163,983.44
失业保险费	17,593.74	259,397.84	(243,379.26)	(594.93)	33,017.39
企业年金	—	306,617.00	(306,617.00)	—	—
	<u>94,238.14</u>	<u>9,048,827.31</u>	<u>(8,944,551.54)</u>	<u>(1,513.08)</u>	<u>197,000.83</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	51,629.45	1,974,881.39	(1,948,324.26)	(1,542.18)	76,644.40
失业保险费	7,614.45	143,530.91	(132,456.39)	(1,095.23)	17,593.74
企业年金	—	233,361.59	(233,361.59)	—	—
	<u>59,243.90</u>	<u>2,351,773.89</u>	<u>(2,314,142.24)</u>	<u>(2,637.41)</u>	<u>94,238.14</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	50,428.06	3,622,370.57	(3,621,450.53)	281.35	51,629.45
失业保险费	2,167.95	148,215.83	(142,870.33)	101.00	7,614.45
企业年金	—	209,106.93	(209,106.93)	—	—
	<u>52,596.01</u>	<u>3,979,693.33</u>	<u>(3,973,427.79)</u>	<u>382.35</u>	<u>59,243.90</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	6,612,015.17	4,600,334.63	5,727,885.86	912,623.56
增值税	4,869,086.48	3,546,972.38	2,639,899.58	1,393,295.26
个人所得税	3,471,369.46	4,717,721.95	2,113,415.24	1,071,231.72
城市维护建设税	214,713.82	118,849.82	27,080.02	3,981.19
教育费附加	214,713.84	118,849.83	27,080.02	3,981.18
房产税	557,602.56	459,996.63	495,304.45	522,276.52
土地使用税	20,983.50	20,983.50	10,491.75	10,491.75
印花税	25,270.20	15,816.20	7,556.70	4,970.40
其他	147.75	128,521.58	48,563.16	50,322.68
	<u>15,985,902.78</u>	<u>13,728,046.52</u>	<u>11,097,276.78</u>	<u>3,973,174.26</u>

24. 其他应付款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	<u>28,158,020.07</u>	<u>52,586,184.94</u>	<u>31,189,195.07</u>	<u>28,689,868.56</u>

其他应付款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
存入保证金	16,217,430.97	16,395,864.74	5,033,448.70	2,104,955.46
设备款	8,212,685.47	15,051,727.12	10,758,315.90	4,212,761.76
预提水电费	1,786,851.74	1,083,706.41	1,000,488.35	637,465.45
咨询及服务费	1,039,373.55	432,114.02	299,013.61	1,077,991.51
劳务费	144,459.00	248,054.00	1,113,386.00	1,739,862.58
股权收购款（注）	-	18,212,010.49	-	-
关联方应付款	-	25,825.54	12,025,317.24	15,516,198.17
应付质量赔款	-	-	-	345,647.50
其他	<u>757,219.34</u>	<u>1,136,882.62</u>	<u>959,225.27</u>	<u>3,054,986.13</u>
	<u>28,158,020.07</u>	<u>52,586,184.94</u>	<u>31,189,195.07</u>	<u>28,689,868.56</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

注：股权收购详见附注六、1。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	-	2,167,870.15	2,406,454.28	-
一年内到期的租赁负债	6,880,736.19	6,953,975.00	-	-
	<u>6,880,736.19</u>	<u>9,121,845.15</u>	<u>2,406,454.28</u>	<u>-</u>

26. 其他流动负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提质保	1,298,506.51	1,215,253.70	906,193.17	738,216.69
上市费用	700,000.00	350,000.00	350,000.00	-
待转销项税额	45,400.37	81,019.05	51,354.87	-
	<u>2,043,906.88</u>	<u>1,646,272.75</u>	<u>1,307,548.04</u>	<u>738,216.69</u>

27. 长期借款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	2,598,250.01	5,480,136.42	8,571,816.80	-
减：一年内到期的长期借款	-	2,167,870.15	2,406,454.28	-
	<u>2,598,250.01</u>	<u>3,312,266.27</u>	<u>6,165,362.52</u>	<u>-</u>

于2022年3月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款的年利率为0.21%-2.00%。

28. 租赁负债

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	38,839,710.10	40,901,590.06	-	-
减：一年内到期的租赁负债	6,880,736.19	6,953,975.00	-	-
	<u>31,958,973.91</u>	<u>33,947,615.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本

股本/实收资本

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	股权转让	股份制改制	
Sky Line Group Ltd.	97,817,090.85	-	(11,396,492.96)	62,764,115.11	149,184,713.00
晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）	-	8,988,337.61	-	6,527,900.39	15,516,238.00
Humble Elephant International Limited 聚象国际有限公司	4,189,258.48	-	-	3,042,505.52	7,231,764.00
CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited	-	-	3,141,943.86	2,281,879.14	5,423,823.00
珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）	-	-	2,137,376.77	1,552,298.23	3,689,675.00
珠海华金尚盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	3,689,675.00	-	-	3,689,675.00
湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,880,891.56	1,366,022.44	3,246,914.00
PuXin One Hong Kong Limited	-	-	1,778,297.48	1,291,512.52	3,069,810.00
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	1,473,571.67	-	-	1,070,201.33	2,543,773.00
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,282,426.06	931,378.94	2,213,805.00
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	-	-	1,175,557.23	853,763.77	2,029,321.00
Ever-Reliance International Enterprise Limited 永信国际企业有限公司	884,980.85	-	-	642,729.15	1,527,710.00
Tusker International Limited 塔斯克国际有限公司	366,560.12	-	-	266,218.88	632,779.00
合计	104,731,461.97	12,678,012.61	-	82,590,525.42	200,000,000.00

根据 2022 年 1 月 20 日股东及董事会决议，公司同意由晟澜（珠海）产业投资合伙企业（有限合伙）向公司进行增资，实收资本增加人民币 8,988,337.61 元；由 Sky Line 将其持有的合计 10.022%的股权转让给苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）、无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）、CPE Investment (Hong Kong) 2021 Limited、PuXin One Hong Kong Limited、珠海华金领越智能制造产业投资基金（有限合伙）及湖南璞新创业投资合伙企业（有限合伙）。

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

股本/实收资本（续）

截至2022年3月31日止三个月期间（续）

根据 2022 年 3 月 14 日的股东会决议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至 2022 年 1 月 31 日止的所有者权益人民币 555,057,800.76 元出资折股，净资产折股增加股本人民币 196,310,325.00 元。折股后的股本为人民币 196,310,325.00 元，其余人民币 114,336,008.80 元作为资本公积（股本溢价），详见附注一。

根据2022年3月24日的股东会决议，同意珠海华金尚盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）向公司进行增资，投资总额为人民币50,000,000元，认购公司股份3,689,675股。增资后注册资本变更为人民币200,000,000元，股份总额变更为200,000,000股。

2021年

	年初余额	股东增资	年末余额
Sky Line Group Ltd.	90,009,880.65	7,807,210.20	97,817,090.85
Humble Elephant International Limited			
聚象国际有限公司	-	4,189,258.48	4,189,258.48
珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）	-	1,473,571.67	1,473,571.67
Ever-Reliance International Enterprise Limited			
永信国际企业有限公司	-	884,980.85	884,980.85
Tusker International Limited 塔斯克国际有限公司	-	366,560.12	366,560.12
合计	90,009,880.65	14,721,581.32	104,731,461.97

2021年11月，Sky Line实缴出资122万美元，折合人民币7,807,210.20元。

2021 年 12 月 10 日，根据 公司 股东 决议 及 公司 章程，Ever-Reliance International Enterprise Limited（永信国际企业有限公司）、Tusker International Limited（塔斯克国际有限公司）、Humble Elephant International Limited（聚象国际有限公司）及珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）分别向公司进行增资。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

实收资本（续）

2020年

	年初余额	股东增资	年末余额
Sky Line Group Ltd.	28,439,110.65	61,570,770.00	90,009,880.65

2020年4月，根据公司与股东Sky Line签订的股权转让协议，Sky Line以所持有的苏州华德的股权对江门钧崴进行增资，股权转让价格为8,700,000美元，实收资本增加折合人民币61,570,770.00元。

2019年

	年初及年末余额
Sky Line Group Ltd.	28,439,110.65

2019年本公司实收资本未发生变动。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本/资本溢价	12,891,628.88	361,923,629.19	—	374,815,258.07
其他资本公积	<u>9,187,708.48</u>	<u>3,840,158.56</u>	<u>—</u>	<u>13,027,867.04</u>
	<u>22,079,337.36</u>	<u>365,763,787.75</u>	<u>—</u>	<u>387,843,125.11</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	—	12,891,628.88	—	12,891,628.88
其他资本公积	<u>26,461,744.64</u>	<u>5,157,173.33</u>	<u>(22,431,209.49)</u>	<u>9,187,708.48</u>
	<u>26,461,744.64</u>	<u>18,048,802.21</u>	<u>(22,431,209.49)</u>	<u>22,079,337.36</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	<u>77,855,976.84</u>	<u>10,176,537.80</u>	<u>(61,570,770.00)</u>	<u>26,461,744.64</u>

2019年

	上年年末余额	同一控制下企业合并	本年年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	<u>17,126,989.70</u>	<u>47,777,488.99</u>	<u>64,904,478.69</u>	<u>12,951,498.15</u>	<u>—</u>	<u>77,855,976.84</u>

各年度资本公积变化原因详见附注一及附注十一。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至2022年3月31日止三个月期间

	2021年12月31日	增减变动	2022年3月31日
应收款项融资公允价值变动	(28,461.83)	912.79	(27,549.04)
外币报表折算差额	(2,031,517.61)	(479,192.53)	(2,510,710.14)
	<u>(2,059,979.44)</u>	<u>(478,279.74)</u>	<u>(2,538,259.18)</u>

2021年

	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
应收款项融资公允价值变动	(32,630.24)	4,168.41	(28,461.83)
外币报表折算差额	(722,576.58)	(1,308,941.03)	(2,031,517.61)
	<u>(755,206.82)</u>	<u>(1,304,772.62)</u>	<u>(2,059,979.44)</u>

2020年

	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
应收款项融资公允价值变动	(28,812.45)	(3,817.79)	(32,630.24)
外币报表折算差额	135,390.15	(857,966.73)	(722,576.58)
	<u>106,577.70</u>	<u>(861,784.52)</u>	<u>(755,206.82)</u>

2019年

	2019年1月1日	同一控制下企业合并	准则影响	增减变动	2019年12月31日
应收款项融资公允价值变动	-	-	(24,577.63)	(4,234.82)	(28,812.45)
外币报表折算差额	-	(359,079.22)	-	494,469.37	135,390.15
	<u>-</u>	<u>(359,079.22)</u>	<u>(24,577.63)</u>	<u>490,234.55</u>	<u>106,577.70</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

截至2022年3月31日止三个月期间

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
可重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	(15,552.63)	16,626.50	(161.08)	912.79	-
外币报表折算差额	(481,506.67)	-	-	(479,192.53)	(2,314.14)
	<u>(497,059.30)</u>	<u>16,626.50</u>	<u>(161.08)</u>	<u>(478,279.74)</u>	<u>(2,314.14)</u>

2021年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
可重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	(33,484.51)	38,388.52	(735.60)	4,168.41	-
外币报表折算差额	(1,514,655.30)	-	-	(1,308,941.03)	(205,714.27)
	<u>(1,548,139.81)</u>	<u>38,388.52</u>	<u>(735.60)</u>	<u>(1,304,772.62)</u>	<u>(205,714.27)</u>

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
可重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	(38,388.52)	33,897.00	673.73	(3,817.79)	-
外币报表折算差额	(900,192.49)	-	-	(857,966.73)	(42,225.76)
	<u>(938,581.01)</u>	<u>33,897.00</u>	<u>673.73</u>	<u>(861,784.52)</u>	<u>(42,225.76)</u>

2019年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
可重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	(33,897.00)	28,914.86	747.32	(4,234.82)	-
外币报表折算差额	553,377.23	-	-	494,469.37	58,907.86
	<u>519,480.23</u>	<u>28,914.86</u>	<u>747.32</u>	<u>490,234.55</u>	<u>58,907.86</u>

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	净资产折股减少	期末余额
法定盈余公积	20,247,852.32	-	(20,247,852.32)	-
2021年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,935,841.60	6,312,010.72	-	20,247,852.32
2020年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,970,043.60	4,965,798.00	-	13,935,841.60
2019年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,135,085.47	1,834,958.13	-	8,970,043.60

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

33. 未分配利润

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期/年末未分配利润	247,045,630.97	140,918,577.68	75,249,171.29	60,573,724.39
会计政策变更	-	-	-	(2,517,509.46)
同一控制下企业合并	-	-	-	(2,042,625.69)
调整后/年初未分配利润	247,045,630.97	140,918,577.68	75,249,171.29	56,013,589.24
归属于母公司股东的净利润	28,673,263.59	112,439,064.01	70,635,204.39	21,070,540.18
减：提取法定盈余公积	-	6,312,010.72	4,965,798.00	1,834,958.13
净资产折股	176,678,681.90	-	-	-
期/年末未分配利润	99,040,212.66	247,045,630.97	140,918,577.68	75,249,171.29

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

		截至2022年3月31日止三个月期间	
		收入	成本
主营业务	150,767,869.96		75,802,882.15
其他业务	1,521,789.28		2,969.80
	<u>152,289,659.24</u>		<u>75,805,851.95</u>
		2021年	
		收入	成本
主营业务	559,311,404.61		286,012,825.43
其他业务	3,390,740.96		10,330.81
	<u>562,702,145.57</u>		<u>286,023,156.24</u>
		2020年	
		收入	成本
主营业务	405,513,750.76		211,922,676.81
其他业务	2,530,981.21		438,743.32
	<u>408,044,731.97</u>		<u>212,361,420.13</u>
		2019年	
		收入	成本
主营业务	308,155,250.22		188,796,586.63
其他业务	1,342,734.66		632,191.42
	<u>309,497,984.88</u>		<u>189,428,778.05</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
商品销售	150,767,869.96	559,311,404.61	405,513,750.76	308,155,250.22
其他收入	<u>1,521,789.28</u>	<u>3,390,740.96</u>	<u>2,530,981.21</u>	<u>1,342,734.66</u>
	<u>152,289,659.24</u>	<u>562,702,145.57</u>	<u>408,044,731.97</u>	<u>309,497,984.88</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
主要经营地区				
中国大陆境内	110,558,224.35	392,916,183.89	303,924,440.64	240,316,013.79
中国大陆境外	<u>41,731,434.89</u>	<u>169,785,961.68</u>	<u>104,120,291.33</u>	<u>69,181,971.09</u>
	<u>152,289,659.24</u>	<u>562,702,145.57</u>	<u>408,044,731.97</u>	<u>309,497,984.88</u>
主要产品类型				
商品销售	150,767,869.96	559,311,404.61	405,513,750.76	308,155,250.22
其他	<u>1,521,789.28</u>	<u>3,390,740.96</u>	<u>2,530,981.21</u>	<u>1,342,734.66</u>
	<u>152,289,659.24</u>	<u>562,702,145.57</u>	<u>408,044,731.97</u>	<u>309,497,984.88</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	150,767,869.96	559,311,404.61	405,513,750.76	308,155,250.22
其他收入	<u>1,521,789.28</u>	<u>3,390,740.96</u>	<u>2,530,981.21</u>	<u>1,342,734.66</u>
	<u>152,289,659.24</u>	<u>562,702,145.57</u>	<u>408,044,731.97</u>	<u>309,497,984.88</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

本集团于 2020 年、2021 年和 2022 年 1 至 3 月无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品合同

向客户交付商品至指定地点，或者商品报关装船，或者商品经客户领用并组装下线时履行履约义务，合同价款通常在交付或领用后1至6个月内到期。

35. 税金及附加

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
城市维护建设税	296,029.71	984,883.91	856,904.05	660,782.91
教育费附加	296,029.70	990,210.95	856,904.08	660,782.92
房产税	250,788.24	797,260.72	801,806.98	807,806.94
土地使用税	20,983.50	83,934.00	41,967.00	41,967.00
印花税	134,099.90	177,644.80	126,696.90	72,424.46
其他	10,049.54	230,682.77	183,481.72	118,054.50
	<u>1,007,980.59</u>	<u>3,264,617.15</u>	<u>2,867,760.73</u>	<u>2,361,818.73</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	6,265,110.79	24,789,991.74	16,134,116.92	10,224,360.49
折旧和摊销	398,878.75	694,249.38	34,581.70	22,289.26
差旅费	348,291.88	1,663,113.34	1,219,030.43	3,833,966.99
认证费	333,931.03	1,933,787.00	3,429,049.37	2,914,716.61
股权激励	303,454.10	279,470.02	-	-
办公费	134,758.70	575,806.78	405,001.42	296,702.25
业务招待费	87,181.62	372,467.82	329,614.63	384,149.05
质保费用	96,680.25	1,304,942.63	646,311.24	1,049,636.88
样品费	68,874.92	347,635.78	311,931.83	554,473.46
车辆使用费	40,252.67	155,988.41	109,892.19	76,127.95
水电费	23,949.15	163,019.20	83,857.32	44,746.11
租赁费	26,605.08	571,445.30	518,460.54	25,412.92
运费	-	-	-	3,219,358.48
报关费	-	-	-	1,279,125.22
其他	665,914.45	2,876,258.62	993,723.49	297,521.65
	<u>8,793,883.39</u>	<u>35,728,176.02</u>	<u>24,215,571.08</u>	<u>24,222,587.32</u>

37. 管理费用

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	11,718,179.43	45,418,892.87	38,327,387.35	29,726,480.85
股权激励	3,300,836.83	4,267,403.38	353,430.76	353,000.52
服务费	2,198,606.25	6,071,548.19	4,858,290.08	5,671,223.48
折旧和摊销	1,931,845.27	9,320,039.51	4,973,887.76	3,590,901.75
办公费用	1,253,526.86	4,346,584.50	3,050,678.85	3,143,548.50
修理费	854,620.24	1,728,656.76	1,508,796.81	1,085,638.92
水电费	320,530.95	1,423,835.00	1,615,281.19	1,287,770.28
租赁费	285,904.58	704,623.12	3,131,817.08	3,067,909.06
差旅费	236,970.71	434,439.06	255,058.82	589,850.03
车辆使用费	110,962.39	410,788.28	244,421.22	326,837.60
运费	7,994.01	85,920.33	84,947.49	63,408.42
其他	64,565.85	780,981.67	1,104,475.13	515,701.46
	<u>22,284,543.37</u>	<u>74,993,712.67</u>	<u>59,508,472.54</u>	<u>49,422,270.87</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
耗用的原材料	2,505,123.11	9,083,561.07	6,151,883.92	4,048,635.19
职工薪酬	2,621,217.83	10,532,099.15	7,971,939.11	8,198,976.11
折旧和摊销	657,955.05	2,711,156.96	2,613,624.73	2,342,270.91
水电费	101,123.76	575,377.80	340,212.82	394,771.71
股权激励	85,842.97	85,843.03	—	—
修理费	10,547.17	136,906.37	312,992.96	384,146.26
其他	595,107.61	420,444.74	442,679.45	593,740.24
	<u>6,576,917.50</u>	<u>23,545,389.12</u>	<u>17,833,332.99</u>	<u>15,962,540.42</u>

39. 财务费用

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
利息支出	723,594.46	2,420,325.40	1,353,543.19	951,960.55
减：利息收入	667,384.31	234,736.86	182,296.37	256,692.98
汇兑损益	(118,987.26)	831,372.97	4,228,307.81	(1,238,394.41)
其他	77,176.82	328,316.27	315,152.03	377,290.33
	<u>14,399.71</u>	<u>3,345,277.78</u>	<u>5,714,706.66</u>	<u>(165,836.51)</u>

40. 其他收益

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	<u>112,625.17</u>	<u>769,712.75</u>	<u>1,876,112.10</u>	<u>1,548,897.88</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年	与资产/收益 相关
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局就业扶持资金	74,260.00	-	-	-	与收益相关
苏州市企业研发费用奖励经费	12,100.00	-	-	-	与收益相关
苏州市吴江区人力资源管理服务中心稳岗补贴	-	22,500.50	-	-	与收益相关
江苏省汾湖高新技术产业开发区商务发展资金	-	69,200.00	250,000.00	31,900.00	与收益相关
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局疫情防控及留汾补贴	-	84,600.00	-	-	与收益相关
吴江区工业高质量发展扶持资金	-	50,000.00	30,000.00	403,000.00	与收益相关
苏州市研发资源开放共享服务用户费用补助	-	34,333.00	-	-	与收益相关
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局2021年度苏州市企业研究开发费用奖励	-	28,200.00	-	-	与收益相关
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局2021年度吴江区第一批专利专项资助经费	-	30,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	420,089.05	647,055.41	-	与收益相关
江苏省高新技术培育企业培育资金	-	-	580,000.00	50,000.00	与收益相关
2019年高新技术企业认定奖励经费	-	-	150,000.00	-	与收益相关
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	-	20,000.00	-	与收益相关
江门市扶持科技发展资金项目	-	-	100,000.00	1,000,000.00	与收益相关
其他	26,265.17	30,790.20	99,056.69	63,997.88	与收益相关
	<u>112,625.17</u>	<u>769,712.75</u>	<u>1,876,112.10</u>	<u>1,548,897.88</u>	

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 信用减值损失

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	411,707.10	(2,284,443.73)	2,942,826.06	1,080,942.76
应收票据坏账损失	(393.46)	9,353.56	37,377.80	56,431.73
	<u>411,313.64</u>	<u>(2,275,090.17)</u>	<u>2,980,203.86</u>	<u>1,137,374.49</u>

42. 资产减值损失

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
存货跌价准备	<u>3,983,208.90</u>	<u>6,702,979.07</u>	<u>1,869,937.24</u>	<u>781,890.47</u>

43. 资产处置收益

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
固定资产处置损益	<u>(70,101.00)</u>	<u>(405,980.86)</u>	<u>24,376.78</u>	<u>(2,839,577.70)</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外收入

	截至2022年3月31日 止三个月期间	计入非经常性损益
其他	49,020.66	49,020.66
	2021年	计入非经常性损益
保险及其他赔偿	780,975.48	780,975.48
无需支付的款项	86,228.37	86,228.37
其他	173,125.19	173,125.19
	1,040,329.04	1,040,329.04
	2020年	计入非经常性损益
保险及其他赔偿	119,905.46	119,905.46
无需支付的款项	9,088.82	9,088.82
其他	75,751.10	75,751.10
	204,745.38	204,745.38
	2019年	计入非经常性损益
无需支付的款项	109,540.69	109,540.69
保险及其他赔偿	36,703.85	36,703.85
其他	59,440.92	59,440.92
	205,685.46	205,685.46

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外支出

	截至2022年3月31日 止三个月期间	计入非经常性损益
其他	<u>47,095.48</u>	<u>47,095.48</u>
	2021年	计入非经常性损益
滞纳金	67,640.79	67,640.79
其他	<u>1,502.49</u>	<u>1,502.49</u>
	<u>69,143.28</u>	<u>69,143.28</u>
	2020年	计入非经常性损益
其他	<u>607.85</u>	<u>607.85</u>
	2019年	计入非经常性损益
其他	<u>103.88</u>	<u>103.88</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
存货成本	51,814,206.41	178,790,818.08	147,720,740.96	127,666,266.76
职工薪酬	34,521,578.49	138,750,866.82	97,279,239.02	86,218,029.21
折旧和摊销	9,552,987.33	34,806,170.16	20,953,913.09	17,027,114.43
水电费	4,044,804.37	17,563,730.26	10,010,713.75	9,069,129.84
股权激励	3,843,270.64	4,785,853.29	353,430.76	353,000.52
服务费	2,578,177.89	8,378,772.45	8,450,388.03	8,721,201.35
修理费	2,290,872.52	14,044,200.78	9,178,061.49	7,938,372.79
办公费用	1,388,285.56	4,922,391.27	3,455,680.28	3,440,250.75
差旅费	667,288.74	2,335,229.09	1,593,887.82	4,592,408.71
运费	352,789.73	3,989,448.88	3,199,790.30	3,662,035.21
租金	322,811.41	1,285,777.16	4,722,000.14	4,236,358.34
车辆使用费	151,215.06	566,776.69	356,637.30	404,268.06
报关费	137,101.69	647,643.84	797,738.09	1,279,125.22
质量保证	96,680.25	1,304,942.63	646,311.24	1,049,636.88
业务招待费	87,181.62	372,467.82	329,614.63	384,149.05
样品费	68,874.92	347,635.78	311,931.83	554,473.46
其他	1,543,069.58	7,397,709.05	4,558,718.01	2,440,356.08
	<u>113,461,196.21</u>	<u>420,290,434.05</u>	<u>313,918,796.74</u>	<u>279,036,176.66</u>

47. 所得税费用

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	4,410,779.58	19,417,094.50	13,687,782.39	4,846,615.48
递延所得税费用	<u>361,830.13</u>	<u>122,709.89</u>	<u>(1,283,900.44)</u>	<u>(351,629.51)</u>
	<u>4,772,609.71</u>	<u>19,539,804.39</u>	<u>12,403,881.95</u>	<u>4,494,985.97</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
利润总额	33,456,009.54	132,708,845.34	82,797,953.15	25,261,462.80
按法定或适用税率计算的 所得税费用	5,018,401.44	19,906,326.86	12,419,692.91	3,789,219.41
某些子公司适用不同税率 的影响	(32,366.48)	389,983.80	(937,558.10)	(185,339.38)
无须纳税的收益	(4,590.50)	(18,970.63)	(21,037.28)	(12,968.40)
不可抵扣的费用	175,031.03	824,943.57	1,824,553.22	2,769,132.61
研发加计扣除	(917,343.73)	(3,020,561.15)	(1,646,012.01)	(1,314,702.45)
对以前期间的调整	624.29	1,966.90	-	(408,345.56)
未确认的可抵扣暂时性差 异的影响和可抵扣亏损 税率变动对期初递延所得 税余额的影响	2,326.54	54,343.60	(98,364.28)	(326,528.09)
其他	14,738.39	76,001.65	8,611.66	7,686.59
按本集团实际税率计算的 税项费用	<u>4,772,609.71</u>	<u>19,539,804.39</u>	<u>12,403,881.95</u>	<u>4,494,985.97</u>

48. 每股收益

	截至2022年3月31日 止三个月期间 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.16</u>	<u>0.72</u>	<u>0.55</u>	<u>0.43</u>

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
收益				
归属于本公司普通股股东的 当期净利润				
持续经营	28,673,263.59	112,439,064.01	70,635,204.39	21,070,540.18
股份				
本公司发行在外普通股的加 权平均数	179,202,220.04	156,503,868.75	128,808,919.03	49,093,395.13

本集团无稀释性潜在普通股。

49. 现金流量表项目注释

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金				
收取保证金	2,752,246.46	5,180,211.66	750,000.00	-
应收在途款项	2,298,325.78	5,830,192.08	-	-
利息收入	611,849.97	234,736.86	182,296.37	27,846.75
政府补助	112,625.17	769,712.75	1,876,112.10	1,548,897.88
保险赔偿	-	780,975.48	119,905.46	36,703.85
其他	49,020.66	173,125.19	84,839.92	59,440.92
	5,824,068.04	12,968,954.02	3,013,153.85	1,672,889.40
支付其他与经营活动有关的现金				
服务费	2,532,537.28	8,005,335.19	8,287,339.45	8,585,940.09
退还保证金	2,180,564.59	286,314.09	100,000.00	-
办公费	1,388,285.56	4,922,391.27	3,134,536.17	3,440,250.75
修理费	865,167.41	1,865,563.13	1,821,789.77	1,469,785.18
差旅费	585,262.59	2,097,552.40	1,474,089.25	4,423,817.02
水电费	445,603.86	2,162,232.00	2,039,351.33	1,727,288.10
租金	312,509.66	1,276,068.42	3,650,277.62	3,093,321.98
应收在途款项	-	2,298,325.78	5,830,192.08	-
运费	-	-	-	3,219,358.48
其他	1,683,023.85	4,100,281.43	7,094,494.29	1,103,235.29
	9,992,954.80	27,014,063.71	33,432,069.96	27,062,996.89

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释（续）

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
收到的其他与投资活动有关的现金				
关联方借款及利息	11,180,382.38	-	-	9,640,846.23
定期存款	-	-	496,828.80	2,618,960.00
其他	62,293.49	111,077.68	-	-
	<u>11,242,675.87</u>	<u>111,077.68</u>	<u>496,828.80</u>	<u>12,259,806.23</u>
	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与投资活动有关的现金				
关联方借款及利息	11,180,382.38	-	-	-
定期存款	-	161,332.50	427,824.80	1,378,400.00
	<u>11,180,382.38</u>	<u>161,332.50</u>	<u>427,824.80</u>	<u>1,378,400.00</u>
	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
收到其他与筹资活动有关的现金				
关联方借款	-	-	32,086,860.00	-
	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
支付其他与筹资活动有关的现金				
同一控制下收购子公司	18,212,010.49	6,008,801.17	-	-
租赁产生的现金流	1,788,848.27	7,499,892.37	-	-
上市费用	883,631.93	1,873,914.90	-	-
关联方借款及利息	-	11,527,696.87	20,414,062.70	3,156,478.38
其他	-	-	15,313,627.56	-
	<u>20,884,490.69</u>	<u>26,910,305.31</u>	<u>35,727,690.26</u>	<u>3,156,478.38</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2022年3月31 日止三个月期间	2021年	2020年	2019年
净利润	28,683,399.83	113,169,040.95	70,394,071.20	20,766,476.83
加：资产减值准备	3,983,208.90	6,702,979.07	1,869,937.24	781,890.47
信用减值损失	411,313.64	(2,275,090.17)	2,980,203.86	1,137,374.49
固定资产折旧	6,360,575.02	24,231,858.20	17,560,708.73	14,612,057.50
使用权资产折旧	1,965,072.02	6,676,967.92	-	-
无形资产摊销	56,859.42	213,070.29	211,072.33	190,399.02
长期待摊费用摊销	1,170,480.87	3,684,273.75	3,182,132.03	2,224,657.91
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损益	70,101.00	405,980.86	(24,376.78)	2,839,577.70
财务费用	594,796.11	3,251,698.38	5,581,851.01	(515,280.10)
递延所得税资产的减少/（增加）	442,960.74	593,508.53	(1,293,187.33)	(849,330.33)
递延所得税负债的（减少）/增加	(49,405.23)	(290,280.89)	28,378.80	467,792.75
存货的减少/（增加）	7,327,168.22	(58,300,180.36)	(8,748,057.32)	11,469,888.66
经营性应收项目的（增加）/减少	(13,194,883.01)	(10,987,765.01)	(35,700,397.27)	41,885,623.45
经营性应付项目的（减少）/增加	(26,315,458.51)	39,280,058.14	25,999,361.71	(64,880,651.86)
股份支付	3,843,270.64	4,785,853.29	353,430.76	353,000.52
其他	-	390,036.45	9,831,264.45	12,608,019.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,349,459.66</u>	<u>131,532,009.40</u>	<u>92,226,393.42</u>	<u>43,091,496.26</u>

票据背书转让：

	截至2022年3月31 日止三个月期间	2021年	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让	<u>8,627,748.50</u>	<u>29,939,890.39</u>	<u>21,643,605.20</u>	<u>20,056,617.68</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
现金的期/年末余额	298,915,799.33	102,923,604.63	38,258,799.84	26,853,879.19
减：现金的期/年初余额	102,923,604.63	38,258,799.84	26,853,879.19	33,771,066.31
现金及现金等价物净增加/（减少）额	195,992,194.70	64,664,804.79	11,404,920.65	(6,917,187.12)

（2） 现金及现金等价物

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
现金				
其中：库存现金	205,089.31	382,544.83	155,256.17	132,505.94
可随时用于支付的银行存款	298,710,710.02	102,541,059.80	38,103,543.67	26,721,373.25
期/年末现金及现金等价物余额	298,915,799.33	102,923,604.63	38,258,799.84	26,853,879.19

51. 所有权受到限制的资产

	截至2022年3月31 日止三个月期间	2021年	2020年	2019年
货币资金（注1）	476,115.00	478,177.50	326,245.00	418,572.00
固定资产（注2）	15,499,112.05	15,854,959.03	17,278,346.95	18,701,734.87
无形资产（注3）	6,286,940.16	6,327,588.48	6,490,181.76	6,652,775.04
	22,262,167.21	22,660,725.01	24,094,773.71	25,773,081.91

注1： 于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团之子公司Thin Film Technology Corporation Limited的所有权受到限制的货币资金系质押的银行定期存单。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所有权受到限制的资产（续）

注2： 于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团之子公司苏州华德电子有限公司账面价值分别为人民币15,499,112.05元、人民币15,854,959.03元、人民币17,278,346.95元、人民币18,701,734.87元的固定资产被抵押用于取得银行借款。

注3： 于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团之子公司苏州华德电子有限公司账面价值分别为人民币6,286,940.16元、人民币6,327,588.48元、人民币6,490,181.76元、人民币6,652,775.04元的无形资产被抵押用于取得银行借款。

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目

	截至2022年3月31日止三个月期间			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	8,096,843.87	6.3482	51,400,384.26	7,096,922.09	6.3757	45,247,846.17
港币	1,457,853.45	0.8110	1,182,319.15	976,380.41	0.8176	798,288.62
欧元	311,902.30	7.0847	2,209,734.22	253,011.94	7.2197	1,826,670.30
新台币	5,888,134.00	0.2216	1,304,810.49	9,329,108.64	0.2302	2,147,560.81
韩元	311,350.00	0.0052	1,619.02	311,350.00	0.0054	1,681.29
日元	65,398,685.00	0.0520	3,400,731.62	40,704,091.00	0.0554	2,255,006.64
印度卢比	3,850.00	0.0835	321.48	3,850.00	0.0895	344.58
英镑	2.20	8.3378	18.34	18.93	8.6064	162.92
			<u>59,499,938.58</u>			<u>52,277,561.33</u>
应收账款						
美元	9,544,367.99	6.3482	60,589,556.87	8,420,229.14	6.3757	53,684,854.93
欧元	48,875.50	7.0847	346,268.25	2,217.50	7.2197	16,009.68
新台币	690,833.00	0.2216	153,088.59	1,464,144.00	0.2302	337,045.95
日元	-	0.0520	-	2,421,700.19	0.0554	134,162.19
			<u>61,088,913.71</u>			<u>54,172,072.75</u>
其他应收款						
美元	48,335.10	6.3482	306,840.88	35,968.25	6.3757	229,322.77
日元	871,097.00	0.0520	45,297.04	1,377,226.00	0.0554	76,298.32
新台币	1,118,270.00	0.2216	247,808.63	1,118,270.00	0.2302	257,425.75
			<u>599,946.55</u>			<u>563,046.84</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目（续）

	截至2022年3月31日止三个月期间			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期应收款						
美元	276,480.20	6.3482	1,755,151.61	284,031.75	6.3757	1,810,901.23
日元	3,600,000.00	0.0520	187,200.00	4,500,000.00	0.0554	249,300.00
新台币	962,000.00	0.2216	213,179.20	962,000.00	0.2302	221,452.40
			<u>2,155,530.81</u>			<u>2,281,653.63</u>
短期借款						
美元	1,400,000.00	6.3482	8,887,480.00	1,000,000.00	6.3757	6,375,700.00
应付账款						
美元	417,218.14	6.3482	2,648,584.20	154,220.95	6.3757	983,266.51
日元	8,810,355.00	0.0520	458,138.46	13,896,844.00	0.0554	769,885.16
新台币	5,675.00	0.2216	1,257.58	152,313.38	0.2302	35,062.54
			<u>3,107,980.24</u>			<u>1,788,214.21</u>
其他应付款						
美元	108,234.14	6.3482	687,091.97	125,721.56	6.3757	801,562.95
日元	5,334,334.00	0.0520	277,385.37	5,334,334.00	0.0554	295,522.10
新台币	259,254.00	0.2216	57,450.69	130,143.00	0.2302	29,958.92
			<u>1,021,928.03</u>			<u>1,127,043.97</u>
长期借款						
日元	50,000,000.00	0.0520	2,598,250.01	50,000,000.00	0.0554	2,770,749.99
欧元	-	7.0847	-	375,000.00	7.2197	2,709,386.43
			<u>2,598,250.01</u>			<u>5,480,136.42</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,421,588.53	6.5249	15,800,623.00	1,492,292.72	6.9762	10,410,532.47
港币	1,616,181.46	0.8416	1,360,178.32	1,803,960.33	0.8958	1,615,987.66
欧元	156,092.43	8.0250	1,252,641.75	21,996.33	7.8155	171,912.32
新台币	4,613,085.27	0.2321	1,070,697.09	302,889.59	0.2326	70,452.12
韩元	3,850.00	0.0060	23.10	311,350.00	0.0060	1,868.10
日元	36,302,226.00	0.0632	2,294,300.68	37,718,504.00	0.0641	2,417,756.11
印度卢比	28,997.00	0.0891	2,583.63	3,850.00	0.0979	376.92
英镑	311,350.00	8.8903	2,767,994.91	2.20	9.1501	20.13
			<u>24,549,042.48</u>			<u>14,688,905.83</u>
应收账款						
美元	7,512,008.89	6.5249	49,015,106.81	6,066,366.45	6.9762	42,320,185.63
欧元	13,673.00	8.0250	109,725.83	5,719.20	7.8155	44,698.41
新台币	3,612,612.00	0.2321	838,487.25	2,026,650.00	0.2326	471,398.79
日元	73,920.00	0.0632	4,671.74	73,920.00	0.0641	4,738.27
			<u>49,967,991.63</u>			<u>42,841,021.10</u>
其他应收款						
美元	50,000.00	6.5249	326,245.00	60,000.00	6.9762	418,572.00
日元	881,210.00	0.0632	55,692.47	3,684,582.00	0.0641	236,181.71
新台币	10,680,242.00	0.2321	2,478,884.17	5,146,813.00	0.2326	1,197,148.70
			<u>2,860,821.64</u>			<u>1,851,902.41</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期应收款						
美元	284,031.75	6.5249	1,853,278.77	245,000.00	6.9762	1,709,169.00
日元	5,700,000.00	0.0632	360,240.00	5,700,000.00	0.0641	365,370.00
新台币	595,515.70	0.2321	138,219.19	-	0.2326	-
			<u>2,351,737.96</u>			<u>2,074,539.00</u>
短期借款						
美元	1,000,000.00	6.5249	6,524,900.00	2,868,000.00	6.9762	20,007,741.60
应付账款						
美元	814,980.26	6.5249	5,317,664.70	961,002.88	6.9762	6,704,148.29
欧元	11,055.63	8.0250	88,721.43	15,055.31	7.8155	117,664.78
日元	1,732,185.00	0.0632	109,474.09	16,152,879.50	0.0641	1,035,399.58
新台币	167,427.70	0.2321	38,859.97	4,164,119.73	0.2326	968,574.25
			<u>5,554,720.19</u>			<u>8,825,786.90</u>
其他应付款						
美元	2,176,002.81	6.5249	14,198,200.73	83,371.18	6.9762	581,614.03
日元	3,223,584.00	0.0632	203,730.51	2,646,995.00	0.0641	169,672.38
新台币	263,543.00	0.2321	61,168.33	162,012.00	0.2326	37,683.99
			<u>14,463,099.57</u>			<u>788,970.40</u>

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期借款						
日元	50,000,000.00	0.0632	3,161,800.02	-	0.0641	-
欧元	675,000.00	8.0250	5,410,016.78	-	7.8155	-
			<u>8,571,816.80</u>			<u>-</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2021 年 12 月，本公司以现金人民币 18,212,010.49 元取得了 Thin Film Technology Corporation Limited 99.7250% 股权，Thin Film Technology Corporation Limited 系本公司的实际控制人颜睿志之配偶麦祖蕙的控股公司，由于颜睿志及其配偶麦祖蕙为一致行动人，且自 Thin Film Technology Corporation Limited 设立起即由颜睿志负责经营管理及实际控制，合并前后合并双方均受颜睿志控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。本次交易已于 2021 年 12 月末完成，故合并日确定为 2021 年 12 月 31 日。

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	266,351,822.21	177,078,945.85	130,091,035.21
净利润/（净亏损）	10,980,721.42	894,219.68	(2,972,500.64)
现金流量净额	7,998,727.83	4,436,750.93	(7,038,773.16)

Thin Film Technology Corporation Limited 在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	25,044,259.02	16,893,598.69	12,549,174.76
应收账款	55,192,045.99	34,197,225.68	29,140,440.52
预付账款	50,294.33	148,779.53	224,060.41
其他应收款	17,483,279.47	16,522,082.82	9,820,367.09
存货	12,246,020.83	8,389,541.36	7,965,392.02
其他流动资产	1,624,995.44	1,900,192.86	2,446,560.73
长期应收款	249,367.53	360,445.20	365,290.23
固定资产	9,297,982.01	8,602,531.50	8,687,864.31
在建工程	1,501,588.67	1,536,727.87	-
无形资产	-	4,746.41	7,326.89
使用权资产	26,437,929.78	-	-
长期待摊费用	953,693.53	384,086.28	-
递延所得税资产	828,974.77	2,171,455.53	1,939,030.53
其他非流动资产	1,085,409.05	2,568,579.80	1,775,871.73
资产合计	151,995,840.42	93,679,993.53	74,921,379.22
短期借款	6,375,700.00	6,524,900.00	20,007,741.60
应付账款	48,013,552.40	25,095,270.17	17,275,597.35
预收款项	-	-	94,217.63
合同负债	145,917.52	61,905.31	-
其他应付款	22,540,585.00	26,715,552.19	11,227,222.53
应付职工薪酬	12,515,439.49	6,773,111.24	1,729,883.85
应交税金	3,870,234.54	1,553,962.16	939,131.93
一年内到期的非流动负债	2,241,540.11	-	-
长期借款	6,019,036.14	6,486,099.55	3,554,228.17
租赁负债	24,834,631.80	-	-
递延所得税负债	292,366.84	582,647.73	554,268.93
负债合计	126,849,003.84	73,793,448.35	55,382,291.99
净资产	25,146,836.58	19,886,545.18	19,539,087.23
少数股东权益	(315,560.72)	(1,890,361.31)	(2,165,562.85)
	24,831,275.86	17,996,183.87	17,373,524.38
合并差额（计入权益）	(6,619,265.37)		
合并对价	18,212,010.49		

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

六、 合并范围的变动（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

2020年，本公司以股权经评估的公允价值人民币61,570,770.00元取得了苏州华德电子有限公司100%股权，苏州华德电子有限公司系本公司之母公司Sky Line Group Ltd. 控制的公司，由于合并前后合并双方均受颜睿志控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。于2020年3月31日，公司办理商变更登记，正式完成股权交割，故合并日确定为2020年3月31日。

	2020年1月1日 至3月31日期间	2019年度
营业收入	34,995,197.78	187,709,526.55
（净亏损）/净利润	(1,767,676.93)	16,256,645.67
现金流量净额	3,894,179.44	2,138,681.47

苏州华德电子有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年3月31日	2019年12月31日
货币资金	16,137,125.30	12,242,945.86
应收票据	2,199,473.27	4,959,249.81
应收账款	47,209,448.63	64,813,469.51
应收款项融资	996,322.98	3,142,582.45
预付账款	1,986,995.61	342,463.89
其他应收款	1,101,443.46	1,085,979.11
存货	12,347,786.27	19,074,403.77
其他流动资产	1,954,331.99	1,309,537.11
固定资产	34,240,835.00	36,498,721.16
在建工程	510,369.87	407,538.72
无形资产	9,135,443.02	6,652,775.04
长期待摊费用	-	1,700,900.77
递延所得税资产	960,787.15	960,787.15
其他非流动资产	-	262,980.03
资产合计	128,780,362.55	153,454,334.38
短期借款	8,380,551.57	8,380,551.57
应付账款	46,998,074.49	65,317,433.55
预收款项	-	72,945.86
合同负债	422,075.75	-
其他应付款	3,587,482.21	8,145,403.58
应付职工薪酬	1,636,736.00	2,223,060.78
应交税金	1,844,502.80	1,846,174.89
其他流动负债	948,069.20	738,216.69
负债合计	63,817,492.02	86,723,786.92
净资产	64,962,870.53	66,730,547.46
合计	64,962,870.53	66,730,547.46
合并差额（计入权益）	(3,392,100.53)	
合并对价	61,570,770.00	

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
苏州华睿电子有限公司	苏州	苏州	贸易公司	人民币5,000,000	100%	—
珠海钧崴电子有限公司	珠海	珠海	制造业	人民币100,000,000	100%	—
同一控制下企业合并取得的子公司						
苏州华德电子有限公司	苏州	苏州	制造业	人民币30,369,390	100%	—
Thin Film Technology Corporation Limited	香港	香港	贸易公司	美元1,618,320	99.725%	—
香港华德电子有限公司	香港	香港	贸易公司	美元50,000	—	99.725%
Yokohama Electronic Devices Co., Ltd.	日本	日本	贸易公司	日元120,000,000	—	99.725%
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Thin Film Technology Corporation	美国	美国	贸易公司	美元19	—	99.725%

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

截至2022年3月31日止三个月期间

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	299,391,914.33	-	299,391,914.33
应收票据	9,854,509.94	-	9,854,509.94
应收账款	138,786,153.03	-	138,786,153.03
应收款项融资	-	4,668,417.69	4,668,417.69
其他应收款	1,564,434.35	-	1,564,434.35
其他权益工具投资	-	19,000,000.00	19,000,000.00
长期应收款	3,310,280.65	-	3,310,280.65
	<u>452,907,292.30</u>	<u>23,668,417.69</u>	<u>476,575,709.99</u>

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

截至2022年3月31日止三个月期间（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债及合计
短期借款	8,887,480.00
应付账款	55,054,128.59
其他应付款	28,158,020.07
长期借款	2,598,250.01
	<u>94,697,878.67</u>

2021年

金融资产

	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	103,401,782.13	-	103,401,782.13
应收票据	7,505,284.53	-	7,505,284.53
应收账款	129,135,946.74	-	129,135,946.74
应收款项融资	-	4,917,834.57	4,917,834.57
其他应收款	4,586,268.26	-	4,586,268.26
长期应收款	3,438,020.43	-	3,438,020.43
	<u>248,067,302.09</u>	<u>4,917,834.57</u>	<u>252,985,136.66</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021 年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债及合计
短期借款	27,109,626.08
应付账款	69,487,285.31
其他应付款	52,586,184.94
一年内到期的非流动负债	2,167,870.15
长期借款	3,312,266.27
	<u>154,663,232.75</u>

2020 年

金融资产

	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	38,585,044.84	-	38,585,044.84
应收票据	4,008,041.34	-	4,008,041.34
应收账款	121,897,995.79	-	121,897,995.79
应收款项融资	-	4,409,368.09	4,409,368.09
其他应收款	6,881,066.00	-	6,881,066.00
长期应收款	2,676,837.83	-	2,676,837.83
	<u>174,048,985.80</u>	<u>4,409,368.09</u>	<u>178,458,353.89</u>

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年（续）

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债及合计
短期借款	6,524,900.00
应付账款	54,473,780.45
其他应付款	31,189,195.07
一年内到期的非流动负债	2,406,454.28
长期借款	6,165,362.52
	<u>100,759,692.32</u>

2019 年

金融资产

	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	27,272,451.19	-	27,272,451.19
应收票据	4,959,249.81	-	4,959,249.81
应收账款	95,766,059.99	-	95,766,059.99
应收款项融资	-	3,142,582.45	3,142,582.45
其他应收款	1,973,921.41	-	1,973,921.41
长期应收款	2,314,277.29	-	2,314,277.29
	<u>132,285,959.69</u>	<u>3,142,582.45</u>	<u>135,428,542.14</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	28,388,293.17
应付账款	44,553,714.47
其他应付款	28,689,868.56
	<u>101,631,876.20</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币1,313,183.82元、人民币1,718,342.66元、人民币1,754,525.49元和人民币4,109,383.55元，本集团无贴现给银行的银行或商业承兑汇票。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币1,313,183.82元、人民币1,718,342.66元、人民币1,754,525.49元和人民币4,109,383.55元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币2,964,246.98元、人民币9,886,732.72元、人民币8,354,305.96元和人民币6,699,907.08元。于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。于2019年12月31日，2020年12月31日、2021年12月31日及2022年3月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的6.04%，7.61%，12.90%，20.63%和22.19%，23.61%，29.72%，37.44%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （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。

钧崑电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年3月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	8,897,182.17	-	-	-	8,897,182.17
应付账款	55,054,128.59	-	-	-	55,054,128.59
其他应付款	28,158,020.07	-	-	-	28,158,020.07
长期借款	4,092.24	264,371.94	392,668.95	2,050,311.93	2,711,445.06
合计	92,113,423.07	264,371.94	392,668.95	2,050,311.93	94,820,775.89

2021年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	27,334,717.49	-	-	-	27,334,717.49
应付账款	69,487,285.31	-	-	-	69,487,285.31
其他应付款	52,586,184.94	-	-	-	52,586,184.94
一年内到期的非流动负债	2,178,709.50	-	-	-	2,178,709.50
长期借款	16,648.90	826,147.67	418,738.57	2,186,433.83	3,447,968.97
合计	151,603,546.14	826,147.67	418,738.57	2,186,433.83	155,034,866.21

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2020年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	6,744,789.13	-	-	-	6,744,789.13
应付账款	54,473,780.45	-	-	-	54,473,780.45
其他应付款	31,189,195.07	-	-	-	31,189,195.07
一年内到期的非流动负债	2,418,486.55	-	-	-	2,418,486.55
长期借款	66,711.03	2,736,544.36	670,460.13	2,972,853.63	6,446,569.15
合计	94,892,962.23	2,736,544.36	670,460.13	2,972,853.63	101,272,820.35

2019年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	29,159,732.81	-	-	-	29,159,732.81
应付账款	44,553,714.47	-	-	-	44,553,714.47
其他应付款	28,689,868.56	-	-	-	28,689,868.56
合计	102,403,315.84	-	-	-	102,403,315.84

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团销售额约29%、29%、30%、30%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约32%、31%、30%、29%的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、日元和新台币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

截至2022年3月31日止三个月期间

	汇率增加/（减少）（%）	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	4,329,818.00	4,329,818.00
人民币对美元升值	(5)	(4,329,818.00)	(4,329,818.00)
人民币对日元贬值	5	10,132.38	10,132.38
人民币对日元升值	(5)	(10,132.38)	(10,132.38)
人民币对新台币贬值	5	77,197.41	77,197.41
人民币对新台币升值	(5)	(77,197.41)	(77,197.41)

2021年

	汇率增加/（减少）（%）	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	3,973,184.47	3,973,184.47
人民币对美元升值	(5)	(3,973,184.47)	(3,973,184.47)
人民币对日元贬值	5	(38,140.99)	(38,140.99)
人民币对日元升值	(5)	38,140.99	38,140.99
人民币对新台币贬值	5	120,286.23	120,286.23
人民币对新台币升值	(5)	(120,286.23)	(120,286.23)

2020年

	汇率增加/（减少）（%）	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,596,716.55	1,596,716.55
人民币对美元升值	(5)	(1,596,716.55)	(1,596,716.55)
人民币对日元贬值	5	(25,808.73)	(25,808.73)
人民币对日元升值	(5)	25,808.73	25,808.73
人民币对新台币贬值	5	177,953.67	177,953.67
人民币对新台币升值	(5)	(177,953.67)	(177,953.67)

2019年

	汇率增加/（减少）（%）	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,078,997.62	1,078,997.62
人民币对美元升值	(5)	(1,078,997.62)	(1,078,997.62)
人民币对日元贬值	5	65,192.03	65,192.03
人民币对日元升值	(5)	(65,192.03)	(65,192.03)
人民币对新台币贬值	5	30,408.77	30,408.77
人民币对新台币升值	(5)	(30,408.77)	(30,408.77)

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束截至2022年3月31日止三个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，资产负债率如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
负债合计	164,622,985.45	238,106,880.64	129,321,176.03	112,603,282.74
资产合计	849,294,558.94	630,466,744.54	401,782,375.09	305,389,725.67
资产负债率	19%	38%	32%	37%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年3月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00
应收款项融资	-	4,668,417.69	-	4,668,417.69
	-	23,668,417.69	-	23,668,417.69

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值		
	重要可观察	重要不可观察	
	输入值	输入值	
	(第二层次)	(第三层次)	
活跃市场报价 (第一层次)			合计
持续的公允价值计量			
应收款项融资	-	4,917,834.57	-
			4,917,834.57

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值		
	重要可观察	重要不可观察	
	输入值	输入值	
	(第二层次)	(第三层次)	
活跃市场报价 (第一层次)			合计
持续的公允价值计量			
应收款项融资	-	4,409,368.09	-
			4,409,368.09

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值		
	重要可观察	重要不可观察	
	输入值	输入值	
	(第二层次)	(第三层次)	
活跃市场报价 (第一层次)			合计
持续的公允价值计量			
应收款项融资	-	3,142,582.45	-
			3,142,582.45

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、其他权益工具、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东和实际控制人

本公司的母公司为Sky Line Group Ltd.，其实际控制人为颜睿志。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
Amber Int'l Ltd.（注册于安奎拉）	实际控制人近亲属控制的企业
华德电子股份有限公司（注1）	原为实际控制人担任董事的企业
东莞太西岸精密机械有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
东莞华恒电子有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
科伦电子科技（河源）有限公司	实际控制人控制的企业
苏州兆盈创新科技有限公司（注2）	原为实际控制人控制的企业
东莞华德电器有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
苏州兆鹏电子科技有限公司（注3）	原为实际控制人控制的企业
苏州星恩电子有限公司	公司董事近亲属控制的企业
科伦宝电通科技股份有限公司（注4）	原为实际控制人近亲属控制的企业
Noveon International Inc.（注5）	原为公司董事控制的企业
恒洲投资有限公司	实际控制人及其近亲属控制的企业
华琼有限公司	实际控制人控制的企业
麦祖蕙	实际控制人之配偶
颜琼章	实际控制人近亲属

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

3. 其他关联方（续）

注1：曾由实际控制人担任董事、实际控制人近亲属控股的企业，已于2022年2月18日解散。

注2：曾由实际控制人控股并担任董事的企业，已于2021年11月注销。

注3：曾由实际控制人控股并担任董事的企业，已于2020年11月注销。

注4：曾由实际控制人近亲属控股的企业，已于2021年8月注销。

注5：曾由公司董事控股的企业，已于2022年2月注销。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方采购商品

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Amber Int'l Ltd. (注册于安奎拉)	-	-	-	853,624.80
华德电子股份有限公司	-	-	-	1,047,074.84
	-	-	-	1,900,699.64

向关联方销售商品

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Amber Int'l Ltd. (注册于安奎拉)	-	-	452,955.80	2,632,968.62
东莞太西岸精密机械有限公司	-	-	79,840.71	71,844.71
华德电子股份有限公司	-	-	-	780,949.60
苏州星恩电子有限公司	-	-	-	849,790.55
	-	-	532,796.51	4,335,553.48

本集团和关联方以协议价采购和销售商品。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资产转让

向关联方采购设备

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
苏州兆鹏电子科技有限公司	-	-	524,999.99	1,360,441.34

本集团和关联方以协议价采购和销售固定资产。

(3) 关联方资金拆借

	关联交易 内容	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Amber Int'l Ltd. (注册于安奎拉)	偿还借款	-	-	-	1,378,400.00
Sky Line Group Ltd.	偿还借款	-	11,293,275.00	20,011,160.00	-
麦祖蕙	偿还借款	-	-	-	1,723,000.00
Amber Int'l Ltd. (注册于安奎拉)	资金收回	-	-	-	6,892,000.00
东莞华德电器有限公司	资金收回	-	-	-	2,520,000.00
Sky Line Group Ltd.	资金借入	-	-	32,086,860.00	-
		-	11,293,275.00	52,098,020.00	12,513,400.00

资金拆借利息支出

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Sky Line Group Ltd.	-	234,421.87	402,902.70	-
Amber Int'l Ltd. (注册于安奎拉)	-	-	-	24,926.16
麦祖蕙	-	-	-	30,152.22
	-	234,421.87	402,902.70	55,078.38

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资金拆借（续）

资金拆借利息收入

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
东莞华德电器有限公司	-	-	-	57,694.92
Amber Int'l Ltd. (注册于安奎拉)	-	-	-	171,151.31
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>228,846.23</u>

(4) 关联方租赁

作为承租人

租赁资产种类	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
东莞华德电器有限公司 房屋及建筑物	-	161,275.00	127,652.00	-

(5) 其他关联方交易

商标使用权转让

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
东莞华德电器有限公司（注）	<u>82,816.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：截至2022年3月31日止三个月期间，本集团将共计6件TSA注册商标转让给东莞华德电器有限公司，按协议价款人民币82,816.04元转让。

商标使用权和专利受让

于报告期内，本集团以0元对价受让颜琼章、华琼有限公司及华德电子股份有限公司持有的商标，共计4件。

于报告期内，本集团以0元对价受让颜琼章持有的发明专利1件。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易（续）

关联方代垫款项

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Noveon International Inc.	-	-	7,532,701.99	6,876,768.21
东莞华德电器有限公司	-	120,000.00	8,000.00	96,000.00
恒洲投资有限公司	-	-	74,634.69	557,708.75
华德电子股份有限公司	-	-	559,763.73	2,161,553.86
华琼有限公司	-	204,309.46	1,054,120.37	1,475,286.25
科伦宝电通科技股份有限公司	-	65,726.99	384,047.67	623,483.03
颜琼章	-	-	-	446,704.12
颜睿志	-	-	217,996.00	370,515.00
	-	390,036.45	9,831,264.45	12,608,019.22

为关联方代垫款项

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Sky Line Group Ltd.	11,180,382.38	-	-	-
苏州兆盈创新科技有限公司	-	-	-	5,000.00
	11,180,382.38	-	-	5,000.00

代垫款项利息收入

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
Sky Line Group Ltd.	55,534.34	-	-	-

关键管理人员薪酬

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	3,954,538.68	15,787,286.89	8,679,294.46	7,444,859.10

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易（续）

接受关联方担保

本集团之子公司Thin Film Technology Corporation Limited向中国信托商业银行股份有限公司借款。颜睿志、Ever Island LTD.、Sky Line Group LTD. 为借款提供美元4,000,000.00元保证担保，保证期间为2018年11月28日至2019年9月30日，该担保已于2019年度履行完毕。本集团其余接受关联方担保的披露详见附注五、18。

关联方股权交易

本公司进行关联方股权交易的披露详见附注六。

5. 关联方应收应付款项余额

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款				
Amber Int'l Ltd.				
（注册于安奎拉）	-	-	-	506,039.61
华德电子股份有限公司	-	-	-	379,661.94
东莞太西岸精密机械有限公司	-	-	-	35,832.42
苏州星恩电子有限公司	-	-	-	221,732.43
东莞华恒电子有限公司	-	-	-	278.30
东莞华德电器有限公司	87,785.00	-	-	-
	<u>87,785.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,143,544.70</u>
	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款				
Amber Int'l Ltd.				
（注册于安奎拉）	-	-	-	83,076.57
华德电子股份有限公司	-	-	-	921,468.39
科伦电子科技（河源）有限公司	-	2,836.00	2,836.00	2,462,087.20
	<u>-</u>	<u>2,836.00</u>	<u>2,836.00</u>	<u>3,466,632.16</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十、 关联方关系及交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款				
Sky Line Group Ltd.	55,534.34	-	20,589.40	20,589.40
苏州兆盈创新科技有限公司	-	-	5,000.00	5,000.00
	<u>55,534.34</u>	<u>-</u>	<u>25,589.40</u>	<u>25,589.40</u>
	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款				
东莞华德电器有限公司	-	25,825.54	84,673.05	1,623,569.00
Sky Line Group Ltd.	-	-	11,614,399.19	-
颜睿志	-	-	326,245.00	348,810.00
东莞华恒电子有限公司（注）	-	-	-	13,543,819.17
	<u>-</u>	<u>25,825.54</u>	<u>12,025,317.24</u>	<u>15,516,198.17</u>

注：于2019年12月31日，本集团对东莞华恒电子有限公司的其他应付款系前期交易产生的未付款项，已于2020年结清。

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他非流动资产				
苏州兆鹏电子科技有限公司	-	-	-	523,655.50

除资金拆借外，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	-	94,163,406.21	-	-
取消的各项权益工具总额	-	18,871,314.72	-	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	-	-	9.37	9.37
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	-	-	4.00	5.00

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	3,843,270.64	4,785,853.29	353,430.76	353,000.52

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	26,498,156.23	22,654,885.59	17,869,032.30	17,515,601.54
以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,498,156.23	22,654,885.59	17,869,032.30	17,515,601.54

2. 股权激励计划

限制性股票激励计划

本集团于2021年实施了一项员工股权激励计划，该计划通过持股平台Ever-Reliance International Enterprise Limited（永信国际企业有限公司）、Tusker International Limited（塔斯克国际有限公司）、Humble Elephant International Limited（聚象国际有限公司）及珠海市谦德科技合伙企业（有限合伙）向员工授予限制性股票的方式进行。该员工激励计划对授予的员工存在服务期的约定限制，锁定期为三年，分期解锁期为三至七年。

上述4家持股平台对本公司的增资额为人民币19,806,000.00元，增加本公司实收资本人民币6,914,371.12元，增加本公司资本公积人民币12,891,628.88元。

本集团采用收益法对股份支付交易公允价值进行估计，金额为人民币113,969,406.21元，并将公允价值与实际出资金额的差额人民币94,163,406.21元于锁定期及各个分期解锁期间确认股份支付费用。

期权激励计划

本集团于2016年授予了公司部分员工期权激励计划，计划以公司上市作为行权条件，并按照解锁期分批行权。

本集团采用收益法和资产基础法对股份支付交易公允价值进行估计，金额为人民币3,666,032.68元，于锁定期及各个解锁期间确认等待期股份支付费用。由于期权尚未达到行权条件，前述2021年新实施的限制性股票员工激励计划也已出台，故本集团于2021年11月决定终止此期权激励计划，当年一次性确认剩余等待期费用人民币699,295.86元。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资本承诺	<u>13,986,284.40</u>	<u>38,829,655.00</u>	<u>41,029,015.00</u>	<u>2,240,050.00</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、2。

2. 或有事项

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团从事电阻及保险丝产品的研发、生产和销售，属于单一经营分部，因此无须列报更详细的经营分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2022年3月31日止三个月期间		2021年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	<u>152,289,659.24</u>	<u>75,805,851.95</u>	<u>562,702,145.57</u>	<u>286,023,156.24</u>
	2020年		2019年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	<u>408,044,731.97</u>	<u>212,361,420.13</u>	<u>309,497,984.88</u>	<u>189,428,778.05</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
中国大陆境内	110,558,224.35	392,916,183.89	303,924,440.64	240,316,013.79
中国大陆境外	<u>41,731,434.89</u>	<u>169,785,961.68</u>	<u>104,120,291.33</u>	<u>69,181,971.09</u>
	<u>152,289,659.24</u>	<u>562,702,145.57</u>	<u>408,044,731.97</u>	<u>309,497,984.88</u>

非流动资产总额

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
中国大陆	226,104,789.44	223,327,296.00	150,841,327.08	109,423,514.37
亚洲其他地区	13,844,265.73	15,132,195.13	7,987,760.80	5,121,620.27
北美区	<u>25,960,342.28</u>	<u>26,448,793.34</u>	<u>7,371,680.90</u>	<u>7,450,153.96</u>
	<u>265,909,397.45</u>	<u>264,908,284.47</u>	<u>166,200,768.78</u>	<u>121,995,288.60</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

2. 租赁

作为承租人

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年
租赁负债利息费用	415,710.56	1,561,506.56
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	322,811.41	1,285,777.16
与租赁相关的总现金流出	<u>2,640,747.61</u>	<u>8,087,193.55</u>

钧崑电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

本集团承租的租赁资产为房屋建筑物及机器设备，租赁期通常为1年至20年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	7,198,042.19	3,973,638.73
1年至2年（含2年）	7,029,673.44	4,003,073.56
2年至3年（含3年）	6,434,287.54	4,123,309.03
3年以上	33,623,063.12	34,548,412.49
	<u>54,285,066.29</u>	<u>46,648,433.81</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	<u>74,067,281.21</u>	<u>68,296,258.32</u>	<u>68,518,716.39</u>	<u>37,383,630.62</u>
减：应收账款坏账准备	<u>289,392.94</u>	<u>299,510.58</u>	<u>557,375.99</u>	<u>318,105.61</u>
	<u>73,777,888.27</u>	<u>67,996,747.74</u>	<u>67,961,340.40</u>	<u>37,065,525.01</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2022年3月31日止三个月期间	<u>299,510.58</u>	<u>-</u>	<u>(10,117.64)</u>	<u>-</u>	<u>289,392.94</u>
2021年	<u>557,375.99</u>	<u>-</u>	<u>(257,865.41)</u>	<u>-</u>	<u>299,510.58</u>
2020年	<u>318,105.61</u>	<u>288,151.70</u>	<u>-</u>	<u>(48,881.32)</u>	<u>557,375.99</u>
2019年	<u>127,569.25</u>	<u>347,708.56</u>	<u>-</u>	<u>(157,172.20)</u>	<u>318,105.61</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2022年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按集团内关联方组合计提坏账准备	64,701,813.98	87.36	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,365,467.23	12.64	289,392.94	3.09
	<u>74,067,281.21</u>	<u>100.00</u>	<u>289,392.94</u>	<u>0.39</u>
	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按集团内关联方组合计提坏账准备	58,727,230.10	85.99	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,569,028.22	14.01	299,510.58	3.13
	<u>68,296,258.32</u>	<u>100.00</u>	<u>299,510.58</u>	<u>0.44</u>
	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按集团内关联方组合计提坏账准备	55,705,475.30	81.30	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,813,241.09	18.70	557,375.99	4.35
	<u>68,518,716.39</u>	<u>100.00</u>	<u>557,375.99</u>	<u>0.81</u>
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按集团内关联方组合计提坏账准备	27,122,159.39	72.55	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,261,471.23	27.45	318,105.61	3.10
	<u>37,383,630.62</u>	<u>100.00</u>	<u>318,105.61</u>	<u>0.85</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	截至2022年3月31日止三个月期间		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	9,365,467.23	3.09	289,392.94
	9,365,467.23		289,392.94
2021年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	9,569,028.22	3.13	299,510.58
	9,569,028.22		299,510.58
2020年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	12,813,241.09	4.35	557,375.99
	12,813,241.09		557,375.99
2019年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
未逾期	10,261,471.23	3.10	318,105.61
	10,261,471.23		318,105.61

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022年3月31日，应收账款前五名如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例（%）
Thin Film Technology Corporation Limited	33,289,614.83	-	44.95
苏州华德电子有限公司	30,233,654.16	-	40.82
深圳市天二电子实业有限公司	3,513,033.78	108,552.74	4.74
南京萨特科技发展有限公司	2,251,104.69	69,559.13	3.04
天二科技股份有限公司	1,897,020.71	58,617.94	2.56
	<u>71,184,428.17</u>	<u>236,729.81</u>	<u>96.11</u>

于2021年12月31日，应收账款前五名如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例（%）
Thin Film Technology Corporation Limited	32,748,568.98	-	47.95
苏州华德电子有限公司	24,991,407.17	-	36.59
南京萨特科技发展有限公司	4,615,287.00	144,458.48	6.76
天二科技股份有限公司	2,248,866.59	70,389.52	3.29
深圳市天二电子实业有限公司	1,236,958.40	38,716.80	1.81
	<u>65,841,088.14</u>	<u>253,564.80</u>	<u>96.40</u>

于2020年12月31日，应收账款前五名如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例（%）
苏州华德电子有限公司	31,390,998.80	-	45.81
Thin Film Technology Corporation Limited	24,440,097.87	-	35.67
南京萨特科技发展有限公司	3,737,168.05	162,566.81	5.45
东莞华汇贸易有限公司	1,968,010.43	85,608.45	2.87
深圳市天二电子实业有限公司	1,706,255.54	74,222.12	2.49
	<u>63,242,530.69</u>	<u>322,397.38</u>	<u>92.29</u>

于2019年12月31日，应收账款前五名如下：

	年末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例（%）
苏州华德电子有限公司	20,531,240.01	-	54.92
Thin Film Technology Corporation Limited	8,152,399.78	-	21.81
南京萨特科技发展有限公司	4,297,167.27	133,212.19	11.49
苏州华睿电子有限公司	1,128,231.55	-	3.02
TATEYAMA KAGAKU INDUSTRY CO LTD.	854,090.17	26,476.80	2.28
	<u>34,963,128.78</u>	<u>159,688.99</u>	<u>93.52</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	55,534.34	-	-	-
其他应收款	422,514.81	1,036,422.79	132,892.06	643,648.09
	<u>478,049.15</u>	<u>1,036,422.79</u>	<u>132,892.06</u>	<u>643,648.09</u>

应收利息

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款	<u>55,534.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	369,234.81	1,017,142.79	113,612.06	633,368.09
1年至2年	40,000.00	-	9,000.00	1,800.00
2年至3年	9,000.00	9,000.00	1,800.00	8,480.00
3年以上	<u>4,280.00</u>	<u>10,280.00</u>	<u>8,480.00</u>	<u>-</u>
	<u>422,514.81</u>	<u>1,036,422.79</u>	<u>132,892.06</u>	<u>643,648.09</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金保证金	343,982.81	347,932.81	57,280.00	17,280.00
员工备用金	18,982.00	24,150.00	66,290.00	66,832.00
应收退税款	-	662,339.98	-	557,536.09
其他	<u>59,550.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>9,322.06</u>	<u>2,000.00</u>
	<u>422,514.81</u>	<u>1,036,422.79</u>	<u>132,892.06</u>	<u>643,648.09</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2022年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
江门市新会海关	290,652.81	68.79	押金	1年以内	-
代扣代缴印花税	57,550.00	13.62	其他	1年以内	-
江门市崖门新财富能源设备管理有限公司	40,000.00	9.47	押金	1至2年	-
黄艳珍	15,500.00	3.67	备用金	1年以内	-
温秋堂	9,000.00	2.13	押金	2至3年	-
	<u>412,702.81</u>	<u>97.68</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局江门市新会区税务局					
双水税务分局	662,339.98	63.91	退税款	1年以内	-
江门市新会海关	290,652.81	28.04	押金	1年以内	-
江门市崖门新财富能源设备管理有限公司	40,000.00	3.86	押金	1年以内	-
常青林	17,000.00	1.64	备用金	1年以内	-
温秋堂	9,000.00	0.87	押金	2至3年	-
	<u>1,018,992.79</u>	<u>98.32</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
常青林	63,440.00	47.74	备用金	1年以内	-
江门市崖门新财富能源设备管理有限公司	40,000.00	30.10	押金	1年以内	-
温秋堂	9,000.00	6.77	押金	1至2年	-
崖门镇振华气体购销部	8,280.00	6.23	押金	2年以上	-
银行未达账项	7,322.06	5.51	其他	1年以上	-
	<u>128,042.06</u>	<u>96.35</u>			<u>-</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局江门市新会区税务局 双水税务分局	557,536.09	86.62	退税款	1年以内	-
邓惠凤	34,382.00	5.34	备用金	1年以内	-
陈春金	21,600.00	3.36	备用金	1年以内	-
常青林	10,000.00	1.55	备用金	1年以内	-
温秋堂	9,000.00	1.40	押金	1年以内	-
	<u>632,518.09</u>	<u>98.27</u>			<u>-</u>

3. 长期股权投资

子公司

截至2022年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期变动				期末账面价值
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备	
苏州华睿电子有限公司 Thin Film Technology Corporation Limited	-	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
苏州华德电子有限公司	24,831,275.86	-	-	1,128,921.42	-	25,960,197.28
	<u>65,732,020.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>769,150.33</u>	<u>-</u>	<u>66,501,171.27</u>
合计	<u>90,563,296.80</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,898,071.75</u>	<u>-</u>	<u>97,461,368.55</u>

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司（续）

2021年

	年初余额	本年变动				年末账面价值
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备	
Thin Film Technology Corporation Limited	-	24,831,275.86	-	-	-	24,831,275.86
苏州华德电子有限公司	64,962,870.53	-	-	769,150.41	-	65,732,020.94
合计	64,962,870.53	24,831,275.86	-	769,150.41	-	90,563,296.80

2020年

	年初余额	本年变动				年末账面价值
		增加投资	减少投资	其他权益变动	计提减值准备	
苏州华德电子有限公司	-	64,962,870.53	-	-	-	64,962,870.53
合计	-	64,962,870.53	-	-	-	64,962,870.53

于2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司认为长期股权投资无须计提减值准备。

钧崴电子科技有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	截至2022年3月31日止三个月期间	
	收入	成本
主营业务	62,283,552.17	33,864,730.71
其他业务	1,049,256.02	-
	<u>63,332,808.19</u>	<u>33,864,730.71</u>
2021年		
	收入	成本
主营业务	223,871,429.16	113,444,408.36
其他业务	1,725,432.16	-
	<u>225,596,861.32</u>	<u>113,444,408.36</u>
2020年		
	收入	成本
主营业务	153,489,566.36	69,208,894.71
其他业务	460,656.84	-
	<u>153,950,223.20</u>	<u>69,208,894.71</u>
2019年		
	收入	成本
主营业务	87,054,512.27	50,526,807.76
其他业务	371,568.58	-
	<u>87,426,080.85</u>	<u>50,526,807.76</u>

营业收入列示如下：

	截至2022年3月31日 止三个月期间	2021年	2020年	2019年
商品销售	62,283,552.17	223,871,429.16	153,489,566.36	87,054,512.27
其他	<u>1,049,256.02</u>	<u>1,725,432.16</u>	<u>460,656.84</u>	<u>371,568.58</u>
	<u>63,332,808.19</u>	<u>225,596,861.32</u>	<u>153,950,223.20</u>	<u>87,426,080.85</u>

钧崴电子科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月31日批准报出。

钧崴电子科技股份有限公司

补充资料

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

1. 非经常性损益明细表

	截至2022年3月31 日止三个月期间	2021年	2020年	2019年
非流动资产处置收益	(70,101.00)	(405,980.86)	24,376.78	(2,839,577.70)
计入当期损益的政府补助	112,625.17	769,712.75	1,876,112.10	1,548,897.88
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费	55,534.34	-	-	228,846.23
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	-	10,914,507.89	532,466.74	14,947,879.88
股份支付	-	(699,295.86)	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入 和支出	1,925.18	971,185.76	204,137.53	205,581.58
所得税影响数	(15,549.22)	(2,120,168.31)	(11,471.41)	(1,883,390.08)
少数股东权益影响数	(67.88)	(198,566.77)	156,124.28	225,796.69
	84,366.59	9,231,394.60	2,781,746.02	12,434,034.48

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

钧崴电子科技股份有限公司

补充资料（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度及截至 2022 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2022年3月31日止三个月期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.16	0.16
2021年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	31.87	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.86	0.66	0.66
2020年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.39	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.69	0.53	0.53
2019年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.12	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.18	0.18

由于本公司无稀释性潜在普通股, 因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。





统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛鞍宁

经营范围

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具企业验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的会计审计业务，出具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2022年 07 月 22 日

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421300A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010800400710006	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855163270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006598619382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108500676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108500611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587670XB	31000012	2020-11-02
8	公正永业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827290072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010498317181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	91370100061189323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100081434026T	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805900096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796117077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160C	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108509199233D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106060242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770329160C	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500063391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000605046285F	32000026	2020-11-02
24	唐山鼎新会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000631585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793121213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896619376	11000371	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592454581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786324112	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085455861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	9137020004310A979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000004087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698798Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173V	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608H	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078NF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082981146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政登记机关对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息真实性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息,近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期: 2020年11月03日

26

【文中小】 【打印】 【关闭】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
网站地址: bsn14000001 京ICP备05002650号 京公网安备11010202000663
技术支持: 群智信息科技中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所
执业证书



名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



姓名 张飞

Full name 张 男

Sex 男

出生日期 1975-10-23

Date of birth 1975-10-23

工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 310110751023801

Identity card No. 310110751023801



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年4月08日

证书编号: 310000052140
No. of Certificate 310000052140
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2009年09月12日
Date of Issuance: 2009/09/12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张飞 (310000052140)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张飞 (310000052140)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张飞 (310000052140)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



张飞(310000052140)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

11



姓名 刘露璐
性别 女
出生日期 1989-12-26
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号 510302198912261525



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



刘露璐(110002431553)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

证书编号: 110002431553
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 02 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



刘永强(110002431553)
已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d