

爱司凯科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]1608 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	6
2021 年度财务报表附注	18

爱司凯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了爱司凯科技股份有限公司（以下简称“爱司凯公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的可收回性	
截至 2021 年 12 月 31 日止，爱司凯公司财务报表“附注六、（三）”所示应收账款账面余额 167,884,037.57 元，坏账准备金额 41,267,809.10 元，账面价值占资产总额的 21.07%，占当期营业收入的 82.54%。由于应收账款预计可收回金额涉及管理层需要运用重大会计估计和判断，且对财务报表具有重大影响，为此我们将应收账款可回收性确认为关键审计事项。	（1）了解、评估并测试与应收账款日常管理、信用政策管理、应收账款可收回性评估和应收账款预期信用损失准备计提的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）与管理层讨论经营环境、行业发展变化的影响情况，复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，并评估应收账款预期信用损失准备计提会计估计的合理性和充分性； （3）针对按以应收款项的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失准备的应收账款，复核期末账龄划分的准确性； （4）抽样对期末应收账款进行函证，以确定期末应收账款存在的情况，判断是否存在减值事项，以评估应收账款可收回性； （5）分析客户历史回款和信用情况，抽样检查客户期后回款情况，评价应收账款预期信用损失准备计提的合理性和充分性。
收入确认	
如财务报表“附注三、（二十九）”和“附注六、（三十二）”所示，爱司凯公司主要从事印刷专用设备计算机直接制版机的生产和销售，销售模式主要采用经销方式。2021 年度，爱司凯公司实现营业收入 153,399,734.29 元，其中采用经销模式销售的营业收入 124,283,821.98 元，占营业收入总额的 81.02%。在经销模式下，收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）通过管理层访谈，抽样检查爱司凯公司的经销政策，及主要客户合同的相关条款，以识别与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点，评价爱司凯公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）将收入和毛利率进行同期、月度比较分析，分析相关财务指标的变动原因，复核收入的合理性； （4）选取样本检查本期交易的销售合同、设备到货签收单、安装单、设备验收单、海关报关单、境外货运提单、发票等与收入确认相关的支持性文件，以评价销售收入的发生； （5）抽取样本对经销商和终端客户进行函证，包括本期交易情况、期末应收账款和预收款项余额等信息；通过国家外汇管理局数字外管平台查询外销数据，并与账面记录进行核对； （6）通过对终端客户后台系统充值使用情况，客户回款的银行流水进行抽样检查，以评价收入的真实性； （7）抽样对资产负债表日前后确认收入的支持性文件进行检查，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

爱司凯公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估爱司凯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督爱司凯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱司凯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爱司凯公司不能持续经营。

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

（6）就爱司凯公司实体或业务活动中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本期合并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）

天职业字[2022]1608 号

[此页无正文]

中国 • 北京
二〇二二年四月二十二日

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：_____

合并资产负债表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司		2021年12月31日		金额单位：元
项	目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金		79,047,521.95	51,913,284.24	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		7,490,947.74	8,222,812.17	六、（二）
应收账款		126,616,228.47	143,572,337.90	六、（三）
应收款项融资		4,392,688.90	2,766,044.84	六、（四）
预付款项		3,862,914.54	3,635,174.44	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款		2,513,310.21	2,579,090.50	六、（六）
其中：应收利息			215,754.00	六、（六）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货		73,420,136.72	63,988,844.27	六、（七）
合同资产		609,762.25		六、（八）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,582,823.67	16,914,631.52	六、（九）
流动资产合计		307,536,334.45	293,592,219.88	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		26,495,878.79	34,898,153.66	六、（十）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		36,337,491.58	38,316,189.58	六、（十一）
固定资产		160,795,904.94	164,859,581.02	六、（十二）
在建工程			3,582,125.82	六、（十三）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		9,806,868.40	9,826,118.18	六、（十四）
开发支出		23,662,808.00		六、（十五）
商誉				
长期待摊费用		1,045,284.31	1,719,899.01	六、（十六）
递延所得税资产		33,249,167.10	26,481,847.20	六、（十七）
其他非流动资产		2,143,805.60	26,409,114.02	六、（十八）
非流动资产合计		293,537,208.72	306,093,028.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,800,000.00		六、（十九）
应付账款	14,949,679.64	28,692,835.86	六、（二十）
预收款项			
合同负债	5,602,825.53	5,492,986.12	六、（二十一）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,139,050.01	6,501,905.47	六、（二十二）
应交税费	7,815,280.51	4,240,639.76	六、（二十三）
其他应付款	20,928,673.57	22,041,992.04	六、（二十四）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,698,322.52	8,289,985.53	六、（二十五）
流动负债合计	70,933,831.78	75,260,344.78	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,890,852.48	7,411,252.29	六、（二十六）
递延所得税负债	3,189,656.53	2,944,440.03	六、（二十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,080,509.01	10,355,692.32	
负 债 合 计	82,014,340.79	85,616,037.10	
所有者权益			
股本	144,000,000.00	144,000,000.00	六、（二十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	143,173,614.59	143,173,614.59	六、（二十八）
减：库存股			
其他综合收益	9,531.28	24,886.58	六、（二十九）
专项储备			
盈余公积	22,829,035.77	22,829,035.77	六、（三十）
△一般风险准备			
未分配利润	198,460,344.41	193,450,563.95	六、（三十一）
归属于母公司所有者权益合计	508,472,526.05	503,478,100.89	
少数股东权益	10,586,676.33	10,591,110.38	
所有者权益合计	519,059,202.38	514,069,211.27	
负债及所有者权益合计	601,073,543.17	599,685,248.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司		2021年度		金额单位：元
项 目	2021年度	2020年度	附注编号	
一、营业总收入	153,399,734.29	136,439,924.92		
其中：营业收入	153,399,734.29	136,439,924.92	六、（三十二）	
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	149,283,508.99	145,982,783.25		
其中：营业成本	83,282,369.30	72,165,288.16	六、（三十二）	
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,619,236.92	1,308,851.26	六、（三十三）	
销售费用	19,818,503.31	19,120,690.84	六、（三十四）	
管理费用	21,579,579.24	28,211,853.15	六、（三十五）	
研发费用	21,730,503.05	23,595,589.79	六、（三十六）	
财务费用	253,317.17	1,580,510.05	六、（三十七）	
其中：利息费用				
利息收入	616,785.68	489,925.69	六、（三十七）	
加：其他收益	5,434,494.04	5,706,480.08	六、（三十八）	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,138,610.33	3,843,999.77	六、（三十九）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,586,919.57	3,419,670.42	六、（三十九）	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,917,887.95	-11,560,951.29	六、（四十）	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,680,599.48	-4,118,973.63	六、（四十一）	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	152,403.66	-927,890.06	六、（四十二）	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,966,025.24	-16,600,193.46		
加：营业外收入	51,253.91	56,706.50	六、（四十三）	
减：营业外支出	61,725.86	1,243,706.82	六、（四十四）	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,955,553.29	-17,787,193.78		
减：所得税费用	-2,049,793.12	-5,639,298.09	六、（四十五）	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,005,346.41	-12,147,895.69		
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,005,346.41	-12,147,895.69		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	5,009,780.46	-12,146,417.02		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-4,434.05	-1,478.67		
六、其他综合收益的税后净额	-15,355.30	-62,417.39		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,355.30	-62,417.39		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-		
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-15,355.30	-62,417.39		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-15,355.30	-62,417.39	六、（二十九）	
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	4,989,991.11	-12,210,313.08		
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,994,425.16	-12,208,834.41		
归属于少数股东的综合收益总额	-4,434.05	-1,478.67		
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.03	-0.08	十八、（二）	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.08	十八、（二）	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
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	177,184,016.49	153,277,519.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	13,118,168.70	12,907,431.92	
收到其他与经营活动有关的现金	2,788,007.83	15,941,810.61	六、（四十六）
经营活动现金流入小计	193,090,193.02	182,126,762.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	77,161,107.60	75,144,773.32	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	37,115,627.40	40,374,114.96	
支付的各项税费	14,660,122.12	10,414,218.73	
支付其他与经营活动有关的现金	29,445,644.07	33,596,910.21	六、（四十六）
经营活动现金流出小计	158,382,501.19	159,530,017.22	
经营活动产生的现金流量净额	34,707,691.83	22,596,745.02	六、（四十七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	71,664,063.24	34,118,630.14	
取得投资收益收到的现金		89,945.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	242,038.67	4,626,223.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	71,906,101.91	38,834,799.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,871,720.81	35,637,828.70	
投资支付的现金	54,700,000.00	46,112,068.97	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	82,571,720.81	81,749,897.67	
投资活动产生的现金流量净额	-10,665,618.90	-42,915,098.52	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	720,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-720,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	-151,339.34	-384,179.59	
五、现金及现金等价物净增加额	23,890,733.59	-21,422,533.09	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	51,910,497.58	73,333,030.67	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	75,801,231.17	51,910,497.58	六、（四十七）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10

资产负债表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	58,476,442.03	33,377,139.23	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,490,947.74	8,222,812.17	
应收账款	169,295,234.01	159,654,995.84	十七、（一）
应收款项融资	4,097,620.90	2,766,044.84	
预付款项	3,282,511.04	4,470,895.35	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	52,990,119.56	64,508,048.56	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	44,200,000.00	52,000,000.00	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	72,175,475.22	69,851,771.43	
合同资产	609,762.25		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,955.75	4,481,643.48	
流动资产合计	368,433,068.50	347,333,350.90	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	242,604,896.89	161,138,196.27	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,455,910.43	47,086,941.85	
固定资产	45,886,657.33	86,423,596.85	
在建工程		3,582,125.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	721,434.29	3,473,127.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	517,155.20	1,705,575.95	
递延所得税资产	29,936,523.44	24,615,952.59	
其他非流动资产	2,035,090.00	2,793,388.04	
非流动资产合计	328,157,667.58	330,818,904.72	
资 产 总 计	696,590,736.08	678,152,255.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	196,074,782.94	168,096,330.08	
预收款项			
合同负债	5,602,825.53	5,661,322.12	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,972,201.03	4,639,471.59	
应交税费	5,032,757.77	471,612.57	
其他应付款	24,835,670.44	22,859,959.43	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,698,322.52	8,305,135.77	
流动负债合计	240,216,560.23	210,033,831.56	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,674,185.75	6,144,585.62	
递延所得税负债	2,747,017.85	2,944,440.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,421,203.60	9,089,025.65	
负 债 合 计	249,637,763.83	219,122,857.21	
所有者权益			
股本	144,000,000.00	144,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	153,919,704.86	153,919,704.86	
减：库存股			
其他综合收益	9,531.28	24,886.58	
专项储备			
盈余公积	22,829,035.77	22,829,035.77	
△一般风险准备			
未分配利润	126,194,700.34	138,255,771.20	
所有者权益合计	446,952,972.25	459,029,398.41	
负债及所有者权益合计	696,590,736.08	678,152,255.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	161,512,598.08	137,829,777.82	
其中：营业收入	161,512,598.08	137,829,777.82	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	183,778,044.03	172,014,032.99	
其中：营业成本	129,404,322.63	107,053,446.67	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	483,650.51	560,536.85	
销售费用	21,245,937.64	20,337,351.52	
管理费用	15,213,372.68	23,096,458.63	
研发费用	17,051,929.88	19,346,086.39	
财务费用	378,830.69	1,620,152.93	
其中：利息费用			
利息收入	468,956.45	436,453.98	
加：其他收益	1,184,019.37	1,854,945.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	8,718,421.74	12,950,192.55	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,369,050.86	2,831,562.41	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,728,144.67	-11,724,993.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,680,599.48	-4,118,973.63	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	161,298.75	-927,890.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,610,450.24	-36,150,974.84	
加：营业外收入	46,253.91	55,605.52	
减：营业外支出	14,867.56	733,712.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,579,063.89	-36,829,081.64	
减：所得税费用	-5,517,993.03	-9,295,748.46	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,061,070.86	-27,533,333.18	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,061,070.86	-27,533,333.18	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-15,355.30	-62,417.39	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-15,355.30	-62,417.39	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-15,355.30	-62,417.39	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	-12,076,426.16	-27,595,750.57	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：爱司凯科技股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	附注编号
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	121,237,121.10	125,701,198.07	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,524,360.43	7,296,574.32	
收到其他与经营活动有关的现金	9,444,842.49	13,051,033.80	
经营活动现金流入小计	138,206,324.02	146,048,806.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	63,590,022.34	71,980,313.02	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	26,299,050.19	27,023,688.00	
支付的各项税费	2,278,952.15	4,165,344.35	
支付其他与经营活动有关的现金	31,692,925.55	36,700,507.53	
经营活动现金流出小计	123,860,950.23	139,869,852.90	
经营活动产生的现金流量净额	14,345,373.79	6,178,953.29	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	45,087,472.60	20,118,630.14	
取得投资收益收到的现金	7,000,000.00	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,201,744.59	4,735,144.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	54,289,217.19	24,853,774.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,683,957.33	22,226,915.17	
投资支付的现金	38,700,000.00	22,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	43,383,957.33	44,226,915.17	
投资活动产生的现金流量净额	10,905,259.86	-19,373,140.87	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	720,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-720,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	-151,339.34	-384,179.59	
五、现金及现金等价物净增加额	25,099,294.31	-14,298,367.17	
加：期初现金及现金等价物的余额	33,374,352.57	47,672,719.74	
六、期末现金及现金等价物余额	58,473,646.88	33,374,352.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
	144,000,000.00	-	-	-	153,919,704.86	-	24,886.58	-	22,829,035.77	-	138,255,771.1
	144,000,000.00	-	-	-	153,919,704.86	-	24,886.58	-	22,829,035.77	-	138,255,771.1
减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-15,355.30	-	-	-	-12,061,070.1
							-15,355.30				-12,061,070.1
资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
入资本											
益的金额											
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1分配											-
1转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2股本)											
2股本)											
2股本)											
转留存收益											
收益											
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	144,000,000.00	-	-	-	153,919,704.86	-	9,531.28	-	22,829,035.77	-	126,194,700.1

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国法人独资)。于 2012 年 12 月 26 日经广州市工商行政管理局核准,广州市爱司凯机械设备有限公司整体变更为本公司。2016 年 6 月 16 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1300 号文《关于核准广州市爱司凯科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股,公司股票已于 2016 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码 300521。

2017 年 9 月,经公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过,公司以总股本 8,000 万股为基数,以资本公积每 10 股转增 8 股,合计转增 6,400 万股,本次转增后公司总股本变更为 14,400 万股。

经公司第二届董事会第二十一次会议、2017 年度股东大会决议通过,公司名称由“广州市爱司凯科技股份有限公司”变更为“爱司凯科技股份有限公司”;英文名称变更为“AMSKY Technology Co.,Ltd”。

经公司第三届董事会第十二次会议、2019 年第二次临时股东大会决议通过,公司注册地址由“广州市中新广州知识城九佛建设新街 18 号自编 112 房”变更为“广州黄埔区工业园红卫路 15 号”。

经公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司增加经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》,公司经营范围由“材料科学研究、技术开发;机械工程设计服务;工程和技术研究和试验发展;通用机械设备销售;机械配件批发;通用机械设备零售;机械配件零售;电气机械检测服务;照片扩印及处理服务;新材料技术咨询、交流服务;机械技术开发服务;机械技术咨询、交流服务;通用设备修理;技术进出口。”变更为“材料科学研究、技术开发;机械工程设计服务;通用机械设备销售;机械配件批发;电气机械检测服务;新材料技术咨询、交流服务;机械技术开发服务;机械技术咨询、交流服务;通用设备修理;技术进出口;机械配件零售;照片扩印及处理服务;通用机械设备零售;新技术有色金属材料生产:化合物半导体材料(砷化镓、磷化镓、磷化铟、氮化镓),高温超导材料,记忆合金材料(钛镍、铜基及铁基记忆合金材料),超细(纳米)碳化钙及超细(纳米)晶硬质合金,超硬复合材料,贵金属复合材料,轻金属复合材料及异种材结合,散热器用铝箔,中高压阴极电容铝箔,特种大型铝合金型材,铝合金精密模锻件,电气化铁路架空导线,超薄铜带,耐蚀热交换器铜合金材,高性能铜镍、铜铁合金带,铍铜带、线、管及棒加工材,耐高温抗衰钨丝,镁合金铸件,无铅焊料,镁合金及其应用产品,泡沫铝,钛合金冶炼及加工,原子能级海绵锆,钨及钼深加工产品;电子元器件批发;电子元器件零售;电子元件及组件制造;机械设备租赁;房屋租赁”。

截止至 2021 年 12 月 31 日,公司持有统一社会信用代码为 914401017955406240 的营业执照,注册资本 144,000,000.00 元,股份总数 14,400 万股(每股面值 1 元)。公司注册地址为广州黄埔区工业园红卫路 15 号,总部地址为广州市越秀区东风东路 745 号紫园商务大厦 1505 号,法定代表人李明之。

本公司所属行业为印刷专用设备制造业。主要经营范围包括材料科学研究、技术开发;机械工程设计服务;通用机械设备销售;机械配件批发;电气机械检测服务;新材料技术咨询、交流服务;机械技术开发服务;机械技术咨询、交流服务;通用设备修理;技术进出口;机械

配件零售；照片扩印及处理服务；通用机械设备零售；新技术有色金属材料生产：化合物半导体材料（砷化镓、磷化镓、磷化铟、氮化镓），高温超导材料，记忆合金材料（钛镍、铜基及铁基记忆合金材料），超细（纳米）碳化钙及超细（纳米）晶硬质合金，超硬复合材料，贵金属复合材料，轻金属复合材料及异种材结合，散热器用铝箔，中高压阴极电容铝箔，特种大型铝合金型材，铝合金精密模锻件，电气化铁路架空导线，超薄铜带，耐蚀热交换器铜合金材，高性能铜镍、铜铁合金带，铍铜带、线、管及棒加工材，耐高温抗衰钨丝，镁合金铸件，无铅焊料，镁合金及其应用产品，泡沫铝，钛合金冶炼及加工，原子能级海绵锆，钨及钼深加工产品；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元件及组件制造；机械设备租赁；房屋租赁。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，本年度纳入合并范围的子公司详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化，详见本财务报表附注“七、合并范围”。

本财务报表于 2022 年 4 月 22 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括有关过去事项、当期事项和前瞻性信息，以单项或组合的方式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债务工具投资和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项和应收款项融资，本公司运用简化计量方法，即无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确认组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	以合并范围内关联方、公司在职员工作为信用风险特征
组合 3	以票据类型作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10

账龄	预期信用损失率(%)
2至3年(含3年)	30
3至4年(含4年)	50
4至5年(含5年)	80
5年以上	100

对于划分为组合2的应收款项，本公司与合并范围内关联方和公司在职员工发生的应收款项一般不提损失准备，但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、员工离职等情况，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合3的应收款项，由于银行承兑汇票具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于商业承兑汇票本公司按照应收款项连续账龄的原则，按照组合1编制的应收款项账龄与预期信用损失率对照表中评估的预期信用损失率计算预期信用损失。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价，原材料和库存商品的发出采用移动加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用对重要存货项目实行永续盘存制，对次要存货项目采用实地盘存制。每期末，公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。产成品和用于出售的其他存货，以其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；在产品以其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。对经单独测试未减值，但库龄超过 1 年且未领用的原材料按照 5%计提减值准备。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权和建筑物；（3）已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。本公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，建筑物的折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致，土地使用权的摊销方法与无形资产中土地使用权的摊销方法一致。

本公司在每个会计年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整投资性房地产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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；否则，在发生时计入当期损益。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为房屋和建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，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归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

4. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产的使用年限及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

每期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的扣除已计提减值准备后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程按实际成本计价，按实施方式的不同，分为自营工程和出包工程进行核算。工程在建造过程中实际发生的全部支出、工程达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和因进行试运转所发生的净支出计入在建固定资产的成本。

2. 在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3. 借款费用资本化金额

（1）借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用

的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

（2）辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，

则不会发生的成本。

本公司后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁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，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。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证登记的使用年限
软件	5

3. 公司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。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对受益年限不确定的无形资产，每期末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- (1) 新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对于存在减值迹象的资产，按照合理方法估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产

减值准备。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、装修费用等。长期待摊费在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本

公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他租赁尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近

进行的市場交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

2. 履约义务的确认

在合同开始日，本公司对合同进行评估，依据收入准则相关规定识别合同中所包含的各单项履约义务，判断各单项履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（5）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（6）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。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，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了

一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

4. 收入确认的具体方法

（1）经销模式

国内经销模式下的收入确认流程为：由国内经销商与公司签订合同，产品运输至合同指定地点，由公司（或者经销商）委派的工程师负责产品的安装、调试。如合同未约定试用期限的，在安装调试完成后经客户验收合格并取得客户签署的验收单，公司根据验收单确认收入；如合同约定试用期限的，在试用期满后经客户验收合格并取得客户签署的验收单，公司根据验收单确认收入。

国外经销模式下的收入确认流程为：公司与经销商达成购买意向后，由公司销售给经销商，经销商负责产品的安装、调试工作，公司在产品完成报关出口后，以报关单记录的出口日期确认收入。

（2）直销模式

直销模式下的收入确认流程为：公司直接与终端客户签订产品销售合同，约定产品型号、价格、数量等，产品运送至合同指定地点，公司委派的工程师负责产品的安装、调试后，经客户验收合格并签署验收单，公司根据验收单确认收入。

（3）经营租赁模式

在产品租赁模式中，公司与客户（或者经销商）签订合同并收取租赁产品押金。产品运输至合同指定地点，公司负责产品安装、调试，完成后客户签订设备验收单，验收时间为公司租赁收入确认起始时间，在租赁期内按照直线法将每月收取的租金确认计入当期收入。

（4）年保服务

对于已过质保期的销售产品，如需公司提供质保期外的维护服务，公司与客户（或者经销商）签订一定期间的年保服务合同，公司在服务期内按照直线法将每月收取的年保服务收费确认计入当期收入。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1. 本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2. 本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

3. 合同成本计量

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司收到的政府补助采用总额法核算，将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。具体核算原则如下：

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

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

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

5. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）租赁

1. 作为承租人

本公司作为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

本公司对集团外租赁期不超过12个月，且合同约定支付的租金总额不超过10万元的租赁，及集团内公司之间的租赁采用简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直

接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 报告期，本公司执行的主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

2. 报告期，各公司所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州数腾科技有限公司	15%
广州市保利特企业发展有限公司	25%
杭州爱数凯科技有限公司	20%
杭州爱新凯科技有限公司	25%
广州市爱微特科技有限公司	20%
合肥特泽信息技术有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

（1）高新技术企业税收优惠

2021 年 1 月 15 日，公司取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044007296），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司 2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

2019年12月4日，本公司之子公司杭州数腾科技有限公司（以下简称“杭州数腾”）取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发GR201933003914号《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，杭州数腾2021年度企业所得税按15%的优惠税率计缴。

（2）小型微利企业税收优惠

《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述小型微利企业所得税优惠政策，杭州爱数凯科技有限公司、广州市爱微特科技有限公司和合肥特泽信息技术有限公司符合小型微利企业认定标准，2021年度享受上述税收优惠政策。

2. 增值税

根据国务院国发〔2011〕4号文件和财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文件的规定，经杭州市滨江区国家税务局杭国税滨发〔2013〕33号文件批复，本公司之子公司杭州数腾享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。

本公司于2014年9月取得出口退（免）税资格，经广州市国家税务局核准，自营出口货物销售增值税享受“免、退”的优惠政策，本期退税率为13%。

3. 研究开发费用税前加计扣除

依据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）和财政部、税务总局发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据此规定，本公司和所属子公司2021年度享受研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司于 2021 年 4 月 27 日第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过，自 2021 年 1 月 1 日执行财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）相关规定，由于募投项目的完成，本公司原生产场地的租赁合同于 2021 年 1 月已经全部到期，或已经解约。剩余租赁系向个人租户租入的租赁期限短，合同租金较小的员工宿舍，因管理层无法评估后续是否能够续签和续签的期间，且该租赁对公司的财务报表影响较小，故此公司对于此类租赁采用简化处理。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年12月31日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	116,407.71	87,427.74
银行存款	75,684,823.46	51,823,069.84
其他货币资金	3,246,290.78	2,786.66
<u>合计</u>	<u>79,047,521.95</u>	<u>51,913,284.24</u>

2. 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 3,243,495.63 元，及保证金账户利息 2,795.15 元，受限的货币资金详见本财务报告附注“六、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末外币货币资金情况，详见本财务报告附注“六、（四十九）外币货币性项目”。

4. 期末不存在存放在境外的款项。

5. 期末不存在有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,534,668.19	8,222,812.17
商业承兑汇票	3,956,279.55	
<u>合计</u>	<u>7,490,947.74</u>	<u>8,222,812.17</u>

2. 期末不存在质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		4,179,963.19	
<u>合计</u>		<u>4,179,963.19</u>	

本公司期末已背书未到期的应收汇票如由具有较高信用的大型商业银行开具并承兑，本公司予以终止确认；由其他国内商业银行开具并承兑，本公司未终止确认。

4. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,622,670.89	100.00	1,131,723.15	13.12	7,490,947.74
其中：					
银行承兑汇票	3,534,668.19	40.99			3,534,668.19
商业承兑汇票	5,088,002.70	59.01	1,131,723.15	22.24	3,956,279.55
合计	8,622,670.89	100.00	1,131,723.15	13.12	7,490,947.74

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,222,812.17	100.00			8,222,812.17
其中：					
银行承兑汇票	8,222,812.17	100.00			8,222,812.17
合计	8,222,812.17	100.00			8,222,812.17

5. 期末应收票据中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收票据中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（三）应收账款

1. 期末余额按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,260,827.67
1-2 年（含 2 年）	40,774,472.31
2-3 年（含 3 年）	16,305,134.38
3-4 年（含 4 年）	5,369,817.78
4-5 年（含 5 年）	12,114,570.70
5 年以上	16,059,214.73
<u>合计</u>	<u>167,884,037.57</u>

2. 按坏账准备计提方法分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>166,192,018.77</u>	<u>98.99</u>	<u>39,575,790.30</u>	<u>23.81</u>	<u>126,616,228.47</u>
其中：					
账龄组合	166,192,018.77	98.99	39,575,790.30	23.81	126,616,228.47
按单项计提坏账准备	1,692,018.80	1.01	1,692,018.80	100.00	
<u>合计</u>	<u>167,884,037.57</u>	<u>100.00</u>	<u>41,267,809.10</u>	<u>24.58</u>	<u>126,616,228.47</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>180,587,129.17</u>	<u>99.07</u>	<u>37,014,791.27</u>	<u>20.50</u>	<u>143,572,337.90</u>
其中：					
账龄组合	180,587,129.17	99.07	37,014,791.27	20.50	143,572,337.90
按单项计提坏账准备	1,692,018.80	0.93	1,692,018.80	100.00	
<u>合计</u>	<u>182,279,147.97</u>	<u>100.00</u>	<u>38,706,810.07</u>	<u>21.23</u>	<u>143,572,337.90</u>

3. 期末余额按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
陕西金凰伟业印刷有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
青岛泊海源工贸有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
郑州诺迪科商贸有限公司	153,400.00	153,400.00	100.00	预计无法收回
柳斌	146,500.00	146,500.00	100.00	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	100.00	预计无法收回
深圳天邦印刷有限公司	53,481.80	53,481.80	100.00	预计无法收回
纵瑞川	44,262.00	44,262.00	100.00	预计无法收回
烟台市润盛彩印包装有限公司	37,375.00	37,375.00	100.00	预计无法收回
李兴修	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
李国良	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,692,018.80	1,692,018.80	100.00	

4. 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,260,827.67	3,863,041.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	40,774,472.31	4,077,447.23	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,305,134.38	4,891,540.31	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,369,817.78	2,684,908.89	50.00
4-5 年 (含 5 年)	12,114,570.70	9,691,656.56	80.00
5 年以上	14,367,195.93	14,367,195.93	100.00
合计	166,192,018.77	39,575,790.30	23.81

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	37,014,791.27	2,560,999.03				39,575,790.30
按单项计提坏账准备	1,692,018.80					1,692,018.80
合计	38,706,810.07	2,560,999.03				41,267,809.10

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	61,825,930.98	36.82	7,301,836.71
第二名	非关联方	50,711,320.00	30.21	24,883,398.40

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第三名	非关联方	12,138,859.28	7.23	1,883,103.21
第四名	非关联方	6,563,871.27	3.91	1,704,479.89
第五名	关联方	4,569,577.30	2.72	423,557.73
<u>合计</u>		<u>135,809,558.83</u>	<u>80.89</u>	<u>36,196,375.94</u>

7. 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（四）应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	4,392,688.90	2,766,044.84
<u>合计</u>	<u>4,392,688.90</u>	<u>2,766,044.84</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,285,358.25		
<u>合计</u>	<u>10,285,358.25</u>		

3. 本公司的应收票据存在金额较大，及频繁的背书转让的情况，故将期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票作为应收款项融资。

4. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,802,889.66	98.44	3,605,764.02	99.19
1-2 年（含 2 年）	42,315.95	1.10	29,410.42	0.81
2-3 年（含 3 年）	17,708.93	0.46		
<u>合计</u>	<u>3,862,914.54</u>	<u>100.00</u>	<u>3,635,174.44</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末预付款项中无预付其他关联方欠款。

4. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项余额的比例 (%)	原因
第一名	非关联方	334,513.28	1 年以内	8.66	业务尚未完结
第二名	非关联方	231,587.61	1 年以内	6.00	业务尚未完结
第三名	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.18	业务尚未完结
第四名	非关联方	170,040.00	1 年以内	4.40	业务尚未完结
第五名	非关联方	131,095.00	1 年以内	3.39	业务尚未完结
合计		<u>1,067,235.89</u>		<u>27.63</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		215,754.00
其他应收款	2,513,310.21	2,363,336.50
合计	<u>2,513,310.21</u>	<u>2,579,090.50</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
保本型固定收益理财产品		215,754.00
合计		<u>215,754.00</u>

3. 其他应收款

(1) 期末余额按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,397,881.24
1-2 年 (含 2 年)	89,640.00
3-4 年 (含 4 年)	750.00
4-5 年 (含 5 年)	836,531.66
5 年以上	342,538.96
合计	<u>3,667,341.86</u>

(2) 按款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,247,263.79	1,549,305.22
房屋租赁及其他押金	1,678,981.81	1,020,627.89
往来款	516,216.81	557,856.81
代扣社保和住房公积金	168,040.45	163,948.64
其他	56,839.00	463.82
<u>合计</u>	<u>3,667,341.86</u>	<u>3,292,202.38</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,345,765.05	91.23	832,454.84	24.88	2,513,310.21
其中：					
1. 账龄组合	3,245,259.60	88.49	832,454.84	25.65	2,412,804.76
2. 应收员工款项	100,505.45	2.74			100,505.45
按单项计提坏账准备	321,576.81	8.77	321,576.81	100.00	
合计	3,667,341.86	100.00	1,154,031.65	31.47	2,513,310.21

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	2,970,625.57	90.23	607,289.07	20.44	2,363,336.50
其中：					
1. 账龄组合	2,874,211.93	87.30	607,289.07	21.13	2,266,922.86
2. 应收员工款项	96,413.64	2.93			96,413.64
按单项计提坏账准备	321,576.81	9.77	321,576.81	100.00	
合计	3,292,202.38	100.00	928,865.88	28.21	2,363,336.50

(4) 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2, 297, 375. 79	114, 868. 79	5. 00
1-2 年 (含 2 年)	89, 640. 00	8, 964. 00	10. 00
3-4 年 (含 4 年)	750. 00	375. 00	50. 00
4-5 年 (含 5 年)	746, 233. 81	596, 987. 05	80. 00
5 年以上	111, 260. 00	111, 260. 00	100. 00
<u>合计</u>	<u>3, 245, 259. 60</u>	<u>832, 454. 84</u>	<u>25. 65</u>

(5) 组合中, 期末余额应收员工款项计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	100, 505. 45		
<u>合计</u>	<u>100, 505. 45</u>		

(6) 期末余额按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海静致光电技术有限公司	68, 458. 80	68, 458. 80	100. 00	预计无法收回
青海国鑫铝业股份有限公司	162, 820. 16	162, 820. 16	100. 00	预计无法收回
上海松钺光学仪器有限公司	43, 909. 01	43, 909. 01	100. 00	预计无法收回
依瓦塔 (上海) 精密光电有限公司	25, 811. 91	25, 811. 91	100. 00	预计无法收回
中山依瓦塔光学有限公司	20, 576. 93	20, 576. 93	100. 00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>321, 576. 81</u>	<u>321, 576. 81</u>	<u>100. 00</u>	

(7) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	502, 289. 07		426, 576. 81	928, 865. 88
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	225, 165. 77			225, 165. 77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2021 年 12 月 31 日余额</u>	<u>727, 454. 84</u>		<u>426, 576. 81</u>	<u>1, 154, 031. 65</u>

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收出口退税款	1,247,263.79	1 年以内	34.01	62,363.19
第二名	房屋租赁及其他押金	665,000.00	4-5 年	18.13	532,000.00
第三名	房屋租赁及其他押金	481,400.00	1 年以内	13.13	24,070.00
第四名	房屋租赁及其他押金	200,000.00	1 年以内	5.45	10,000.00
第五名	往来款	162,820.16	5 年以上	4.44	162,820.16
合计		<u>2,756,483.95</u>		<u>75.16</u>	<u>791,253.35</u>

4. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联方欠款。

（七）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,977,521.10	9,279,597.09	43,697,924.01	45,894,027.58	7,984,661.09	37,909,366.49
库存商品	8,960,436.47	113,319.57	8,847,116.90	6,200,811.48		6,200,811.48
在产品	13,085,255.65		13,085,255.65	9,485,423.79		9,485,423.79
委托加工物资	1,743,938.14		1,743,938.14	2,326,379.76		2,326,379.76
发出商品	5,125,922.72		5,125,922.72	7,272,488.27		7,272,488.27
低值易耗品	919,979.30		919,979.30	794,374.48		794,374.48
合计	<u>82,813,053.38</u>	<u>9,392,916.66</u>	<u>73,420,136.72</u>	<u>71,973,505.36</u>	<u>7,984,661.09</u>	<u>63,988,844.27</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,984,661.09	1,535,187.16		240,251.16		9,279,597.09
库存商品		113,319.57				113,319.57
合计	<u>7,984,661.09</u>	<u>1,648,506.73</u>		<u>240,251.16</u>		<u>9,392,916.66</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存在减值迹象和库龄超过 1 年且未领用的原材料	存货已领用或报废
库存商品	可变现净值低于账面成本	

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保款	641,855.00	32,092.75	609,762.25			
合计	<u>641,855.00</u>	<u>32,092.75</u>	<u>609,762.25</u>			

2. 期末余额按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	641,855.00
合计	<u>641,855.00</u>

3. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	641,855.00	100.00	32,092.75	5.00	609,762.25
其中：					
账龄组合	641,855.00	100.00	32,092.75	5.00	609,762.25
合计	641,855.00	100.00	32,092.75	5.00	609,762.25

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提		32,092.75				32,092.75
合计		<u>32,092.75</u>				<u>32,092.75</u>

5. 期末合同资产中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 按欠款方归集的期末合同资产金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占合同资产总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	481,400.00	75.01	24,070.00
第二名	非关联方	49,305.00	7.68	2,465.25
第三名	非关联方	49,000.00	7.63	2,450.00
第四名	非关联方	39,850.00	6.21	1,992.50
第五名	非关联方	22,300.00	3.47	1,115.00
合计		<u>641,855.00</u>	<u>100.00</u>	<u>32,092.75</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	9,582,557.83	6,778,802.36
预缴的所得税	265.84	135,829.16
理财产品		10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>9,582,823.67</u>	<u>16,914,631.52</u>

（十）长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动追加投资	
		追加投资	减少投资
北京爱数新科技有限公司	24,886.58		
杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）	23,561,301.58		10,000,000.00
嘉兴为真鑫元投资合伙企业(有限合伙)	5,025,595.45		
洛阳易普特智能科技有限公司	2,600,185.41		
爱司达智能制造（江苏）有限公司	548,165.54	1,500,000.00	
无锡惠思特快速制造科技有限公司	208,235.27	1,250,000.00	
佛山市迅纬智能制造有限公司			
南京博司凯智能科技有限公司	1,937,428.65		500,000.00
易普特智能科技（山西）有限公司	992,355.18		
浙江传瓷文化艺术有限公司		950,000.00	
<u>合计</u>	<u>34,898,153.66</u>	<u>3,700,000.00</u>	<u>10,500,000.00</u>

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	-15,355.30		
43,799.01			
-32,163.72			

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-815,494.11			
-312,652.88			
45,659.15			
83,582.87			
-95,774.40			
-217,868.71			
-286,006.78			
<u>-1,586,919.57</u>	<u>-15,355.30</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		9,531.28	
		13,605,100.59	
		4,993,431.73	
		1,784,691.30	
		1,735,512.66	
		1,503,894.42	
		83,582.87	
		1,341,654.25	
		774,486.47	
		663,993.22	
		<u>26,495,878.79</u>	

2. 期末长期股权投资系对联营企业的投资，相应权益情况详见本财务报告附注“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（十一）投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,254,500.48	3,330,463.81	43,584,964.29
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 自用资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转为自用资产			
4. 期末余额	40,254,500.48	3,330,463.81	43,584,964.29
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,747,002.06	521,772.65	5,268,774.71
2. 本期增加金额	1,912,088.76	66,609.24	1,978,698.00
(1) 计提或摊销	1,912,088.76	66,609.24	1,978,698.00
(2) 自用资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转为自用			
4. 期末余额	6,659,090.82	588,381.89	7,247,472.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33,595,409.66	2,742,081.92	36,337,491.58
2. 期初账面价值	35,507,498.42	2,808,691.16	38,316,189.58

期末投资性房地产不存在抵押等所有权受到限制的情形；未发现存在减值迹象，未计提减值准备。本期投资性房地产计提折旧及摊销土地使用权1,978,698.00元。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止至2021年12月31日，无未办妥产权证书的投资性房地产资产情况。

（十二）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	160,795,904.94	164,859,581.02
<u>合计</u>	<u>160,795,904.94</u>	<u>164,859,581.02</u>

2. 固定资产

（1）固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	126,987,424.24	56,866,213.56	1,921,885.26	4,638,452.26	190,413,975.32
2.本期增加金额	1,000,647.56	7,876,931.99	452,743.36	127,712.70	9,458,035.61
（1）购置	1,000,647.56	205,118.91	452,743.36	127,712.70	1,786,222.53
（2）存货、在建工程转入		7,671,813.08			7,671,813.08
（3）转为自用					
3.本期减少金额		564,550.70	303,917.10	15,858.41	884,326.21
（1）处置或报废		479,684.32	303,917.10	15,858.41	799,459.83
（2）转为投资性房地产					
（3）其他		84,866.38			84,866.38
4.期末余额	127,988,071.80	64,178,594.85	2,070,711.52	4,750,306.55	198,987,684.72
二、累计折旧					
1.期初余额	8,316,303.66	13,171,593.89	1,092,140.76	2,974,355.99	25,554,394.30
2.本期增加金额	6,156,366.11	6,314,106.84	165,575.84	529,988.16	13,166,036.95
（1）计提	6,156,366.11	6,314,106.84	165,575.84	529,988.16	13,166,036.95
（2）转为自用					
3.本期减少金额		386,555.14	136,667.69	5,428.64	528,651.47
（1）处置或报废		374,456.03	136,667.69	5,428.64	516,552.36
（2）转为投资性房地产					
（3）其他		12,099.11			12,099.11
4.期末余额	14,472,669.77	19,099,145.59	1,121,048.91	3,498,915.51	38,191,779.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	113,515,402.03	45,079,449.26	949,662.61	1,251,391.04	160,795,904.94
2.期初账面价值	118,671,120.58	43,694,619.67	829,744.50	1,664,096.27	164,859,581.02

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止至2021年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
机器设备	2,410,220.22

(4) 期末固定资产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情形；未发现减值迹象，故未计提减值准备；本期计提折旧13,166,036.95元。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程		3,582,125.82
<u>合计</u>		<u>3,582,125.82</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MEMS 生产设备项目				3,582,125.82		3,582,125.82
合计				3,582,125.82		3,582,125.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	累计投入占 预算的比例
MEMS 生产设备项目		3,582,125.82	392,117.18	3,974,243.00		
MEMS 净化车间项目			1,777,539.70	1,777,539.70		
待安装生产设备			5,309.73	5,309.73		
<u>合计</u>		<u>3,582,125.82</u>	<u>2,174,966.61</u>	<u>5,757,092.43</u>		

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
100.00%				自有资金	
100.00%				自有资金	
100.00%				自有资金	

（十四）无形资产

1. 分类列示

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,258,531.19	3,330,820.11		13,589,351.30
2. 本期增加金额			596,290.00	596,290.00
(1) 购置			596,290.00	596,290.00
3. 本期减少金额				
(1) 转为投资性房地产				
4. 期末余额	10,258,531.19	3,330,820.11	596,290.00	14,185,641.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	928,070.89	2,835,162.23		3,763,233.12
2. 本期增加金额	205,170.72	291,111.17	119,257.89	615,539.78
(1) 计提	205,170.72	291,111.17	119,257.89	615,539.78
3. 本期减少金额				
(1) 转为投资性房地产				
4. 期末余额	1,133,241.61	3,126,273.40	119,257.89	4,378,772.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,125,289.58	204,546.71	477,032.11	9,806,868.40
2. 期初账面价值	9,330,460.30	495,657.88		9,826,118.18

2. 期末无形资产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情形；未发现减值迹象，故未计提减值准备；本期计提摊销615,539.78元。

（十五）开发支出

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
微型涡轮增压发电机技术开发项目	23,662,808.00		23,662,808.00		
合计	23,662,808.00		23,662,808.00		

期末开发支出系本公司微型涡轮增压发电机技术开发项目的委托开发部分已经于2021年6

月完成，故将委托开发费自其他非流动资产转入。该项目尚处于后续开发阶段，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公室装修项目	1,066,479.67		436,233.48		630,246.19
车间装修改造及其他	653,419.34	144,219.30	382,600.52		415,038.12
合计	1,719,899.01	144,219.30	818,834.00		1,045,284.31

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	43,585,656.65	6,604,877.88	39,622,672.23	5,983,406.78
存货减值准备	9,392,916.66	1,408,937.50	7,984,661.09	1,197,699.16
预提保修期修理费	19,196,407.66	2,879,463.99	19,856,179.76	2,978,428.39
未实现内部交易损益	8,073,706.40	1,211,055.96	7,798,214.87	1,169,732.23
递延收益	5,425,506.20	907,992.60	5,185,706.01	877,022.57
可抵扣亏损	130,597,920.05	20,236,839.17	94,705,511.62	14,275,558.07
合计	216,272,113.62	33,249,167.10	175,152,945.58	26,481,847.20

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产税前一次性扣除	20,084,007.03	3,189,656.53	19,629,600.19	2,944,440.03
合计	20,084,007.03	3,189,656.53	19,629,600.19	2,944,440.03

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		13,003.72
可抵扣亏损	1,960,335.76	2,281,743.12
合计	1,960,335.76	2,294,746.84

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021 年		398,146.52
2022 年	116,826.14	116,826.14
2023 年	390,869.63	390,869.63
2024 年	1,102,264.31	1,102,264.31
2025 年	273,636.52	273,636.52
2026 年	76,739.16	
<u>合计</u>	<u>1,960,335.76</u>	<u>2,281,743.12</u>

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付其他长期资产	108,715.60		835,725.98	
预付设备采购款	2,035,090.00		2,013,388.04	
预付软件、技术采购款			23,560,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,143,805.60</u>		<u>26,409,114.02</u>	

(十九) 应付票据

1. 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,800,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,800,000.00</u>	

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	13,079,972.55	15,519,985.36
应付设备采购款	49,700.56	5,773.64
应付建设工程款	1,288,958.04	12,036,499.59
应付运输报关费	120,425.51	226,699.98
其他	410,622.98	903,877.29
<u>合计</u>	<u>14,949,679.64</u>	<u>28,692,835.86</u>

2. 期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

3. 期末应付账款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

（二十一）合同负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	4,146,494.58	4,216,272.09
预收年保费	1,405,705.84	1,219,752.40
预收其他	50,625.11	56,961.63
合计	5,602,825.53	5,492,986.12

2. 期末合同负债中账龄超过1年的款项为648,890.01元，系预收的年保费用和其他101,457.55元，以及客户尚未提货的预收销售定金款547,432.46元。

3. 期末合同负债余额无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,501,905.47	35,041,931.51	35,518,050.14	6,025,786.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,434,475.79	1,321,212.62	113,263.17
三、辞退福利		307,595.00	307,595.00	
合计	6,501,905.47	36,784,002.30	37,146,857.76	6,139,050.01

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,299,883.51	30,784,155.81	31,222,982.90	5,861,056.42
二、职工福利费		1,480,853.64	1,480,853.64	
三、社会保险费	64,339.25	992,679.64	978,125.16	78,893.73
其中：医疗保险费	64,339.25	947,009.60	934,017.37	77,331.48
工伤保险费		18,620.78	17,058.53	1,562.25
生育保险费		27,049.26	27,049.26	
四、住房公积金	21,324.00	1,138,247.00	1,137,443.00	22,128.00
五、工会经费和职工教育经费	44,195.71	378,493.94	407,755.17	14,934.48
六、其他短期薪酬	72,163.00	267,501.48	290,890.27	48,774.21
合计	6,501,905.47	35,041,931.51	35,518,050.14	6,025,786.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,390,481.39	1,281,123.91	109,357.48
2. 失业保险费		43,994.40	40,088.71	3,905.69
<u>合计</u>		<u>1,434,475.79</u>	<u>1,321,212.62</u>	<u>113,263.17</u>

4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	307,595.00	
<u>合计</u>	<u>307,595.00</u>	

（二十三）应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	887,857.78	2,548,794.80
2. 增值税	5,901,952.09	1,250,610.06
3. 土地使用税	150,192.00	150,192.00
4. 房产税	592,567.92	
5. 城市维护建设税	66,572.07	93,852.75
6. 教育费附加	28,530.89	40,222.59
7. 地方教育费附加	19,020.59	26,815.07
8. 印花税	49,582.90	39,879.76
9. 代扣代缴个人所得税	119,004.27	90,272.73
<u>合计</u>	<u>7,815,280.51</u>	<u>4,240,639.76</u>

（二十四）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,928,673.57	22,041,992.04
<u>合计</u>	<u>20,928,673.57</u>	<u>22,041,992.04</u>

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
预提保修期修理费	19,196,407.66	19,856,179.76
租赁押金	1,562,549.48	1,749,600.00
其他预提费用	50,167.91	45,580.00
其他	119,548.52	390,632.28
<u>合计</u>	<u>20,928,673.57</u>	<u>22,041,992.04</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
预提保修期修理费	15,616,086.30	预提费用
租赁押金	1,489,849.48	机器在租
<u>合计</u>	<u>17,105,935.78</u>	

(3) 期末其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

(二十五) 其他流动负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	4,179,963.19	7,703,128.37
预收款未来履约需缴纳的税费	518,359.33	586,857.16
<u>合计</u>	<u>4,698,322.52</u>	<u>8,289,985.53</u>

2. 已背书未终止确认的应收票据系由 15 家具有较高信用的国有大型商业银行外其他国内商业银行开具的银行承兑汇票。

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,411,252.29	1,239,800.00	760,199.81	7,890,852.48	政府拨款
<u>合计</u>	<u>7,411,252.29</u>	<u>1,239,800.00</u>	<u>760,199.81</u>	<u>7,890,852.48</u>	

2. 政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
计算机直接制版机（UVCTP）的 研制及产业化（注 1）	1,153,846.28			1,153,846.28	与资产相关
直接制版机的自动调焦调角机 构（注 2）	105,000.00			105,000.00	与收益相关
计算机直接制版机(注 3)	70,000.00			70,000.00	与收益相关
计算机直接制版机镜头的自动 调焦调角机构(注 4)	100,000.00			100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局产业化(注 5)	200,000.00			200,000.00	与收益相关
中铁第四勘察设计院城市地下 基础设施运行综合监测关键技 术补助（注 6）	596,700.00	239,800.00		836,500.00	与收益相关
挡地墙建设补助费项目（注 7）	991,666.67		49,999.94	941,666.73	与资产相关
广州促进工业和信息化产业发 展专项资金技术改造补助(注 8)	4,194,039.34	1,000,000.00	710,199.87	4,483,839.47	与资产相关
合计	7,411,252.29	1,239,800.00	760,199.81	7,890,852.48	

注 1：根据《转下达 2013 年广州市战略性新兴产业示范工程、节能环保推广应用专项资金投资计划的通知》穗开发改（2013）114 号和《广州市发展改革委，广州市财政局关于下达 2013 年广州市战略性新兴产业示范工程、节能环保推广应用专项等资金投资计划的通知》穗发改（2013）308 号，本公司获得计算机直接制版机(UVCTP)的研制及产业化项目资助 3,000,000.00 元，项目实施期间为 2012 年至 2015 年。该项目为综合性质补助，本公司在购置资产可使用年限内平均计入损益。截止至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 2：根据广州市越秀区科技信息化局文件（越科字[2009]7 号文）关于下达 2009 年度第一批科技计划项目经费的通知，就本公司研发项目“直接制版机的自动调焦调角机构”拨付专项经费 105,000.00 元。截止至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 3：根据广州市越秀区科技信息化局文件（越科字[2010]10 号文）关于下达 2010 年度第二批科技计划项目经费的通知，就本公司研发项目“计算机直接制版机”拨付专项经费 70,000.00 元。截止至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 4：广州市越秀区知识产权局对本公司研发项目“计算机直接制版机镜头的自动调焦调角机构”拨付专项经费 100,000.00 元，项目期间为 2012 年 10 月至 2014 年 10 月。截止至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 5：根据广州市财政局文件（穗知【2014】80 号）关于下达 2014 年专利技术产业化示范项目经费的通知，就本公司研发项目“计算机直接制版机（UVCTP）的产业化”拨付专项经费 200,000.00 元。截止至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 6：中铁第四勘察设计院对本公司研究课题“基于多物理量融合的轨道病害智能巡检技术研究（参与）”拨付专项经费 941,666.73 元，项目期间为 2019 年 07 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日。截止至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 7：根据《2020 年富阳经济技术开发区管委会第 6 次班子（扩大）会议纪要》（[2020]21 号）文件，本公司获得政府拨付的用于建设挡地墙建设补助费 1,000,000.00 元，该项目为与资产相关的政府补助，本公司在建设资产可使用年限内平均计入损益。

注 8：根据广州市工业和信息化局《关于下达 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目申报指南的通知》（穗工信函〔2019〕1550 号文件，本公司获得企业技术改造项目的专项资金 6,000,000.00 元，该项目为综合性质补助，本公司将与资产相关的补助 4,483,839.47 元在项目改造建设完成后的资产可使用年限内平均计入损益；将本年收到的 1,000,000.00 元的政府补助按资产投资比例 91.51%分摊，与收益相关的 84,900.00 元全额计入收益，剩余的补助在可使用年限内平均计入损益。

（二十七）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	144,000,000.00						144,000,000.00
<u>股份合计</u>	<u>144,000,000.00</u>						<u>144,000,000.00</u>

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	143,173,614.59			143,173,614.59
<u>合计</u>	<u>143,173,614.59</u>			<u>143,173,614.59</u>

（二十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
<u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u>							
<u>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</u>							
	<u>24,886.58</u>		<u>15,355.30</u>		<u>-15,355.30</u>		<u>9,531.28</u>
其中：权益法下能转损益的其他综合收益	24,886.58		15,355.30		-15,355.30		9,531.28
合计	<u>24,886.58</u>		<u>15,355.30</u>		<u>-15,355.30</u>		<u>9,531.28</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,829,035.77			22,829,035.77
<u>合计</u>	<u>22,829,035.77</u>			<u>22,829,035.77</u>

(三十一) 未分配利润

1. 分类列示

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	193,450,563.95	206,316,980.97
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	193,450,563.95	206,316,980.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,009,780.46	-12,146,417.02
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		720,000.00
转作股本的普通股股利		
<u>期末未分配利润</u>	<u>198,460,344.41</u>	<u>193,450,563.95</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,895,420.64	80,037,799.99	135,217,353.18	70,873,492.48
其他业务	2,504,313.65	3,244,569.31	1,222,571.74	1,291,795.68
<u>合计</u>	<u>153,399,734.29</u>	<u>83,282,369.30</u>	<u>136,439,924.92</u>	<u>72,165,288.16</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	计算机直接制版机相关业务	其他业务	合计
1. 按产品类型分类			
销售商品	134,332,739.92	11,086,725.66	145,419,465.58
提供服务	5,078,165.30		5,078,165.30
经营租赁	42,249.36	2,859,854.05	2,902,103.41
<u>合计</u>	<u>139,453,154.58</u>	<u>13,946,579.71</u>	<u>153,399,734.29</u>

合同分类	计算机直接制版机相关业务	其他业务	合计
2. 按经营地区分类			
境内	79,732,871.27	13,946,579.71	93,679,450.98
境外	59,720,283.31	0.00	59,720,283.31
<u>合计</u>	<u>139,453,154.58</u>	<u>13,946,579.71</u>	<u>153,399,734.29</u>
3. 按销售渠道分类			
经销模式	124,283,821.98		124,283,821.98
直销模式	15,169,332.60	13,946,579.71	29,115,912.31
<u>合计</u>	<u>139,453,154.58</u>	<u>13,946,579.71</u>	<u>153,399,734.29</u>
4. 按商品转让的时间分类			
在某一时点履约	134,375,442.64	11,086,725.66	145,462,168.30
在某一时段内履约	5,077,711.94	2,859,854.05	7,937,565.99
<u>合计</u>	<u>139,453,154.58</u>	<u>13,946,579.71</u>	<u>153,399,734.29</u>

3. 履约义务的说明

如本财务报表附注“三、（二十九）收入”所述，本公司境内销售商品业务以相关商品控制权转移给客户，取得客户签署的验收单的日期确认收入；境外销售商品业务在报关出口后，以出口报关单上的出口日期确认收入。

本公司提供年保服务和经营租赁业务在合同约定的履约期间，按照直线法在每月确认应收取的服务费和租金。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本公司提供的年保服务和经营租赁业务属于于在某一时段内履行的履约义务，本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额大约为 1,405,705.84 元，其中：大约 1,384,862.14 元预计将于 2022 年度确认收入；大约 20,843.70 元预计将于 2023 年度确认收入。

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	434,628.71	583,481.21
教育费附加	186,173.12	249,754.77
地方教育费附加	124,115.45	167,017.54
房产税	1,511,127.48	6,444.36
土地使用税	172,206.52	166,476.39
印花税	185,225.64	129,896.99
车船使用税	5,760.00	5,780.00
<u>合计</u>	<u>2,619,236.92</u>	<u>1,308,851.26</u>

（三十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,161,629.33	8,238,029.86
质保期维修配件费	3,913,189.56	3,664,750.33
运杂报关费		1,723,989.75
差旅费	702,110.04	578,159.07
售后服务费	1,343,493.15	1,049,282.91
市场推广费	3,058,936.38	2,464,460.26
办公费	407,535.77	155,347.88
业务招待费	345,931.31	200,879.16
广告费		271,767.73
其他	885,677.77	774,023.89
<u>合计</u>	<u>19,818,503.31</u>	<u>19,120,690.84</u>

（三十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,689,382.45	9,620,935.25
咨询及中介费用	4,282,514.65	7,290,115.16
房租水电费	1,148,534.64	2,553,765.23
办公费	457,016.26	475,835.09
业务招待费	645,186.92	715,050.60
差旅费	314,502.76	210,161.62
折旧与摊销	4,781,262.11	4,844,237.86
其他	1,261,179.45	2,501,752.34
<u>合计</u>	<u>21,579,579.24</u>	<u>28,211,853.15</u>

（三十六）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,260,483.99	10,784,013.40
物料消耗	2,165,506.00	3,418,133.86
折旧与摊销	6,779,766.99	5,842,621.51
委托开发	1,074,524.07	1,498,576.14
其他	1,450,222.00	2,052,244.88
<u>合计</u>	<u>21,730,503.05</u>	<u>23,595,589.79</u>

（三十七）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-616,785.68	-489,925.69
手续费	148,178.22	86,342.24
汇兑损益	721,924.63	1,984,093.50
<u>合计</u>	<u>253,317.17</u>	<u>1,580,510.05</u>

（三十八）其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业日常活动相关的政府补助	1,594,140.14	2,441,413.99	1,594,140.14
增值税退税	3,834,298.84	3,252,015.49	
进项税加计抵减	6,055.06	13,050.60	6,055.06
<u>合计</u>	<u>5,434,494.04</u>	<u>5,706,480.08</u>	<u>1,600,195.20</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新复审补贴收入		220,000.00	与收益相关
房租补贴收入	12,100.00	101,700.00	与收益相关
失业稳岗补贴	5,448.13	234,561.90	与收益相关
个税手续费返还	24,595.91	52,835.30	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心项目资金（注1）	250,000.00	200,000.00	与收益相关
广州促进工业和信息化产业发展专项资金技术改造补助（注2）	710,199.87	805,960.66	与资产相关
市财政拨付中央进口贴息资金		492,459.00	与收益相关
杭州市科技型企业研发补助资金（注3）	235,000.00	235,000.00	与收益相关
挡地墙建设补助费（注2）	49,999.94	8,333.33	与资产相关
其他补贴	8,288.29	90,563.80	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心企业资助（注4）	198,508.00		与收益相关
小微企业上规升级财政奖励（注5）	100,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,594,140.14</u>	<u>2,441,413.99</u>	

注1：根据广州开发区知识产权《关于办理知识产权优势企业、示范企业资助的通知》（穗开知[2020]115号），本公司获得广东省知识产权示范企业，获得补助资金250,000.00元

注2：广州促进工业和信息化产业发展专项资金技术改造补助和挡地墙建设补助费系与资

产相关的政府补助，补助内容详见本财务报表附注“六、（二十六）递延收益”注7和注8。

注3：根据杭州市科技局、市财政局印发《关于下达2020年市科技型企业研发费用投入补助计划的通知》（杭科资〔2020〕129号）和《关于促进科技企业创新创业的实施意见》（杭高新〔2021〕2号）文件，本公司获得杭州市科技型企业研发补助基金235,000.00元。

注4：根据广州市黄埔区科学技术局《广州市黄埔区广州开发区广州高新区进一步促进高新技术产业发展办法》（穗埔府规〔2020〕4号）和《广州市黄埔区广州开发区广州高新区进一步促进高新技术产业发展办法实施细则》（穗埔科规字〔2020〕3号），本公司获得研发费用补助198,508.00元。

注5：根据《关于拨付2020年小微企业上规升级（新进规工业企业）财政奖励资金的通知》富经信财〔2021〕27号，本公司获得小微企业上规升级（新进规工业企业）财政奖励资金100,000.00元。

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	448,309.24	424,329.35
权益法核算的长期股权投资收益	-1,586,919.57	3,419,670.42
合计	-1,138,610.33	3,843,999.77

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,560,999.03	-11,667,263.83
应收票据坏账损失	-1,131,723.15	
其他应收款坏账损失	-225,165.77	106,312.54
合计	-3,917,887.95	-11,560,951.29

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,648,506.73	-4,118,973.63
合同资产坏账损失	-32,092.75	
合计	-1,680,599.48	-4,118,973.63

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	152,403.66	-927,890.06
合计	152,403.66	-927,890.06

（四十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		154.87	
其他	51,253.91	56,551.63	51,253.91
<u>合计</u>	<u>51,253.91</u>	<u>56,706.50</u>	<u>51,253.91</u>

（四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,495.19	9,643.45	26,495.19
其他	35,230.67	1,234,063.37	35,230.67
<u>合计</u>	<u>61,725.86</u>	<u>1,243,706.82</u>	<u>61,725.86</u>

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,472,310.28	3,899,691.51
递延所得税费用	-6,522,103.40	-9,538,989.60
<u>合计</u>	<u>-2,049,793.12</u>	<u>-5,639,298.09</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,955,553.29	-17,787,193.78
按法定税率计算的所得税费用	443,332.99	-2,668,079.07
某些子公司适用不同税率的影响	-297,802.99	-83,835.79
对以前期间当期所得税的调整		15,312.81
归属于合营企业和联营企业的损益	248,931.37	-404,773.92
不可抵扣的费用	104,436.91	57,121.21
加计扣除的技术开发费用	-2,484,143.45	-2,550,595.67
利用以前年度可抵扣亏损	-24,596.66	
其他调整影响	10,053.16	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-62,751.54	-18,915.70
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	12,747.09	14,468.04
<u>所得税费用合计</u>	<u>-2,049,793.12</u>	<u>-5,639,298.09</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	616,785.68	489,925.69
收到的政府补助	2,073,740.33	7,894,618.92
票据保证金等受限款项		1,769,991.52
收到的租赁押金		1,192,500.00
收到的往来款	46,227.91	4,538,222.85
其他	51,253.91	56,551.63
<u>合计</u>	<u>2,788,007.83</u>	<u>15,941,810.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理、研发、销售费用	23,173,257.53	31,180,088.82
手续费	148,178.22	86,342.24
支付的往来款	2,845,473.53	432,990.15
票据保证金等受限款项	3,243,504.12	
其他	35,230.67	1,897,489.00
<u>合计</u>	<u>29,445,644.07</u>	<u>33,596,910.21</u>

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,005,346.41	-12,147,895.69
加：资产减值准备	1,680,599.48	4,118,973.63
信用减值损失	3,917,887.95	11,560,951.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,078,125.71	12,025,295.60
无形资产摊销	682,149.02	737,382.98
长期待摊费用摊销	818,834.00	1,700,109.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-152,403.66	927,890.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,495.19	9,488.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	151,339.34	384,179.59
投资损失（收益以“－”号填列）	1,138,610.33	-3,843,999.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,767,319.90	-9,412,219.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	245,216.50	-126,770.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,079,799.18	-4,660,966.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,455,680.89	-2,587,904.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,506,929.75	23,912,229.64
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>34,707,691.83</u>	<u>22,596,745.02</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	75,801,231.17	51,910,497.58
减：现金的期初余额	51,910,497.58	73,333,030.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,890,733.59	-21,422,533.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>75,801,231.17</u>	<u>51,910,497.58</u>
其中：库存现金	116,407.71	87,427.74
可随时用于支付的银行存款	75,684,823.46	51,823,069.84
可随时用于支付的其他货币资金		
<u>二、现金等价物</u>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>75,801,231.17</u>	<u>51,910,497.58</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
<u>一、用于担保的资产</u>		
<u>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</u>	<u>3,246,290.78</u>	
货币资金-银行承兑汇票保证金	3,246,290.78	票据保证金及保证金账户产生的利息
<u>合计</u>	<u>3,246,290.78</u>	

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>94,383.70</u>
其中：美元	14,803.66	6.3757	94,383.70
<u>应收账款</u>			<u>19,855,503.64</u>
其中：美元	3,114,246.85	6.3757	19,855,503.64
<u>应付账款</u>			<u>277,075.00</u>
其中：日元	5,000,000.00	0.055415	277,075.00

（五十）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	760,199.81	其他收益	760,199.81
与资产相关	6,579,352.48	递延收益	
与收益相关	833,940.33	其他收益	833,940.33
与收益相关	1,311,500.00	递延收益	
<u>合计</u>	<u>9,484,992.62</u>		<u>1,594,140.14</u>

2. 本期无退回的政府补助。

七、合并范围

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期不存在非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期不存在同一控制下企业合并的情况。

（三）其他原因的合并范围变动

本公司本期不存在其他原因的合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
杭州数腾科技有限公司	杭州市	杭州市	软件开发、销售	100.00		100.00	同一控制合并
广州市保利特企业发展有限公司	广州市	广州市	设备租赁、销售	100.00		100.00	同一控制合并
杭州爱数凯科技有限公司	杭州市	杭州市	设备生产、销售	100.00		100.00	投资设立
杭州爱新凯科技有限公司	杭州市	杭州市	设备生产、销售	100.00		100.00	投资设立
广州市爱微特科技有限公司	广州市	广州市	技术研究、开发	54.32	1.5152	54.32	投资设立
合肥特泽信息技术有限公司	合肥市	合肥市	软件开发、销售	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市爱微特科技有限公司	45.68%	45.68%	-4,434.05		10,586,676.33

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	广州市爱微特科技有限公司
流动资产	268,224.77
非流动资产	23,669,966.13
<u>资产合计</u>	<u>23,938,190.90</u>
流动负债	249,823.44
非流动负债	
<u>负债合计</u>	<u>249,823.44</u>
营业收入	
净利润（净亏损）	-9,920.95
综合收益总额	-9,920.95
经营活动现金流量	237,422.26

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
1. 北京爱数新科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	42.875	5.029	42.875	是
2. 杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	投资管理	22.727		22.727	是
3. 嘉兴为真鑫元投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴市	嘉兴市	投资管理	19.96		19.96	是
4. 洛阳易普特智能科技有限公司	洛阳市	洛阳市	生产制造	20.00	2.85	20.00	是
5. 无锡惠思特快速制造科技有限公司(注 1)	无锡市	无锡市	生产制造	20.00		20.00	是
6. 爱司达智能制造（江苏）有限公司（注 2）	靖江市	靖江市	生产制造	20.00		20.00	是
7. 佛山市迅纬智能制造有限公司	佛山市	佛山市	生产制造	20.00		20.00	是
8. 南京博司凯智能科技有限公司（注 3）	南京市	南京市	生产制造	15.00		15.00	是
9. 易普特智能科技（山西）有限公司	晋城市	晋城市	生产制造	20.00	16.90	20.00	是
10. 浙江传瓷文化艺术有限公司（注 4）	杭州市	杭州市	技术服务	19.00		19.00	是

注1：经2019年8月23日公司第三届董事会第十次会议决议，会议审议通过公司与无锡市交大增智增材制造技术研究院有限公司共同投资设立无锡惠思特快速制造科技有限公司，注册资本为1,250.00万元，合作各方均以人民币方式认缴出资，公司认缴出资250.00万元，占注册资本20.00%，公司于2021年10月12日支付投资尾款125.00万元，截止至2021年12月31日，本公司已以人民币出资250.00万元。

注2：经2019年8月23日公司第三届董事会第十次会议决议，会议审议通过公司与江苏众创

星智能科技有限公司、韩炜共同投资设立爱司达智能制造（江苏）有限公司，注册资本为1,500.00万元，合作各方均以人民币方式认缴出资，公司认缴出资300.00万元，占注册资本20.00%，公司于2021年10月27日支付投资尾款150.00万元，截止至2021年12月31日，本公司已以人民币出资300.00万元。

注3：经2021年9月23日南京博司凯智能科技有限公司股东会决议，同意公司将持有南京博司凯智能科技有限公司5.00%的股权以50.00万元转让给江苏赛博智能制造研究院有限公司，双方于2021年9月23日签订股权转让协议。截止至2021年12月31日，该股权转让已完成工商变更登记。

注4：经2021年5月20日公司总经理办公室会议决议，同意公司受让黄万成、徐辉对浙江传瓷文化艺术有限公司6%、13%的出资权益，两位自然人认缴的出资额190.00万元由本公司承担。浙江传瓷文化艺术有限公司注册资本为1,000.00万元，本公司持有19.00%的股权，截止至2021年12月31日，本公司已以人民币出资95.00万元。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	北京爱数新	杭州德驭	嘉兴为真鑫元
流动资产	12,752.25	17,137,515.77	40,705.63
非流动资产	1,665.07	47,243,061.81	17,000,000.00
资产合计	14,417.32	64,380,577.58	17,040,705.63
流动负债	-7,832.96	197,321.00	13,100.00
非流动负债		4,036,651.33	
负债合计	-7,832.96	4,233,972.33	13,100.00
净资产	22,250.28	60,146,605.25	17,027,605.63
按持股比例计算的净资产份额	9,531.28	13,605,100.59	3,398,710.08
调整事项（注1）			1,594,721.65
对联营企业权益投资的账面价值	9,531.28	13,605,100.59	4,993,431.73
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		990,301.88	
净利润	-35,809.94	192,692.56	-109,661.50
其他综合收益			
综合收益总额	-35,809.94	192,692.56	-109,661.50
收到的来自联营企业的股利			
终止经营净利润			

接上表：

项目	期末余额或本期发生额		
	洛阳易普特	无锡惠思特	爱司达
流动资产	21,324,520.36	5,516,345.23	9,546,204.18
非流动资产	16,132,163.68	4,543,713.77	10,334,511.70
资产合计	37,456,684.04	10,060,059.00	19,880,715.88
流动负债	19,363,964.12	1,889,634.56	12,116,605.23
非流动负债			
负债合计	19,363,964.12	1,889,634.56	12,116,605.23
净资产	18,092,719.92	8,170,424.44	7,764,110.65
按持股比例计算的净资产份额	3,618,543.98	1,634,084.89	1,552,822.13
调整事项（注1）	-1,833,852.68	-130,190.47	182,690.53
对联营企业权益投资的账面价值	1,784,691.30	1,503,894.42	1,735,512.66
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	20,382,894.86	2,606,980.29	7,584,266.03
净利润	-4,813,731.66	-133,202.96	-515,309.34
其他综合收益			
综合收益总额	-4,813,731.66	-133,202.96	-515,309.34
收到的来自联营企业的股利			
终止经营净利润			

接上表：

项目	期末余额或本期发生额			
	佛山迅纬	南京博司凯	易普特（山西）	传瓷文化
流动资产	576,729.39	10,564,847.39	858,261.54	436,524.55
非流动资产	3,689,548.03		9,514,287.36	
资产合计	4,266,277.42	10,564,847.39	10,372,548.90	436,524.55
流动负债	1,028,422.02	1,620,485.68	4,040,034.31	106,823.38
非流动负债				
负债合计	1,028,422.02	1,620,485.68	4,040,034.31	106,823.38
净资产	3,237,855.40	8,944,361.71	6,332,514.59	329,701.17
按持股比例计算的净资产份额	647,571.08	1,341,654.25	1,266,502.92	62,643.22

项目	期末余额或本期发生额			
	佛山迅纬	南京博司凯	易普特（山西）	传瓷文化
调整事项（注 1）	-563,988.21		-492,016.45	601,350.00
对联营企业权益投资的账面价值	83,582.87	1,341,654.25	774,486.47	663,993.22
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	275,645.66	628,241.51	2,933,122.01	10,998.78
净利润	-510,358.67	-742,781.55	-1,089,343.55	-1,174,505.25
其他综合收益				
综合收益总额	-510,358.67	-742,781.55	-1,089,343.55	-1,174,505.25
收到的来自联营企业的股利				
终止经营净利润				

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	北京爱数新	杭州德驭	嘉兴为真鑫元
流动资产	11,676.16	61,003,464.92	12,150,367.13
非流动资产	15,271.10	46,801,663.91	5,000,000.00
<u>资产合计</u>	<u>26,947.26</u>	<u>107,805,128.83</u>	<u>17,150,367.13</u>
流动负债	-31,112.96	220,321.00	13,100.00
非流动负债		3,916,961.56	
<u>负债合计</u>	<u>-31,112.96</u>	<u>4,137,282.56</u>	<u>13,100.00</u>
净资产	58,060.22	103,667,846.27	17,137,267.13
按持股比例计算的净资产份额	24,886.58	23,561,301.58	3,420,598.52
调整事项（注 1）			1,604,996.93
对联营企业权益投资的账面价值	24,886.58	23,561,301.58	5,025,595.45
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		9,213,413.73	
净利润	-145,562.94	6,112,478.79	28,882.54
其他综合收益			
综合收益总额	-145,562.94	6,112,478.79	28,882.54
收到的来自联营企业的股利			
终止经营净利润			

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	洛阳易普特	无锡惠思特	爱司达
流动资产	19,873,125.14	831,071.53	4,859,990.20
非流动资产	24,200,363.46	4,923,061.70	7,658,725.45
<u>资产合计</u>	<u>44,073,488.60</u>	<u>5,754,133.23</u>	<u>12,518,715.65</u>
流动负债	20,404,491.09	3,439,205.83	9,105,559.89
非流动负债			
<u>负债合计</u>	<u>20,404,491.09</u>	<u>3,439,205.83</u>	<u>9,105,559.89</u>
净资产	23,668,997.51	2,314,927.40	3,413,155.76
按持股比例计算的净资产份额	4,733,799.50	462,985.48	682,631.15
调整事项（注1）	-2,133,614.09	-254,750.21	-134,465.61
对联营企业权益投资的账面价值	2,600,185.41	208,235.27	548,165.54
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	20,150,170.38	742,672.51	4,903,120.25
净利润	2,055,628.01	-1,535,291.53	54,311.64
其他综合收益			
综合收益总额	2,055,628.01	-1,535,291.53	54,311.64
收到的来自联营企业的股利			
终止经营净利润			

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	佛山迅纬	南京博司凯	易普特（山西）
流动资产	529,927.92	452,380.39	1,226,530.72
非流动资产	4,270,950.40	9,900,000.00	10,544,383.29
<u>资产合计</u>	<u>4,800,878.32</u>	<u>10,352,380.39</u>	<u>11,770,914.01</u>
流动负债	1,952,664.25	665,237.13	4,269,924.98
非流动负债			
<u>负债合计</u>	<u>1,952,664.25</u>	<u>665,237.13</u>	<u>4,269,924.98</u>
净资产	2,848,214.07	9,687,143.26	7,500,989.03
按持股比例计算的净资产份额	694,679.41	1,937,428.65	1,500,197.81
调整事项（注1）	-694,679.41		-507,842.63
对联营企业权益投资的账面价值		1,937,428.65	992,355.18

项目	期初余额或上期发生额		
	佛山迅纬	南京博司凯	易普特（山西）
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	837,631.93	575,471.68	497,227.99
净利润	-1,208,402.98	-312,856.74	-499,010.97
其他综合收益			
综合收益总额	-1,208,402.98	-312,856.74	-499,010.97
收到的来自联营企业的股利			
终止经营净利润			

注1：调整事项主要系（1）其他投资者认缴的基金份额或出资额尚未缴足，故认缴的投资比例与实缴投资比例不一致，本公司投资成本调整增加；（2）未实现内部交易损益调整减少投资成本。

注2：传瓷文化本期投资设立，故无期初财务数据。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产（保本固定收益理财产品）、长期股权投资、应付账款、其他应付款、其他流动负债（已背书未终止确认的应收票据）。

本公司经营过程中面临的主要金融风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	其他	合计
货币资金	79,047,521.95				79,047,521.95
应收票据	7,490,947.74				7,490,947.74
应收账款	126,616,228.47				126,616,228.47
应收款项融资			4,392,688.90		4,392,688.90
其他应收款	2,513,310.21				2,513,310.21
长期股权投资				26,495,878.79	26,495,878.79
合计	<u>215,668,008.37</u>		<u>4,392,688.90</u>	<u>26,495,878.79</u>	<u>246,556,576.06</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	其他	合计
货币资金	51,913,284.24				51,913,284.24
应收票据	8,222,812.17				8,222,812.17
应收账款	143,572,337.90				143,572,337.90
应收款项融资			2,766,044.84		2,766,044.84
其他应收款	2,579,090.50				2,579,090.50
其他流动资产	10,000,000.00				10,000,000.00
长期股权投资				34,898,153.66	34,898,153.66
<u>合计</u>	<u>216,287,524.81</u>		<u>2,766,044.84</u>	<u>34,898,153.66</u>	<u>253,951,723.31</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	10,800,000.00		10,800,000.00
应付账款	14,949,679.64		14,949,679.64
其他应付款	20,928,673.57		20,928,673.57
其他流动负债	4,179,963.19		4,179,963.19
<u>合计</u>	<u>50,858,316.40</u>		<u>50,858,316.40</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	28,692,835.86		28,692,835.86
其他应付款	22,041,992.04		22,041,992.04
其他流动负债	7,703,128.37		7,703,128.37
<u>合计</u>	<u>58,437,956.27</u>		<u>58,437,956.27</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司每年末会根据经销商的交易金额、货款支付的及时性、信用额度的使用情况对客户的信用额度重新进行评定，并与之签订年度经销商协议。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重

大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及风险较低、收益较为稳定的银行理财产品。本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于少数几个合作方和客户，截止至2021年12月31日，本公司应收账款80.89%源于前五大客户，本公司存在重大的信用集中风险，且本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（三）应收账款”和“六、（六）其他应收款”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			期初余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据	10,800,000.00			10,800,000.00				
应付账款	14,949,679.64			14,949,679.64	28,692,835.86			28,692,835.86
其他应付款	20,928,673.57			20,928,673.57	22,041,992.04			22,041,992.04
其他流动负债	4,179,963.19			4,179,963.19	7,703,128.37			7,703,128.37
合计	50,858,316.40			50,858,316.40	58,437,956.27			58,437,956.27

本公司因应付账款和其他应付款产生的流动性风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（十九）应付票据”、“六、（二十）应付账款”、“六、（二十四）其他应付款”和“六、（二十五）其他流动负债”。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“六、（四十九）外币货币性项目”。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 13.65%，2020 年 12 月 31 日资产负债率为 14.28%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
<u>（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>				
<u>（二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产</u>				
应收款项融资			4,392,688.90	4,392,688.90
持续以公允价值计量的资产总额			4,392,688.90	4,392,688.90

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

本公司期末无采用第二层次公允价值计量的资产和负债。

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

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
樟树市爱数特企业管理有限公司	有限责任公司	樟树市	李明之	投资	2,400.00 万元

（接上表）

母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
34.12%	34.12%	李明之、唐晖、朱凡	914401015856862706

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	统一社会信用代码	简称
李明之	实际共同控制人	不适用	
唐晖	实际共同控制人	不适用	
朱凡	实际共同控制人	不适用	
唐敏	实际共同控制人唐晖的妹妹	不适用	
冯旭	原公司高管	不适用	
DTCTPInvestmentLimited	持有 5%以上股份的股东单位	不适用	
SuperLinkHoldingsLimited	原持有 5%以上股份的股东单位	不适用	
共青城容仕凯投资中心（有限合伙）	原持有 5%以上股份的股东单位	913101155964289127	容仕凯

其他关联方名称	与本企业关系	统一社会信用代码	简称
广州德同投资管理有限公司	注 1	91440116552358924K	广州德同
广东中钛节能科技有限公司	注 2	91440101MA5A3E130K	中钛节能
杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业	91330108MA280TGK2H	杭州德驭
洛阳易普特智能科技有限公司	本公司联营企业	91410300MA45XD1L2R	易普特
无锡惠思特快速制造科技有限公司	本公司联营企业	91320206MA20CDCN6Q	无锡惠思特
爱司达智能制造（江苏）有限公司	本公司联营企业	91321282MA201ECHXB	爱司达
佛山市迅纬智能制造有限公司	本公司联营企业	91440605MA53RDU45C	迅纬智能
易普特智能科技（山西）有限公司	本公司联营企业	91140525MA0L72GW38	易普特（山西）
浙江传瓷文化艺术有限公司	本公司联营企业	91330108MA28WUXD0Y	传瓷文化
北京爱数新科技有限公司	本公司联营企业	91110108MA00BY3C7B	爱数新
嘉兴为真鑫元投资合伙企业(有限合伙)	本公司联营企业	91330402MA2B9684XX	为真鑫元
南京博司凯智能科技有限公司	本公司联营企业	91320113MA20Q27X2K	博司凯
杭州上池科技有限公司	注 3	91330108MA27WFAF9P	杭州上池

注1：本公司董事田立新先生担任法人独资企业广州德同投资管理有限公司（以下简称“广州德同”）法定代表人和执行董事，同时担任广州德同之股东德同(上海)私募基金管理股份有限公司的董事和经理，其母亲张孝义女士通过德同(上海)私募基金管理股份有限公司间接持有广州德同24%的股权。

注2：本公司联营企业杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）和实际控制人朱凡分别持有广东中钛节能科技有限公司21.25%和41.25%的股权。

注3：2019年2月22日，唐敏和本公司员工李维受让杭州上池原股东股权，截止至2021年12月31日，两人分别持有杭州上池20.00%和18.00%的股权，唐敏担任杭州上池董事。

（五）关联方交易

1. 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
洛阳易普特智能科技有限公司	本公司销售产品		3,097,345.13
无锡惠思特快速制造科技有限公司	本公司购买材料	43,524.78	
爱司达智能制造（江苏）有限公司	本公司销售产品	3,097,345.13	3,097,345.13
爱司达智能制造（江苏）有限公司	本公司购买材料	125,544.25	
洛阳易普特智能科技有限公司	本公司购买劳务		1,551,177.17
佛山市迅纬智能制造有限公司	本公司购买劳务		227,156.60
杭州上池科技有限公司	本公司委托加工		336,295.13
杭州上池科技有限公司	本公司购买材料		758,630.35

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租 赁费	上期确认的 租赁费
本公司	中钛节能	房屋建筑物	2018/6/30	2020/6/30	协议价格		82,568.82
本公司	易普特	机器设备出租	2020/11/1	2023/4/30		1,061,946.73	117,994.08
本公司	杭州上池	房屋建筑物	2021/10/1	2026/9/30	协议价格	27,522.94	
本公司	传瓷文化	房屋建筑物	2021/10/1	2022/9/30	协议价格	27,522.94	
合计						1,116,992.61	200,562.90

注1：2020年5月28日，本公司与洛阳易普特智能科技有限公司签署了《设备租赁合同》，合同约定：本公司将2台砂型3D打印机（型号：S2000）出租给易普特用于生产，租期30个月，每台每月租金66,666.66元，自安装调试完成后首个工作日为起租日，2021年起均已在租；因本公司需要对租赁设备进行升级，升级期间（2021年10月至2022年3月）暂停计算租金。

注2：2021年09月15日，本公司与杭州上池科技有限公司签署了《房屋租赁合同》。合同约定：本公司将浙江省杭州市富阳区大岭山路207号房屋5楼500.00平方米出租给杭州上池科技有限公司用于办公，租赁期5年，年租金120,000.00元。

注3：2021年09月15日，本公司与浙江传瓷文化艺术有限公司签署了《房屋租赁合同》。合同约定：本公司将浙江省杭州市富阳区大岭山路207号房屋5楼500.00平方米出租给浙江传瓷文化艺术有限公司用于办公，租赁期1年，年租金120,000.00元。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
唐敏	本公司	房屋建筑物	2019/9/1	2020/8/31	协议价格		43,200.00
冯旭	本公司	房屋建筑物	2020/9/1	2022/8/31	协议价格	60,114.32	20,571.43
合计						60,114.32	63,771.43

注1：2019年，本公司和唐敏签订了《租房协议》，协议约定：唐敏将位于浙江省杭州市滨江区东和时代2709室，面积共51.00平方米，租给本公司杭州分公司作为员工宿舍，租赁日期自2019年9月1日至2020年8月31日，每月租金5,000.00元，每月车位费租金400.00元。上述租赁合同于2020年8月31日到期后，双方未再续约。

注2：2020年8月，本公司和原公司高管冯旭签订了《租房协议》，协议约定：冯旭将位于浙江省杭州市滨江区东和时代2802房，面积共51.00平方米，租给本公司杭州分公司作为员工宿舍，租赁日期自2020年9月1日至2022年8月31日，每月租金5,400.00元。

3. 关联股权转让

2021年9月23日，本公司分别与博远智能科技（南京）有限公司（以下简称“博远智能”）、

江苏赛博智能制造研究院有限公司（以下简称“赛博智能”）签订了股权转让协议，本公司将持有的联营企业南京博司凯智能科技有限公司15.00%和5.00%的股权分别以人民币150.00万元、50.00万元的价格转让给博远智能、赛博智能。后因股权转让协议博远智能未签章确认，双方于2021年11月8日解除了与博远智能的股权转让事项。截止至2021年12月31日，本公司与赛博智能的股权转让已经完成。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,821,730.04	3,507,623.00

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收票据	洛阳易普特智能科技有限公司	2,529,573.00	2,760,000.00
	爱司达智能制造（江苏）有限公司	3,018,422.70	
	无锡惠思特快速制造科技有限公司	220,000.00	20,000.00
应收款项融资	洛阳易普特智能科技有限公司	100,000.00	
应收账款	洛阳易普特智能科技有限公司	3,198,836.94	9,732,224.32
	无锡惠思特快速制造科技有限公司	1,640,000.00	3,760,000.00
	佛山市迅纬智能制造有限公司	1,247,500.00	2,427,500.00
	爱司达智能制造（江苏）有限公司	4,569,577.30	5,688,000.00
	杭州上池科技有限公司	30,000.00	
	浙江传瓷文化艺术有限公司	30,000.00	
预付款项	冯旭		40,114.29
应付账款	洛阳易普特智能科技有限公司		670,316.81
	佛山市迅纬智能制造有限公司		227,156.60
	无锡惠思特快速制造科技有限公司	38,770.80	
合同负债	南京博司凯智能科技有限公司		176,991.15
	爱司达智能制造（江苏）有限公司		442,477.88
其他流动负债	南京博司凯智能科技有限公司		57,522.12
	爱司达智能制造（江苏）有限公司		23,008.85
其他应付款	洛阳易普特智能科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00

其中：联营企业履约付款情况如下：

联营企业	累计已收销售款	截止报告日应收销售款余额	其中：逾期款	逾期原因	审计截止日至报告日回款
洛阳易普特智能科技有限公司	19,834,496.26	2,261,876.94	1,851,876.94	受新冠疫情影响，及大规模，延期付款	936,960.00
无锡惠思特快速制造科技有限公司	4,160,000.00	1,140,000.00	1,140,000.00	受新冠疫情影响，客户资金紧张，延期付款	500,000.00

联营企业	累计已收销售款	截止报告日应 收销售款余额	其中：逾期款	逾期原因	审计截止日至 报告日回款
爱司达智能制造 (江苏)有限公司	7,430,422.70	3,569,577.30	2,001,577.30	受新冠疫情影响，及扩 大规模，延期付款	1,000,000.00
佛山市迅纬智能制 造有限公司	3,752,500.00	747,500.00	747,500.00	受新冠疫情影响，客户 资金紧张，延期付款	500,000.00

十三、股份支付

本公司本期不存在股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2022年1月18日，本公司收到联营企业杭州德驭投资合伙企业（有限合伙）的分配通知，德驭投资向全体合伙人分配基金总份额 13,200,000.00 元，本公司获得分配的基金份额为 3,000,000.00 元。

十六、其他重要事项

(一) 租赁

本公司作为出租人，经营租赁租出资产情况：

租出资产类别	期末价值	期初价值
机器设备	2,410,220.22	1,916,110.09
投资性房地产	36,337,491.58	38,316,189.58

(二) 其他

截至财务报表批准报出日止，控股股东樟树市爱数特企业管理有限公司持有本公司 49,136,580 股股份，占公司总股本的 34.12%，其中所持本公司股份累计质押 24,300,000 股用于办理股票质押式回购交易业务，占其直接持有公司股份的 49.45%，占本公司总股本的 16.88%。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 期末余额按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	119,936,833.21
1-2 年（含 2 年）	40,774,472.31
2-3 年（含 3 年）	16,305,134.38
3-4 年（含 4 年）	5,369,817.78
4-5 年（含 5 年）	12,114,570.70
5 年以上	15,924,095.93
<u>合计</u>	<u>210,424,924.31</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>208,868,024.31</u>	<u>99.26</u>	<u>39,572,790.30</u>	<u>18.95</u>	<u>169,295,234.01</u>
其中：					
1. 账龄组合	166,132,018.77	78.95	39,572,790.30	23.82	126,559,228.47
2. 应收合并范围内关联方	42,736,005.54	20.31			42,736,005.54
按单项计提坏账准备	1,556,900.00	0.74	1,556,900.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>210,424,924.31</u>	<u>100.00</u>	<u>41,129,690.30</u>	<u>19.55</u>	<u>169,295,234.01</u>

接上表：

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>196,669,787.11</u>	<u>99.21</u>	<u>37,014,791.27</u>	<u>18.82</u>	<u>159,654,995.84</u>
其中：					
1. 账龄组合	180,587,129.17	91.10	37,014,791.27	20.50	143,572,337.90
2. 应收合并范围内关联方	16,082,657.94	8.11			16,082,657.94
按单项计提坏账准备	1,556,900.00	0.79	1,556,900.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>198,226,687.11</u>	<u>100.00</u>	<u>38,571,691.27</u>	<u>19.46</u>	<u>159,654,995.84</u>

3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,200,827.67	3,860,041.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	40,774,472.31	4,077,447.23	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,305,134.38	4,891,540.31	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,369,817.78	2,684,908.89	50.00
4-5 年 (含 5 年)	12,114,570.70	9,691,656.56	80.00
5 年以上	14,367,195.93	14,367,195.93	100.00
合计	166,132,018.77	39,572,790.30	23.82

4. 组合中，按合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内 (含 1 年)	42,736,005.54			
合计	42,736,005.54			

5. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
陕西金凰伟业印刷有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计无法收回
青岛泊海源工贸有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00	预计无法收回
郑州诺迪科商贸有限公司	153,400.00	153,400.00	100.00	预计无法收回
柳斌	146,500.00	146,500.00	100.00	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	100.00	预计无法收回
李兴修	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
李国良	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,556,900.00	1,556,900.00	100.00	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	37,014,791.27	2,557,999.03				39,572,790.30
按单项计提坏账准备	1,556,900.00					1,556,900.00
合计	38,571,691.27	2,557,999.03				41,129,690.30

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司的关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	61,825,930.98	29.38	7,301,836.71
第二名	非关联方	50,711,320.00	24.10	24,883,398.40
第三名	非关联方	12,138,859.28	5.77	1,883,103.21
第四名	非关联方	6,563,871.27	3.12	1,704,479.89
第五名	关联方	4,569,577.30	2.17	423,557.73
<u>合计</u>		<u>135,809,558.83</u>	<u>64.54</u>	<u>36,196,375.94</u>

8. 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

9. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例 (%)
洛阳易普特智能科技有限公司	联营企业	3,198,836.94	1.52
无锡惠思特快速制造科技有限公司	联营企业	1,640,000.00	0.78
佛山市迅纬智能制造有限公司	联营企业	1,247,500.00	0.59
爱司达智能制造(江苏)有限公司	联营企业	4,569,577.30	2.17
杭州爱新凯科技有限公司	全资子公司	42,736,005.54	20.31
<u>合计</u>		<u>53,391,919.78</u>	<u>25.37</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,790,119.56	12,508,048.56
应收股利	44,200,000.00	52,000,000.00
<u>合计</u>	<u>52,990,119.56</u>	<u>64,508,048.56</u>

2. 其他应收款

(1) 期末余额按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,853,026.43
1-2 年（含 2 年）	10,089,640.00
2-3 年（含 3 年）	24,200,000.00
3-4 年（含 4 年）	390.00
4-5 年（含 5 年）	171,531.66
5 年以上	4,297,208.12
<u>合计</u>	<u>53,611,796.21</u>

(2) 按款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,247,263.79	1,549,305.22
房屋租赁及其他押金	1,010,121.81	123,488.81
往来款	6,989,376.98	11,287,113.31
代扣社保和住房公积金	108,194.63	130,931.56
其他	56,839.00	463.82
<u>合计</u>	<u>9,411,796.21</u>	<u>13,091,302.72</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>9,090,219.40</u>	<u>96.58</u>	<u>300,099.84</u>	<u>3.30</u>	<u>8,790,119.56</u>
其中：					
1. 账龄组合	2,576,399.60	27.37	300,099.84	11.65	2,276,299.76
2. 应收合并范围内关联方	6,473,160.17	68.78			6,473,160.17
3. 应收员工款项	40,659.63	0.43			40,659.63
按单项计提坏账准备	321,576.81	3.42	321,576.81	100.00	
<u>合计</u>	<u>9,411,796.21</u>	<u>100.00</u>	<u>621,676.65</u>	<u>6.61</u>	<u>8,790,119.56</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,769,725.91	97.54	261,677.35	2.05	12,508,048.56
其中：					
1. 账龄组合	1,977,072.85	15.10	261,677.35	13.24	1,715,395.50
2. 应收合并范围内关联方	10,729,256.50	81.96			10,729,256.50
3. 应收员工款项	63,396.56	0.48			63,396.56
按单项计提坏账准备	321,576.81	2.46	321,576.81	100.00	
合计	13,091,302.72	100.00	583,254.16	4.46	12,508,048.56

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,293,875.79	114,693.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	89,640.00	8,964.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	390.00	195.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	81,233.81	64,987.05	80.00
5 年以上	111,260.00	111,260.00	100.00
合计	2,576,399.60	300,099.84	11.65

(5) 组合中，按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,518,491.01		
5 年以上	3,954,669.16		
合计	6,473,160.17		

(6) 组合中，按应收员工款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,659.63		
合计	40,659.63		

(7) 期末余额按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海静致光电技术有限公司	68,458.80	68,458.80	100.00	预计无法收回
青海国鑫铝业股份有限公司	162,820.16	162,820.16	100.00	预计无法收回
上海松钺光学仪器有限公司	43,909.01	43,909.01	100.00	预计无法收回
依瓦塔（上海）精密光电有限公司	25,811.91	25,811.91	100.00	预计无法收回
中山依瓦塔光学有限公司	20,576.93	20,576.93	100.00	预计无法收回
合计	321,576.81	321,576.81	100.00	

(8) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	156,677.35		426,576.81	583,254.16
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	38,422.49			38,422.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	195,099.84		426,576.81	621,676.65

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,221,284.73	1年以内	66.11	
第二名	应收出口退税款	1,247,263.79	1年以内	13.26	62,363.19
第三名	房屋租赁及其他押金	481,400.00	1年以内	5.11	24,070.00
第四名	往来款	249,823.44	5年以上	2.65	
第五名	房屋租赁及其他押金	200,000.00	1年以内	2.12	10,000.00
合计		8,399,771.96		89.25	96,433.19

(10) 期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(11) 期末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
广州市保利特企业发展有限公司	全资子公司	6,221,284.73	66.11
广州市爱微特科技有限公司	全资子公司	249,823.44	2.65
杭州数腾科技有限公司	全资子公司	2,052.00	0.02
<u>合计</u>		<u>6,473,160.17</u>	<u>68.78</u>

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	216,883,504.57		216,883,504.57	127,232,397.79	
对联营企业投资	25,721,392.32		25,721,392.32	33,905,798.48	
<u>合计</u>	<u>242,604,896.89</u>		<u>242,604,896.89</u>	<u>161,138,196.27</u>	

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保利特	1.00	89,651,106.78		89,651,107.78			
杭州数腾	21,561,151.00			21,561,151.00	10,000,000.00		
杭州爱数凯	21,000,000.00			21,000,000.00			
爱微特	10,000,000.00			10,000,000.00			
合肥特泽	1,000,000.00			1,000,000.00			
爱新凯	73,671,245.79			73,671,245.79			
<u>合计</u>	<u>127,232,397.79</u>	<u>89,651,106.78</u>		<u>216,883,504.57</u>	<u>10,000,000.00</u>		

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京爱数新科技有限公司	24,886.58		
杭州德驭投资合伙企业(有限合伙)	23,561,301.58		10,000,000.00
嘉兴为真鑫元投资合伙企业(有限合伙)	5,025,595.45		
洛阳易普特智能科技有限公司	2,600,185.41		
爱司达智能制造(江苏)有限公司	548,165.54	1,500,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
无锡惠思特快速制造科技有限公司	208,235.27	1,250,000.00	
佛山市迅纬智能制造有限公司			
南京博司凯智能科技有限公司	1,937,428.65		500,000.00
浙江传瓷文化艺术有限公司		950,000.00	
<u>合计</u>	<u>33,905,798.48</u>	<u>3,700,000.00</u>	<u>10,500,000.00</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	-15,355.30		
43,799.01			
-32,163.72			
-815,494.11			
-312,652.88			
45,659.15			
83,582.87			
-95,774.40			
-286,006.78			
<u>-1,369,050.86</u>	<u>-15,355.30</u>		

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		9,531.28	
		13,605,100.59	
		4,993,431.73	
		1,784,691.30	
		1,735,512.66	
		1,503,894.42	
		83,582.87	
		1,341,654.25	
		663,993.22	
		<u>25,721,392.32</u>	

注：本期联营企业投资和账面价值的变动情况详见“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,895,420.64	118,378,746.53	136,583,106.23	105,431,662.27
其他业务	10,617,177.44	11,025,576.10	1,246,671.59	1,621,784.40
<u>合计</u>	<u>161,512,598.08</u>	<u>129,404,322.63</u>	<u>137,829,777.82</u>	<u>107,053,446.67</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	计算机直接制版机相关业务	其他业务	合计
1. 按产品类型分类			
销售商品	142,372,209.21	11,086,725.66	153,458,934.87
提供服务	5,078,165.30		5,078,165.30
经营租赁	42,249.36	2,933,248.55	2,975,497.91
<u>合计</u>	<u>147,492,623.87</u>	<u>14,019,974.21</u>	<u>161,512,598.08</u>
2. 按经营地区分类			
境内	87,772,340.56	14,019,974.21	101,792,314.77
境外	59,720,283.31		59,720,283.31
<u>合计</u>	<u>147,492,623.87</u>	<u>14,019,974.21</u>	<u>161,512,598.08</u>
3. 按销售渠道分类			
经销模式	124,283,821.98		124,283,821.98
直销模式	23,208,801.89	14,019,974.21	37,228,776.10
<u>合计</u>	<u>147,492,623.87</u>	<u>14,019,974.21</u>	<u>161,512,598.08</u>
4. 按商品转让的时间分类			
在某一时点履约	142,414,911.93	11,086,725.66	153,501,637.59
在某一时段内履约	5,077,711.94	2,933,248.55	8,010,960.49
<u>合计</u>	<u>147,492,623.87</u>	<u>14,019,974.21</u>	<u>161,512,598.08</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	87,472.60	118,630.14
权益法核算的长期股权投资收益	-1,369,050.86	2,831,562.41
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>8,718,421.74</u>	<u>12,950,192.55</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益	125,908.47
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,594,140.14
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	448,309.24
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,078.30
非经常性损益合计	2,190,436.15
减: 所得税影响金额	320,034.03
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,870,402.12
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,870,402.12
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.02	0.02

爱司凯科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日