

证券代码：873629

证券简称：力得尔

主办券商：财信证券



力得尔  
NEEQ:873629

湖南力得尔智能科技股份有限公司

 **湖南力得尔智能科技股份有限公司**  
HUNAN Leader Intelligent Technology Co., Ltd  
LDE·智能科技 **证券代码873629**

年度报告

— 2021 —

## 致投资者的信

各位力得尔的投资者，大家好！

自 2021 年 11 月 10 日在新三板挂牌以来，这是我代表力得尔董事会及公司管理层致广大投资人的第一封信，对于我们力得尔来说这是一个良好的开始。

今天我代表力得尔向大家分享力得尔对未来的规划与展望。

力得尔是位于湖南长沙岳麓高新区的一家“专精特新”型高新技术企业，致力于有色行业自动化控制系统及智能产品的研发和制造，深耕有色行业，利用自动化、信息化及智能化技术，为用户提供节能降耗的解决方案。

依托对行业的深入理解和创新研发，公司目前已开发出智能传感器、电源模组、智能精密下料控制机、智能位移压壳气缸及智能反馈式下料器体、智能化电解工艺评判系统软件等，以及集成化的智能精密下料控制机及系统、数字式智能下料系统等，并已得到推广应用，取得了良好的节能效果。

随着“中国制造 2025”和“碳达峰碳中和”国家战略的实施，公司迎来了大好的发展机遇：

### 1、阶梯电价对铝电解行业的影响巨大

《有色金属工业“十三五”发展规划》多次明确提到对电解铝行业的规划，强调要技术创新，转型升级，运用智能节能装备，促进绿色可持续发展，积极发展绿色制造推进电解铝行业的绿色低碳转型。2021 年 08 月 26 日，国家发展改革委印发《关于完善电解铝行业阶梯电价政策的通知》，通知要求充分发挥电价杠杆作用，继续对电解铝行业实行阶梯电价政策，按电解铝企业铝液综合交流电耗对阶梯电价进行分档，2022 年分档标准为每吨 13650 千瓦时；自 2023 年起，分档标准调整为每吨 13450 千瓦时（不含脱硫电耗）；自 2025 年起，分档标准调整为每吨 13300 千瓦时（不含脱硫电耗）。对铝液综合交流电耗不高于分档标准的电解铝企业，铝液生产用电量不加价；高于分档标准的，每超过 20 千瓦时，铝液生产用电量每千瓦时加价 0.01 元，不足 20 千瓦时的，按 20 千瓦时计算。

铝电解行业是高能耗行业，据统计，我国今年 1 至 8 月份的工业用电量为 7.51 万亿千瓦时，占全国社会用电量的 7%左右。铝电解在工业用电中的占比非常高，2020 年全行业动力电消耗占全国能耗消耗总量的 6.46%，吨铝直流电单耗平均值为 13000 千瓦时。如果电解铝企业不折不扣执行国家发改委通知要求的阶梯电价政策，目前 80%的电解铝企业都

达不到发改委的吨铝能耗要求，整个行业面临重新洗牌的风险、大量的电解铝企业面临着被颠覆的危险。

## 2、“中国制造 2025”战略的要求

“中国制造 2025”行动纲领明确提出，要加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向。信息技术和制造技术的深度融合是新一轮产业竞争的制高点，信息化与工业化的融合是推动“中国制造 2025”的核心。本项目实施的智能打壳下料技术就是要推动铝电解槽的智能制造水平，改变电解槽传统的人工作业模式，引领铝电解生产向“自动化、信息化、智能化”转型升级。

## 3、能源“双控”“碳达峰、碳中和”战略的要求

铝电解行业之所以成为能耗的消耗大户，成为“电老虎”，与其落后的生产方式是息息相关的，传统铝电解行业的自动化程度远低于电力行业，主要原因在于，生产设备的智能化程度低，智能传感器技术应用基本空白，生产过程中人工劳动强度大。因此，对于铝电解行业来说，在国家能源“双控”，碳排放“达峰”、“中和”的产业政策调控下，在发改委阶梯电价政策的压力下，如何通过创新技术、创新工艺控制、创新管理措施，引领高能耗的铝电解行业，达到国家能源“双控”、“双碳”的目标，是需要研究的新课题。

将高性能智能传感和控制技术引入铝电解行业，提升铝电解行业生产设备的智能化水平，减轻人工劳动强度，为创新铝电解工艺的实施提供技术保障，是实现能源双控、低碳排放的有效途径。

## 4、湖南力得尔已有较好的技术基础

### （1）有色板块

力得尔的技术团队由有着二十多年行业经验的资深专家领衔，包括电解铝工艺、机械设计、电子、软件等各类技术人才，公司依托对智能制造技术的深入理解和创新研发，已开发出的“智能精密下料控制机”、“智能位移压壳气缸”及“智能反馈式下料器”等智能化控制系统已得到推广应用，公司是铝电解行业内极少数能以“数字信号”为载体，对电解铝的生产下料和打壳进行智能、精密控制的方案供应商。

### （2）传感类业务板块

针对于电解铝特种行业开发的适用于高精度、高稳定性、高电压、大电流、高温高湿、强磁场、强干扰等环境开发的电源、控制、传感等模组，已用于升级我司现有的设

备，也可广泛应用于工业控制、汽车、医疗、厂矿、电力、建筑、物联网等行业。

公司产品已在电解铝行业得到广泛应用，产品性能已得到客户的充分认可，随着业务的发展，现有的研发、生产、办公场地 5000<sup>m</sup><sup>2</sup> 已不能满足公司的发展需要，公司将通过股权融资等方式筹集资金，用于新的研发和生产基地建设，以满足日益增长的业务所需。

2021 年，在全体力得尔人共同努力下，力得尔客户数量稳步增加，取得了较好的经济效益。

2022 年，我们将继续秉承发展、创新的公司战略，争做细分领域的领航者。同时，继续在核心技术与科技创新方面加大投入，始终保持着积极乐观的心态，用智慧和汗水去克服各种困难和变局，用业绩回报广大投资者。

再次感谢各位投资者和社会各届人士，感谢你们对力得尔长期以来的关心与支持！

董事长兼总经理 金 齐

2022 年 4 月 15 日

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	6
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录.....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人金卉、主管会计工作负责人李柳及会计机构负责人（会计主管人员）李柳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司产品快速推广的不确定性导致公司业绩下滑的风险	公司核心产品——智能传感器、智能打壳和精密下料系统已成功运用在全国部分大型的铝厂生产控制设备中，节能效果明显，截止至 2021 年 12 月 31 日，公司已与贵州兴仁登高新材料有限公司、重庆旗能电铝有限公司、贵州元豪铝业有限公司、青海海源绿能铝业有限公司和包头铝厂、广西北矿铝厂、蒙泰铝厂等签订系统（或建设）合同，合同总金额 5000 多万元，并中标酒钢集团东兴铝业嘉峪关分公司槽控系统升级改造项目，中标金额为 451.25 万元。但考虑到中国电解铝企业众多，南北气候差异大，铝电解槽型号和控制系统均有所差异，公司的智能设备、智能打壳和精密下料系统能否在全行业内快速推广，仍然存在不确定性。如果未来产品推广不顺利，公司业绩存在下滑的风险。
技术不能保持领先的风险	公司核心产品是智能传感器、智能打壳和精密下料系统，核心技术是控制系统及工况分析算法和打壳所需智能气缸的控制技术等。智能传感器、智能气缸和精密下料系统由公司设计完成以后，PCB 印制板和普通机械构件的加工交由外

	<p>协厂商完成，公司再进行硬件组装和软件安装调试。虽然公司的智能传感技术和精密下料系统相比同行业其他产品，性价比优势明显，但如果公司产品所依赖的技术不能保持领先优势，或市场上出现新的技术和工艺导致本公司产品的性价比的优势不再，公司将失去核心竞争力。因此，公司面临技术不能保持领先的风险。</p>
技术研发人员流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，高素质的科研人才是公司保持持续发展的动力源泉。公司通过积累和不断投入，培养了较为成熟的技术团队。伴随着高新技术的日新月异，市场对人才的竞争也不断加剧，这对公司研发人员的管理体制形成了一定的挑战。虽然公司采取了一系列措施稳定技术人员团队并取得了较好的效果，但仍不能排除技术人员流失的可能。如果公司出现技术人员流失，将给公司的技术研发以及生产经营带来不利影响。</p>
现场安装外包的风险	<p>公司为了减少智能打壳和精密下料系统现场安装方面协调和设备租赁等琐碎的工作，简化人力资源的管理工作，将更多的精力投入到研发和业务拓展方面，将现场安装工作外包。由于现场安装人员非公司员工，公司仅对其实施业务指导和督促，有可能出现工程质量不达标或生产安全等问题。同时，在我国人工成本上升的背景下，服务外包的价格也存在上行压力。</p>
高新技术企业证书到期的风险	<p>2019年9月20日，公司取得湖南省科学技术局、湖南省财政厅和湖南省税务局联合批准颁发的编号为GR201943001051的高新技术企业证书，有效期三年，公司从2019年起享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。《高新技术企业证书》有效期三年。到期后，公司需要重新申请国家高新企业资质，但存在不能获批的风险。如公司未能通过高新技术企业资质的审核，将不能享有高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。公司虽然设置了研发部门并配备了较多的研发人员，同时公司也不断地追加研发投入，为公司高新技术企业复审工作做好充分准备，但也存在不能通过高新技术企业复审的风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>2020年末及2021年末，公司应收账款账面余额分别11,933,650.16元和35,488,065.50元，其中应收账款西部水电(青海省投资集团)目前已进入破产重整程序，公司作为债权人于2020年7月7日进行债权人登记，登记债权11,993,976.21元。2020年7月1日，青海省西宁市中级人民法院向西部水电出具了《复函》(2020青01破5号之一)，同意西部水电在破产重整阶段继续营业，自行管理财产和营业事务。公司针对此情况已结合西部水电经营状况、资产情况等因素谨慎的计提了坏账准备。目前青海省投资集团已确认重组，应收账款11,493,976.21元改为债转股；重庆旗能电铝有限公司正在申请破产重组，公司为其提供的产品已安装完毕，总合同金额已回款60%，剩余40%应收账款正在办理回</p>

	款手续。如果有其它收不回款导致公司经营业绩受损，存在应收账款发生坏账的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人金卉直接持有公司股份 7,500,000 股，占公司股份总额的 50.00%；其作为中大时代的实际控制人，可行使其持有的公司 4,500,000 股股份的表决权，占比 30.00%，合计行使公司 80.00%的表决权，且金卉担任公司董事长、总经理、董事会秘书，可通过股东大会、董事会决议对公司的经营管理、人事任免等产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。
住房公积金未足额缴纳的风险	公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳住房公积金的情形。虽然实际控制人承诺如发生因未缴住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致力得尔承担经济责任的情形，所产生的支出均由其个人无条件承担。但该部分少缴的住房公积金仍存在可能被追缴的风险，并面临被住房公积金管理部门处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司产品已在电解铝行业得到广泛推广应用，产品性能已得到客户的充分认可，随着业务的发展，客户数量稳步增加，目前公司前五大客户分别为重庆旗能电铝有限公司，年度销售占比 19.72%；甘肃东兴铝业有限公司，年度销售占比 11.40%；贵州兴仁登高新材料有限公司，年度销售占比 6.69%；中铝青海铝电有限公司，年度销售占比 6.23%；鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司，年度销售占比 5.30%。除前五大客户外，公司与贵州元豪铝业有限公司、青海海源绿能铝业有限公司和包头铝厂、广西北矿铝厂、酒钢集团东兴铝业嘉峪关分公司等均有业务往来，“客户集中度较高的风险”解除；目前青海省投资集团已确认重组，公司应收账款 11,493,976.21 元改为债转股；重庆旗能电铝有限公司正在申请破产重组，公司为其提供的产品已安装完毕，总合同金额已回款 60%，剩余 40%应收账款正在办理回款手续。报告期内，公司对重庆旗能电铝有限公司实现的收入占当期营业收入的 19.72%，对公司持续经营能力较小。“报告期内第一大客户破产重整存在不确定性的风险”解除。其他本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目		释义
力得尔、公司、股份公司	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司
西部水电	指	青海西部水电有限公司
汇赢管理	指	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）

力得尔软件	指	力得尔软件开发（湖南）有限公司
智能传感研究院	指	湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司
中大时代	指	湖南中大时代科技有限公司
股东大会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公转书	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司公开转让说明书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经公司最近一次股东大会审议通过的《湖南力得尔智能科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
财信证券、主办券商	指	财信证券股份有限公司
律师事务所	指	湖南金州律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南力得尔智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Ledeer Intelligent Technology Co., LTD -
证券简称	力得尔
证券代码	873629
法定代表人	金卉

### 二、 联系方式

董事会秘书	金卉
联系地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 32 栋
电话	0731-85046526
传真	0731-85046526
电子邮箱	ldrznkj1688@163.com
公司网址	<a href="https://www.ldezknj.com/home">https://www.ldezknj.com/home</a>
办公地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路 32 号联东优谷工业园 32 栋
邮政编码	410100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2017 年 12 月 18 日
挂牌时间	2021 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）
主要业务	有色行业专用智能传感器、智能打壳和精密下料系统、电解槽自动控制系统的研发、制造和销售，以及对原有系统进行智能化升级改造服务。
主要产品与服务项目	现有产品为智能传感器、电源模组、智能精密下料控制机、智能位移压壳气缸、智能反馈式下料器等智能控制设备，应用智能传感技术、智能控制技术、工艺软件技术对有色行业传统的生产与控制设备进行智能化升级，同时在有色行业自动化控制系统及智能传感器、智能气缸、汽车领域及电源模组等智能设备、器件的研发、生产、销售及服务的专业型公司，提供核心

	软硬件产品与系统解决方案。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（金卉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金卉），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430104MA4PAJKQ3E	否
注册地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道道玉莲路 32 号 联东优谷工业园 32 栋	否
注册资本	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券			
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财信证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周传金	周炳焱		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,315,166.37	20,351,524.45	107.92%
毛利率%	44.04	55.22	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,692,900.55	1,223,444.70	855.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,766,614.31	-359,378.38	3,095.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.24%	9.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.08%	-2.67%	-
基本每股收益	0.78	0.08	855.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,650,459.53	32,216,055.52	66.53%
负债总计	25,193,337.70	15,451,834.24	63.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,457,121.83	16,764,221.28	69.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.12	69.64%
资产负债率%（母公司）	56.99%	54.82%	-
资产负债率%（合并）	46.96%	47.96%	-
流动比率	1.61	1.22	-
利息保障倍数	109.16	5.95	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-580,834.14	1,081,617.20	-153.70%
应收账款周转率	2.61	2.55	-
存货周转率	5.47	1.31	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	66.53%	13.75%	-
营业收入增长率%	107.92%	42.23%	-
净利润增长率%	855.74%	75.52%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,100,917.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,168.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,089,748.52</b>
所得税影响数	163,462.28
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>926,286.24</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

①对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计——（三十）长期资产减值”的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司进行简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

②对首次执行日前已存在的低价值资产租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

随着“中国制造 2025”和“碳达峰碳中和”国家战略的实施，为公司迎来了大好的发展机遇。2021 年度，公司营业收入近 5000 万元，相比 2020 年营业收入翻番，纳税近 300 万元。

公司现有产品是应用智能传感技术，智能控制技术，工艺软件技术对有色行业传统的生产与控制设备进行智能化提升，充分挖掘智能化控制及设备的潜能，完成有色行业绿色低碳节能降耗目标，为客户节电节能创造价值，提升经技术指标。目前开发出最新智能传感器、电源模组、“智能精密下料控制机”、“智能位移压壳气缸”及“智能反馈式下料器”等相关以智能制造为载体的控制设备已在电解铝行业得到广泛推广应用，性能也得到了客户的充分认可。

随着业务的发展，全资子公司力得尔智能传感技术研究院着力开发的传感类新业务板块，主要针对于电解铝特种行业开发的适用于高精度、高稳定性、高电压、大电流、高温高湿、强磁场、强干扰等环境开发的电源、控制、传感等模组。新产品已用于升级公司现有的设备，也可广泛应用于工业控制、汽车、医疗、厂矿、电力、建筑、物联网等行业。

2022 年我们将继续秉持发展，强化研发创新，争做细分领域的领航者，在现有国际环境下解决智能装备产业领域“卡脖子”难题。

公司商业模式如下：

#### （一） 采购模式

公司采购部专门负责生产及研发等所需主要原材料和劳务的采购，根据生产部的生产计划或研发所需，结合库存情况决定采购计划。公司优势在于研发和设计等方面，对于机加工构件、电路板和机箱等产品，公司通过与资质条件好、产品质量过硬的上游厂家合作，公司做好设计以后，交由上游厂家按公司的技术指标要求制造。其他非定制的采购物资一般寻找 2-3 家的供应商进行询价和议价，在满足需求部门所提出的性能、指标和品质情况下，依优质低价原则选择供应商，按公司的采购程序进行采购。采购部根据每年度末汇同技术部、市场部、生产部、工艺售后部，对主要的供应商和新的潜在供应商组织评审，更新合格供应商清单。

#### （一） 生产模式

公司的生产以“订单驱动”为主，根据历史数据适度准备一定量的库存。公司生产活动为传感器、电子元器件和电路板等器件的组装和调试。生产部接到订单后根据订单和项目的缓急情况动态优化生产计划，针对客户的每个项目订单分解所需物资，组织采购，货到后组织生产。质检人员负

责对生产的产品进行质量检验，如不合格则立即返工，质量合格的产品进行包装，全部合格的产品方可入库，安排交付客户。

## （二） 销售模式

公司主要以直接销售方式为主，公司市场部负责市场开发及产品销售工作。 1、截至目前为止，公司获取的订单合同通过单一来源或招投标渠道采购方式取得。目前在谈的意向合作项目，公司在拜访客户后，通过沟通了解到客户的需求后，制订技术方案给客户，按照客户的个性化需求量身定做产品或者服务，再进行商务洽谈，后续是否采取单一渠道或招标方式采购由客户决定。公司乐于通过投标的方式获得订单，公司产品在细分行业有明显的竞争优势，在业内拥有较高的知名度，与大多数企业都保持有联系，公司在获得相关单位的招标信息后，根据招标要求决定是否参与投标。 2、耗材配件（客户备件）主要通过商务谈判的方式获得订单。报告期内，公司销售客户来源主要通过以下方式获取：一是公司与已有客户建立了良好的合作关系，能保持持续的合作；二是公司销售人员会跟踪潜在客户的情况，并通过主动接触潜在客户等方式拓展市场，再通过商业谈判等方式完成销售。

## （三） 研发模式

公司核心技术的研发主要由公司研发人员负责完成。公司设立了技术研发部承担研发职责。公司技术专家定出研发、创新方向，技术研发部根据行业发展动态、市场部收集整理市场信息和客户提出的产品、技术设计要求，编写研发项目任务书报总经理批准。技术研发部牵头组建研发小组，按研发项目任务书进行产品、技术研发。由公司组建评估小组，一般由该项目研发成果相关的市场营销、生产、售后服务以及技术人员组成，负责研发阶段结果的评估以及测试。最后，技术研发部将项目期间的各种资料到综合部档案室办理存档手续，综合部负责进行成果鉴定、软件著作权登记等知识产权保护工作。少数非核心技术与大学或企业进行合作研究开发，以充分利用大学资源或企业的生产环境，一方面提高研发项目的进度，另一方面也能提升公司的影响力和知名度。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	长沙市智能制造试点企业、湖南省智能制造系统解决方案供应商
详细情况	<p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）于2019年9月20日通过了湖南省高新技术企业认定，证书编号为GR201943001051，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p><b>“科技型中小企业”认定：</b>入库登记编号为202143010408001870有效期2021-04-21至2021-12-31，2022年已在公示期。</p> <p><b>“长沙市智能制造试点企业”认定：</b>依据长沙市人民政府办公厅《关于公布长沙市第六批智能制造试点企业的通知》，企业被认定为长沙市智能制造试点企业。</p> <p><b>“湖南省智能制造系统解决方案供应商”认定：</b>依据《湖南省智能制造系统解决方案供应商推荐目录（第三批）》湘工信装备〔2021〕443号，企业被认定为湖南省智能制造系统解决方案供应商。</p>

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

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

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,690,766.96	14.33%	2,326,531.20	7.22%	230.57%

应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	27,401,991.52	51.08%	5,043,758.55	15.66%	443.29%
存货	2,818,068.38	5.25%	5,837,962.43	18.12%	-51.73%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	9,028,518.60	16.83%	9,659,490.27	29.98%	-6.53%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	3,160,000.00	5.89%	3,640,000.00	11.30%	-13.19%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	5,000,000.00	9.32%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	1,245,000.00	3.86%	-100.00%
应付票据	5,040,067.21	9.39%	1,347,031.03	4.18%	274.16%
应付账款	10,392,176.73	19.37%	4,470,704.69	13.88%	132.45%
资产总计	53,650,459.53	-	32,216,055.52	-	66.53%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较本期期初增加 230.57%，报告期末应付票据较本期期初增加 274.16%，系公司增加了票据池业务，盘活了资金流动性，降低了财务费用，提高了财务管理水平；

2、应收账款：报告期末应收账款较本期期初增加 443.29%，系对长期合作大客户销售增加，开发了新的优质客户，2021 年度收入大幅增加所致。

4、应付账款：报告期末应付账款较本期期初增加 132.45%，系 2021 年度收入大幅增加，相应增大了采购量，开发了新供应商所致；

5、资产总计：报告期末资产总计较本期期初增加 66.53%，系公司业务规模和资产规模的扩大。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,315,166.37	-	20,351,524.45	-	107.92%
营业成本	23,679,918.39	55.96%	9,113,278.45	44.78%	159.84%
毛利率	44.04%	-	55.22%	-	-20.25%
销售费用	584,329.74	1.38%	222,019.71	1.09%	163.19%
管理费用	2,749,409.77	6.50%	2,179,221.12	10.71%	26.16%
研发费用	2,612,729.61	6.17%	3,503,593.80	17.22%	-25.43%
财务费用	93,499.33	0.22%	189,530.41	0.93%	-50.67%
信用减值损失	-1,213,009.74	-2.87%	-5,788,319.38	-28.44%	-79.04%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-

其他收益	1,100,917.24	2.60%	1,853,428.80	9.11%	-40.60%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	12,136,928.15	28.68%	954,365.16	4.69%	1171.73%
营业外收入	1,201.70	0.00%	17,516.00	0.09%	-93.14%
营业外支出	12,370.42	0.03%	8,800.00	0.04%	40.57%
净利润	11,692,900.55	27.63%	1,223,444.70	6.01%	855.74%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入增幅为 107.92%，主要系公司业务规模，新增像重庆旗能电铝有限公司、甘肃东兴铝业有限公司陇西分公司、贵州兴仁登高新材料有限公司、鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司这种优质客户所致；

2、营业成本增幅为 159.84%，毛利率降幅 20.25%，主要系营业收入增长，营业成本跟去年同期相对较多所致，成本上涨主要受国际市场环境影响，芯片，铝材等主要原材料上涨；

3、营业利润增幅 1171.73%，净利润增幅 855.74%，主要系公司业务规模增长所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,315,166.37	20,351,524.45	107.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,679,918.39	9,113,278.45	159.84%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
系统销售	35,306,465.02	21,157,422.01	40.07%	99.68%	178.28%	-29.69%
耗材配件	7,008,701.35	2,522,496.38	64.01%	162.47%	67.01%	-16.65%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

本年度内国家大力支持制造行业，随着“中国制造 2025”和“碳达峰碳中和”国家战略的实

施，公司迎来了大好的发展机遇，有利于公司“智能精密下料控制机”、“智能位移压壳气缸”及“智能反馈式下料器”等智能化控制系统及相关耗材配件销售收入增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆旗能电铝有限公司	8,345,132.74	19.72%	否
2	甘肃东兴铝业有限公司陇西分公司	4,825,137.60	11.40%	否
3	贵州兴仁登高新材料有限公司	2,831,858.40	6.69%	否
4	中铝青海铝电有限公司	2,638,230.07	6.23%	否
5	鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	2,242,831.86	5.30%	否
合计		20,883,190.67	49.34%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	长沙悦新电子有限公司	1,835,873.64	7.99%	否
2	上海钰莹电器有限公司	1,433,480	6.24%	否
3	河南泰铝实业有限公司	934,398	4.06%	否
4	福州亿科自动化科技有限公司	736,911.53	3.21%	否
5	长沙炫艺电子科技有限公司	724,970.81	3.15%	否
合计		5,665,633.98	24.65%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-580,834.14	1,081,617.20	-153.70%
投资活动产生的现金流量净额	-507,252.27	-2,781,996.94	-81.77%
筹资活动产生的现金流量净额	2,862,887.13	915,516.95	212.71%

### 现金流量分析：

1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上期末下降了153.70%，主要系报告期内支付的人工成本及税费的增加所致；

2、报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上期末下降了81.77%，主要系2020年已完成了前期厂房装修和生产设备，实验仪器的投入，报告期内，购建固定资产的固定性支出减少，所以投资活动产生的现金净流量大幅下降；

3、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上期末上升了212.71%，主要系报告期内为了形

成生产能力，开拓市场，从银行补充了流动资金贷款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
力得尔软件开发（湖南）有限公司	控股子公司	基础软件开发；软件技术转让；软件技术服务；计算机网络平台的开发及建设；支撑软件开发；应用软件开发；软件开发系统集成服务；计算机软件销售。	2,000,000.00	13,015,357.57	2,762,142.27	10,067,490.91	9,249,227.87

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生关联方为本公司银行借款 500 万元提供担保，关联方金卉、张文根为借款提供担保。关联方为公司提供担保不收取任何费用，有利于公司缓解资金压力，有利于公司的发展，不存在损害公司利益的情况。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
董监高	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（持股5%以上股东承诺规范、减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	其他承诺	其他（规范社保、公积金缴纳）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月10日	-	挂牌	其他承诺	其他（不注入金融资产）	正在履行中

股东				入金融资产的承诺		
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	其他承诺不规范使用票据	其他（规范使用票据）	正在履行中
其他	2021年9月10日	-	挂牌	股份增持承诺	其他（长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）股份增持）	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 承诺详情情况：

##### 一、关于避免同业竞争的承诺

现就避免与公司及其全资或控股子公司的主营业务构成同业竞争做出如下承诺：

1、本人未投资与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与公司相同、类似的经营活动；也未在与公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

2、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

3、如公司进一步拓展产品和业务范围，本人及控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及控制的企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

4、本人及控制的企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

5、上述承诺在本人持有公司股票期间或本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给

公司造成的全部经济损失。

二、关于规范、减少关联交易的承诺为规范、减少关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范、减少关联交易承诺函》，承诺如下：

湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，现谨就减少并规范关联交易及资金往来等问题作如下不可撤销的声明与承诺：

1、公司已按法律、法规、全国中小企业股份转让系统有限公司及中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以湖南力得尔智能科技股份有限公司公开转让说明书公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益；

3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，按国家物价部门的规定执行；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

4、公司承诺今后减少并规范关联方往来款项拆借；

5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

6、公司将根据《公司法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。

三、关于资金占用的承诺

作为湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，本人于此作出如下声明与承诺：

1、目前，本人和本人实际控制的其他企业没有直接或间接占用公司资产，亦未用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业提供担保。

2、作为公司的控股股东、实际控制人，本人或本人实际控制的其他企业承诺今后亦不占用公司

资产及利用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业担保。

#### 四、关于规范社保、公积金缴纳的承诺

作为湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，本人于此作出如下不可撤销之承诺：公司将逐步规范员工社会保险及住房公积金的缴纳，如发生因未缴社会保险费、住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致力得尔承担经济责任的情形，所产生的支出均由本人无条件承担。

#### 五、关于不注入金融资产的承诺

作为湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，本人于此作出如下不可撤销之承诺：除非相关法律法规、规范及监管机构的监管政策已经放开或同意，本人不会将控制的具有金融属性的业务或资产注入公司。上述金融属性的业务或资产包括但不限于下列企业或相关资产：

- 1、中国人民银行、中国银保监会、中国证监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；
- 2、私募基金管理机构；
- 3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；
- 4、其他具有金融属性的企业或资产。

#### 六、关于规范使用票据的承诺

作为湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，本人于此作出如下不可撤销之承诺：今后股份公司将严格按照《中华人民共和国票据法》、《公司章程》、《对外投资管理办法》及其相关法律、法规的要求规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。如公司因报告期内存在的票据使用不规范行为受到有关部门的行政处罚，本人将以自有资产承担全部责任。

#### 七、关于股份增减持承诺

作为湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“力得尔”或“公司”）持股5%以上的股东，基于对公司未来发展的信心及与公司共同发展的愿望，本企业于此作出如下不可撤销之承诺：本企业所持力得尔 150 万股股票，自在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起两年内不得转让或委托他人代为管理。在锁定期内因上述股份发生以资本公积金转增股本、派发股票红利等获得的股份也一并锁定。在锁定期间若发生违反上述承诺而减持股份的，同意所得收益归力得尔所有。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,750,000	25.00%	-	3,750,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	12.50%	200	1,875,200	12.50%
	董事、监事、高管	375,000	2.50%	-700	374,300	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	75.00%	-	11,250,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,625,000	37.50%	-	5,625,000	37.50%
	董事、监事、高管	1,125,000	7.50%	-	1,125,000	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	-500	15,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金卉	7,500,000	200	7,500,200	50%	5,625,000	1,875,200	0	0
2	湖南中大时代科技有限公司	4,500,000	0	4,500,000	30%	3,000,000	1,500,000	0	0
3	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	10%	1,500,000	0	0	0
4	张帝	1,500,000	-700	1,499,300	10%	1,125,000	374,300	0	0
5	白宏坤	0	400	400	-	0	400	0	0
6	孟令川	0	100	100	-	0	100	0	0

合计	15,000,000	0	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

金卉与张帝系母女关系，金卉与张帝分别持有中大时代 90%和 10%的股权，金卉和张帝在汇赢管理的出资比例分别为 48.00%和 8.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	长沙银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2021年9月27日	2022年9月26日	4%

		司湘江 新区支 行					
2	保证贷 款	长沙银 行股份 有限公司湘江 新区支 行	银行	4,000,000.00	2021年10月 26日	2022年10月 25日	4%
3	保证贷 款	长沙银 行股份 有限公司湘江 新区支 行	银行	5,000,000.00	2021年6月29 日	2021年7月2 日	4%
4	房产抵 押贷款	北京银 行股份 有限公司长沙 伍家岭 支行	银行	2,025,000.00	2020年12月 31日	2021年9月3 日	6.175%
合计	-	-	-	12,025,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	7	-

本预案内容详见公司于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于 2021 年度权益分派预案公告》（公告编号：2022-013）。

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
金卉	董事长兼总经理、董秘	女	否	1970年8月	2020年8月20日	2023年8月19日
张帝	董事	女	否	1995年1月	2020年8月20日	2023年8月19日
金岭	董事	男	否	1976年8月	2020年8月20日	2023年8月19日
张辉	董事	男	否	1985年4月	2020年8月20日	2023年8月19日
陈鸿飞	董事	男	否	1981年10月	2020年8月20日	2023年8月19日
张钧	监事会主席	男	否	1979年6月	2020年8月20日	2023年8月19日
蒋克筠	职工监事	女	否	1974年1月	2021年12月13日	2023年8月19日
罗家羽	监事	男	否	1993年12月	2020年12月6日	2023年8月19日
李柳	财务总监	女	否	1987年6月	2020年8月20日	2023年8月19日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理、董事会秘书金卉与董事张帝系母女关系，董事长、总经理、董事会秘书金卉与董事金岭系姐弟关系。董事张辉系董事长、总经理、董事会秘书金卉配偶之侄子。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
阳智	职工监事	离任	无	因个人原因辞职
蒋克筠	无	新任	监事	新任职工监事

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

蒋克筠，女，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2010年就职于长沙归一建材有限公司任财务出纳。2015年就职于湖南金汇赛富资本管理有限公司任行政内勤。2018年就职于湖南力得尔智能科技股份有限公司任销售部销售助理一职。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长、总经理、董事会秘书金卉与董事张帝系母女关系，董事长、总经理、董事会秘书金卉与董事金岭系姐弟关系。董事张辉系董事长、总经理、董事会秘书金卉配偶之侄子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
---------------------	--	--

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	7	6	5	8
销售人员	2	4	4	2
技术人员	14	33	15	32
财务人员	2	5	4	3
行政人员	2	6	2	6
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>54</b>	<b>30</b>	<b>54</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	10	19
专科	12	21
专科以下	3	9
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>54</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：报告期内，公司根据实际情况制定年度培训计划，通过公司内部培训和外派培训等方式，呈多方面、多层次、多形式的加强管理人员与职工专业技能、综合能力，进一步夯实公司人才队伍，以实现公司与员工共同发展的局面。

3、离退休人员情况：截至报告期，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，公司董事陈鸿飞先生离职，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司召开第一届董事会第七次会议，选举张桂根先生为董事，任期自 2022 年第一次临时股东大会决议之日起至本届董事会届满之日止。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-005）。

公司监事罗家羽先生由于个人原因离职，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司召开第一届监事会第三次会议提名阎罗生先生为监事，任期自 2022 年第一次临时股东大会决议之日起至本届监事会届满之日止。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《第一届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-004）。

公司于 2022 年 3 月 30 日召开 2022 年第一次临时股东大会决，审议通过审议并通过《关于提名张桂根先生为董事的议案》、《关于提名阎罗生先生为监事的议案》。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-008）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法履行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供有效而合法的权益保障，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定和程序进行。报告期内完成的高级管理人员变动、关联交易等重大事项均按规定程序完成。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司不存在修改公司章程的情形。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	0	2	1

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。股东大会、董事会、监事会出席情况符合法律规定，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具体情况如下：

### 1、业务的独立性

公司具备完整的业务流程和经营场所，主营业务涉及有色行业自动化控制系统及智能传感器、智能气缸、汽车领域及电源模组等智能设备产业链，全公司组织架构健全。设有采购、技术研发、质量安全、生产、销售等独立部门，不存在大股东通过控制上述机构损害公司利益的情形，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖于股东的情形。

### 2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举和聘任产生。不存在股东通过其他非法途径干预公司人事任免的情形，公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》、《公司章程》等关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员和员工。与公司员工签订了劳动合同，为员工缴存社会保险，保证公司人员独立。

### 3、机构独立

公司按照建立和规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构、建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构。建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规意制度行使职权。公司加强内控管理，根据业务发展需要，重新完善了内部组织结构，做到权责清晰，机构独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排。不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

### 5、资产独立

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的知识产权。公司独立拥有全

部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2022年4月14日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于制定公司相关制度的议案》，《年度报告重大差错责任追究制度》将在股东大会审议通过后正式生效。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了法律法规及公司的相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中证天通[2022]证审字第 1700015 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周传金 2 年	周炳焱 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

中证天通[2022]证审字第 1700015 号

湖南力得尔智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称力得尔）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力得尔 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估力得尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力得尔、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力得尔的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对力得尔的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致力得尔不能持续经营。

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

（六）就力得尔实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：周传金  
(项目合伙人)

中国注册会计师：周炳炎

2022年4月14日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	7,690,766.96	2,326,531.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	27,401,991.52	5,043,758.55
应收款项融资	(三)	2,105,928.20	3,593,283.36
预付款项	(四)	72,195.38	186,032.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	299,141.89	69,821.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	2,818,068.38	5,837,962.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)		1,508.39
<b>流动资产合计</b>		<b>40,388,092.33</b>	<b>17,058,898.57</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	9,028,518.60	9,659,490.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	3,160,000.00	3,640,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	886,995.33	1,191,107.97
递延所得税资产	(十一)	186,853.27	666,558.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,262,367.20</b>	<b>15,157,156.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,650,459.53</b>	<b>32,216,055.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十三)	5,040,067.21	1,347,031.03
应付账款	(十四)	10,392,176.73	4,470,704.69
预收款项			
合同负债	(十五)	783,575.22	5,700,000.00
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	(十六)	331,275.38	414,526.73
应交税费	(十七)	3,122,030.30	320,495.35
其他应付款	(十八)	348,611.31	233,637.18
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			780,000.00
其他流动负债		23,008.85	741,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>25,040,745.00</b>	<b>14,007,394.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(十九)		1,245,000.00
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			
递延所得税负债	(十一)	152,592.70	199,439.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>152,592.70</b>	<b>1,444,439.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,193,337.70</b>	<b>15,451,834.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	278,754.77	278,754.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	1,227,374.69	
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	11,950,992.37	1,485,466.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>28,457,121.83</b>	<b>16,764,221.28</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>28,457,121.83</b>	<b>16,764,221.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>53,650,459.53</b>	<b>32,216,055.52</b>

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：李柳

会计机构负责人：李柳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,300,825.14	2,095,063.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	27,401,991.52	5,043,758.55
应收款项融资		2,105,928.20	3,593,283.36
预付款项		72,195.38	186,032.88
其他应收款	(二)	9,292,722.16	68,702.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,375,590.46	5,837,962.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>50,549,252.86</b>	<b>16,824,803.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	300,000.00	300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,983,387.58	9,587,406.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,160,000.00	3,640,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		886,995.33	1,191,107.97
递延所得税资产		186,853.27	666,558.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,517,236.18</b>	<b>15,385,072.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,066,489.04</b>	<b>32,209,876.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		5,040,067.21	1,347,031.03
应付账款		20,478,186.73	6,851,845.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		247,279.18	381,991.55
应交税费		2,483,389.48	320,495.35
其他应付款		2,305,888.03	91,766.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		783,575.22	5,700,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			780,000.00
其他流动负债		23,008.85	741,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>36,361,394.70</b>	<b>16,214,130.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			1,245,000.00
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			
递延所得税负债		152,592.70	199,439.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>152,592.70</b>	<b>1,444,439.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,513,987.40</b>	<b>17,658,569.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,754.77	278,754.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,227,374.69	
一般风险准备			
未分配利润		11,046,372.18	-727,447.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>27,552,501.64</b>	<b>14,551,306.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		<b>64,066,489.04</b>	<b>32,209,876.29</b>

益) 总计			
-------	--	--	--

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>42,315,166.37</b>	<b>20,351,524.45</b>
其中：营业收入	(二十四)	42,315,166.37	20,351,524.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,066,145.72</b>	<b>15,462,268.71</b>
其中：营业成本	(二十四)	23,679,918.39	9,113,278.45
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	(二十五)	346,258.88	254,625.22
销售费用	(二十六)	584,329.74	222,019.71
管理费用	(二十七)	2,749,409.77	2,179,221.12
研发费用	(二十八)	2,612,729.61	3,503,593.80
财务费用	(二十九)	93,499.33	189,530.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(三十)	1,100,917.24	1,853,428.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十一)	-1,213,009.74	-5,788,319.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,136,928.15</b>	<b>954,365.16</b>

加：营业外收入	(三十二)	1,201.70	17,516.00
减：营业外支出	(三十三)	12,370.42	8,800.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,125,759.43</b>	<b>963,081.16</b>
减：所得税费用	(三十四)	432,858.88	-260,363.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,692,900.55</b>	<b>1,223,444.70</b>
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）		11,692,900.55	1,223,444.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,692,900.55	1,223,444.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,692,900.55</b>	<b>1,223,444.70</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,692,900.55	1,223,444.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.78	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.78	0.08

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：李柳

会计机构负责人：李柳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	(四)	42,315,166.37	20,351,524.45
减：营业成本	(四)	29,544,784.19	12,582,304.85
税金及附加		226,874.17	200,764.99
销售费用		584,329.74	211,805.41
管理费用		2,539,307.36	1,894,914.51
研发费用		4,431,942.01	2,595,657.82
财务费用		94,801.11	189,794.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		764,825.33	1,853,428.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	9,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,212,730.76	-5,788,260.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,445,222.36</b>	<b>-1,258,549.24</b>
加：营业外收入		1,201.70	17,516.00
减：营业外支出		12,370.42	8,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,434,053.64</b>	<b>-1,249,833.24</b>
减：所得税费用		432,858.88	-260,363.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,001,194.76</b>	<b>-989,469.70</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>13,001,194.76</b>	<b>-989,469.70</b>
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,001,194.76</b>	<b>-989,469.70</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000,512.32	14,710,261.45
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		336,091.91	
收到其他与经营活动有关的现金	（三十五）	791,200.19	1,877,976.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,127,804.42</b>	<b>16,588,237.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,385,442.00	6,065,506.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,179,467.80	1,923,803.56
支付的各项税费		855,777.18	1,720,827.71
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	8,287,951.58	5,796,482.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,708,638.56</b>	<b>15,506,620.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-580,834.14</b>	<b>1,081,617.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,252.27	2,781,996.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>507,252.27</b>	<b>2,781,996.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-507,252.27</b>	<b>-2,781,996.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>5,390,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,025,000.00	4,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,112.87	194,483.05
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,137,112.87</b>	<b>4,474,483.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,862,887.13</b>	<b>915,516.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,774,800.72</b>	<b>-784,862.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,326,531.20	3,111,393.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,101,331.92</b>	<b>2,326,531.20</b>

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：李柳

会计机构负责人：李柳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000,512.32	14,710,261.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,763,351.90	1,877,662.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,763,864.22</b>	<b>16,587,923.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,567,848.22	7,065,506.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,789,335.49	1,857,232.47
支付的各项税费		403,727.17	1,229,447.27
支付其他与经营活动有关的现金		7,742,261.58	5,381,402.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,503,172.46</b>	<b>15,533,588.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-739,308.24</b>	<b>1,054,335.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,252.27	2,686,182.78
投资支付的现金			300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>507,252.27</b>	<b>2,986,182.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-507,252.27</b>	<b>-2,986,182.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,390,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>5,390,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,025,000.00	4,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,112.87	194,483.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,137,112.87</b>	<b>4,474,483.05</b>

筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,862,887.13</b>	<b>915,516.95</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		<b>1,616,326.62</b>	<b>-1,016,330.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,063.48	3,111,393.99
六、期末现金及现金等价物余额		<b>3,711,390.10</b>	<b>2,095,063.48</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				278,754.77						1,485,466.51		16,764,221.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				278,754.77						1,485,466.51		16,764,221.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,227,374.69		10,465,525.86		11,692,900.55
（一）综合收益总额											11,692,900.55		11,692,900.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,227,374.69	-1,227,374.69				
1. 提取盈余公积								1,227,374.69	-1,227,374.69				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>278,754.77</b>			<b>1,227,374.69</b>	<b>11,950,992.37</b>			<b>28,457,121.83</b>	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	9,610,000.00							54,077.66		486,698.92		10,150,776.58	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,610,000.00							54,077.66		486,698.92		10,150,776.58	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,390,000.00				278,754.77			-54,077.66		998,767.59		6,613,444.70	
（一）综合收益总额										1,223,444.70		1,223,444.70	
（二）所有者投入和减少资本	5,390,000.00											5,390,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,390,000.00											5,390,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				278,754.77				-54,077.66		-224,677.11		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				278,754.77				-54,077.66		-224,677.11		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>			<b>278,754.77</b>						<b>1,485,466.51</b>		<b>16,764,221.28</b>

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：李柳

会计机构负责人：李柳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				278,754.77						-727,447.89	14,551,306.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				278,754.77						-727,447.89	14,551,306.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,227,374.69			11,773,820.07	13,001,194.76
(一) 综合收益总额											13,001,194.76	13,001,194.76
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,227,374.69			-1,227,374.69	
1. 提取盈余公积								1,227,374.69			-1,227,374.69	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>278,754.77</b>				<b>1,227,374.69</b>		<b>11,046,372.18</b>	<b>27,552,501.64</b>

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

一、上年期末余额	9,610,000.00						54,077.66		486,698.92	10,150,776.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	9,610,000.00						54,077.66		486,698.92	10,150,776.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,390,000.00			278,754.77			-54,077.66		-1,214,146.81	4,400,530.3
(一)综合收益总额									-989,469.7	-989,469.7
(二)所有者投入和减少 资本	5,390,000.00									5,390,000.00
1. 股东投入的普通股	5,390,000.00									5,390,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本										
3. 股份支付计入所有者权 益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的 分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结 转				278,754.77			-54,077.66		-224,677.11	
1.资本公积转增资本(或										

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他				278,754.77				-54,077.66		-224,677.11		
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>			<b>278,754.77</b>						<b>-727,447.89</b>		<b>14,551,306.88</b>

### 三、 财务报表附注

## 湖南力得尔智能科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

编制单位：湖南力得尔智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）公司概况

##### 1、基本情况

湖南力得尔智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2017年12月18日，统一社会信用代码：91430104MA4PAJKQ3E，注册资本人民币1,500.00万元，企业地址：湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路32号联东优谷工业园32栋。公司法定代表人：金卉。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。企业经营范围：智能化技术的研发、服务；电子、通信与自动控制技术的研发；工业自动控制系统装置、工业机器人、冶金专用设备、智能装备、建筑材料的制造；传感器的生产、研发；敏感元件及传感器、计算机软件、通信设备、电子产品、智能装备、建筑材料销售；计算机零配件零售；机器人开发；有色金属综合利用技术的研发、推广；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；环保技术推广服务；房屋租赁；合同能源管理；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2021年9月24日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2021】1206号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2021年11月10日，公司股票在全国中小企业股份转让系统中公开转让。股份代码为：“873629”，股份简称为“力得尔”，分层级别为“基础层”。

##### 2、历史沿革

##### 1) 2017年12月，有限公司设立

2017年12月，自然人金卉、阮俊、惠民明召开股东会，同意共同出资设立湖南力得尔智能科技有限公司，注册资本为1000万元，全部为货币方式出资。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	金卉	400.00		40.00%	货币
2	阮俊	400.00		40.00%	货币
3	惠民明	200.00		20.00%	货币
	合计	1,000.00		100.00%	

#### 2) 2018年7月，有限公司第一次股权转让

2018年7月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意惠民明将其持有的有限公司10%的股权（对应认缴出资额100万元）全部转让给新股东张帝，其他股东放弃以上股权转让的优先转让权。同日，惠民明与张帝就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，惠民明将其持有的有限公司100万元股权转让给张帝。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	金卉	400.00	230.00	40.00%	货币
2	阮俊	400.00	190.00	40.00%	货币
3	惠民明	100.00		10.00%	货币
4	张帝	100.00		10.00%	货币
	合计	1000.00	420.00	100.00%	

#### 3) 2019年12月，有限公司第二次股权转让

2019年12月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意惠民明将其持有的有限公司100万元股权全部转让给金卉，阮俊将其持有的有限公司400万元股权全部转让给金卉。同日，惠民明、阮俊分别与金卉就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，分别将其持有的有限公司100万元、400万元股权转让给金卉。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	金卉	900.00	420.00	90.00%	货币
2	张帝	100.00		10.00%	货币
	合计	1,000.00	420.00	100.00%	

#### 4) 2020年5月，有限公司第一次增加注册资本

2020年5月22日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）注册资本由1000万元增加至1500万元，新增注册资本由中大时代以货币方式认缴450万元，张帝以货币方式认缴50万元，认缴注册资本于2020年5月31日前缴足；（2）股东金卉将其持有的有限公司150万元股权转让给新股东汇赢管理，其他股东放弃以上股权转让的优先转让权。同日，金卉与汇

赢管理就本次股权转让事宜签订《股权转让协议》，金卉将其持有的有限公司150万元股权转让给汇赢管理。

本次增资和股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	金卉	750.00	750.00	50.00%	货币
2	中大时代	450.00	450.00	30.00%	货币
3	汇赢管理	150.00	150.00	10.00%	货币
4	张帝	150.00	150.00	10.00%	货币
合计		1,500.00	1500.00	100.00%	

5) 2020年8月，有限公司整体变更为股份公司

2020年7月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以2020年5月31日为审计后的净资产由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称暂定为“湖南力得尔智能科技股份有限公司”。

2020年8月27日，力得尔取得了长沙市岳麓区市场监督管理局核发的《营业执照》，公司名称为湖南力得尔智能科技股份有限公司，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所为湖南省长沙市岳麓区学士街道玉莲路32号联东优谷工业园32栋；

本次整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	出资方式
1	金卉	7,500,000	50.00	净资产折股
2	中大时代	4,500,000	30.00	净资产折股
3	汇赢管理	1,500,000	10.00	净资产折股
4	张帝	1,500,000	10.00	净资产折股
合计		15,000,000	100.00	

## （二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经营智能化技术、电子、通信与自动控制技术的研发；工业自动控制系统装置、工业机器人、冶金专用设备、化学试剂和助剂的制造；中央空调系统、计算机软件、通信设备、电子产品的销售；计算机零配件、化工产品的零售；智能装备制造、销售；机器人开发；智能化技术服务；有色金属综合利用技术的研发、推广；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；环保技术推广服务；电线、电缆批发；房屋租赁；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要经营活动为智能化技术、电子、通信与自动控制技术的研发，智能装备制造、销售。

### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2021 年 4 月 14 日批准报出。

### （四）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，

编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## （五） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下的企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购

买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （六）合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子

公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （七） 合营安排与共同经营

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

### （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

### （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量。

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，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，

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金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将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，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且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。
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4. 金融负债的分类、确认和计量。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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

#### (十) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及

衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。本公司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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充

分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收账款与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、工程施工等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

## 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

## 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （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） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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。

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。

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。

#### **（十四） 长期股权投资**

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

##### **1.长期股权投资的投资成本确定。**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### **2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法。**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

##### **3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。**

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十五) 固定资产**

### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等

情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25 年	5	3.80-4.75
机器设备	3-10 年	5	9.5-31.67
运输工具	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

#### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置。

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

### （十六） 在建工程

#### 1、在建工程计价。

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、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。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则。

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

### 2、借款费用资本化期间。

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

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

## （十八） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认证标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足

下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

## 2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

项 目	使用寿命	摊销方法
一组智能气缸生产相关专利组合	10 年	直线法

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （十九） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十） 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二） 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。

### （二十三） 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

#### 2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四） 收入

#### 1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

（1）满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①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。

## 2、收入计量原则。

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认具体政策本公司的收入主要包括商品销售收入及技术服务收入，具体确认方法：本公司对于技术服务收入的，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度；对于销售商品收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

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

### 3、政府补助的计量。

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：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公司提供贷款的，公司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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六） 所得税

### 1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

### 2.确认与计量。

- （1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，

按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3. 复核。

公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## (二十七) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### 1. 租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公

司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

（1）财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则

与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(2) 财政部印发了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号），要求 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，未按照所述规定进行会计处理的，应当进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用解释。社会资本方应当将执行解释的累计影响数，调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 2、会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
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	15%	

### （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
力得尔软件开发（湖南）有限公司	25%	享受两免三减半

### （三）重要税收优惠及批文

1、企业所得税：2019 年 9 月公司获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201943001051，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、企业所得税：享受研发费用税前加计扣除税收优惠。

3、子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司增值税：公司产品中含其自行开发生产的

软件产品，其按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

4、子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司所得税：符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）规定的条件，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 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。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金		
银行存款	4,101,331.92	2,326,531.20
其他货币资金	3,589,435.04	
合 计	7,690,766.96	2,326,531.20
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,589,435.04	

至报告期末，除上述其他货币资金履约保证金 3,589,435.04 元使用受限外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	11,442,162.00	32.24%	6,865,297.20	60.00%
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	24,045,903.50	67.76%	1,220,776.78	5.08%

其中：账龄组合	24,045,903.50	67.76%	1,220,776.78	5.08%
合计	35,488,065.50	100.00%	8,086,073.98	22.79%

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	11,442,162.00	95.88%	6,865,297.20	60.00%
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	491,488.16	4.12%	24,594.41	5.00%
其中：账龄组合	491,488.16	4.12%	24,594.41	5.00%
合计	11,933,650.16	100.00%	6,889,891.61	57.79%

## (1) 期末单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
青海西部水电有限公司	11,442,162.00	6,865,297.20	60.00	客户已进入破产重整，根据预计清偿率计算
合计	11,442,162.00	6,865,297.20		

注：2020年6月19日青海省西宁市中级人民法院裁定青海西部水电有限公司破产重整，根据相关协议，自2019年1月青海西部水电有限公司被中铝青海铝电有限公司托管，采取新老划断的形式，新签订合同由青海西部水电有限公司负责运营管理，收付款由中铝青海铝电有限公司管理，新业务相关的债权债务不属于破产重整范围。中铝青海铝电有限公司为中国铝业股份有限公司控股子公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会，新业务相关债权无特别风险。

应收青海西部水电有限公司报告期期末余额为11,582,162.00元，其中XBSD-DJ005-2018合同属于破产重整范围，合同总金额20,480,406.00元，根据预计清偿率，纳入破产清算范围应收账款11,442,162.00元按照60%计提坏账准备，计提坏账6,835,297.20元。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合：按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	23,677,071.50	5.00	1,183,853.58	491,088.16	5.00	24,554.41
1至2年	368,432.00	10.00	36,843.20	400.00	10.00	40.00

2至3年	400.00	20.00	80.00		
3年以上					
合计	24,045,903.50		1,220,776.78	491,488.16	24,594.41

## 2、本报告期应收账款预期信用损失准备的变动情况

项目	单项评估计提预期信用损失准备	按信用风险特征组合计提预期信用损失准备
1. 期初金额	6,865,297.20	24,594.41
2. 本期增加金额		1,196,182.37
(1) 计提金额		1,196,182.37
3. 本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		
(2) 核销金额		
4. 期末金额	6,865,297.20	1,220,776.78

## 3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
青海西部水电有限公司	非关联方	11,582,162.00	6,874,297.20	32.64%
重庆旗能电铝有限公司	非关联方	9,430,000.00	471,500.00	26.57%
甘肃东兴铝业有限公司陇西分公司	非关联方	5,259,400.00	262,970.00	14.82%
甘肃东兴铝业有限公司嘉峪关分公司	非关联方	3,439,500.00	171,975.00	9.69%
内蒙古鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	非关联方	1,774,080.00	88,704.00	5.00%
合计		31,485,142.00	7,869,446.20	88.72%

## (三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,105,928.20	3,593,283.36
合计	2,105,928.20	3,593,283.36

于2021年12月31日及2020年12月31日，公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，经评估所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险。

期末银行承兑汇票已全部抵押，详见附注五、三十六。

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	72,195.38	100.00%	186,032.88	100.00
合计	72,195.38	100.00%	186,032.88	100.00

## 2、无账龄1年以上且金额重大的预付款项。

**（五）其他应收款**

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	324,391.46	78,243.96
减：预期信用损失	25,249.57	8,422.20
合计	299,141.89	69,821.76

## 1、其他应收款项

## （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	105,391.46	8,043.96
保证金及押金	219,000.00	70,200.00
减：预期信用损失	25,249.57	8,422.20
合计	299,141.89	69,821.76

## （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	264,191.46	81.44	13,209.57	8,043.96	10.28	402.20
1至2年				60,200.00	76.94	6,020.00
2至3年	60,200.00	18.56	12,040.00	10,000.00	12.78	2,000.00
合计	324,391.46	100.00	25,249.57	78,243.96	100.00	8,422.20

## （3）预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	8,422.20			8,422.20
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	16,827.37			16,827.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,249.57			25,249.57

## （4）按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
贵州兴仁登高新材料有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	30.83	5,000.00

甘肃中瑞铝业有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	15.41	2,500.00
重庆旗能电铝有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	15.41	10,000.00
张钧	往来款	50,000.00	1年以内	15.41	2,500.00
赵鑫	往来款	12,950.00	1年以内	3.99	647.50
合计		262,950.00		81.05	2,0647.50

### （六）存货

#### 1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,163,053.52		1,163,053.52	555,906.86		555,906.86
库存商品	549,858.92		549,858.92	537,558.55		537,558.55
在产品	646,570.09		646,570.09	475,321.16		475,321.16
发出商品	458,585.85		458,585.85	4,269,175.86		4,269,175.86
合 计	2,818,068.38		2,818,068.38	5,837,962.43		5,837,962.43

### （七）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		1,508.39
合 计		1,508.39

### （八）固定资产

#### 1、固定资产

##### （1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	7,672,670.65	1,650,458.09	785,486.73	768,833.67	10,877,449.14
2. 本期增加金额		6,040.00	476,115.05	25,097.22	507,252.27
(1) 购置		6,040.00	476,115.05	25,097.22	507,252.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,672,670.65	1,656,498.09	1,261,601.78	793,930.89	11,384,701.41
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	728,903.71	229,387.75	122,983.32	136,684.09	1,217,958.87
2. 本期增加金额	364,451.85	363,292.11	261,937.98	148,542.00	1,138,223.94

(1) 计提	364,451.85	363,292.11	261,937.98	148,542.00	1,138,223.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,093,355.56	592,679.86	384,921.30	285,226.09	2,356,182.81
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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	6,579,315.09	1,063,818.23	876,680.48	508,704.80	9,028,518.60
2. 期初账面价值	6,943,766.94	1,421,070.34	662,503.41	632,149.58	9,659,490.27

### (九) 无形资产

#### 1、无形资产类别情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	4,800,000.00	4,800,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,800,000.00	4,800,000.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,160,000.00	1,160,000.00
2. 本期增加金额	480,000.00	480,000.00
(1) 计提	480,000.00	480,000.00
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
4. 期末余额	1,640,000.00	1,640,000.00
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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	3,160,000.00	3,160,000.00
2. 期初账面价值	3,640,000.00	3,640,000.00

**(十) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	1,191,107.97		304,112.64		886,995.33
合 计	1,191,107.97		304,112.64		886,995.33

**(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	186,853.27	1,245,688.47	4,943.66	32,957.71
可抵扣亏损			661,615.05	4,410,767.00
小 计	186,853.27	1,245,688.47	666,558.71	4,443,724.71
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产加速折旧	152,592.70	1,017,284.70	199,439.26	1,329,595.07
小 计	152,592.70	1,017,284.70	199,439.26	1,329,595.07

**(十二) 短期借款**

## 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		
合 计	5,000,000.00	

本报告期末与长沙银行股份有限公司含浦支行签订 500.00 万元的借款协议，保证人为金卉、张文根。

**(十三) 应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,040,067.21	1,347,031.03
商业承兑汇票		
合 计	5,040,067.21	1,347,031.03

**(十四) 应付账款**

## 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	10,392,176.73	4,470,704.69
合 计	10,392,176.73	4,470,704.69

## 2、账龄超过1年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中大时代科技有限公司	1,000,000.00	合同仍在执行中
合 计	1,000,000.00	

## (十五) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
销售合同相关的合同负债	806,584.07	6,441,000.00	
减：计入其他流动负债的合同负债	23,008.85	741,000.00	
合 计	783,575.22	5,700,000.00	

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	331,275.38	414,526.73
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	331,275.38	414,526.73

## 2、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	414,526.73	1,988,609.43	2,071,860.78	331,275.38
2、职工福利费				
3、社会保险费		103,457.02	103,457.02	
其中：基本医疗保险费		99,776.60	99,776.60	
工伤保险费		3,680.42	3,680.42	
生育保险费				
4、补充商业保险				
5、住房公积金				
6、工会经费和职工教育经费		4,150.00	4,150.00	
7、其他短期薪酬				
合 计	414,526.73	2,096,216.45	2,179,467.80	331,275.38

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

1、基本养老保险费		124,159.72	124,159.72	
2、失业保险费		5,118.99	5,118.99	
3、年金缴费				
合 计		129,278.71	129,278.71	

**(十七) 应交税费**

类 别	期末余额	上年年末余额
增值税	2,929,216.59	246,594.24
城市维护建设税	106,649.49	
土地使用税		4,346.76
房产税		69,028.19
个人所得税	3,600.53	466.56
教育费附加	76,178.20	
其他	6,385.49	59.60
合 计	3,122,030.30	320,495.35

**(十八) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	348,611.31	233,637.18
合 计	348,611.31	233,637.18

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	326,289.17	15,508.00
员工报销款	22,322.14	218,129.18
合 计	348,611.31	233,637.18

**(十九) 长期借款**

## 1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	上年年末余额	利率区间
抵押借款		2,025,000.00	6.175%
小 计		2,025,000.00	
减：一年内到期的长期借款		780,000.00	
合 计		1,245,000.00	

## 2、长期借款分类的说明

报告期末长期借款为北京银行伍家岭支行购房抵押借款，借款总金额为 3,910,000.00 元，

借款期限 60 个月，利率 6.175%，本期提前归还银行借款，截至 2021 年 12 月 31 日已无长期借款。

## （二十） 股本

名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
金卉	7,500,000.00	50.00%			7,500,000.00	50.00%
湖南中大时代科技有限公司	4,500,000.00	30.00%			4,500,000.00	30.00%
张帝	1,500,000.00	10.00%			1,500,000.00	10.00%
长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	10.00%			1,500,000.00	10.00%
合计	15,000,000.00	100.00%			15,000,000.00	100.00%

## （二十一） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	278,754.77			278,754.77
合计	278,754.77			278,754.77

注：2020 年 7 月 20 日湖南力得尔智能科技有限公司股东会决议公司依法整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2020 年 5 月 31 日止经审计的净资产 15,278,754.77 元为基数（其中：实收资本 15,000,000.00 元、盈余公积 54,077.66 元、未分配利润 224,677.11 元），按照 1：1.02 的比例等额折为股份公司的总股本 1,500.00 万股，剩余净资产计入资本公积。

## （二十二） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		1,227,374.69		1,227,374.69
合计		1,227,374.69		1,227,374.69

## （二十三） 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,485,466.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,485,466.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,178,367.06	
减：提取法定盈余公积	1,227,374.69	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,950,992.37	

## （二十四） 营业收入和营业成本

**1.营业收入类别**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统销售	35,306,465.02	21,157,422.01	17,681,238.12	7,602,919.81
耗材配件	7,008,701.35	2,522,496.38	2,670,286.33	1,510,358.64
合计	42,315,166.37	23,679,918.39	20,351,524.45	9,113,278.45

不同确认方法的营业收入具体情况：

收入确认时间	本期发生额		
	系统销售	耗材配件	合计
在某一时点确认	35,306,465.02	7,008,701.35	42,315,166.37
合计	35,306,465.02	7,008,701.35	42,315,166.37

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,489.61	100,858.02
教育费附加	64,495.54	43,224.88
地方教育费附加	42,997.02	28,816.57
印花税	13,430.19	8,350.80
土地使用税	4,346.80	4,346.76
房产税	70,499.72	69,028.19
合计	346,258.88	254,625.22

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	223,151.86	164,294.11
业务招待费	65,848.83	25,710.30
差旅费	132,757.17	14,975.62
其他费用	162,571.88	17,039.68
合计	584,329.74	222,019.71

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	545,457.83	837,723.13
折旧费	478,699.40	292,854.40
办公费	110,667.74	168,075.51
业务招待费	108,341.31	257,515.80
汽车油费等	97,663.67	77,125.96
差旅费	16,366.56	55,295.73
中介咨询费	924,238.76	281,580.43
协会会员费	116,000.00	75,000.00

其他	351,974.50	134,050.16
合 计	2,749,409.77	2,179,221.12

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,016,003.27	689,770.37
折旧摊销	705,409.07	541,088.93
技术服务费	211,794.34	606,563.66
软件测试费	3,370.80	308,113.20
差旅费	326,379.51	306,053.20
原材料耗用	164,589.56	754,931.83
装修费	120,613.88	148,653.21
其他	64,569.18	148,419.40
合 计	2,612,729.61	3,503,593.80

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	112,112.87	194,483.05
减：利息收入	25,173.16	7,031.46
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	6,559.62	2,078.82
合 计	93,499.33	189,530.41

**(三十) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智能制造专项奖励		1,459,600.00	与收益相关
人社创业补助		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	34,825.33	5,528.80	与收益相关
研发奖补		257,000.00	与收益相关
产业政策扶持资金		51,300.00	与收益相关
2021年湖南省移动互联网项目资金	500,000.00		与收益相关
2020年度长沙市新入规模工业企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
2021年度湖南省企业研发投入财政奖补专项资金	100,000.00		与收益相关
长沙市岳麓区工业和信息化局新增规模以上工业企业奖	30,000.00		与收益相关
增值税退税	336,091.91		与收益相关
合 计	1,100,917.24	1,853,428.80	

**（三十一）信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,213,009.74	-5,788,319.38
合计	-1,213,009.74	-5,788,319.38

**（三十二）营业外收入**

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	1,201.70	17,516.00	1,201.70	17,516.00
合计	1,201.70	17,516.00	1,201.70	17,516.00

**（三十三）营业外支出**

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	3,715.00	8,800.00	3,715.00	8,800.00
其他	8,655.42		8,655.42	
合计	12,370.42	8,800.00	12,370.42	8,800.00

**（三十四）所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	432,858.88	-260,363.54
合计	432,858.88	-260,363.54

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	12,125,839.43	963,081.16
按适用税率计算的所得税费用	2,743,798.91	144,462.17
子公司适用不同税率的影响	-2,160,397.05	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	14,079.28	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	227,287.38	44,849.68
研发费用加计扣除的影响	-391,909.64	-449,675.39
所得税费用	432,858.88	-260,363.54

**（三十五）现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## (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
政府补助	764,825.33	1,853,428.80
利息收入	25,173.16	7,031.46
其他	1,201.70	17,516.00
合 计	791,200.19	1,877,976.26

## (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
付现费用	2,391,220.01	2,301,457.04
中介费	924,238.76	281,580.43
往来款	1,366,972.35	2,874,022.42
捐赠、罚款支出	12,370.42	330,623.00
保证金	3,715.00	8,800.00
票据保证金	3,589,435.04	
合 计	8,287,951.58	5,796,482.89

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,692,900.55	1,223,444.70
加：资产减值准备		
信用减值准备	1,213,009.74	5,788,319.38
固定资产折旧	1,138,223.94	783,293.75
无形资产摊销	480,000.00	480,000.00
长期待摊费用摊销	304,112.64	297,306.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	112,112.87	194,483.05
投资损失		
递延所得税资产减少	-550,077.14	-443,762.00
递延所得税负债增加	-46,846.56	183,398.46
存货的减少	3,019,894.05	2,244,598.33
经营性应收项目的减少	-27,013,316.99	-10,751,082.08
经营性应付项目的增加	9,069,152.76	-4,431,255.59
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-580,834.14</b>	<b>-4,431,255.59</b>

<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,101,331.92	2,326,531.20
减：现金的年初余额	2,326,531.20	3,111,393.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,774,800.72	-784,862.79

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,101,331.92	2,326,531.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,101,331.92	2,326,531.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,101,331.92	2,326,531.20
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		

### (三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	3,589,435.04	票据保证金
应收账款融资	2,105,928.20	票据质押
合 计	5,695,363.24	

### 六、合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

无。

#### (二) 同一控制下企业合并

无。

#### (三) 反向购买

无。

#### （四）处置子公司

无。

#### （五）其他原因的合并范围变动

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
力得尔软件开发（湖南）有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	新设

### 八、关联方及关联交易

#### （一）关联方

##### 1、公司的母公司情况

本公司实际控制人为金卉，任董事长兼总经理。

##### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

##### 3、公司的合营和联营企业情况

无。

##### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
湖南中大时代科技有限公司	股东
长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
湖南金汇赛富资本管理有限公司	金卉持股 58.4%并担任法定代表人
湖南金汇赛富股权投资管理有限公司	金卉持股 40%并担任法定代表人
湖南盛翔自控有限公司	金卉通过张辉代持 30%股权
长沙业翔科技发展有限公司	张文根持股 10.64%，任法定代表人
湖南中大业翔科技有限公司	张文根任法定代表人
张帝	持股 10%股东、董事、董事会秘书

张文根	实际控制人金卉主要近亲属
-----	--------------

## （二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
<b>采购商品、接受劳务：</b>							
湖南中大时代科技有限公司	采购	采购物资和专利	市场价			1,955,870.32	
小计						1,955,870.32	
<b>销售商品、提供劳务：</b>							
湖南盛翔自控有限公司	销售	销售产品	市场价			5,309.73	
小计						5,309.73	

### 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金卉、张文根	力得尔	5,000,000.00	2021-9-18	2022-9-18	尚在履行

### 3、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>拆入：</b>				
金卉	143,780.75	291,159.86	150,839.21	284,101.40
小计	143,780.75	328,853.09	152,839.21	319,794.63

## （三）关联方应收应付款项

### 1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
<b>应付账款：</b>		
湖南中大时代科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>其他应付款：</b>		
金卉	284,101.40	143,780.75
张帝	35,693.23	

## 九、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

公司于2022年2月14日召开股东大会，决议通过拟在湖南长沙市成立全资子公司“湖南智能传感技术研究院有限公司”，注册资本为人民币500.00万元。经营范围：工程和技术研究及实验；人工智能设备研发；物联网设备研发；广播电视传输设备制造；广播电视节目制作经营；信息网络传媒视听节目；集成电路设计开发；电子元器件制造及批发与零售；实验分析仪器制造；电工仪器仪表制造；电子测量仪器制造；电子产品销售；仪器仪表销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务软件；软硬件系统外包服务；技术进出口业务；广告制作；广告发布。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	11,442,162.00	32.24%	6,865,297.20	60.00%
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	24,045,903.50	67.76%	1,220,776.78	5.08%
其中：账龄组合	24,045,903.50	67.76%	1,220,776.78	5.08%
合 计	35,488,065.50	100.00%	8,086,073.98	22.79%

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	11,442,162.00	95.88%	6,865,297.20	60.00%
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	491,488.16	4.12%	24,594.41	5.00%
其中：账龄组合	491,488.16	4.12%	24,594.41	5.00%
合 计	11,933,650.16	100.00%	6,889,891.61	57.79%

#### （2） 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
青海西部水电有限公司	11,442,162.00	6,865,297.20	60.00	客户已进入破产重整，根据预计清偿率计算
合计	11,442,162.00	6,865,297.20		

注：2020年6月19日青海省西宁市中级人民法院裁定青海西部水电有限公司破产重整，根据相关协议，自2019年1月青海西部水电有限公司被中铝青海铝电有限公司托管，采取新老划断的形式，新签订合同由青海西部水电有限公司负责运营管理，收付款由中铝青海铝电有限公司管理，新业务相关的债权债务不属于破产重整范围。中铝青海铝电有限公司为中国铝业股份有限公司控股子公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会，新业务相关债权无特别风险。

应收青海西部水电有限公司报告期期末余额为11,582,162.00元，其中XBSD-DJ005-2018合同属于破产重整范围，合同总金额20,480,406.00元，根据预计清偿率，纳入破产清算范围应收账款11,442,162.00元按照60%计提坏账准备，计提坏账6,835,297.20元。

## （2）按组合计提预期信用损失的应收账款

### ①组合1：按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	23,677,071.50	5.00	1,183,853.58	491,088.16	5.00	24,554.41
1至2年	368,432.00	10.00	36,843.20	400.00	10.00	40.00
2至3年	400.00	20.00	80.00			
3年以上						
合计	24,045,903.50		1,220,776.78	491,488.16		24,594.41

## 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为1,196,182.37元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
青海西部水电有限公司	非关联方	11,582,162.00	6,874,297.20	32.64%
重庆旗能电铝有限公司	非关联方	9,430,000.00	471,500.00	26.57%
甘肃东兴铝业有限公司陇西分公司	非关联方	5,259,400.00	262,970.00	14.82%
甘肃东兴铝业有限公司嘉峪关分公司	非关联方	3,439,500.00	171,975.00	9.69%
内蒙古鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	非关联方	1,774,080.00	88,704.00	5.00%
合计		31,485,142.00	7,869,446.20	88.72%

## （二）其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	9,000,000.00	

其他应收款项	317,633.85	77,066.04
减：预期信用损失	24,911.69	8,363.30
合计	9,292,722.16	68,702.74

## 1、应收股利

## (1) 应收股利分类

项目	期末余额	上年年末余额
子公司分配股利	9,000,000.00	
减：预期信用损失		
合计	9,000,000.00	

## 3、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	98,433.85	6,866.04
保证金及押金	219,200.00	70,200.00
减：预期信用损失	24,911.69	8,363.30
合计	292,722.16	68,702.74

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	257,433.85	81.05	12,871.69	6,866.04	8.91	343.30
1至2年				60,200.00	78.11	6,020.00
2至3年	60,200.00	18.95	12,040.00	10,000.00	12.98	2,000.00
3年以上						
合计	317,633.85	100.00	24,911.69	77,066.04	100.00	8,363.30

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	8,363.30			8,363.30
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	4,508.39			4,508.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,871.69			12,871.69

## (6) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
贵州兴仁登高新材料有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	30.83	5,000.00
甘肃中瑞铝业有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	15.41	2,500.00
重庆旗能电铝有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	15.41	10,000.00
张钧	往来款	50,000.00	1年以内	15.41	2,500.00
赵鑫	往来款	12,950.00	1年以内	3.99	647.50
合计		262,950.00		81.06	2,0647.50

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

#### 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力得尔软件开发(湖南)有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	300,000.00			300,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,315,166.37	29,544,784.19	20,351,524.45	12,582,304.85
其他业务				
合计	42,315,166.37	29,544,784.19	20,351,524.45	12,582,304.85

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分派股利	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

## 十二、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,100,917.24

4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,168.72
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,089,748.52
减：所得税影响额	163,462.28
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	926,286.24

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	27.24%	9.09%	0.7795	0.0816	0.7795	0.0816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.08%	-2.67%	0.7178	-0.0240	0.7178	-0.0240

本页无正文，为湖南力得尔智能科技股份有限公司2021度财务报表附注签署页

湖南力得尔智能科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年4月14日

日期：2022年4月14日

日期：2022年4月14日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室