

证券简称：今泰科技

证券代码：430655

主办券商：长江证券



广州今泰科技股份有限公司
(Guangzhou Grandtech Co.,Ltd.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

 <p>公示: 广州今泰科技股份有限公司</p> <p>2020 年度 广东省守合同重信用企业</p> <p>监督机关: 广州市市场监督管理局 2021年06月01日</p>	<p>2021 年 6 月, 经广东省市场监督管理局的严格评审认定, 公司获得 2020 年度广东省“守合同重信用”企业荣誉称号。公司自 2011 年以来, 连续十年获此殊荣。</p>
<p>2021 年 11 月, 由公司主导研究的新项目“先进制造工模具用硬质与碳基涂层关键技术用其产业化应用”荣获广东省真空科技进步奖一等奖。</p>	 <p>广东省真空科技进步奖 一等奖</p> <p>项目名称: 先进制造工模具用硬质与碳基涂层关键技术及其产业化应用 完成单位: 广州今泰科技股份有限公司</p> <p>二〇二一年十一月</p>
 <p>高新技术企业证书</p> <p>企业名称: 广州今泰科技股份有限公司 证书编号: GR202144004684 发证日期: 2021年12月20日 有效期: 三年 批准机关:</p>	<p>2021 年 12 月, 公司再度被认定为高新技术企业, 并收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 公司继 2009 年首次获得高新技术企业认定以来第五次通过高新技术企业认定。</p>
<p>2021 年 12 月, 民盟广州市经济基层委员会在公司召开“疫情下中小企业发展”专题调研暨 2021 年总结会。</p>	 <p>热烈欢迎民盟经济基层委领导一行莅临指导</p>

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	106

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。

公司负责人苏东艺、主管会计工作负责人伍颖及会计机构负责人（会计主管人员）伍颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

存在豁免披露事项：由于与客户合作涉及商业秘密，公司营业收入前五名客户、期末应收账款前五名客户、供应商前五的公司名称已申请豁免披露。

【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
1、重要客户依赖的风险	当前，公司的涂层产品主要应用于高端体育用品领域，此类产品制造大多出自于台湾厂商。目前这些台湾厂商生产基地主要在中国内地，其中几大主要生产厂商均为公司客户，其产品表面涂层主要由公司提供。目前公司的 PVD 涂层在该行业细分行业中占据较高的市场份额，若这些客户选择产业转移或选择供应商的标准有变，则将对公司业绩产生一定影响。
2、税收优惠政策变化的风险	公司继 2009 年首次获得高新技术企业认定以来，先后于 2012

	<p>年、2015 年、2018 年分别通过了高新技术企业的复审、重新认定和再次认定。2021 年证书期满后公司按照《高新技术企业认定管理办法》等规定再次提交了认定申请，于 2021 年 12 月再次获得高新技术企业的认定，预计未来三年将继续享受高新技术企业所得税优惠等相关优惠政策。公司现有的高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将政策将不再享有。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。</p>
3、控股股东控制风险	<p>苏东艺先生直接持有公司 1,731.36 万股的股份，占公司总股本的 83.10%，为公司控股股东；苏东艺、梁巧捷夫妇合计持有公司 1,773.06 万股，占公司总股本的 85.10%，为公司的实际控制人；股东苏本池为苏东艺堂弟，持有公司 4.90%的股份。若公司控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
4、公司营业毛利率波动的风险	<p>公司的 PVD 气相沉积涂层加工业务具有较高的技术含量，近三年来，公司营业毛利率有一定的波动。公司产品毛利率对产量规模变化较为敏感，未来若有新竞争者介入或现有竞争对手采取低价策略，而下游需求未能及时扩大，则行业内的竞争将会加剧，可能会带来公司毛利率和净利润的下降。</p>
5、宏观经济下行的风险	<p>新型冠状病毒疫情在全球仍存在不确定性，加之中外贸易关系的复杂性，都可能对全球宏观经济带来巨大影响。当前，公司终端产品在国外销售的权重占比较大，同时亦不排除公司客户受宏观经济影响而进行产业转移。若公司终端客户的产品销量下降，导致订单减少，公司同样遭受冲击，营业收入和利润可能会大幅减少，持续经营的不确定性因素增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、今泰科技、今泰	指	广州今泰科技股份有限公司
纳新实业	指	广州纳新实业有限公司（公司全资子公司）
今泰土邦	指	广州今泰土邦光电科技有限公司（公司全资孙公司）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州今泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州今泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州今泰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司经营、管理、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州今泰科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日、2021 年度
本报告、本年度报告	指	广州今泰科技股份有限公司 2021 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
PVD	指	Physical Vapor Deposition 的缩写，中文为物理气相沉积技术。该技术指在真空条件下，利用高温热源、阴极电弧、磁控溅射、射频溅射或电子束、等离子体束等物理方法将镀层材料气化或气化后再电离成等离子体，以离子、原子或分子的方式沉积在工件表面上，形成固态涂层的过程。
PVD 气相沉积涂层	指	包括硬质装饰涂层和硬质功能涂层，是以 PVD 技术制备的一种具有美化外观(包括多种颜色、金属光泽)或者具有高硬度、耐磨损、耐腐蚀、低摩擦系数等功能性

	品质的可附着于金属制品等表面的薄膜。
--	--------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州今泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Grandtech Co.,Ltd.
	Grandtech
证券简称	今泰科技
证券代码	430655
法定代表人	苏东艺

二、 联系方式

董事会秘书	伍颖
联系地址	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一
电话	020-22009028
传真	020-22009038
电子邮箱	wy@gtpvd.com
公司网址	www.gtpvd.com
办公地址	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 201 自编 1 号
邮政编码	510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州今泰科技股份有限公司董事会办公室

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	2002 年 4 月 30 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 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）-金属制品业（C33）-金属表面处理及热处理加工（C336）-金属表面处理及热处理加工（C3360）
主要业务	PVD 涂层产品的研发、生产、销售和技术服务
主要产品与服务项目	硬质装饰涂层、硬质功能涂层
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）	20,834,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（苏东艺）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏东艺、梁巧捷），一致行动人为（苏东艺、梁巧捷）

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	91440101737171111D	否
注册地址	广东省广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一 (1) 栋 201 自编 1 号	否
注册资本	20,834,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭云峰	付细军
	5 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

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	88,456,074.61	58,843,346.51	50.32%
毛利率%	58.26%	58.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,328,587.45	17,447,396.06	79.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,312,424.43	16,796,034.30	80.47%
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）	36.40%	26.50%	-
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）	35.22%	25.51%	-
基本每股收益	1.50	0.84	78.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	111,924,344.50	92,719,846.42	20.71%
负债总计	12,282,066.18	20,239,355.55	-39.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,642,278.32	72,480,490.87	37.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	3.48	37.36%
资产负债率%（母公司）	12.58%	19.91%	-
资产负债率%（合并）	10.97%	21.83%	-
流动比率	4.78	3.75	-
利息保障倍数	148.48	31.71	-

(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	33,208,150.38	19,819,573.87	67.55%
应收账款周转率	4.01	3.26	-
存货周转率	89.18	50.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.73%	16.39%	-
营业收入增长率%	50.32%	9.21%	-
净利润增长率%	79.56%	77.22%	-

(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	20,834,000	20,834,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动性资产处置损益	-13,859.54
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,180,554.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,853.11
非经常性损益合计	1,204,548.20
所得税影响数	188,385.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,016,163.02

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，不存在追溯调整事项。

(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

公司所属行业为制造业之金属制品业，主营业务为应用 PVD 气相沉积技术，专业从事材料表面改性涂层及新材料的研发、生产、销售和技术服务。公司作为一家高新技术企业，在气相沉积涂层尤其是 PVD（物理气相沉积）涂层领域处于国内领先地位，生产的多种气相沉积涂层广泛应用于金属、陶瓷、玻璃等各类材质的制品表面，显著提高产品耐磨性、耐蚀性、耐热性及润滑性，大幅提升产品质量及使用寿命。公司生产的硬质装饰涂层主要应用于高端运动休闲体育产业和尚品生活制品领域，硬质功能涂层主要应用于精尖工业制品（先进制造业）领域。

1、销售模式

公司系全球 500 强品牌商的 PVD 涂层技术服务商，目标客户以细分领域的行业标杆企业为主，公司采取以国际国内展会、行业协会学术会议等自主营销方式及行业品牌效应开拓新业务，按公司主营产品硬质装饰涂层和硬质功能涂层两大领域进行定向性业务开发，为优质客户提供整体的涂层解决方案。通过跟优质客户进行实质合作的开展，逐步建立和完善与优质客户的响应和结算机制，持续做好优质客户的关系维护，为不断根据客户新的需求进行开发、试产，并实现量产导入而夯实合作基础，进而推动双方最终形成长远的战略合作关系。

2、生产模式

公司能根据客户订单需求建立即时响应生产计划，在针对客户产品规模生产的基础上，建立标准生产模式。期间对生产进行科学和环保规范化管理，建立多道专业品检的生产流程，在加强自动化生产和提高劳动生产率的同时，不断提升产品生产工艺水平和产品良率，在满足客户对品质高要求的同时，还缩短了生产交期。

3、采购模式

公司配备有专业的采购部门，每月根据生产订单建立下月的采购计划，进行 PVD 涂层工艺和生产的原材料等需求采购。同时制定了应对生产、研发等需求的严格采购制度，形成了从采购需求、性价比、供应商选择、价格确定、质量审核到采购确定的完整采购体系，并形成稳固优质的采购供应链。

4、研发模式

公司拥有强大专业资质的研发团队，对 PVD 涂层的技术开发和工艺改善有强大的自主创新能力。研发作为公司业务发展的驱动力，主要是在内部建立起了三维立体的研发体系，分别为前瞻性的技术研究、具体的技术应用、工艺的优化和改良。而由公司建立的“广东省气相沉积先进涂层表面工程工程技

术研究中心”已通过广东省工程技术研究中心的认定，在秉承“企业自主创新为主、产学研合作为辅”的研发发展方式下，公司积极与华南理工大学等高等院校开展技术合作，进而实现研发优势互补，加速研发成果转化，公司整体的研发能力目前在业内名列前茅。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	科技小巨人企业-广州市科技和信息化局
详细情况	<p>1、公司“高新技术企业”认定情况：公司于2021年12月20日再度通过高新技术企业的认定，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144004684，有效期：三年。</p> <p>2、公司“科技型中小企业”认定情况：依据广东省科学技术厅于2021年6月8日发布的《关于2021年第四批入库科技型中小企业的公告》（粤科公告<2021>16号），公司入选广东省2021年第四批入库科技型中小企业名单，入库登记编号：202144011208011835。</p> <p>3、公司“科技小巨人企业”认定情况：公司于2013年12月被广州市科技和信息化局授予“科技小巨人企业”。</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		本期期初		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	24,629,526.94	22.00%	13,766,881.02	14.85%	78.90%
应收票据	1,391,478.76	1.24%	962,967.96	1.04%	44.50%
应收账款	23,508,500.78	21.00%	19,726,433.12	21.28%	19.17%
存货	362,497.27	0.32%	465,654.84	0.50%	-22.15%
投资性房地产	18,170,034.99	16.23%	18,909,286.92	20.39%	-3.91%
长期股权投资	-	0.00%	-	-	-
固定资产	30,277,990.74	27.05%	27,154,804.26	29.29%	11.50%
在建工程	-	0.00%	-	-	-
无形资产	4,672,948.66	4.17%	4,786,922.98	5.16%	-2.38%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	8,707,865.06	9.39%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 78.90%，主要是由于营收规模扩大，盈利增加，增量利润转化为留存货币资金。
- 2、资产负债分析：截至报告期末，公司总资产 11,193.94 万元，总负债 1,229.63 万元，资产负债率为 10.98%，资产负债结构进一步优化。公司流动资产 5,740.78 万元，流动负债 1,202.92 万元，流动资产能够很好覆盖流动负债。

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	88,456,074.61	-	58,843,346.51	-	50.32%
营业成本	36,925,491.66	41.74%	24,716,260.89	42.00%	49.40%
毛利率	58.26%	-	58.00%	-	-
销售费用	2,795,418.81	3.16%	1,964,127.64	3.43%	42.32%
管理费用	8,418,601.58	9.52%	6,649,728.45	11.61%	26.60%
研发费用	4,359,850.64	4.93%	4,317,617.32	7.54%	0.98%
财务费用	211,642.23	0.24%	675,910.75	1.18%	-68.69%
信用减值损失	-4,936.02	-0.01%	-121,019.04	-0.21%	-95.92%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	1,237,059.37	1.40%	823,252.13	1.44%	50.26%
投资收益	125,559.62	-	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	33,111.84	0.06%	-100.00%
资产处置收益	-13,859.54	-0.02%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	35,705,865.48	40.37%	20,298,668.18	35.45%	75.90%
营业外收入	21,060.00	0.02%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	39,711.63	0.04%	59,389.86	0.10%	-33.13%
净利润	31,328,587.45	35.42%	17,447,396.06	30.47%	79.56%

项目重大变动原因:

1、营业收入同比增长 50.32%，营业成本同比增长 49.40%，主要是报告期内公司导入新客户形成量产，同时部分存量客户订单也有所增加，公司销售业绩有较大幅度提升。

2、营业利润同比增长 75.90%，净利润同比增长 79.56%，主要得益于营业收入增长，并有效转化为利润。

(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	81,649,042.57	51,735,924.36	57.82%
其他业务收入	6,807,032.04	7,107,422.15	-4.23%
主营业务成本	34,415,826.51	22,247,575.15	54.69%
其他业务成本	2,509,665.15	2,468,685.74	1.66%

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%
硬质装饰涂层	66,725,042.45	28,731,274.86	56.94%	76.78%	67.29%	2.44%
硬质功能涂层	14,924,000.12	5,684,551.65	61.91%	6.67%	12.07%	-1.84%
其他	6,807,032.04	2,509,665.15	63.13%	-4.23%	1.66%	-2.13%
合计	88,456,074.61	36,925,491.66	58.26%	50.32%	49.40%	0.26%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
华南地区	63,571,171.75	26,981,898.66	57.56%	21.29%	20.92%	0.13%
华东地区	23,481,490.05	9,409,033.06	59.93%	427.94%	279.97%	-3.82%
华中地区	1,403,412.81	534,559.94	61.91%	-29.22%	-49.06%	-1.84%
合计	88,456,074.61	36,925,491.66	58.26%	50.32%	49.40%	0.26%

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内主营业务收入同比增长 57.82%，主营业务成本同比增长 54.69%；硬质装饰涂层领域营业收入同比增长 76.78%，营业成本同比增长 67.29%；华东地区营业收入同比增长 427.94%，营业成本同比增长 279.97%，主要得益于装饰涂层领域、华东地区客户新产品订单形成规模量产，对应的主营业务、产品领域、区域的营业收入、成本相应增加。
- 2、报告期内华中地区营业收入同比减少 29.22%，营业成本同比减少 49.06%，主要是该区域内客户订单减少所致。

(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	第一名	27,538,274.72	31.13%	否
2	第二名	21,500,232.77	24.31%	否
3	第三名	21,063,165.19	23.81%	否
4	第四名	5,989,117.96	6.77%	否
5	第五名	2,418,324.86	2.73%	否
合计		78,509,115.50	88.75%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 8,845.61 万元，同比增长 50.32%。报告期末，公司应收账款账面余额为 2,393.81 万元，同比增长 18.78%。应收账款账面余额增长幅度小于营业收入增长的幅度，主要是应收账款平均回款周期缩短。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，有四名是公司收入前五大客户。报告期内公司的主要客户应收账款具有联动可比性。

(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	第一名	3,975,515.05	21.81%	否
2	第二名	1,400,965.73	7.69%	否
3	第三名	1,240,000.00	6.80%	否
4	第四名	1,017,000.00	5.58%	否
5	第五名	942,656.20	5.17%	否
合计		8,576,136.98	47.05%	-

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	33,208,150.38	19,819,573.87	67.55%
投资活动产生的现金流量净额	-8,554,577.78	-5,754,451.96	-48.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,790,926.68	-7,543,857.14	-82.81%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 1338.86 万元，增长 67.55%，主要是公司新客户订单量产，营业收入增加，经营性现金净流入相应增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 280.01 万元，下降 48.66%，主要是报告期内增加了生产设备投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 624.71 万元，下降 82.81%，主要是报告期内公司偿还了银行借款。

(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
广州纳新实业有限公司	控股子公司	厂房租赁、物业管理、科技企业孵化服务	5000 万元	57,386,081.56	49,623,925.15	12,156,581.39	3,165,745.02
广州今泰土邦光电科技有限公司	控股子公司	AF 光学真空镀膜	300 万元	1,084,655.66	1,059,395.66	0.00	7,538.15

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

公司主营业务为应用 PVD 气相沉积技术，专业从事材料表面改性涂层及新材料的研发、生产、销售和技术服务，产品主要集中于硬质装饰涂层和硬质功能涂层领域，经过近二十年的经营发展，目前拥有集研发、生产、销售、办公于一体的综合设施生产基地——广州纳新新材料产业园，为公司后续发展奠定了技术研发、产品生产及业务拓展的坚实基础。近三年公司营业收入呈稳步上升趋势，本年度经营业绩更是再度实现历史新高，为进入新的更广泛的业务领域做好了充分准备。公司围绕既定的发展战略，在现有的涂层业务基础上，不断加大新的涂层业务应用领域的研发、业务开拓和扩产。

另外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；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。随着不断发展，公司的风险抵抗能力也会逐步增强，公司也将持续完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

报告期内，公司不存在以下事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	18,000.00	15,039.18
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

公司经第三届董事会第十二次会议和 2020 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》，根据公司日常经营情况及业务发展需求，预计 2021 年度日常性关联交易如下：关联

方广东旺永投资咨询有限公司向全资子公司广州纳新实业有限公司租赁部分办公用房，预计租赁及物业管理等费用发生金额不超过 18,000.00 元。报告期内，该笔租赁及物业管理等费用发生金额为 15,039.18 元。

(四) 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	20,000,000.00	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

根据日常经营情况及业务发展需求，2019 年 8 月，公司及全资子公司纳新实业拟向银行申请合计不超过人民币 2,000 万元贷款，最长贷款期限不超过 15 年，全资子公司纳新实业提供其位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 401[粤（2016）广州市不动产权第 06206782 号]房产作抵押担保，同时公司实际控制人苏东艺夫妇提供连带责任保证担保。此项关联交易已经过公司第三届董事会第七次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过，并分别于 2019 年 8 月 19 日、2019 年 9 月 4 日在全国股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2019-026、2019-029、2019-031）。该笔银行贷款实际发生金额为 1000 万元，截至报告期末，公司已提前偿还。

报告期内公司发生的上述其他重大关联交易，是公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保，为公司业务发展及经营管理的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理和必要的。上述关联交易均遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的情形。

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：

无。

(五) 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
董监高	2014 年 2 月 18 日	-	挂牌	限售承诺	董监高任职或离职持股限售的承诺	正在履行中
董监高	2014 年 2 月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	18 日			承诺	竞争	
--	------	--	--	----	----	--

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	否	不涉及

1、关于董监高任职或离职持股限售的承诺

公司《公开转让说明书》“第一节 公司概况”之“二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股自愿锁定的承诺”中披露，“根据《公司法》第一百四十二条规定：公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，不存在有违背该承诺的事项。

2、关于董监高避免同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，不存在有违背该承诺的事项。

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	5,521,250	26.50%	-655,800	4,865,450	23.35%
	其中：控股股东、实际控制人	4,964,000	23.83%	-874,400	4,089,600	19.63%
	董事、监事、高管	5,104,250	24.50%	-655,800	4,448,450	21.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,312,750	73.50%	655,800	15,968,550	76.65%
	其中：控股股东、实际控制人	13,641,000	65.47%	0	13,641,000	65.47%
	董事、监事、高管	15,312,750	73.50%	655,800	15,968,550	76.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,834,000	-	0	20,834,000	-
普通股股东人数						4

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	苏东艺	18,188,000	-874,400	17,313,600	83.10%	13,641,000	3,672,600	0	0
2	黄现章	1,209,000	874,400	2,083,400	10.00%	1,562,550	520,850	0	0
3	苏本池	1,020,000	0	1,020,000	4.90%	765,000	255,000	0	0
4	梁巧捷	417,000	0	417,000	2.00%	0	417,000	0	0
合计		20,834,000	0	20,834,000	100.00%	15,968,550	4,865,450	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁巧捷为苏东艺的妻子，苏本池为苏东艺的堂弟。上述股东与其他股东之间，上述股东之外的其他

股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行	银行金融机构	10,000,000	2020年1月3日	2021年8月9日	五年期 LPR+1.2125%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 27 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
苏东艺	董事长	男	否	1966 年 12 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
苏东艺	总经理	男	否	1966 年 12 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 6 月 25 日
黄现章	董事	男	否	1965 年 7 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
黄现章	副总经理	男	否	1965 年 7 月	2021 年 10 月 8 日	2024 年 6 月 25 日
苏本池	董事、副总经理	男	否	1976 年 10 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
陈斌	董事、副总经理	男	否	1980 年 2 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
彭继华	董事	男	否	1968 年 1 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
李烈军	董事	男	否	1962 年 6 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
姚丽婵	监事会主席	女	否	1974 年 12 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
张孝福	职工代表监事	男	否	1986 年 10 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
杜日昇	监事	男	否	1984 年 10 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
伍颖	财务负责人、 董事会秘书	男	否	1981 年 11 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理苏东艺先生为公司控股股东、实际控制人之一，与董事、副总经理苏本池先生系堂兄弟关系，监事姚丽婵女士系苏东艺堂弟的妻子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
苏东艺	董事长	新任	董事长、总经理	根据经营管理需要, 公司进行高级管理人员工作调整。
黄现章	董事、总经理	新任	董事、副总经理	根据经营管理需要, 公司进行高级管理人员工作调整。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(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》第一百四十六条规定的情形	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	财务负责人伍颖具有会计专业知识背景并从事会计工作有十年以上
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)	否	-
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超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(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	14	3	0	17
生产人员	64	17	12	69
销售人员	4	0	0	4
技术人员	25	2	0	27
财务人员	6	0	0	6
行政人员	7	1	0	8
员工总计	120	23	12	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	18
专科	23	24
专科以下	84	88
员工总计	120	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身经营策略和发展战略，制定了与之相匹配的人力资源管理策略，以配合公司发展的步伐，做好人力资源的选、用、留、育及合理配置等工作。

一、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和其他薪酬等。公司实行全员劳动合同制，并依据国家及地方法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和缴纳住房公积金。同时结合公司战略发展，系统和全面地制定出公司不同层阶的薪酬政策，有效地提升员工的工作积极性和明确责任。

二、培训计划

公司核心是以涂层技术为核心竞争力，公司结合战略发展特别关注专业人才的引进与培养，系统和全面地进行规划、培养、保留和开发，实施有针对性、有创意的个性化管理。在不断加强对中、高层管理人员培训的同时，持续注重管理及专业、技术型人才的引进。

三、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，公司无需要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

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、全国股份转让系统制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》的规定，建立起以股东大会、董事会、监事会和高级管理层分工与协作、分权与制衡为特征的“三会一层”法人治理结构，确保公司规范运作。

同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律法规规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司不断地完善公司治理结构，持续深入地开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，进一步提高公司规范运作和治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、部门规章、规范性文件的规定，建立了较为健全的股东权益保障机制，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收

益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，严格履行了相关决策程序；同时公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

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

公司于2020年4月17日召开的第三届董事会第九次、2020年5月11日召开的2019年年度股东大会审议通过，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》部分条款进行修订。详情请见2020年4月20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《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-013）。

（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	2	5	4

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	否	-

表决情况是否未单独计票并披露		
----------------	--	--

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

公司严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》、三会议事规则等相关规定，对股东大会、董事会、监事会进行规范运作。报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会针对公司董事、高级管理人员日常职责的履行、日常经营管理决策、公司财务状况等事项进行日常监督，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》等规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、 业务独立

公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系，拥有自主研发产品。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事以外的任何职务和领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、 资产独立

公司合法拥有与公司经营相关的商标、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。

4、机构独立

公司已依法建立健全的股东大会、董事会、监事会等组织架构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(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
<p>公司结合自身的经营特点和风险因素，建立适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并匹配《信息披露管理制度》，对定期报告及临时报告等信息披露事项进行了规定，更增强公司规范运作，确保信息披露的真实性、准确

性、完整性、及时性和公平性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2022）第 440A010547 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭云峰 5 年	付细军 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15.90 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

致同审字（2022）第 440A010547 号

广州今泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州今泰科技股份有限公司（以下简称今泰科技公司）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，公允反映了今泰科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

今泰科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括今泰科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估今泰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算今泰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今泰科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

今泰科技公司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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致今泰科技公司不能持续经营。

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

(6) 就今泰科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭云峰

中国注册会计师：付细军

中国·北京

二〇二二年四月十八日

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	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,629,526.94	13,766,881.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	7,016,386.91	5,033,111.84
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	1,391,478.76	962,967.96
应收账款	五、4	23,508,500.78	19,726,433.12
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、5	428,122.30	369,970.64
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、6	51,947.35	53,450.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	362,497.27	465,654.84
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	五、8	4,252.24	1,436.49
流动资产合计	-	57,392,712.55	40,379,906.02
非流动资产：			
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	五、9	18,170,034.99	18,909,286.92
固定资产	五、10	30,277,990.74	27,154,804.26
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	4,672,948.66	4,786,922.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	1,364,347.00	1,444,762.73
递延所得税资产	五、13	46,310.56	44,163.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	54,531,631.95	52,339,940.40
资产总计	-	111,924,344.50	92,719,846.42
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	4,020,391.81	4,046,205.97
预收款项	-	-	-
合同负债	五、15	2,803.66	385,527.14
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	五、16	3,250,335.28	2,802,770.55
应交税费	五、17	3,302,768.02	1,417,929.09
其他应付款	五、18	748,663.21	826,556.30
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	五、19	-	674,157.36
其他流动负债	五、20	689,937.45	628,344.08
流动负债合计	-	12,014,899.43	10,781,490.49
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、21	-	8,707,865.06
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	五、22	-	750,000.00
递延所得税负债	五、13	267,166.75	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	267,166.75	9,457,865.06
负债合计	-	12,282,066.18	20,239,355.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	20,834,000.00	20,834,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	12,097,397.07	12,097,397.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	9,272,223.60	6,456,693.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	57,438,657.65	33,092,400.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	99,642,278.32	72,480,490.87

少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	99,642,278.32	72,480,490.87
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	-	111,924,344.50	92,719,846.42

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	-	11,761,767.90	6,257,526.89
交易性金融资产	-	7,016,386.91	5,033,111.84
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十四、1	1,391,478.76	962,967.96
应收账款	十四、2	23,486,531.04	19,726,366.68
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	351,388.69	301,667.87
其他应收款	-	4,036,851.91	51,633.04
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	333,322.14	428,634.78
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,910.97	1,095.22
流动资产合计	-	48,381,638.32	32,763,004.28
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	50,000,000.00	50,000,000.00
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	-	17,038,487.49	13,247,493.58
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,170,125.89	1,295,971.47
递延所得税资产	-	46,310.56	44,163.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	68,254,923.94	64,587,628.56
资产总计	-	116,636,562.26	97,350,632.84
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,865,775.84	7,138,100.13
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,087,019.08	2,646,444.63
应交税费	-	2,680,656.99	1,310,668.90
其他应付款	-	87,413.12	6,930,068.37
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	10,046.16
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	689,572.97	594,851.42
流动负债合计	-	14,410,438.00	18,630,179.61
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	750,000.00
递延所得税负债	-	267,166.75	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	267,166.75	750,000.00
负债合计	-	14,677,604.75	19,380,179.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	20,834,000.00	20,834,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	12,361,821.69	12,361,821.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,272,223.60	6,456,693.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	59,490,912.22	38,317,938.37
所有者权益（或股东权益）合计	-	101,958,957.51	77,970,453.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	116,636,562.26	97,350,632.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、27	88,456,074.61	58,843,346.51
其中：营业收入	五、27	88,456,074.61	58,843,346.51
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,094,032.56	39,280,023.26
其中：营业成本	五、27	36,925,491.66	24,716,260.89
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	五、28	1,383,027.64	956,378.21
销售费用	五、29	2,795,418.81	1,964,127.64
管理费用	五、30	8,418,601.58	6,649,728.45
研发费用	五、31	4,359,850.64	4,317,617.32
财务费用	五、32	211,642.23	675,910.75
其中：利息费用	-	242,104.26	659,079.56
利息收入	-	40,289.67	37,460.19
加：其他收益	五、33	1,237,059.37	823,252.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	125,559.62	-
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）	五、35	-	33,111.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,936.02	-121,019.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-13,859.54	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	35,705,865.48	20,298,668.18
加：营业外收入	五、38	21,060.00	-
减：营业外支出	五、39	39,711.63	59,389.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	35,687,213.85	20,239,278.32
减：所得税费用	五、40	4,358,626.40	2,791,882.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31,328,587.45	17,447,396.06
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）	-	31,328,587.45	17,447,396.06
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）	-	31,328,587.45	17,447,396.06
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
七、综合收益总额	-	31,328,587.45	17,447,396.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	31,328,587.45	17,447,396.06

(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益（元/股）	-	1.50	0.84
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	1.50	0.84

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、5	83,734,613.28	54,845,843.85
减：营业成本	十四、5	37,380,781.82	25,831,461.35
税金及附加	-	999,980.79	619,706.09
销售费用	-	2,792,979.39	1,960,839.32
管理费用	-	6,935,587.38	5,139,878.67
研发费用	-	4,359,850.64	4,317,617.32
财务费用	-	-9,732.76	119,601.76
其中：利息费用	-	-	82,265.53
利息收入	-	16,497.95	10,358.69
加：其他收益	-	1,180,089.87	616,700.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-	125,559.62	-
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）	-	-	33,111.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-14,313.66	3,094.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-13,859.54	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	32,552,642.31	17,509,645.39
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	38,711.63	59,389.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	32,513,930.68	17,450,255.53
减：所得税费用	-	4,358,626.40	2,791,882.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,155,304.28	14,658,373.27
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,155,304.28	14,658,373.27
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	28,155,304.28	14,658,373.27
七、每股收益：	-		
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	94,085,279.42	61,406,150.35
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,655,792.32	2,721,017.63
经营活动现金流入小计	-	95,741,071.74	64,127,167.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,180,036.78	11,185,924.60
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	-	25,226,291.35	16,843,229.75
支付的各项税费	-	12,846,300.18	9,206,802.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,280,293.05	7,071,636.82
经营活动现金流出小计	-	62,532,921.36	44,307,594.11
经营活动产生的现金流量净额	-	33,208,150.38	19,819,573.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	100,000.00
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	-	142,284.55	960,898.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	156,937.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,299,221.55	1,060,898.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,853,799.33	1,715,350.30
投资支付的现金	-	7,000,000.00	5,100,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	13,853,799.33	6,815,350.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,554,577.78	-5,754,451.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	12,010,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	12,010,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,382,022.42	14,727,977.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,408,904.26	4,825,879.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	13,790,926.68	19,553,857.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	-13,790,926.68	-7,543,857.14
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	-	10,862,645.92	6,521,264.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,766,881.02	7,245,616.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,629,526.94	13,766,881.02

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	90,050,287.97	56,896,245.19
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	31,687,049.99	21,828,546.04
经营活动现金流入小计	-	121,737,337.96	78,724,791.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,310,371.67	12,637,603.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,259,646.59	16,173,206.21
支付的各项税费	-	12,311,152.87	8,304,208.86
支付其他与经营活动有关的现金	-	45,386,851.34	23,419,038.79
经营活动现金流出小计	-	105,268,022.47	60,534,057.09
经营活动产生的现金流量净额	-	16,469,315.49	18,190,734.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	142,284.55	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	156,937.00	960,898.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,299,221.55	1,060,898.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,097,496.03	892,490.30
投资支付的现金	-	7,000,000.00	5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,097,496.03	5,992,490.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,798,274.48	-4,931,591.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,010,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	2,010,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	9,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,166,800.00	4,249,065.53
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,166,800.00	13,759,065.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,166,800.00	-11,749,065.53
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	-	5,504,241.01	1,510,076.65

加：期初现金及现金等价物余额	-	6,257,526.89	4,747,450.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,761,767.90	6,257,526.89

(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	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	6,456,693.17	-	33,092,400.63	-	72,480,490.87
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	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	6,456,693.17	-	33,092,400.63	-	72,480,490.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,815,530.43	-	24,346,257.02	-	27,161,787.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,328,587.45	-	31,328,587.45
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,815,530.43	-	-6,982,330.43	-	-4,166,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,815,530.43	-	-2,815,530.43	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,166,800.00	-	-4,166,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	9,272,223.60	-	57,438,657.65	-	99,642,278.32

项目	2020 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	4,990,855.84	-	21,277,641.90	-	59,199,894.81	
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	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	4,990,855.84	-	21,277,641.90	-	59,199,894.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,837.33	-	11,814,758.73	-	13,280,596.06	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,447,396.06	-	17,447,396.06	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,837.33	-	-5,632,637.33	-	-4,166,800.00	

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,837.33	-	-1,465,837.33	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,166,800.00	-	-4,166,800.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,097,397.07	-	-	-	6,456,693.17	-	33,092,400.63	-	72,480,490.87

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(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	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	6,456,693.17	-	38,317,938.37	77,970,453.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	6,456,693.17	-	38,317,938.37	77,970,453.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,815,530.43	-	21,172,973.85	23,988,504.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,155,304.28	28,155,304.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,815,530.43	-	-6,982,330.43	-4,166,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,815,530.43	-	-2,815,530.43	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,166,800.00	-4,166,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	9,272,223.60	-	59,490,912.22	101,958,957.51

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	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	4,990,855.84	-	29,292,202.43	67,478,879.96

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	4,990,855.84	-	29,292,202.43	67,478,879.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,837.33	-	9,025,735.94	10,491,573.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,658,373.27	14,658,373.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,837.33	-	-5,632,637.33	-4,166,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,465,837.33	-	-1,465,837.33	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,166,800.00	-4,166,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	6,456,693.17	-	38,317,938.37	77,970,453.23

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

广州今泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州今泰科技有限公司。由苏东艺、苏本池共同发起设立，于2002年4月30日取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为440106000101763的企业法人营业执照，注册资本300,000.00元人民币，其中苏东艺占90%、苏本池占10%。

经历次股权变更后，根据2012年6月25日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，本公司整体改制为股份有限公司，并更名为广州今泰科技股份有限公司。改制后的总股本为1,000万股，每股面值人民币1元，其中苏东艺持有864万股，占总股本的86.4%、苏本池持有51万股，占总股本的5.1%、黄现章持有50万股，占总股本的5%、黄伟持有20万股，占总股本的2%、梁巧捷持有15万股，占总股本的1.5%。

2014年1月23日，本公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意广州今泰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司股份已于2014年2月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：今泰科技，证券代码：430655。

根据2015年6月4日召开的2015年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币41.7万元，新增注册资本由广州科技风险投资有限公司（现更名为广州科技金融创新投资控股有限公司）认缴，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字（2015）000504号”验资报告验证。增资后注册资本为10,417,000.00元，其中苏东艺占83.42%、苏本池占4.9%、黄现章占4.8%、黄伟占1.44%、梁巧捷占1.44%、广州科技金融创新投资控股有限公司占4%。并于2015年11月13日完成工商变更登记换领广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91440101737171111D营业执照。

公司于2015年11月10日召开2015年第四次临时股东大会，审议并通过了《2014年度利润分配预案》、《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案。公司以总股本10,417,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送10股并派送现金红利1.00元（含税）。实施权益分派后公司总股本增加到20,834,000股。公司注册资本增至人民币2,083.4万元，并于2016年3月3日完成工商变更登记。

公司于2016年5月10日召开2015年年度股东大会审议并通过了《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》等议案。公司应业务发展需求，将注册地址由“广州市经济技术开发区骏功路22号之一（1）栋101、201、301、401、501”变更为“广州市经济技术开发区骏功路22号之一（1）栋201自编1号”。并于2016年7月6日完成工商变更登记，领取广州市工商行政管理局颁发的新营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务部、经营部、综合工程部、研发中心、人事行政部等部门。

本公司属金属制品企业，主要产品为金属表面处理及热处理加工等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于2021年4月18日批准报出。

2、 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，合并范围本期未发生变动，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具确认和计量、金融资产减值以及收入确认政策，具体会计政策见附注三.8 和附注三.21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额

作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号—收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内往来
- 应收账款组合 2：其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：往来款
- 其他应收款组合 2：保证金、押金
- 其他应收款组合 3：员工备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在

资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—

金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
加工器具	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	法定使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品：在对发出的产品质量、数量及单价与客户核对无误后确认收入。

提供加工劳务：在完成加工后，公司负责将货物送至客户，经客户验收合格接收后即确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公租赁设备
- 运输租赁车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

纳税主体名称	所得税税率%
广州今泰科技股份有限公司	15
广州纳新实业有限公司	25
广州今泰土邦光电科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 10 日经广东省科学技术厅批准再次认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202144004684 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，2021 年享受按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对月销售额10万元以上增值税小规模纳税人的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减按50%征收。本公司之子公司广州今泰土邦光电科技有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,015.96	18,662.22
银行存款	24,628,510.98	13,746,148.80
其他货币资金	-	2,070.00
合计	24,629,526.94	13,766,881.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	7,016,386.91	5,033,111.84
其中：理财产品	7,016,386.91	5,033,111.84
合计	7,016,386.91	5,033,111.84

说明：期末理财产品系购买的工银理财法人“添利宝”净值型理财产品。

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,391,478.76	-	1,391,478.76	962,967.96	-	962,967.96
商业承兑汇票				-	-	-
合计	1,391,478.76	-	1,391,478.76	962,967.96	-	962,967.96

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,391,478.76	100.00	-	-	1,391,478.76
其中:					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,391,478.76	100.00	-	-	1,391,478.76
合计	1,391,478.76	100.00	-	-	1,391,478.76

续:

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	962,967.96	100.00	-	-	962,967.96
其中:					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	962,967.96	100.00	-	-	962,967.96
合计	962,967.96	100.00	-	-	962,967.96

组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,391,478.76	-	-	962,967.96	-	-
合计	1,391,478.76	-	-	962,967.96	-	-

- (5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备
- (6) 本期不存在核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	22,986,216.46	19,707,172.29
7-12 个月	522,663.00	6,019.08
1 年以内小计：	23,508,879.46	19,713,191.37
1 至 2 年	-	35,921.38
2 至 3 年	35,921.38	177,142.25
3 至以上	393,344.04	226,895.17
小 计	23,938,144.88	20,153,150.17
减：坏账准备	429,644.10	426,717.05
合 计	23,508,500.78	19,726,433.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其他客户组合	23,938,144.88	100.00	429,644.10	1.79	23,508,500.78
合 计	23,938,144.88	100.00	429,644.10	1.79	23,508,500.78

续：

类 别	2020.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其他客户组合	20,153,150.17	100.00	426,717.05	2.12	19,726,433.12
合 计	20,153,150.17	100.00	426,717.05	2.12	19,726,433.12

组合计提项目：其他客户组合

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
0-6 个月以内	22,986,216.46	-	-	19,707,172.29	-	-
7-12 个月	522,663.00	378.68	0.07	6,019.08	13.24	0.22

1 至 2 年	-	-	-	35,921.38	22,666.39	63.10
2 至 3 年	35,921.38	35,921.38	100.00	177,142.25	177,142.25	100.00
3 年以上	393,344.04	393,344.04	100.00	226,895.17	226,895.17	100.00
合 计	23,938,144.88	429,644.10	1.79	20,153,150.17	426,717.05	2.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	426,717.05
本期计提	2,927.05
本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	429,644.10

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,383,311.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	280,043.86	65.41	217,034.53	58.66
1 至 2 年	19,494.34	4.55	30,460.01	8.23
2 至 3 年	6,108.00	1.43	25,260.00	6.83
3 年以上	122,476.10	28.61	97,216.10	26.28
合 计	428,122.30	100.00	369,970.64	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 230,149.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.76%。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	51,947.35	53,450.11
合 计	51,947.35	53,450.11

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	35,876.44	52,760.28
7-12 个月	-	948.00
1 年以内小计：	35,876.44	53,708.28
1 至 2 年	18,338.05	-
2 至 3 年	-	330.00
3 年以上	44,704.00	44,374.00
小 计	98,918.49	98,412.28
减：坏账准备	46,971.14	44,962.17
合 计	51,947.35	53,450.11

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	18,490.05	13,019.16	5,470.89	24,441.33	110.65	24,330.68
保证金、 押金	49,400.00	25,096.67	24,303.33	41,693.50	36,861.22	4,832.28
员工备用 金	31,028.44	8,855.31	22,173.13	32,277.45	7,990.30	24,287.15
合 计	98,918.49	46,971.14	51,947.35	98,412.28	44,962.17	53,450.11

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	98,918.49	47.48	46,971.14	51,947.35	
往来款	18,490.05	70.41	13,019.16	5,470.89	回收可能性
备用金	31,028.44	28.54	8,855.31	22,173.13	回收可能性
保证金、押金	49,400.00	50.80	25,096.67	24,303.33	回收可能性
合 计	98,918.49	47.48	46,971.14	51,947.35	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	98,412.28	45.69	44,962.17	53,450.11	
往来款	24,441.33	0.45	110.65	24,330.68	回收可能性
备用金	41,693.50	88.41	36,861.22	4,832.28	回收可能性
保证金、押金	32,277.45	24.76	7,990.30	24,287.15	回收可能性
合计	98,412.28	45.69	44,962.17	53,450.11	-

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	44,962.17	-	-	44,962.17
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,008.97	-	-	2,008.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	46,971.14	-	-	46,971.14

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

广州市佳大物业管理有 限公司	保证金、押 金	47,700.00	0-3 年以上	48.22	23,396.67
甘仍	备用金	15,206.44	0-6 个月	15.37	57.91
广州联力顶升知识产权 服务有限公司	保证金、押 金	10,000.00	3 年以上	10.11	10,000.00
徐旭	备用金	7,874.00	3 年以上	7.96	7,874.00
肖衡	备用金	6,000.00	1-2 年	6.07	697.08
合 计	-	86,780.44	-	87.73	42,025.66

① 本期无应收政府补助情况

② 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

③ 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	362,497.27	-	362,497.27	465,654.84	-	465,654.84
合 计	362,497.27	-	362,497.27	465,654.84	-	465,654.84

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	4,252.24	1,436.49
合 计	4,252.24	1,436.49

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	23,344,798.54
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	23,344,798.54
二、累计摊销	
1.2020.12.31	4,435,511.62
2.本期增加金额	739,251.93
(1) 计提	739,251.93
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	5,174,763.55

三、减值准备

1.2020.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021.12.31	-

四、账面价值

1.2021.12.31 账面价值	18,170,034.99
2.2020.12.31 账面价值	18,909,286.92

10、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	30,277,990.74	27,154,804.26
合 计	30,277,990.74	27,154,804.26

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	加工器具	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	15,780,820.77	20,650,727.49	100,892.44	14,600,325.88	1,546,132.19	52,678,898.77
2.本期增加金额	-	5,069,734.45	644,663.46	76,638.07	472,032.76	6,263,068.74
购置	-	5,069,734.45	644,663.46	76,638.07	472,032.76	6,263,068.74
3.本期减少金额	-	-	100,892.44	-	4,360.00	105,252.44
处置或报废	-	-	100,892.44	-	4,360.00	105,252.44
4.2021.12.31	15,780,820.77	25,720,461.94	644,663.46	14,676,963.95	2,013,804.95	58,836,715.07
二、累计折旧						
1.2020.12.31	2,999,217.32	12,335,460.56	46,433.40	8,833,338.07	1,309,645.16	25,524,094.51
2.本期增加金额	503,171.67	1,438,871.56	46,372.05	1,030,927.15	71,405.96	3,090,748.39
计提	503,171.67	1,438,871.56	46,372.05	1,030,927.15	71,405.96	3,090,748.39
3.本期减少金额	-	-	51,976.77	-	4,141.80	56,118.57
处置或报废	-	-	51,976.77	-	4,141.80	56,118.57
4.2021.12.31	3,502,388.99	13,774,332.12	40,828.68	9,864,265.22	1,376,909.32	28,558,724.33
三、减值准备						
1.2020.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	12,278,431.78	11,946,129.82	603,834.78	4,812,698.73	636,895.63	30,277,990.74
2.2020.12.31 账面价值	12,781,603.45	8,315,266.93	54,459.04	5,766,987.81	236,487.03	27,154,804.26

11、无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2020.12.31	5,698,717.54
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.12.31	5,698,717.54
二、累计摊销	
1. 2020.12.31	911,794.56
2.本期增加金额	113,974.32
计提	113,974.32
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	1,025,768.88
三、减值准备	
1. 2020.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	4,672,948.66
2. 2020.12.31 账面价值	4,786,922.98

12、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	1,416,117.15	326,500.19	609,039.57	-	1,133,577.77
其他长期待摊费用	28,645.58	250,000.00	47,876.35	-	230,769.23
合 计	1,444,762.73	576,500.19	656,915.92	-	1,364,347.00

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	308,737.05	46,310.56	294,423.39	44,163.51
小 计	308,737.05	46,310.56	294,423.39	44,163.51
递延所得税负债:				

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	16,386.91	2,458.04	-	-
固定资产一次性税前扣除	1,764,724.71	264,708.71	-	-
小 计	1,781,111.62	267,166.75	-	-

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
坏账准备	167,878.19	177,255.83
可弥补亏损	2,212,029.88	5,376,091.13
合 计	2,379,908.07	5,553,346.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年	-	1,723,283.91	
2022 年	431,023.78	1,873,707.03	
2023 年	1,195,900.80	1,195,900.80	
2024 年	581,490.87	581,490.87	
2025 年	1,708.52	1,708.52	
2026 年	1,905.91	-	
合 计	2,212,029.88	5,376,091.13	

14、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付材料款	2,771,169.80	2,870,506.77
应付设备款	1,249,222.01	1,175,699.20
合 计	4,020,391.81	4,046,205.97

15、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	3,168.14	2,859.23
预收租金及管理费	-	417,466.57
减：计入其他流动负债的合同负债	364.48	34,798.66
合 计	2,803.66	385,527.14

16、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	2,802,770.55	25,155,470.32	24,707,905.59	3,250,335.28
离职后福利-设定提存计划	-	906,044.70	906,044.70	-
合 计	2,802,770.55	26,061,515.02	25,613,950.29	3,250,335.28

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,778,779.43	23,749,798.71	23,310,611.18	3,217,966.96
职工福利费	-	230,834.09	230,834.09	-
社会保险费	-	570,731.15	570,731.15	-
其中：1. 医疗保险费	-	501,118.59	501,118.59	-
2. 工伤保险费	-	12,585.63	12,585.63	-
3. 生育保险费	-	57,026.93	57,026.93	-
住房公积金	-	293,743.00	293,743.00	-
工会经费和职工教育经费	23,991.12	310,363.37	301,986.17	32,368.32
合计	2,802,770.55	25,155,470.32	24,707,905.59	3,250,335.28

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：基本养老保险费	-	885,256.40	885,256.40	-
失业保险费	-	20,788.30	20,788.30	-
合计	-	906,044.70	906,044.70	-

17、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,526,092.06	418,240.04
城建税	107,879.59	30,619.09
教育费附加	46,234.11	13,122.47
地方教育费附加	30,822.74	8,748.32
企业所得税	1,226,634.36	806,011.49
个人所得税	266,917.83	109,853.10
印花税	14,524.69	3,599.70
房产税	83,662.64	27,734.88
合计	3,302,768.02	1,417,929.09

18、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	748,663.21	826,556.30
合计	748,663.21	826,556.30

(1) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	641,741.90	792,137.40
其他	106,921.31	34,418.90
合计	748,663.21	826,556.30

19、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	-	674,157.36

20、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	689,937.45	628,344.08

21、长期借款

项目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	-	-	9,382,022.42	6.1125%
小计	-	-	9,382,022.42	-
减：一年内到期的长期借款	-	-	674,157.36	-
合计	-	-	8,707,865.06	-

说明：长期借款本期已提前还清。

22、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	750,000.00	-	750,000.00	-	
合计	750,000.00	-	750,000.00	-	

说明：本公司 2018 年取得的先进制造业用工模具表面高性能 DLC 涂层制备技术及产业化应用项目研发专项补贴，该项目本期已完成终测，存在瑕疵整体未达到补贴要求，应广州市科学技术局要求需退回结余补助款 30,900.00 元。故终验后确认补助金额 719,100.00 元，本期转入其他收益，退回金额 30,900.00 元。

23、股本

项目	2020.12.31	本期增减(+、-)					小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	20,834,000.00	-	-	-	-	-	20,834,000.00	
合计	20,834,000.00	-	-	-	-	-	20,834,000.00	

24、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

股本溢价	12,097,397.07	-	-	12,097,397.07
合计	12,097,397.07	-	-	12,097,397.07

25、盈余公积

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,456,693.17	-	6,456,693.17	2,815,530.43	-	9,272,223.60
合计	6,456,693.17	-	6,456,693.17	2,815,530.43	-	9,272,223.60

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	33,092,400.63	21,277,641.90	-
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	33,092,400.63	21,277,641.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,328,587.45	17,447,396.06	-
减：提取法定盈余公积	2,815,530.43	1,465,837.33	10%
应付普通股股利	4,166,800.00	4,166,800.00	
期末未分配利润	57,438,657.65	33,092,400.63	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

27、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	81,649,042.57	34,415,826.51	51,735,924.36	22,247,575.15
其他业务	6,807,032.04	2,509,665.15	7,107,422.15	2,468,685.74
合计	88,456,074.61	36,925,491.66	58,843,346.51	24,716,260.89

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	605,027.74	383,974.73
教育费附加	259,297.62	164,560.60
地方教育费附加	172,865.07	109,707.05
印花税	45,295.49	29,410.40
房产税	278,669.22	249,040.18
土地使用税	21,872.50	19,685.25
合计	1,383,027.64	956,378.21

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,179,994.64	818,400.79
业务招待费	776,779.06	447,905.75
差旅费	243,892.49	133,622.59
业务宣传费	590,752.62	453,907.87
其他	4,000.00	110,290.64
合 计	2,795,418.81	1,964,127.64

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,673,588.17	3,435,527.32
物业管理费	596,168.40	729,409.99
中介费	504,577.49	774,802.68
水电费	75,253.70	293,605.49
社会保险费	259,749.12	97,216.27
折旧摊销	276,685.36	232,056.13
工会经费	310,363.37	235,001.70
差旅费	134,131.78	77,395.20
办公费	202,567.09	105,288.06
福利费	144,927.45	27,229.55
业务招待费	572,282.91	264,240.20
车辆费用	172,085.42	129,788.89
培训费	186,636.67	6,649.00
会议费	28,715.17	-
其他	280,869.48	241,517.97
合 计	8,418,601.58	6,649,728.45

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,639,103.65	1,402,342.49
材料费	929,041.88	1,182,861.55
水电费	710,401.03	935,930.64
折旧费	651,746.87	672,259.69
其他	119,017.32	94,927.95
差旅费	1,181.00	-
业务招待费	-	999.51
技术服务费	309,358.89	28,295.49
合 计	4,359,850.64	4,317,617.32

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,104.26	659,079.56

减：利息收入	40,289.67	37,460.19
手续费及其他	9,827.64	54,291.38
合计	211,642.23	675,910.75

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,180,554.63	823,252.13	与收益相关
增值税加计抵减	56,504.74	-	-
合计	1,237,059.37	823,252.13	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、45、政府补助。

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	125,559.62	-
合计	125,559.62	-

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	33,111.84
合计	-	33,111.84

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,927.05	-128,314.26
其他应收款坏账损失	-2,008.97	7,295.22
合计	-4,936.02	-121,019.04

37、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-13,859.54	-
合计	-13,859.54	-

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿罚款收入	19,840.00	-	19,840.00
其他	1,220.00	-	1,220.00
合计	21,060.00	-	21,060.00

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	21,316.34	-
捐赠及赞助支出	36,000.00	2,000.00	36,000.00
其他	2,011.63	-	2,011.63
税收滞纳金	1,700.00	36,073.52	1,700.00
合计	39,711.63	59,389.86	39,711.63

40、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	4,093,606.70	2,791,418.14
递延所得税费用	265,019.70	464.12
合计	4,358,626.40	2,791,882.26

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	35,687,213.85	20,239,278.32
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	5,353,082.08	3,035,891.75
某些子公司适用不同税率的影响	315,820.69	307,599.29
对以前期间当期所得税的调整	-12.30	596,907.21
不可抵扣的成本、费用和损失	139,235.03	63,500.61
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-987,219.91	-1,628,232.24
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	195,823.41	901,947.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-653,977.60	-485,731.95
其他	-4,125.00	-
所得税费用	4,358,626.40	2,791,882.26

41、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,289.67	37,460.19
补贴收入	461,454.63	823,252.13
往来款及其他	1,154,048.02	1,860,305.31
合计	1,655,792.32	2,721,017.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,999,121.72	6,568,901.07
往来款及其他	281,171.33	502,735.75
合计	4,280,293.05	7,071,636.82

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,328,587.45	17,447,396.06
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	4,936.02	121,019.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,830,000.32	3,791,683.78
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	113,974.32	113,974.32
长期待摊费用摊销	656,915.92	492,421.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	13,859.54	-586,093.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	21,316.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-33,111.84
财务费用(收益以“-”号填列)	242,104.26	659,079.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-125,559.62	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,147.05	464.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	267,166.75	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	103,157.57	47,702.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,274,979.13	-3,713,787.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,800,134.03	1,457,510.73
其他	-750,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	33,208,150.38	19,819,573.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,629,526.94	13,766,881.02
减：现金的期初余额	13,766,881.02	7,245,616.25
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	10,862,645.92	6,521,264.77
--------------	---------------	--------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	24,629,526.94	13,766,881.02
其中：库存现金	1,015.96	18,662.22
可随时用于支付的银行存款	24,628,510.98	13,746,148.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,070.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,629,526.94	13,766,881.02
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	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

本期不存在所有权或使用权受到限制的资产。

44、外币货币性项目

本期不存在外币货币性项目。

45、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
先进制造业用工模具表面高性能 DLC 涂层制备技术及产业化应用	财政拨款	750,000.00	-	719,100.00	30,900.00	-	其他收益	与收益相关

说明：本公司 2018 年取得的先进制造业用工模具表面高性能 DLC 涂层制备技术及产业化应用项目研发专项补贴，属于与收益相关的政府补助，取得时未达到补贴要求。该项目本期已通过终测，存在瑕疵整体未达到补贴要求，应广州市科学技术局要求需退回结余补助款 30,900.00 元。故终验后确认补助金额 719,100.00 元，本期转入其他收益，退回金额 30,900.00 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州开发区知识产权 2019 年第二批知	财政拨款	20,185.00	-	其他收益	与收益相关

知识产权资助经费

广州黄埔开发区
2018 年度科技型中
小企业贷款成本补
贴财政补助资金

财政拨款 139,182.03 - 其他收益 与收益相关

广州开发区知识产
权资助经费

财政拨款 3,000.00 - 其他收益 与收益相关

高新技术企业认定
通过奖励

财政拨款 400,000.00 400,000.00 其他收益 与收益相关

清算专户补贴

财政拨款 30,336.40 311.85 其他收益 与收益相关

清算专户失业补贴

财政拨款 17,885.64 - 其他收益 与收益相关

广州财政局国库支
付分局孵化器补助

财政拨款 200,000.00 - 其他收益 与收益相关

稳岗补贴

财政拨款 12,663.06 7,142.78 其他收益 与收益相关

广州开发区财政国
库集中支付中心专
利资助

财政拨款 - 9,000.00 其他收益 与收益相关

广州市黄埔区人力
资源和社会保障局
企业职工适岗培训
补贴

财政拨款 - 45,000.00 其他收益 与收益相关

广州科学技术局研
发专项补助

财政拨款 - 719,100.00 其他收益 与收益相关

合计

823,252.13 1,180,554.63

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州纳新实业有 限公司	中国	广州市	制造业	100.00	-	投资设立
广州今泰土邦光 电科技有限公司	中国	广州市	制造业	-	100.00	投资设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 80.97%（2020 年：83.91%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.73%（2020 年：70.46%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款相关。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 10.97%（2020 年 12 月 31 日：21.83%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
其他		7,016,386.91		7,016,386.91
持续以公允价值计量的资产总额		7,016,386.91		7,016,386.91

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是苏东艺、梁巧捷两人。苏东艺和梁巧捷为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司不存在合营企业和联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

苏本池	股东、董事
黄现章	股东、董事
广东旺永投资咨询有限公司	股东控制的公司

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广东旺永投资咨询有限公司	房产租赁	15,039.18	14,502.84

说明：市场公允价格

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	广东旺永投资咨询有限公司	2,152.50	2,152.50

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,391,478.76		1,391,478.76	962,967.96	-	962,967.96
商业承兑汇票				-	-	-
合计	1,391,478.76		1,391,478.76	962,967.96	-	962,967.96

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31				2020.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,391,478.76	100.00	-	-	1,391,478.76	962,967.96	100.00	-	-	962,967.96
其中：										
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,391,478.76	100.00	-	-	1,391,478.76	962,967.96	100.00	-	-	962,967.96
合计	1,391,478.76	100.00	-	-	1,391,478.76	962,967.96	100.00	-	-	962,967.96

组合计提项目：

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,391,478.76	-	-	962,967.96	-	-
合计	1,391,478.76	-	-	962,967.96	-	-

- (5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备
- (6) 本期不存在核销的应收票据情况

2、应收账款

- (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	22,964,246.72	19,707,172.27
7-12 个月	522,663.00	6,019.08

1年以内小计:	23,486,909.72	19,713,191.35
1至2年	-	35,741.38
2至3年	35,741.38	-
3至以上	225,645.85	226,895.17
小计	23,748,296.95	19,975,827.90
减: 坏账准备	261,765.91	249,461.22
合计	23,486,531.04	19,726,366.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
其他客户组合	23,748,296.95	100.00	261,765.91	1.10	23,486,531.04	19,975,827.90	100.00	249,461.22	1.25	19,726,366.68
合计	23,748,296.95	100.00	261,765.91	1.10	23,486,531.04	19,975,827.90	100.00	249,461.22	1.25	19,726,366.68

组合计提项目: 其他客户组合

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月以内	22,964,246.72	-	-	19,707,172.27	-	-
7-12个月	522,663.00	378.68	0.07	6,019.08	13.24	0.22
1至2年	-	-	-	35,741.38	22,552.81	63.10
2至3年	35,741.38	35,741.38	100.00	-	-	-
3年以上	225,645.85	225,645.85	100.00	226,895.17	226,895.17	100.00
合计	23,748,296.95	261,765.91	1.10	19,975,827.90	249,461.22	1.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	249,461.22
本期计提	12,304.69

本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	261,765.91

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,383,311.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,036,851.91	51,633.04
合计	4,036,851.91	51,633.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	4,020,781.00	50,943.21
7-12 个月	-	948.00
1 年以内小计：	4,020,781.00	51,891.21
1 至 2 年	18,338.05	-
2 至 3 年	-	330.00
3 年以上	44,704.00	44,374.00
小 计	4,083,823.05	96,595.21
减：坏账准备	46,971.14	44,962.17
合 计	4,036,851.91	51,633.04

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	4,003,394.61	13,019.16	3,990,375.45	24,441.33	110.65	24,330.68
保证金、押金	49,400.00	25,096.67	24,303.33	41,450.00	36,861.22	4,588.78
员工备用金	31,028.44	8,855.31	22,173.13	30,703.88	7,990.30	22,713.58
合 计	4,083,823.05	46,971.14	4,036,851.91	96,595.21	44,962.17	51,633.04

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	4,083,823.05	1.15	46,971.14	4,036,851.91	
其中：往来款	4,003,394.61	0.33	13,019.16	3,990,375.45	回收可能性
保证金、押金	49,400.00	50.80	25,096.67	24,303.33	回收可能性
员工备用金	31,028.44	28.54	8,855.31	22,173.13	回收可能性
合计	4,083,823.05	1.15	46,971.14	4,036,851.91	-

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备					
其中：往来款	24,441.33	0.45	110.65	24,330.68	回收可能性
保证金、押金	41,450.00	88.93	36,861.22	4,588.78	回收可能性
员工备用金	30,703.88	26.02	7,990.30	22,713.58	回收可能性
合计	96,595.21	46.55	44,962.17	51,633.04	-

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

坏账准备	金额
2020 年 12 月 31 日余额	44,962.17
本期计提	2,008.97
本期转回	-
本期转销	-
本期核销	-
其他变动	-
2021 年 12 月 31 日余额	46,971.14

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州纳新实业有限公司	往来款	3,984,904.56	0-6 个月	97.58	-
广州市佳大物业管理 有限公司	保证金、押金	47,700.00	0-3 年以上	1.17	23,396.67
甘仍	备用金	15,206.44	0-6 个月	0.37	57.91
广州联力顶升知识 产权服务有限公司	保证金、押金	10,000.00	3 年以上	0.24	10,000.00
徐旭	备用金	7,874.00	3 年以上	0.19	7,874.00
合计	-	4,065,685.00	-	99.56	41,328.58

⑦本期无应收政府补助情况

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期 增加	本期 减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州纳新实业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

5、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	81,648,617.79	36,480,901.53	51,601,209.81	23,952,270.38
其他业务	2,085,995.49	899,880.29	3,244,634.04	1,879,190.97
合计	83,734,613.28	37,380,781.82	54,845,843.85	25,831,461.35

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-13,859.54	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,180,554.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,651.63	捐赠、滞纳金等

其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,504.74	增值税进项税加 计抵减
非经常性损益总额	1,204,548.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	188,385.18	
非经常性损益净额	1,016,163.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,016,163.02	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	36.40	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.22	1.45	1.45

广州今泰科技股份有限公司

2022 年 4 月 18 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：

广州今泰科技股份有限公司董事会办公室

广州今泰科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 19 日