

RAYI 锐亿

锐亿科技

NEEQ:837967

浙江锐亿智能科技股份有限公司

ZHE JIANG RUIYI INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年12月16月公司取得高新技术企业证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	91

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。

公司负责人应国京、主管会计工作负责人冯国良及会计机构负责人（会计主管人员）冯国良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、控制人不当控制风险	目前公司实际控制人为应国京、胡小莉夫妇，其分别持有公司80%和20%的股权。应国京、胡小莉夫妇能够合并控制锐亿科技3,500万股股份，占锐亿科技总股本的100%，同时应国京担任公司董事长兼总经理，胡小莉担任公司董事，二人能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经理层的任免，因此为公司的实际控制人。公司实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
2、应收账款规模较大及发生坏账的风险	截至2021年12月31日应收账款账面净值为4,024万元，占期末资产总额的比例为25.51%。主要原因系工程客户周期较长。未来如果欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，可能存在不能及时回收风险。
3、原材料价格波动风险	公司是生产制造型企业，主要原材料在公司产品生产总成本中所占比例较高。公司上游基础原料（钢）的价格波动较大，因而对公司的毛利率会产生一定影响。未来若公司主要原材料价

	格出现上涨趋势，而公司产品价格无法及时作出相应调整，可能会对公司的实际盈利能力造成不利影响。
4、消费市场增速放缓风险	公司生产的防火、防盗门产品主要用于建筑装饰领域，下游终端消费市场主要为房地产行业。房地产行业是我国国民经济的重要组成部分，目前国内经济形势的客观变化会对行业所处产业链的经营状况产生一定影响。如果未来国内经济增长速度放缓,造成下游制造行业等市场需求明显下降,则将对公司整体业务及经营状况产生不利影响。
5、产品质量风险	公司主要产品防火门属消防产品，每批次产品出厂均标有防火身份信息，国家相关主管部门均对其实行登记，未来若发生因其质量不合格或火灾事故而导致的损失时，公司可能会因产品追责而遭受损害赔偿诉讼，倘若公司须就防火门的质量问题承担相应的法律责任，则会对公司在产生损失的期间及以后期间的经营业绩造成不利影响。
6、未全员缴纳社会保险的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司共有员工 163 名。公司已为 163 名员工缴纳了工伤保险，并为其中 74 名员工缴纳了养老、医疗、工伤、生育、失业保险。未缴纳其他险种的员工集中在制造部门，多为农村户籍外出务工人员，报告期内公司不存在因违反有关劳动及社会保障管理有关法律法规而受到本局或本局下属机关处罚的情形，未接到需公司补缴社保的通知。公司实际控制人已承诺承担将来可能由此产生的任何损失。但公司仍面临因未为员工足额缴纳社保而被相关部门追缴的风险。
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、锐亿科技	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司
股东大会	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司监事会
三会	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司股东大会、监事会、 董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	浙江锐亿智能科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江锐亿智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHE JIANG RUIYI INTELLIGENT TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	锐亿科技
证券代码	837967
法定代表人	应国京

二、 联系方式

董事会秘书	舒影
联系地址	浙江省金华市武义县白洋街道水仙路 11 号
电话	0579-87771777
传真	0579-87614139
电子邮箱	524249477@qq.com
公司网址	http://www.rayidoors.com
办公地址	浙江省金华市武义县白洋街道水仙路 11 号
邮政编码	321200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司四楼档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 25 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 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)-结构性金属制品制造(C331)-金属门窗制造(C3312)
主要业务	金属防火门、防盗门的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	金属防火门、防盗门的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（应国京）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（应国京、胡小莉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307235505154207	否
注册地址	浙江省金华市武义县白洋街道水仙路 11 号	否
注册资本	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券			
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜		
	5 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			

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	121,611,062.61	102,123,639.28	19.08%
毛利率%	17.57%	17.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	937,336.11	329,588.83	184.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	466,219.39	21,768.51	2,041.71%
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）	1.82%	0.65%	-
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）	0.91%	0.04%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,750,673.76	139,901,867.49	12.76%
负债总计	105,894,120.86	88,982,650.70	19.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,856,552.90	50,919,216.79	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.45	2.07%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	67.13%	63.60%	-
流动比率	93.48%	115.03%	-
利息保障倍数	2.71	0.75	-

(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	29,057,789.95	5,633,152.82	415.84%
应收账款周转率	216.98%	206.62%	-

存货周转率	393.00%	277.20%	-
-------	---------	---------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.76%	-1.57%	-
营业收入增长率%	19.08%	3.73%	-
净利润增长率%	184.40%	-86.95%	-

(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	35,000,000	35,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(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	82,761.35
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,108.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	71,385.14
非经常性损益合计	554,254.97
所得税影响数	83,138.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	471,116.72

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更**①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

财政部于2018年12月13日，根据《企业会计准则——基本准则》发布了财会【2018】35号文，对《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）进行了修订。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同累积影响数进行调整。

本公司首次执行新租赁准则不涉及对2021年初财务数据的调整。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项

(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

公司主要从事防盗门、防火门的研发、制造和销售，主要产品为：钢质防火门、钢质防盗门、钢木质装甲门等。根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司具体可归类为金属门窗制造（C3312），公司现已取得金华市著名商标、金华市专利示范企业、金华市统计诚信示范单位、金华市信用管理示范企业、科技型中小企业证书、安全生产标准化证书、排污许可证书、城镇污水排入排水管网许可证、浙江制造认证证书、高新技术企业证书等。公司凭借多年的研发和努力，已获得 24 项专利技术，防盗门甲乙丙丁防盗等级产品均通过国家型式认证，防火门甲乙丙防火等级主要规格产品已通过 3C 认证。公司积极响应国家节能、环保要求，生产绿色环保产品，担起企业的社会责任。公司下一步的发展，要结合资本市场的优势，丰富产品品类，提升新产品研发、推广速度，加大对终端客户的扶持力度，快速拓展终端市场，同时，加强同各大房产公司战略合作，为消费者提供最具性价比的产品服务，带领安防产品产业朝着高品质、高科技、智能化迈进。

(一) 采购模式

公司设有独立的采购部门，根据生产部的生产计划及库存情况编制采购计划，经总经理或总经理指定代表人批准后实施采购；对于临时采购的物资，相关部门填写“临时采购申请单”。根据原材料的用量及金额大小，分为询价采购模式和即时采购模式。

1、询价采购模式公司首先制定合格供应商名录，通过对入围供应商样品的检测、封样及报价，最终选用价低质优的供应商。

2、即时采购模式主要指零星采购，用量较少或急缺原材料，即时安排采购人员购买。

(二) 生产模式

目前，公司运用健全的管理体系对生产现场实施监督，保证车间工作有条不紊，注重卫生环境干净整洁，产品、设备摆放整齐，通道顺畅；运用精益生产管理体系，采用接单生产、批次管理模式安排制造工作，订单核对完成后，客服部根据生产任务排单情况将订单进行分解，制定成生产任务单；制造部门接收到生产任务单后，根据物料保有量情况及原材料采购周期制定生产计划，完成制造。

(三) 销售模式

公司目前主要通过直销模式将产品直接供应给客户，通过销售人员的市场走访、网络平台信息发布、房企招标等渠道发现客户，了解客户需求，针对客户需求提出用门解决方案，最终完成销售。

(四) 盈利模式

公司主要从事防火门、防盗门、装甲门等的制造、加工、销售。公司通过与客户签订销售合同，确定产品的需求、价格、供货方式及结算方式等，最终由客户提货并确认后实现收入，目前公司与客户的结算方式均为银行汇款。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

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

详细情况	证书：高新技术企业证书 证书编号：GR202133000241 发证时间：2021年12月16日 有效期：三年 批准机关：浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局
------	---

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,447,875.43	3.45%	2,722,317.96	1.95%	100.12%
应收票据	66,500.00	0.04%	-	-	-
应收账款	40,241,142.74	25.51%	36,024,926.44	25.75%	11.70%
存货	24,379,544.59	15.45%	26,635,068.90	19.04%	-8.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,817,386.42	5.59%	9,738,222.61	6.96%	-9.46%
在建工程	24,399,175.78	15.47%	712,658.69	0.51%	3,323.68%
无形资产	22,000,144.50	13.95%	22,475,823.30	16.07%	-2.12%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	47,876,816.67	30.35%	25,800,000.00	18.44%	85.57%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	9,856,664.49	6.25%	3,032,006.45	2.17%	225.09%
应付账款	13,138,127.02	8.33%	9,172,465.50	6.56%	43.23%

其他应付款	25,189.09	0.02%	19,533,343.07	13.96%	-99.87%
-------	-----------	-------	---------------	--------	---------

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加 100.12%，主要原因系本期增加了银行借款所致。
- 2、在建工程较上年期末增加 3,323.68%，主要原因系本期增加了新厂房建设投入。
- 3、短期借款较上年期末增加 85.57%，主要原因系本期新增中国银行贷款 2,500 万元。
- 4、其他应收款较上年期末增加 225.09%，主要原因系本期对外提供借款增加所致。
- 5、应付账款较上年期末增加 43.23%，主要原因系本期收入增加，采购同比增加，导致期末未到期的应付款项增加。
- 6、其他应付款较上年期末减少 99.87%，主要原因系本期归还股东应国京借款 1,900 万元。

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	121,611,062.61	-	102,123,639.28	-	19.08%
营业成本	100,242,446.64	82.43%	84,002,756.53	82.26%	19.33%
毛利率	17.57%	-	17.74%	-	-
销售费用	3,052,971.07	2.51%	2,922,611.23	2.86%	4.46%
管理费用	3,544,786.54	2.91%	3,428,853.56	3.36%	3.38%
研发费用	5,250,722.26	4.32%	4,508,470.05	4.41%	16.46%
财务费用	1,629,058.39	1.34%	2,112,951.01	2.07%	-22.90%
信用减值损失	-4,893,055.23	-4.02%	-5,430,951.77	-5.32%	9.90%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	400,108.48	0.33%	301,838.12	0.30%	32.56%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	82,761.35	0.07%	27,398.23	0.03%	202.07%
汇兑收益	-	-	--	-	-
营业利润	2,902,899.69	2.39%	-570,053.20	-0.56%	609.23%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	102.56	0.00%	-100.00%
净利润	937,336.11	0.77%	329,588.83	0.32%	184.40%

项目重大变动原因：

- 1、其他收益同比上年同期增加 32.56%，主要原因系本期收到政府补助款较上年同期增加所致。
- 2、资产处置收益同比上年同期增加 202.07%，主要原因系本期处置的固定资产增加所致。
- 3、净利润同比上年同期增加 184.40%，主要原因系营业收入增加导致净利润也相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,537,509.32	100,623,622.11	18.80%
其他业务收入	2,073,553.29	1,500,017.17	38.24%
主营业务成本	100,008,427.74	83,580,969.90	19.65%
其他业务成本	234,018.90	421,786.63	-44.52%

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%
防盗门	37,303,399.44	31,310,274.59	16.07%	58.25%	61.94%	-5.85%
防火门	63,979,390.02	53,010,801.98	17.14%	12.52%	12.16%	-3.16%
装甲门	18,254,719.86	15,645,119.49	14.30%	-9.59%	-7.87%	-4.61%
合计	119,537,509.32	99,966,196.06	16.37%	18.80%	19.60%	-4.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司按产品分类占营业收入比例变动未达到或超过10%，公司收入构成未发生重大变动。

(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	清丰县建投置业有限公司	6,951,492.76	5.72%	否
2	日照振超商贸有限公司	3,702,581.00	3.04%	否
3	石家庄市魏通房地产开发有限公司	3,619,751.29	2.98%	否
4	中铁天丰建筑工程有限公司	3,173,296.00	2.61%	否
5	山东麦德好安全技术有限公司	3,100,733.50	2.55%	否
	合计	20,547,854.55	16.90%	-

(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	浙江超虎智能科技有限公司	6,716,048.73	10.44%	是

2	杭州燃马钢铁贸易有限公司	5,622,924.91	8.74%	否
3	上海寻钢贸易有限公司	4,247,345.12	6.60%	否
4	上海特成实业有限公司	3,674,997.88	5.71%	否
5	浙江硕达工贸有限公司	3,490,707.99	5.42%	否
合计		23,752,024.63	36.91%	-

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	29,057,789.95	5,633,152.82	415.84%
投资活动产生的现金流量净额	-27,992,192.86	-99,361.63	-28,072.03%
筹资活动产生的现金流量净额	1,380,340.38	-3,684,984.87	137.46%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 415.84%，主要原因系本期销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金相应增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 28,072.03%，主要原因系本期新厂房建设投入增加，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相应增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 137.46%，主要原因系本期银行贷款增加所致。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标持续增长。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	浙江超虎智能科技有限公司	35,250,000.00	0	0	2020年6月5日	2021年5月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	35,250,000.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	9,321,723.55	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司于2020年6月5日为关联方浙江超虎智能科技有限公司向中国农业银行股份有限公司永康市支行借款2,280万元提供连带责任保证，按银行要求我司与其签订了金额为3,525万元抵押担保合同，上述担保于2021年5月9日已解除完毕。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

公司于2020年6月5日为关联方浙江超虎智能科技有限公司向中国农业银行股份有限公司永康市支行借款2,280万元提供连带责任保证，由胡小龙、浙江超虎智能科技有限公司为公司提供连带责任保证反担保。2021年5月9日上述反担保全部解除完毕。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

2021年5月9日上述担保全部解除完毕，担保合同全部履行完毕。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
武义卡莉工贸有限公司	非关联方	否	2020年9月20日	2021年9月20日	700,000	0	700,000	0	5.27%	已事后补充履行	否
武义卡莉工贸有限公司	非关联方	否	2021年9月29日	2022年8月29日	0	2,950,000	0	2,950,000	5.27%	已事后补充履行	否
浙江康锐安装设备有限公司	非关联方	否	2021年11月1日	2022年10月31日	0	4,100,000	0	4,100,000	5.27%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	700,000	7,050,000	700,000	7,050,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述借款在确保不影响公司正常经营的情况下，向非关联方提供借款，对公司未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

(四) 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

(五) 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	10,000,000.00	7,598,281.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	2,407,145.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,400,000.00	3,398,915.05
4. 其他		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易主要是：1. 公司向关联方锐亿集团有限公司租赁厂房、办公楼及宿舍楼，发生金额 3,190,242 元；2. 公司为关联方锐亿集团有限公司代扣代缴电费，发生金额 208,673.05 元；

(六) 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	309,430,000	309,430,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、关联方应国京和胡小莉、锐亿集团有限公司为公司向中国银行武义县支行申请借款提供了保证担保，担保金额分别为 1,380 万元。
- 2、关联方锐亿集团有限公司为公司向中国银行武义县支行申请借款提供了抵押担保，担保金额为 8,127 万元。
- 3、关联方应国京和胡小莉为公司向上海浦东发展银行股份有限公司金华分行申请借款提供了抵押、保证担保，担保金额分别为 516 万元、1,780 万元。
- 4、关联方锐亿集团有限公司为公司向上海浦东发展银行股份有限公司金华分行申请借款提供了保证担保，担保金额 1,200 万元。
- 5、关联方应国京和胡小莉、锐亿集团有限公司为公司向中国银行武义县支行申请借款提供了保证担保，担保金额分别为 3,880 万元。
- 6、关联方锐亿集团有限公司为公司向上海浦东发展银行股份有限公司金华分行申请借款提供了保证担保，担保金额 1,200 万元。
- 7、关联方锐亿集团有限公司、应国京和胡小莉、应平祥和胡月梅为公司向恒丰银行永康支行申请借款提供了保证担保，担保金额分别为 1900 万元。
- 8、因公司生产经营及业务发展需要，公司在 2020 年 11 月 02 日向公司实际控制人应国京拆借资金 1,900

万，截至 2021 年 12 月 31 日，公司向应国京先生拆入资金余额 0 元。

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：

不适用

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司相同或相似的业务	正在履行中
董监高	2016年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司相同或相似的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月15日	-	挂牌	规范关联交易及资金往来的承诺	1、尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东(特别是中小股东)的合法权益；2、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行物价部门规定价格；在国家物价部门无相关规定	正在履行中

					时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；3、根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及规范性文件，依法履行信息披露义务。	
董监高	2016年4月15日	-	挂牌	规范关联交易及资金往来的承诺	1、尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东(特别是中小股东)的合法权益；2、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行物价部门规定价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于	正在履行中

					同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；3、根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及规范性文件，依法履行信息披露义务。	
实际控制人或控股股东	2016年4月15日	-	挂牌	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。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公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的	正在履行中

					股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
董监高	2016年4月15日	-	挂牌	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。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公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转	正在履行中

					让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
实际控制人或控股股东	2016年4月15日	-	挂牌	规范票据、信用证融资行为的承诺	公司实际控制人应国京、胡小莉承诺如公司因上述使用票据、信用证融资行为而受到任何处罚，则由其承因此遭受的全部经济损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。同时公司承诺今后避免采用上述不规范的融资形式。公司实际控制人承诺将不再办理上述无真实交易背景的票据、信用证融资业务，并承担该等信用证融资可能给公司带来的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月15日	-	挂牌	未全员缴纳社会保险的风险	公司实际控制人应国京、胡小莉出具承诺如下：“就目前公司未为全体员工缴纳社保、公积金的情况，如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任	正在履行中

					何费用，本人将无条件全额承担公司额外应补缴的社会保险费、公积金及因此所产生的所有相关费用，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。”	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项履行情况

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

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	22,000,144.50	13.95%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	1,546,082.03	0.98%	抵押借款
总计	-	-	23,546,226.53	14.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、土地使用权抵押用于关联方浙江超虎智能科技有限公司在中国农业银行股份有限公司永康市支行申请短期流动资金贷款提供资产保证，贷款金额为2,280万元，已于2021年5月9日到期。
- 2、机器设备抵押用于公司在上海浦东发展银行股份有限公司金华分行申请短期流动资金提供保证，贷款金额1,200万元，将于2022年4月17日到期。

以上资产权利受限不会对公司生产经营产生不利影响。

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	6,250,000	17.86%	0	6,250,000	17.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	17.86%	0	6,250,000	17.86%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,750,000	82.14%	0	28,750,000	82.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,750,000	82.14%	0	28,750,000	82.14%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	应国京	28,000,000	0	28,000,000	80%	23,000,000	5,000,000	0	0
2	胡小莉	7,000,000	0	7,000,000	20%	5,750,000	1,250,000	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	28,750,000	6,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东应国京与胡小莉系夫妻关系。

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、 保证 借款	中国银行 武义县支 行	银行	3,800,000	2020年5月27 日	2021年3月 15日	5.2635%
2	抵押、 保证 借款	上海浦东 发展银行 股份有限 公司金华 分行	银行	12,000,000	2020年4月24 日	2021年4月 23日	5.4375%
3	抵押、 保证借 款	中国银行 武义县支 行	银行	10,000,000	2020年8月20 日	2021年3月 15日	5.2635
4	抵押、 保证借	中国银行 武义县支	银行	13,800,000	2021年3月15 日	2022年3月 14日	5.25

	款	行					
5	抵押、 保证借 款	上海浦东 发展银行 股份有限 公司金华 分行	银行	11,400,000	2021年4月23 日	2022年4月 22日	5.22
6	抵押、 保证借 款	中国银行 武义县支 行	银行	25,000,000	2021年11月22 日	2022年11月 21日	5.25
合计	-	-	-	76,000,000	-	-	-

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

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
应国京	董事长	男	否	1976年8月	2019年4月13日	2022年4月3日
应国京	总经理	男	否	1976年8月	2019年4月13日	2022年4月3日
应国京	董事	男	否	1976年8月	2019年4月4日	2022年4月3日
胡小莉	董事	女	否	1982年10月	2019年4月4日	2022年4月3日
胡小龙	董事	男	否	1984年3月	2019年4月4日	2022年4月3日
段军芳	董事	男	否	1976年9月	2019年4月4日	2022年4月3日
舒影	董事	女	否	1991年1月	2019年4月4日	2022年4月3日
舒影	董事会秘书	女	否	1991年1月	2019年4月13日	2022年4月3日
李航赛	监事	女	否	1993年1月	2019年4月4日	2022年4月3日
李航赛	监事会主席	女	否	1993年1月	2019年4月13日	2022年4月3日
唐军	职工代表监事	男	否	1986年11月	2020年6月1日	2022年4月3日
李松松	监事	男	否	1992年8月	2020年6月18日	2022年4月3日
许乐	副总经理	男	否	1986年1月	2019年4月13日	2022年4月3日
冯国良	财务总监	男	否	1969年10月	2019年4月13日	2022年4月3日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理应国京先生与董事胡小莉系夫妻关系；董事胡小莉与董事胡小龙系兄妹关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(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	
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
生产人员	113	-	6	107
销售人员	23	-	4	19
技术人员	19	3	-	22
财务人员	8	-	1	7
行政人员	6	2	-	8
员工总计	169	5	11	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	2
专科	28	26
专科以下	139	135
员工总计	169	163

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、培训情况 公司按照先培训后上岗的原则，对每一位新进人员按照岗位要求进行系统化、多方位技能培训，不断增强公司创新能力和凝聚力。
- 2、薪酬政策 公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。
- 3、报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

由于公司第二届董事会、监事会任期已届满，根据法律、法规以及公司章程的规定，公司提名应国京、胡小莉、段军芳、胡小龙、舒影 5 人为第三届董事会董事候选人，于 2022 年 4 月 11 日第二届董事会第十八次会议审议并通过；提名李航赛、李松松 2 人为第三届监事会非职工代表监事候选人，于 2022 年 4 月 11 日第二届监事会第十一次会议审议并通过；选举唐军先生继续任公司第三届监事会职工代表监事，于 4 月 11 日 2022 年第一次职工代表大会审计并通过。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，且均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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

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

公司已按照治理规则完善公司章程。

（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	3	5	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责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	希会审字(2022)2196号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2022年4月21日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国 5年	黄煜 3年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5年			
会计师事务所审计报酬	13万元			
浙江锐亿智能科技有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
<p>我们审计了浙江锐亿智能科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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,公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。</p>				
二、 形成审计意见的基础				
<p>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,我们独立于贵公司,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。</p>				
三、 其他信息				
<p>贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				
四、 管理层和治理层对财务报表的责任				
<p>贵公司管理层(以下简称管理层)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。</p> <p>在编制财务报表时,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p>				

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：洪志国

中国注册会计师：黄煜

2022 年 4 月 21 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	5,447,875.43	2,722,317.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	66,500.00	
应收账款	六（三）	40,241,142.74	36,024,926.44

应收款项融资			
预付款项	六（四）	18,995,612.62	33,927,409.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	9,856,664.49	3,032,006.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	24,379,544.59	26,635,068.90
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			
流动资产合计		98,987,339.87	102,341,729.70
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			
固定资产	六（七）	8,817,386.42	9,738,222.61
在建工程	六（八）	24,399,175.78	712,658.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（九）	22,000,144.50	22,475,823.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	375,004.21	570,658.69
递延所得税资产	六（十一）	3,171,622.98	4,062,774.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,763,333.89	37,560,137.79
资产总计		157,750,673.76	139,901,867.49
流动负债：			
短期借款	六（十二）	47,876,816.67	25,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十三）	13,138,127.02	9,172,465.50
预收款项			
合同负债	六（十四）	36,388,023.29	27,881,991.54
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	六（十五）	1,547,443.49	1,462,799.45
应交税费	六（十六）	2,118,078.27	1,490,725.57
其他应付款	六（十七）	25,189.09	19,533,343.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十八）	4,800,443.03	3,624,658.90
流动负债合计		105,894,120.86	88,965,984.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十九）		16,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			16,666.67
负债合计		105,894,120.86	88,982,650.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十）	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	116,477.99	116,477.99

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	1,737,767.89	1,644,034.28
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	15,002,307.02	14,158,704.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,856,552.90	50,919,216.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		51,856,552.90	50,919,216.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,750,673.76	139,901,867.49

法定代表人：应国京主管会计工作负责人：冯国良会计机构负责人：冯国良

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		121,611,062.61	102,123,639.28
其中：营业收入	六（二十四）	121,611,062.61	102,123,639.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,297,977.52	97,591,977.06
其中：营业成本	六（二十四）	100,242,446.64	84,002,756.53
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	六（二十五）	577,992.62	616,334.68
销售费用	六（二十六）	3,052,971.07	2,922,611.23

管理费用	六（二十七）	3,544,786.54	3,428,853.56
研发费用	六（二十八）	5,250,722.26	4,508,470.05
财务费用	六（二十九）	1,629,058.39	2,112,951.01
其中：利息费用		1,696,476.29	2,236,629.87
利息收入		76,002.83	140,355.64
加：其他收益	六（三十）	400,108.48	301,838.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-4,893,055.23	-5,430,951.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十二）	82,761.35	27,398.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,902,899.69	-570,053.20
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六（三十三）	-	102.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,902,899.69	-570,155.76
减：所得税费用	六（三十四）	1,965,563.58	-899,744.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		937,336.11	329,588.83
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）		937,336.11	329,588.83
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）		937,336.11	329,588.83
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：应国京主管会计工作负责人：冯国良会计机构负责人：冯国良

(三) 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		138,484,082.53	114,009,152.01
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	六(三十五)	1,310,582.00	770,900.46
经营活动现金流入小计		139,794,664.53	114,780,052.47
购买商品、接受劳务支付的现金		85,206,037.59	86,582,750.90
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		11,792,114.34	10,524,084.49
支付的各项税费		5,048,928.42	5,044,574.23
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十五)	8,689,794.23	6,995,490.03
经营活动现金流出小计		110,736,874.58	109,146,899.65
经营活动产生的现金流量净额		29,057,789.95	5,633,152.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,572.81	
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	六(三十五)	3,271,385.14	4,580,316.95
投资活动现金流入小计		3,393,957.95	4,580,316.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,340,150.81	1,479,678.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六(三十五)	7,046,000.00	3,200,000.00
投资活动现金流出小计		31,386,150.81	4,679,678.58
投资活动产生的现金流量净额		-27,992,192.86	-99,361.63
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		50,200,000.00	25,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十五)		25,800,000.00

筹资活动现金流入小计		50,200,000.00	51,600,000.00
偿还债务支付的现金		28,200,000.00	27,248,355.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,619,659.62	2,236,629.87
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	六(三十五)	19,000,000.00	25,800,000.00
筹资活动现金流出小计		48,819,659.62	55,284,984.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,380,340.38	-3,684,984.87
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		2,445,937.47	1,848,806.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,722,317.96	873,511.64
六、期末现金及现金等价物余额		5,168,255.43	2,722,317.96

法定代表人：应国京主管会计工作负责人：冯国良会计机构负责人：冯国良

(四) 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	35,000,000.00				116,477.99				1,644,034.28		14,158,704.52		50,919,216.79
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	35,000,000.00				116,477.99				1,644,034.28		14,158,704.52		50,919,216.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									93,733.61		843,602.50		937,336.11
（一）综合收益总额											937,336.11		937,336.11
（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								93,733.61	-93,733.61			
1. 提取盈余公积								93,733.61	-93,733.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				116,477.99			1,737,767.89	15,002,307.02			51,856,552.90

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				116,477.99				1,611,075.40		13,862,074.57		50,589,627.96
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	35,000,000.00				116,477.99				1,611,075.40		13,862,074.57		50,589,627.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									32,958.88		296,629.95		329,588.83
（一）综合收益总额											329,588.83		329,588.83
（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								32,958.88	-32,958.88				
1. 提取盈余公积								32,958.88	-32,958.88				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				116,477.99			1,644,034.28	14,158,704.52			50,919,216.79	

法定代表人：应国京 主管会计工作负责人：冯国良 会计机构负责人：冯国良

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

浙江锐亿智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2016年4月由浙江锐亿工贸有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]4811号核准，本公司股票于2016年7月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：锐亿科技，证券代码：837967。

公司统一社会信用代码为913307235505154207；注册地址为浙江省金华市武义县白洋街道水仙路11号；注册资本为人民币3,500.00万元；法定代表人为应国京。

本公司经营范围：智能科技开发；金属门、防火门、进户门、木门（凭有效木竹经营加工核准证经营）、整木家装、木质家具的设计、制造、加工、销售、安装；不锈钢制品、其他日用金属制品、金属家具、金属冲件、厨具、电子元件、电动车、金属装饰材料（除危险品）、锁具（除铸造）、制冷设备、塑料制品（除塑料粒子）、拖把（除木制品）的制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（六）金融工具

在本公司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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提

减值准备并确认信用减值损失。

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，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。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

	对未来经济状况的预期计量预期信用损失
--	--------------------

（2） 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3） 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4） 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5） 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6） 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（八） 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比

例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十七）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十一）收入

1.收入确认原则:于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2.收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

本公司收入确认原则：本公司按照合同约定将产品运送至约定交货地点，将客户验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司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。

以下租赁政策适用于 2020 年度及以前：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 13 日，根据《企业会计准则——基本准则》发布了财会【2018】35 号文，对《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）进行了修订。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1

日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同累积影响数进行调整。

本公司首次执行新租赁准则不涉及对 2021 年初财务数据的调整。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

(二) 税收优惠

本公司已于2021年12月16日取得浙江省科学技术局、浙江省财政局、国家税务总局浙江省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202133000241，公司自2021年1月1日至2024年12月31日止按15%税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,359.90	3,605.40
银行存款	5,169,833.74	2,718,712.56
其他货币资金	274,681.79	
合计	5,447,875.43	2,722,317.96

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	备注
银行存款	5,000.00	办理 ETC 押金

其他货币资金	274,620.00	履约保函质押
合计	279,620.00	

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	66,500.00	
合计	66,500.00	

1. 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,000.00	100.00	3,500.00	5.00	66,500.00
其中：账龄组合	70,000.00	100.00	3,500.00	5.00	66,500.00
合计	70,000.00	100.00	3,500.00	5.00	

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计					

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,000.00	3,500.00	5.00
合计	70,000.00	3,500.00	5.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		70,000.00
合计		70,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,287,454.34	100.00	20,046,311.60	33.25	40,241,142.74
其中：账龄风险组合	60,287,454.34	100.00	20,046,311.60	33.25	40,241,142.74
合计	60,287,454.34	100.00	20,046,311.60	33.25	40,241,142.74

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,806,981.30	100.00	15,782,054.86	30.46	36,024,926.44
其中：账龄风险组合	51,806,981.30	100.00	15,782,054.86	30.46	36,024,926.44
合计	51,806,981.30	100.00	15,782,054.86	30.46	36,024,926.44

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,627,433.89	1,331,371.69	5.00
1-2年	7,835,627.98	783,562.80	10.00
2-3年	5,939,718.26	1,781,915.48	30.00
3-4年	4,759,326.77	2,379,663.39	50.00
4-5年	6,777,746.02	5,422,196.82	80.00
5年以上	8,347,601.42	8,347,601.42	100.00
合计	60,287,454.34	20,046,311.60	33.25

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	15,782,054.86	4,264,256.74			20,046,311.60

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,596,888.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.24%，相应计提的坏账准备汇总金额为 3,772,890.69 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,812,256.26	83.24	28,310,707.22	83.44
1 至 2 年	2,834,194.62	14.92	5,383,329.36	15.87
2 至 3 年	195,041.24	1.03	213,190.27	0.63
3 年以上	154,120.50	0.81	20,183.10	0.06
合计	18,995,612.62	100.00	33,927,409.95	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州晖晴钢材有限公司	1,283,500.00	供应商尚未送货
亚萨合莱佳卫安防科技有限公司	699,604.82	供应商尚未送货
永康市明铨工贸有限公司	236,300.00	供应商尚未送货
合计	2,219,404.82	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 8,266,633.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.52%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,856,664.49	3,032,006.45
合计	9,856,664.49	3,032,006.45

1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,951,006.10	100.00	1,094,341.61	9.99	9,856,664.49
其中：账龄风险组合	10,951,006.10	100.00	1,094,341.61	9.99	9,856,664.49
合计	10,951,006.10	100.00	1,094,341.61	9.99	9,856,664.49

(续)

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,501,049.57	100.00	469,043.12	13.40	3,032,006.45
其中：账龄风险组合	3,501,049.57	100.00	469,043.12	13.40	3,032,006.45
合计	3,501,049.57	100.00	469,043.12	13.40	3,032,006.45

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,781,089.60	2,106,589.78
1至2年	958,757.98	748,440.68
2至3年	681,067.41	445,928.00
3至4年	330,000.00	50,000.00
4至5年	50,000.00	99,999.75
5年以上	150,091.11	50,091.36
小计	10,951,006.10	3,501,049.57
减：坏账准备	1,094,341.61	469,043.12
合计	9,856,664.49	3,032,006.45

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	3,610,071.75	2,338,994.25
往来款	7,221,668.55	1,042,089.30
垫付款	119,265.80	119,966.02
合计	10,951,006.10	3,501,049.57

4. 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

上年年末余额	105,329.49	363,713.63		469,043.12
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	333,724.99	291,573.50		625,298.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	439,054.48	655,287.13		1,094,341.61

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江康锐设备安装有限公司	往来款	4,136,110.33	1年以内	37.77	206,805.52
武义卡莉工贸有限公司	往来款	2,985,558.22	1年以内	27.26	149,277.91
连云港兴房置业有限公司	保证金	536,007.66	2-3年	4.89	160,802.30
福州缔盟贸易有限公司	保证金	391,724.50	1-2年、2-3年	3.58	41,665.85
武汉绿城建发房地产有限公司	保证金	130,000.00	3-4年	1.19	65,000.00
合计		8,179,400.71		74.69	623,551.58

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,069,339.92		16,069,339.92
在产品	1,185,053.60		1,185,053.60
库存商品	7,125,151.07		7,125,151.07
合计	24,379,544.59		24,379,544.59

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,962,880.09		16,962,880.09
在产品	673,084.12		673,084.12
库存商品	8,999,104.69		8,999,104.69
合计	26,635,068.90		26,635,068.90

(七) 固定资产

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	18,796,031.52	5,099,748.08	1,313,396.87	25,209,176.47
2. 本期增加金额	617,443.45		36,190.27	653,633.72
购置	617,443.45		36,190.27	653,633.72
3. 本期减少金额		796,229.26		796,229.26
处置或报废		796,229.26		796,229.26
4. 期末余额	19,413,474.97	4,303,518.82	1,349,587.14	25,066,580.93
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	9,614,030.78	4,614,257.13	1,242,665.95	15,470,953.86
2. 本期增加金额	1,469,112.92	58,851.97	6,693.56	1,534,658.45
计提	1,469,112.92	58,851.97	6,693.56	1,534,658.45
3. 本期减少金额		756,417.80		756,417.80
处置或报废		756,417.80		756,417.80
4. 期末余额	11,083,143.70	3,916,691.30	1,249,359.51	16,249,194.51
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,330,331.27	386,827.52	100,227.63	8,817,386.42
2. 上年年末账面价值	9,182,000.74	485,490.95	70,730.92	9,738,222.61

(八) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	24,399,175.78		24,399,175.78	712,658.69		712,658.69
合计	24,399,175.78		24,399,175.78	712,658.69		712,658.69

1. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额

厂房	26,000,000.00	712,658.69	23,686,517.09			24,399,175.78
合计	26,000,000.00	712,658.69	23,686,517.09			24,399,175.78

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
厂房	93.84%	93.00%				自有资金
合计	93.84%	93.00%				

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	23,783,940.00	23,783,940.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,783,940.00	23,783,940.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	1,308,116.70	1,308,116.70
2. 本期增加金额	475,678.80	475,678.80
计提	475,678.80	475,678.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,783,795.50	1,783,795.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,000,144.50	22,000,144.50
2. 上年年末账面价值	22,475,823.30	22,475,823.30

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装修	570,658.69		195,654.48		375,004.21
合计	570,658.69		195,654.48		375,004.21

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	21,144,153.21	3,171,622.98	16,251,097.98	4,062,774.50
合计	21,144,153.21	3,171,622.98	16,251,097.98	4,062,774.50

(十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,000,000.00	
保证借款	38,800,000.00	25,800,000.00
借款利息	76,816.67	
合计	47,876,816.67	25,800,000.00

1. 应国京、胡小莉、武义卡莉工贸有限公司、锐亿集团有限公司与上海浦东发展银行签订编号为 ZB1421201900000018、ZB1421201800000020、ZB1421202100000013 的保证合同，应国京、胡小莉、本公司与上海浦东发展银行签订编号为 ZD1421201800000010、ZD1421202000000008 的抵押合同，为公司向上海浦东发展银行的 1,400 万元借款提供抵押，期末剩余 900 万尚未归还。

2. 锐亿集团有限公司、武义卡莉工贸有限公司、应国京、胡小莉与中国银行签订编号为武义 2020 年保字 0146A 号、武义 2020 年保字 0146B 号、武义 2020 年保字 0146C 号的保证合同，锐亿集团有限公司与中国银行签订编号为武义 2020 年抵字 0145 号的抵押合同，为公司向中国银行的 1,380 万元借款提供担保。

3. 锐亿集团有限公司、应国京、胡小莉与中国银行签订编号为武义 2021 年保字 0339A 号、武义 2021 年保字 0339B 号的保证合同，锐亿集团有限公司与中国银行签订编号为武义 2020 年抵字 0145 号的抵押合同，为公司向中国银行的 2,500 万元借款提供担保。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	12,514,657.44	7,728,804.73
服务费	544,599.58	1,225,490.77
设备款	78,870.00	218,170.00
合计	13,138,127.02	9,172,465.50

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京振兴庆发工贸有限公司	662,362.90	尚未结算
常熟市华星金属装饰材料有限公司	227,241.00	尚未结算
江苏金蝉门业有限公司	282,000.00	尚未结算
陕西柏莱特智能科技有限公司	250,120.00	尚未结算

福州华宏消防科技有限公司	219,490.56	尚未结算
合计	1,641,214.46	

(十四) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	36,388,023.29	27,881,991.54
合计	36,388,023.29	27,881,991.54

2. 账龄超过1年的重要预收款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
建湖恒泽电力设备有限公司	1,339,263.00	未提货
江苏宏远建设集团有限公司	784,115.10	未提货
沈阳君盾置业有限公司	730,000.00	未提货
佳木斯歆通房地产开发有限公司	637,640.00	未提货
温州嘉乐房地产开发有限公司	607,704.15	未提货
西安市仁信消防科技有限责任公司	605,513.00	未提货
桓仁润昊地产有限公司	584,900.00	未提货
合计	5,289,135.25	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,462,799.45	11,325,446.82	11,285,677.38	1,502,568.89
二、离职后福利-设定提存计划		503,846.71	458,972.11	44,874.60
合计	1,462,799.45	11,829,293.53	11,744,649.49	1,547,443.49

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,363,599.04	10,862,099.63	10,787,659.81	1,438,038.86
2、职工福利费		89,631.00	89,631.00	-
3、社会保险费	17,920.41	305,466.19	295,636.57	27,750.03
其中：医疗保险费	17,920.41	221,541.91	219,965.08	19,497.24
工伤保险费		83,924.28	75,671.49	8,252.79
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	81,280.00	68,250.00	112,750.00	36,780.00

合计	1,462,799.45	11,325,446.82	11,285,677.38	1,502,568.89
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		486,471.96	443,144.76	43,327.20
2、失业保险费		17,374.75	15,827.35	1,547.40
合计		503,846.71	458,972.11	44,874.60

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,375,174.53	1,285,815.74
企业所得税	576,958.59	7,946.17
个人所得税	25,444.56	65,450.98
城市维护建设税	68,528.07	64,274.29
教育费附加	68,528.08	64,274.39
印花税	3,444.44	2,964.00
合计	2,118,078.27	1,490,725.57

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,189.09	19,533,343.07
合计	25,189.09	19,533,343.07

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
日常费用	24,139.09	92,800.74
代收代付	1,050.00	
往来款		19,440,542.33
	25,189.09	19,533,343.07

2. 本公司无1年以上的重要其他应付款

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,730,443.03	3,624,658.90
已背书未终止确认的应收票据	70,000.00	
合计	4,800,443.03	3,624,658.90

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,666.67		16,666.67		专项补助
合计	16,666.67		16,666.67		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
环境保护专项补助	16,666.67			16,666.67				与资产相关
合计	16,666.67			16,666.67				

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	116,477.99			116,477.99
合计	116,477.99			116,477.99

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,644,034.28	93,733.61		1,737,767.89
合计	1,644,034.28	93,733.61		1,737,767.89

注：根据本年净利润的10%计提盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	14,158,704.52	13,862,074.57
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	14,158,704.52	13,862,074.57
加：本期净利润	937,336.11	329,588.83
减：提取法定盈余公积	93,733.61	32,958.88
应付普通股股利		
年末未分配利润	15,002,307.02	14,158,704.52

（二十四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,537,509.32	100,008,427.74	100,623,622.11	83,580,969.90
其他业务	2,073,553.29	234,018.90	1,500,017.17	421,786.63
合计	121,611,062.61	100,242,446.64	102,123,639.28	84,002,756.53

（二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	203,028.13	221,138.72
教育费附加	203,028.02	221,138.83
印花税	29,803.14	25,118.15
残疾人保障基金	141,740.75	148,594.79
其他	392.58	344.19
合计	577,992.62	616,334.68

（二十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,269,838.90	1,320,442.97
车辆使用费	476,783.78	599,727.21
业务宣传费和广告费	368,024.67	42,711.07
折旧与摊销	254,506.44	218,130.05
业务招待费	196,230.26	169,077.03
服务费	167,374.40	259,585.61
通讯费	112,050.00	84,616.14
差旅费	64,511.26	36,582.31
其他	143,651.36	191,738.84
合计	3,052,971.07	2,922,611.23

（二十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,057,260.32	1,248,817.82
中介机构服务费	760,659.30	457,078.39
租赁费	541,785.72	541,785.67
折旧与摊销	482,372.33	494,385.59
电费	352,407.79	297,086.15

财产保险费	104,955.53	86,092.53
其他	245,345.55	303,607.41
合计	3,544,786.54	3,428,853.56

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,071,799.56	2,900,713.32
职工薪酬	2,074,417.41	1,547,446.94
其他	104,505.29	60,309.79
合计	5,250,722.26	4,508,470.05

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,696,476.29	2,236,629.87
减：利息收入	76,002.83	140,355.64
银行手续费	8,584.93	16,676.78
合计	1,629,058.39	2,112,951.01

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
政府补助	400,108.48	301,838.12	400,108.48
合计	400,108.48	301,838.12	400,108.48

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,893,055.23	-5,430,951.77
合计	-4,893,055.23	-5,430,951.77

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	82,761.35	27,398.23
合计	82,761.35	27,398.23

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		102.56	
合计		102.56	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,074,412.06	457,993.36
递延所得税费用	891,151.52	-1,357,737.95
合计	1,965,563.58	-899,744.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,902,899.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	435,434.95
调整以前期间所得税的影响	465,725.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,293.12
研发加计扣除的影响	-600,000.00
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	1,625,109.80
所得税费用	1,965,563.58

(三十五) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,617.69	59,062.34
政府补助	383,441.81	251,838.12
收回保证金、押金、备用金及代垫款	922,522.50	460,000.00
合计	1,310,582.00	770,900.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售与管理费用	6,329,609.30	6,442,800.77
支付保证金、押金、备用金及代垫款	2,351,600.00	536,012.48
银行手续费	8,584.93	16,676.78
合计	8,689,794.23	6,995,490.03

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程保证金		100,000.00
借出资金收回	3,271,385.14	4,480,316.95
合计	3,271,385.14	4,580,316.95

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

借出资金	7,046,000.00	3,200,000.00
合计	7,046,000.00	3,200,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金借入		25,800,000.00
合计		25,800,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东代偿贷款归还	19,000,000.00	
借入资金归还		25,800,000.00
合计	19,000,000.00	25,800,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	937,336.11	329,588.83
加：资产减值准备	4,893,055.23	5,430,951.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,534,658.45	1,677,234.90
无形资产摊销	475,678.80	475,678.80
长期待摊费用摊销	195,654.48	195,654.48
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）	-82,761.35	-27,398.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		102.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,625,091.15	2,155,336.57
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	891,151.52	-1,357,737.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,255,524.31	7,338,717.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,497,747.76	-9,222,673.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,834,653.49	-1,362,302.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,057,789.95	5,633,152.82

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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,168,255.43	2,722,317.96
减：现金的期初余额	2,722,317.96	873,511.64
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	2,445,937.47	1,848,806.32

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期年末余额
一、现金	5,168,255.43	2,722,317.96
其中：库存现金	3,359.90	3,605.40
可随时用于支付的银行存款	5,164,833.74	2,718,712.56
可随时用于支付的其他货币资金	61.79	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,168,255.43	2,722,317.96

(三十七) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
平基补助款	279,000.00				279,000.00			是
19年度第三批企业研发投入奖励	88,400.00				88,400.00			是
稳岗补贴	10,009.98				10,009.98			是
工业企业电力消费补助	5,028.00				5,028.00			是
个税返还	1,003.83				1,003.83			是

合计	383,441.81		383,441.81	
----	------------	--	------------	--

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
环境保护专项基金	与资产相关	16,666.67		
平基补助款	与收益相关	279,000.00		
19年度第三批企业研发投入奖励	与收益相关	88,400.00		
稳岗补贴	与收益相关	10,009.98		
工业企业电力消费补助	与收益相关	5,028.00		
个税返还	与收益相关	1,003.83		
合计		400,108.48		

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	279,620.00	履约保函质押、办理ETC押金
固定资产	1,546,082.03	借款抵押
合计	1,825,702.03	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司由应国京、胡小莉共同控制，应国京与胡小莉系夫妻关系，属于一致行动人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
锐亿集团有限公司	实际控制人持股
应平祥、胡月梅	实际控制人的父母
浙江百利电器有限公司	实际控制人间接持股
超人集团有限公司	实际控制人间接持股
浙江超虎智能科技有限公司	实际控制人间接持股
浙江超人科技股份有限公司	实际控制人间接持股

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江超虎智能科技有限公司	销售商品	2,407,145.00	

(2) 采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江超虎智能科技有限公司	采购商品	7,589,135.00	1,895,396.00
浙江超人科技股份有限公司	采购商品	9,146.00	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
锐亿集团有限公司	厂房、办公楼	3,190,242.00	3,190,242.00

3. 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
应国京	19,000,000.00		19,000,000.00		

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锐亿集团有限公司	12,000,000.00	2020-4-22	2021-4-22	是
锐亿集团有限公司	13,800,000.00	2020-5-25	2021-5-25	是
应国京、胡小莉	13,800,000.00	2020-5-25	2021-5-25	是
锐亿集团有限公司	81,270,000.00	2020-5-13	2023-5-13	否
应平祥、胡月梅	19,000,000.00	2019-2-26	2021-2-25	是
应国京、胡小莉	19,000,000.00	2019-2-26	2021-2-25	是
锐亿集团有限公司	19,000,000.00	2019-2-18	2021-2-17	是
应国京、胡小莉	17,800,000.00	2019-4-8	2024-4-8	否
应国京、胡小莉	5,160,000.00	2018-5-15	2023-5-15	否
锐亿集团有限公司	12,000,000.00	2021-4-19	2026-4-19	否
锐亿集团有限公司	38,800,000.00	2021-11-22	2022-11-22	否
应国京、胡小莉	38,800,000.00	2021-11-22	2022-11-22	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江超虎智能科技有限公司	35,250,000.00	2020-6-5	2021-5-9	是

5. 其他关联交易

出租方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
-------	--------	------	------

锐亿集团有限公司	代扣代缴电费等	208,673.05	161,207.80
----------	---------	------------	------------

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江超虎智能科技有限公司	2,407,145.00	120,357.25		
合计	2,407,145.00	120,357.25		
预付款项：				
浙江超虎智能科技有限公司	298,329.62		666,369.82	
合计	298,329.62		666,369.82	

2. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
浙江超人科技股份有限公司	9,146.00	
合计	9,146.00	
其他应付款：		
应国京		19,440,542.33
合计		19,440,542.33

八、承诺及或有事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料**(一) 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	82,761.35	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,108.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	71,385.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

小计	554,254.97
所得税影响额	83,138.25
合计	471,116.72

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.91	0.01	0.01

浙江锐亿智能科技股份有限公司

2022年4月21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：

公司四楼档案室