

公告编号:2022-007
证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券



阿普奇

NEEQ : 838166

成都阿普奇科技股份有限公司

Chengdu APQ Science and Technology Co.,Ltd.



AI边缘计算服务商

提供更可靠的边缘智能计算一体化解决方案



年度报告

2021

公司年度大事记



2021年6月28日起,公司在苏州站、天津站、深圳站陆续开启2021年“共创生态·共赢未来”全国渠道合伙人大会,从行业AI边缘计算趋势到阿普奇品牌战略再到阿普奇系列产品技术的讲解,为与会人员展现了清晰且具有前瞻性的发展布局。



2021年7月,公司开展了主题为“学问思辨·知行合一”的年中培训。包含年中业绩专题分析会议、行业竞技素质拓展、演讲比赛、篮球比赛一系列活动,呈现出丰富多彩的企业文化。



2021年9月,子公司苏州阿普奇正式入会边缘计算产业联盟(ECC),期望携手行业伙伴共同提升产业创新能力,共享品牌资源,共话行业发展新生态。



2021年10月11日,公司发布新品边缘人工智能控制器TMV-2000-NX产品。该产品通过外形小巧的模组系统(SOM)将超级计算机的性能带到了边缘端。

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	122

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。

公司负责人陈坚松、主管会计工作负责人杨茜浩及会计机构负责人(会计主管人员)杨茜浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(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、市场竞争风险	<p>工业计算机应用行业市场规模的较大,有陆续新进入者,生产具有明显的规模效益特点,而规模经济效益越明显的产业,产业内的企业都将积极扩张产能以降低成本,因此会使得竞争加剧,公司在整个行业中规模不大,所以公司在业务开拓过程中面临着较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司将不断加大产品研发投入和市场开发力度,保持公司的技术相对先进性和市场占有率,持续提升在行业中的竞争力。</p>
2、研发风险	<p>公司拥有众多专利技术,并已将核心技术转化为产品进行大规模生产。目前嵌入式行业正处于快速发展阶段,由于嵌入式系统更新换代快,用户对产品的技术要求不断提高。因此,若本公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术的发展动态不能及时掌控,在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握,将导致公司的市场竞争能力下降。</p> <p>应对措施:公司今后将一如既往地坚持自主创新的技术发展战略,密切跟踪嵌入式技术和应用的最新发展态势,提升公司的整体技术水平,保持在国内市场的技术实力。</p>
3、技术支持和服务不	公司用户对产品的稳定性和定制性方面有较高的要求,因此公司提供产

到位的风险	<p>品的同时往往也需要制定恰当的解决方案,对客户进行培训及其他技术支持,及时高效的技术支持和服务是公司业务运营的重要环节。由于公司处于快速成长期,技术支持和服务的范围迅速扩展,存在技术支持和服务能力不足而产生的服务不到位引致客户投诉、赔偿、甚至造成客户流失的风险。</p> <p>应对措施: 公司高度重视公司的技术支持和服务能力,不断提高从事技术支持和服务的人员的数量和专业素质,并由相关的研发、销售人员进行配合,为用户提供全面的技术支持和服务,避免发生对公司经营造成不利影响的情况。</p>
4、核心技术人员流失的风险	<p>工业计算机行业属于技术密集型行业,对从业技术人员的要求较高。要求从业人员既要掌握嵌入式软件相关知识,又要掌握硬件设计知识,同时需要较丰富的行业相关经验积累,技术复杂并且难度高,掌握这些技术需要多年的技术积累和沉淀,一旦核心技术人员流失将会对公司的业务造成影响。</p> <p>应对措施: 公司将对核心技术人员实行有效的激励和约束,避免核心技术人员的大量流失对公司经营造成重大不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>公司已消除生产用房未取得土地使用权证、房屋所有权证的风险。报告期内,公司向成都海鸿科创电子有限公司租赁其拥有的位于成都市成华区龙潭工业园成佳路6号B栋车间厂房共计1810平方米用于办公及生产,但房屋出租方尚未取得该厂房与其附着土地的相关权属证书。2021年12月公司已因生产经营需要搬迁新址,上述原房产已于2022年1月19日退租。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、阿普奇	指	成都阿普奇科技股份有限公司
《公司章程》	指	《成都阿普奇科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
阿普奇咨询	指	成都阿普奇企业管理咨询中心(有限合伙)
西安阿普奇	指	西安阿普奇科技有限公司
杭州阿普奇	指	杭州阿普奇智能科技有限公司
成都阿普奇销售	指	成都阿普奇电子销售有限公司
山东阿普奇	指	山东阿普奇智能科技有限公司
苏州阿普奇	指	苏州阿普奇物联网科技有限公司
深圳阿普奇	指	深圳阿普奇科技有限公司
董事会	指	成都阿普奇科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都阿普奇科技股份有限公司监事会
股东大会	指	成都阿普奇科技股份有限公司股东大会
AI	指	ArtificialIntelligence, 即人工智能

公告编号:2022-007
证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都阿普奇科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChengduAPQScienceandTechnologyCo.,Ltd. APQ
证券简称	阿普奇
证券代码	838166
法定代表人	陈坚松

二、 联系方式

董事会秘书	杨茜浩
联系地址	四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 31 楼 2 号
电话	028-65328800
传真	028-653298811
电子邮箱	yxh@apuqi.com
公司网址	http://www.apuqi.com
办公地址	四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 31 楼 2 号
邮政编码	610502
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	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	2009 年 8 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要业务	提供 AI 边缘计算智能一体化解决方案
主要产品与服务项目	AI 边缘计算控制器、边缘计算服务器、边缘计算一体机
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）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为陈坚松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈坚松，无一致行动人

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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	915101086936631054	否
注册地址	四川省成都市成华区航天路50号1栋31楼2号	是
注册资本	12,000,000	否
2021年12月28日,公司2021年第三次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册地址暨修订<公司章程>》的议案,公司注册址由变更为四川省成都市成华区航天路50号1栋31楼2号。		

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商(报告披露日)	首创证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖继平	李关毅
	4年	3年
会计师事务所办公地址	中国·北京市东城区朝阳门大街8号富华大厦A座8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	107,902,635.55	78,657,953.72	37.18%
毛利率%	29.01%	30.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-515,919.89	2,237,830.06	-123.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,092,045.31	981,879.38	-211.22%
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)	-3.31%	15.21%	-
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)	-7.01%	6.67%	-
基本每股收益	-0.04	0.19	-121.05%

(二) 偿债能力

单位:元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	85,914,313.83	60,897,276.12	41.08%
负债总计	70,571,199.35	45,068,241.75	56.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,343,114.48	15,829,034.37	-3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.32	-3.03%
资产负债率%(母公司)	77.58%	73.28%	-
资产负债率%(合并)	82.14%	74.01%	-
流动比率	1.08	1.26	-
利息保障倍数	-0.80	7.40	-

(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	-6,012,877.23	-337,850.42	-
应收账款周转率	5.74	4.45	-
存货周转率	2.62	2.81	-

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.08%	61.04%	-
营业收入增长率%	37.18%	37.79%	-
净利润增长率%	-123.05%	151.04%	-

(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	12,000,000	12,000,000	-
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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	649,722.89
债务重组损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
交易性金融资产取得投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,126.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	677,849.79
所得税影响数	101,724.37
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	576,125.42

(八) 补充财务指标

适用 不适用

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(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 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。2021 年 4 月 22 日,本公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于执行财会(2018)35 号租赁准则会计政策变更》议案,本集团在编制 2021 年度财务报表时,执行了相关会计规定。

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会(2018)35 号)的衔接规定,承租人可以选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理,或根据首次执行本准则的累积影响数调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司多年来一直专注工业 AI 边缘计算领域，致力于为工业客户提供更可靠的边缘计算一体化解决方案。边缘设备在工业互联生态中起到一个承上启下的作用，在工业侧的两化融合（OT/IT,自动化和信息化融合）中，边缘计算设备和方案承担了关键的功能，他们在工厂、车间、现场等场景中，都充当着极其重要的角色，这其中包括视觉计算，数据采集，人机交互，边缘计算，网关服务、物联平台等。

阿普奇在行业内率先推出的“333”服务承诺：三年质保，三天发货，30 分钟快速反应；三年质保是基于我们对产品可靠的信心，三天发货是我们基于产品模块化理念深度落地的结果。30 分钟快速反应是基于我们扁平高效的组织架构。我们围绕着“研发创新，品质保证，交付及时”三个方面来夯实我们的基础，以流程来做支撑，进行精益管理。精益管理的基础是以我们的军标质量体系来作为标准，从产品的输入到输出我们都严格按照该标准严格执行。在精益管理的驱动下，我们在标准化的基础上，使用高于行标的测试标准来完成多项可靠性测试，深入到信号级，并制定问题管理系统来进行追踪和闭环。

工业边缘计算产品痛点是多型号，小批量，定制多，那么导致的后果就是交付周期长，库存压力大，品质不可控，成本高。针对这些痛点，2013 年我们率先在行业内推出产品模块化理念，并深度落地。在横向上，我们通过搭模块的方式，建立新标准，通过新标准的导入把产品做到通用化，通过通用化达到交付快，成本低，降库存，提高品质。模块化理念很好的解决了这个行业的痛点。在纵向上我们做行业，深入行业的应用场景，匹配行业的外设和软件，推出我们的行业产品，到目前我们有机器视觉、MES 和智能光电等典型的产品解决方案。在产品模块化理念的指引下，横向模块化，做标准，纵向行业化，做定制，在模块产品和行业方案大量部署的基础上，基于物联网平台，打造“奇融谷计算服务平台”为基础的平台服务，形成用户粘性和服务增值。三者形成产品生态互补。我们以最好的品质，最优的价格，最快的交付来快速帮助客户实现不同场景需求的产品方案。

通过这些年的发展，我们合作的客户达到了 2000 多家，涵盖 100 多个行业。这其中包括国外的博世力士乐、舍弗乐以及国内的海康威视、福耀、中国邮政等。

阿普奇的市场模式是“裂变创业”模式：“直营+渠道”。我们在全国主要区域设立服务中心，提供市场支持，产品支持，服务支持。

报告期内公司的商业模式较去年没有重大变化

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无-无
详细情况	2021 年 11 月 25 日，四川省经济和信息化局将四川省 2021 年度拟认定“专精特新”中小企业名单予以公示，随后发布的《关于公布 2021 年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》川经信企业函【2022】36 号，公司被列为四川省“专精特新”中小企业。 2020 年 9 月 11 日，本公司取得证书编号为 GR202051001404 的

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

	<p>《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司属于国家需要重点扶持高新技术企业。</p> <p>2021 年度公司，获得由成都市科技局认定的“科技型中小企业”，有效期至 2021 年 12 月 31 日，登记编号:202151010800000550；</p> <p>2022 年度持续获得“科技型中小企业”认定，有效期至 2022 年 12 月 31 日，登记编号:202251010808001190。</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	4,976,039.85	5.79%	940,492.77	1.54%	429.09%
应收票据	10,628,121.03	12.37%	8,504,939.13	13.97%	24.96%
应收账款	14,678,727.98	17.09%	19,902,933.00	32.68%	-26.25%
存货	36,683,055.58	42.70%	21,677,115.52	35.60%	69.22%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	1,344,607.03	1.57%	854,075.70	1.40%	57.43%
在建工程	738,532.11	0.86%		-	-
无形资产	0	-	-	-	-
商誉	0	-	-	-	-
短期借款	22,000,000.00	25.61%	6,000,000.00	9.85%	266.67%
长期借款		-		-	-
应付账款	36,202,953.03	42.14%	27,567,537.14	45.27%	31.32%
其他应收款	4,094,602.68	4.77%	940,168.85	1.54%	335.52%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据:报告期内公司业绩增长客户以票据结算货款增加,报告期末应收票据余额比期初余额增长 24.96%。
- 3、应收账款:报告期内公司加强对客户信用期的管控,报告期末比期初减少 26.25%。
- 4、存货:报告期内公司为了保证订单交付,增加原材料安全库存,报告期末比期初增长 69.22%。
- 5、固定资产:报告期内公司为了增加实验设备固定资产,报告期末比期初增长 57.43%。
- 7、短期借款:报告期内公司为了满足经营需要新增银行贷款,导致短期借款报告期末比期初增长 266.67%。
- 8、应付账款:报告期内随着公司业务增长采购量增加,供应商给予信用期增长,导致期末应付账款比期初增长 31.32%。
- 9、其他应收款:报告期内公司为了开拓渠道和行业市场,增加区域备用金使用额度以及将预付成都阿卡卡科技有限公司 1,597,326.65 元货款因项目暂停需退回预付款从预付款项调整至“其他应收款”,报告期末比期初增长 335.52%。

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	107,902,635.55	-	78,657,953.72	-	37.18%
营业成本	76,601,375.46	70.99%	54,447,078.24	69.22%	40.69%
毛利率	29.01%	-	30.78%	-	-
销售费用	11,092,124.31	10.28%	8,139,721.72	10.35%	36.27%
管理费用	12,416,243.35	11.51%	7,274,056.25	9.25%	70.69%
研发费用	7,873,323.62	7.30%	6,880,410.39	8.75%	14.43%
财务费用	888,971.26	0.82%	442,029.80	0.56%	101.11%
信用减值损失	-307,822.08	-0.29%	-1,050,316.10	-1.34%	-70.69%
资产减值损失	-119,134.07	-0.11%	0	-	-
其他收益	636,172.89	0.59%	1,404,016.59	1.78%	-54.69%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	-284.57	0.00%	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-1,116,851.09	-1.04%	1,551,319.71	1.97%	-171.99%
营业外收入	114,276.53	0.11%	37,407.01	0.05%	205.49%
营业外支出	86,149.63	0.08%		-	-
净利润	-515,919.89	-0.48%	2,237,830.06	2.85%	-123.05%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入:本期较上年同期增长 37.18%,主要原因是公司报告期内加大了销售渠道建设投入,推

出了各种行业应用产品,市场人员服务与方案能力的提升也带来营业收入的增长。

2、营业成本:本期较上年同期增长 40.69%,主要原因是收入增长,材料成本上涨引起。

3、销售费用:本期较上年同期增长 36.27%,主要原因为销售业绩完成增加渠道拓展投入引起。

4、管理费用:本期较上年同期增长 70.69%,主要原因为管理人员薪酬、中介服务费、房租增长等引起;

5、研发费用:本期较上年同期增长 14.43%,主要原因是报告期内公司加大新品研发引起。

6、营业利润:本期较上年同期减少 171.99%,主要原因在材料成本上涨,公司在管理团队建设、研发投入、市场营销渠道建设等方面加大投入,为公司后续持续健康长远发展投入引起。

(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	107,902,635.55	78,657,953.72	37.18%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	76,601,375.46	54,447,078.24	40.69%
其他业务成本	0	0	-

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%
AI 边缘计算控制器	45,386,233.47	31,328,034.10	30.97%	42.99%	45.92%	-1.39%
AI 边缘计算一体机	42,728,127.51	30,620,461.58	28.34%	-1.33%	1.05%	-1.69%
AI 边缘计算服务器	8,165,195.24	6,280,956.81	23.08%	720.61%	726.64%	-0.56%
边缘计算行业套件	5,426,969.46	4,021,133.01	25.90%	-	-	-
AI 边缘计算显示器	3,193,094.64	2,199,284.58	31.12%	115.03%	117.69%	-0.85%
其他	3,003,015.23	2,151,505.38	28.36%	165.11%	137.89%	8.20%
营业收入小计	107,902,635.55	76,601,375.46	29.01%	37.18%	40.69%	-1.77%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华东地区	59,951,640.95	40,855,918.21	31.85%	67.85%	62.83%	2.10%
华南地区	18,211,489.54	13,744,658.35	24.53%	40.04%	45.14%	-2.65%
华西地区	18,076,985.57	12,995,177.26	28.11%	22.34%	30.29%	-4.38%
华北地区	11,662,519.49	9,005,621.64	22.78%	-16.23%	-0.63%	-12.12%

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

华中地区				-100.00%	-100.00%	-
营业收入小计	107,902,635.55	76,601,375.46	29.01%	37.18%	40.69%	-1.77%

收入构成变动的原因:

报告期内,根据公司作为AI边缘计算服务商定位,对原有产品类型进行了重新分类,将工业级平板电脑、工业显示器、工控机、工业级嵌入式电脑分类更改为:AI边缘计算控制器、AI边缘计算一体机、AI边缘计算服务器、边缘计算行业套件、AI边缘计算显示器。

公司调整销售区域划分,将华中地区全部并入华东地区。

公司收入构成未发生重大变化。

(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	苏州高之仙自动化科技有限公司	13,886,614.16	12.87%	否
2	上海凌铄自动化技术有限公司	9,625,072.57	8.92%	否
3	瑞声光电科技(常州)有限公司	5,761,106.20	5.34%	否
4	康泰克(上海)信息科技有限公司	4,561,634.67	4.23%	否
5	成都阿普奇电子销售有限公司	4,902,407.30	4.54%	是
合计		38,736,834.90	35.90%	-

报告期内,成都阿普奇电子销售有限公司曾为本公司参股公司。成立于2020年4月21日,由本公司与三位自然人陈泓志、鲁越平、范寿东共同出资设立。该公司注册资本为人民币200万元,其中本公司认缴20万元,占注册资本的10.00%。2021年8月27日,公司将上述股权转让。2021年9月10日,成都阿普奇电子销售有限公司完成股东变更登记,公司退出成都阿普奇电子销售有限公司参股。

(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	深圳市信步科技有限公司	42,752,164.10	29.15%	否
2	成都卫达机械制造有限公司	7,403,930.47	5.05%	否
3	成都世纪德亿电子科技有限公司	4,832,650.66	3.29%	否
4	东莞市淘金滩金属制品有限公司	4,510,994.50	3.08%	否
5	成都汇腾机电设备有限公司	4,277,962.66	2.92%	否
合计		63,777,702.39	43.49%	-

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	-6,012,877.23	-337,850.42	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,275,808.24	-2,458,358.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	15,324,457.16	2,640,984.90	480.26%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额的减少,主要原因是公司报告期内公司购置存货投入增长所致,且对经营费用支出同比增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出增加,主要原因是报告期较上期增加固定资产支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加,主要原因是报告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

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
苏州阿普奇	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;电子产品销售。	5,000,000	22,992,699.92	5,037,771.13	53,247,541.06	159,959.98
深圳爱品科	控股子公司	计算机软硬件、计算机自动化系统销售。	5,000,000	301,026.77	-1,516,898.06	2,232,133.65	-1,797,402.57
山东阿普奇	参股公司	软件开发、销售;智能设备的研发、销售;计算机硬件研发、销售。	10,000,000	5,137.98	4,737.98	21,284.94	4,935.98

报告期内,公司退出3家参股公司。

1、西安阿普奇曾为本公司参股公司。成立于2019年9月16日,注册资本为人民币100万元,其中本公司实缴出资人民币10万元,占注册资本的10.00%。2021年7月27日,公司分别与樊秋娥和李俊平签订的《西安阿普奇科技有限公司股权转让协议》,本公司将持有的西安阿普奇科技有限公司7%和3%股权分别转让给李俊平与樊秋娥。2021年8月11日,西安阿普奇完成上述股权转让工商登记变更,公司退出参股。

2、杭州阿普奇曾为本公司参股公司。成立于2018年5月17日,注册资本为人民币200万元,其中本公司认缴20万元,占注册资本的10%。2021年12月20日,公司与韩洪燕签订的《股权转让协议》,本公司将持有的杭州阿普奇智能科技有限公司10%股权转让给韩洪燕。2021年12月31日,杭州阿普奇完成上述股权转让工商登记变更,公司退出参股。

3、成都阿普奇销售曾为本公司参股公司。成立于2020年4月21日,注册资本为人民币200万元,其中本公司认缴20万元,占注册资本的10%。2021年8月27日,公司与鲁越平签订的《成都阿普奇电子销售有限公司股权转让协议》,公司将持有的成都阿普奇电子销售有限公司10%股权转让给鲁越平。

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

2021年9月10日,成都阿普奇销售完成上述股权转让工商登记变更,公司退出参股。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东阿普奇	作为公司山东区域的销售网点	拓展区域销售市场

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、财务等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各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;不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司拥有自己的核心技术、主要产品和商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源:

1.较强的技术竞争优势,掌握众多关键技术,包括多层板布线、硬件冗余设计、电磁兼容设计、产品三防设计和多种工业现场总线硬件及软件底层开发技术。已经开发了基于 X86 架构和 ARM 架构的系列化计算机主板及模块化外设接口;同时可根据不同的市场应用需求和硬件平台,能够为客户提供基于 Windows、Android 和 Linux 操作平台下的全套解决方案。经过多年的努力和积累,技术产品正在从普及型向行业专业型转化,向“专、精、特、新”目标努力;无论在人才、资源、设备、科研体系建设诸多方面,在行业中具备较强的竞争优势,是持续经营的重要基础。

2.市场前景看好,公司从事的主营业务是智能计算机和光学设备的研发、生产、销售。智能计算机产品主要为三大类:工业级平板电脑、工业级显示器、工业级嵌入式电脑,在 2015 年 5 月 19 日国务院发布《中国制造 2025》规划和 2012 年 2 月 14 日,工信部颁布《物联网“十二五”发展规划》的政策中,抓住中国制造 2025 和物联网的发展机遇,打造阿普奇的人工智能,在维护原多年积累的优质客户下,2017 年将拓展机器人、生产制造、智慧金融、智慧医疗、智慧社区等新兴产业领域,我们的产品将以行业为聚焦,打造专业的行业定制方案,将智能计算机板块市场布局拓展更为广阔;光学智能设备满足国民经济重点领域需求,目前应用领域有无人机,边防,反恐等,随着智能设备国产化的形势日趋明朗,该产品应用领域将拓展范围更加广布:IT 基础设施自主可控、平台软件自主可控、信息安全自主可控、关键行业应用软件自主可控、专业 IT 服务自主可控、体系可控和安全等领域,该板块有着广袤的市场前景。

3、销售渠道的深入拓展。目前公司采用的销售渠道通过线上和线下同步进行,销售渠道的深入拓展线上增强工控网、百度等平台推广力度,线下则全国各网点布局。实行“服务中心+联营公司+城市合伙人”模式,我们在全国主要区域设立服务中心,提供市场支持,产品支持,服务支持。城市合伙人负责该区域的公司运营。

综上所述,公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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.(七)
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

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	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-------------	------	------	------	--------	--------	--------	--------	--------

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

					起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	苏州阿普奇	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2021年6月28日	2022年7月28日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
	小计	5,000,000	5,000,000	5,000,000							

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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)	5,000,000.00	5,000,000.00
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	0	0
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	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

上述担保情况系报告期内公司为全资子公司苏州阿普奇向中国工商银行苏州相城支行借款提供500万元的连带责任保证担保,苏州阿普奇资产负债率超过70%。2021年6月17日,公司召开第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于为全资子公司苏州阿普奇物联网科技有限公司贷款提供担保的议案》。议案表决结果:同意5票;反对0票;弃0票。

被担保人名称:苏州阿普奇物联网科技有限公司

被担保人是否提供反担保:否

住所:苏州市相城区元和街道聚茂街185号活力商务广场D幢7层705-A室

注册地址:苏州市相城区元和街道聚茂街185号活力商务广场D幢7层705-A室

注册资本:5,000,000.00元

企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人:陈坚松

成立日期:2020年11月19日

主营业务: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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电子专用材料研发;新材料技术研发;机械设备研发;软件开发;信息技术咨询服务;计算

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;电子产品销售;光学仪器销售;机械设
备销售;销售代理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

截至2021年12月31日,被担保人苏州阿普奇资产总额:22,992,699.92元;净资产:
5,037,771.13元;资产负债率:78.09%。2021年度,苏州阿普奇营业收入:53,247,541.06元;利
润总额:159,959.98元;净利润:159,959.98元。

被担保人苏州阿普奇经营状况良好,公司为其向银行借款提供担保有助于利用财务信贷资源,
确保子公司日常运营及发展资金的需求,符合全体股东利益。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

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

截止报告期末,所担保债务尚未到期,担保合同正常履行中。

(三) 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

(四) 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	0	10,015,007.55
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		

(五) 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	25,000,000.00	22,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司实际控制人陈坚松及其妻子姜美玉对公司向银行及其他金融机构融资补充流动资金提供担保,
有利于促进公司业务发展,对公司日常经营产生积极的影响,符合公司和全体股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

□是 √否

单位:元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
成都阿普奇销售	否	4,902,407.30	否	否	已事后补充履行	是
杭州阿普奇	否	3,854,602.21	否	否	已事后补充履行	是
西安阿普奇	否	1,239,245.04	否	否	已事后补充履行	是
山东阿普奇	否	18,753.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	10,015,007.55	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

报告期内,公司向参股公司成都阿普奇销售、山东阿普奇、西安阿普奇、杭州阿普奇销售商品合计 10,015,007.55 元。上述关联交易未事前审议并披露,系工作人员疏忽。

公司已于 2022 年 4 月 21 日召开第三届董事会第二次会议补充审议通过了上述关联交易事项,已于 2022 年 4 月 22 日补充披露《关于补充确认关联交易的公告(补发)》(公告编号:2022-009)、《关于补发关联交易的声明公告》(公告编号:2022-010)。

公司上述关联交易事项不会对公司持续经营造成影响。

(六) 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8月1日	2022年1月19日	挂牌	其承担公司承租厂房权利瑕疵造成的损失	公司租赁房屋因土地权属问题等致使公司被迫搬迁,由此造成的损失由其本人承担。报告期内,生产用房相关权属证书的补充办理工作正在进行之中,房屋出租方亦将承担生产用房权利瑕疵对公司造成损失的相关违约责任,公司控股股东承诺将替公司承担相应的损失。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2016年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2016年8		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

人或控股股东	月1日					行中
董监高	2016年8月1日		挂牌	其范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月1日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在其本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不得转让其本人所持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、关于公司生产用房未取得土地使用权证、房屋所有权证的风险,由此可能给公司造成损失公司控股股东陈坚松的承诺

公司挂牌时公司控股股东承诺:公司租赁房屋因土地权属问题等致使公司被迫搬迁,由此造成的损失由其本人承担。报告期内,生产用房相关权属证书的补充办理工作正在进行之中,房屋出租方亦将承担生产用房权利瑕疵对公司造成损失的相关违约责任,公司控股股东承诺将替公司承担相应的损失。

报告期内,承诺人自觉履行承诺事项。报告期后,公司已因生产经营需要搬迁新址,上述房产已于2022年1月19日退租。上述承诺随之终止。

2、避免同业竞争的承诺

公司挂牌时,为避免今后出现同业竞争情形,公司控股股东、实际控制人陈坚松已出具了《承诺函》。

截至本报告披露之日,承诺人自觉履行承诺事项,不存在违反上述承诺的情况。

3、规范关联交易的承诺

公司挂牌时,公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出相关承诺,如违反任何一项承诺,承诺人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出,承诺人违反上述承诺所取得的收益归公司。

4、股东所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条以及《公司章程》第二十五条的规定,发起人持有的公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。公司控股股东、实际控制人陈坚松在公司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公司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;公司董事、监事、高级管理人员除前述锁定期外,在其本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不得转让其本人所持有的公司股份。

截至本报告披露之日,承诺人自觉履行承诺事项,不存在违反上述承诺的情况。

(七) 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
无形资产	发明专利	质押	0	0%	银行借款质押反担保
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

2021年1月4日公司向成都银行股份有限公司龙舟路支行借款100万元,成都中小企业融资担保有限责任公司为此次贷款提供信用担保。公司于2021年1月19日以自有的一项发明专利“组合式工业平板电脑”(专利号:ZL201510424671.5)进行质押反担保。

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	6,150,000	51.25%	0	6,150,000	51.25%
	其中:控股股东、实际控制人	1,725,000	14.38%	0	1,725,000	14.38%
	董事、监事、高管	225,000	1.88%	0	225,000	1.88%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,850,000	48.75%	0	5,850,000	48.75%
	其中:控股股东、实际控制人	5,175,000	43.13%	0	5,175,000	43.13%
	董事、监事、高管	675,000	5.62%	0	675,000	5.62%
	核心员工			0		
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						5

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	陈坚松	6,900,000		6,900,000	57.50%	5,175,000	1,725,000	0	0
2	狄镜	900,000		900,000	7.50%	675,000	225,000	0	0
3	成都阿普奇咨询	3,000,000		3,000,000	25.00%	0	3,000,000	0	0
4	马银银	900,000		900,000	7.50%	0	900,000	0	0
5	刘婷	300,000		300,000	2.50%	0	300,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	5,850,000	6,150,000		

普通股前十名股东间相互关系说明:

成都阿普奇咨询系股份员工持股平台,陈坚松持有阿普奇咨询 74.8%的财产份额并任执行事务合伙人,从而能够控制阿普奇咨询持有公司 300 万股股份所对应的表决权;其他股东间不存在关联关系。

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	保证	中国邮政银行股份有限公司成都太升南路支行	银行	3,000,000	2021年4月20日	2022年4月19日	4.31%
2	保证	中国邮政银行股份有限公司成都太升南路支行	银行	3,000,000	2020年4月7日	2021年4月6日	5.53%
3	保证	成都银行股份有限公司龙潭支行	银行	1,000,000	2021年1月4日	2022年1月4日	4.55%
4	保证	成都农村商业银行股份有限公司龙潭支行	银行	2,000,000	2021年5月17日	2022年5月16日	4.35%
5	保证	成都农村商业银行股份有限公司龙潭支行	银行	5,000,000	2021年6月2日	2022年6月1日	4.35%
6	保证	四川天府银行股份有限公司成都青白江支行	银行	3,000,000	2020年11月15日	2021年11月13日	3.75%
7	保证	四川天府银行股份有限公司成都青白江支行	银行	3,000,000	2021年12月14日	2022年12月13日	5.25%
8	信用	徽商银行股份有限公司成都金沙支行	银行	3,000,000	2021年3月31日	2022年4月1日	5.655%
9	保证	中国工商银行苏州相城支行	银行	2,000,000	2021年7月30日	2022年7月29日	4.6%
10	保证	中国工商银行苏州相城支行	银行	3,000,000	2021年6月30日	2022年6月29日	4.6%
合计	-	-	-	28,000,000	-	-	-

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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
陈坚松	董事长	男	否	1980年7月	2019年1月2日	2024年12月27日
陈坚松	总经理	男	否	1980年7月	2020年8月24日	2024年12月27日
狄镜	董事	男	否	1972年10月	2018年12月27日	2021年12月28日
王德全	董事	男	否	1978年4月	2018年12月27日	2024年12月27日
付华英	董事	女	否	1980年11月	2020年9月9日	2024年12月27日
杨茜浩	董事	男	否	1984年1月	2019年9月20日	2024年12月27日
杨茜浩	财务总监	男	否	1984年1月	2019年1月2日	2024年12月27日
杨茜浩	董事会秘书	男	否	1984年1月	2020年8月24日	2024年12月27日
胡权钊	监事会主席	男	否	1990年6月	2020年5月8日	2021年12月27日
胡权钊	董事	男	否	1990年6月	2021年12月28日	2024年12月27日
李林	监事	男	否	1986年1月	2018年12月27日	2024年12月27日
李林	监事会主席	男	否	1986年1月	2022年1月4日	2024年12月27日
肖命宏	职工代表监事	男	否	1977年9月	2020年4月29日	2021年12月27日
肖命宏	监事	男	否	1977年9月	2021年12月28日	2024年12月27日
王小勇	职工代表监事	男	否	1985年7月	2021年12月28日	2024年12月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系;公司董事、监事、高级管理人员中陈坚松为公司的控股股东和实际控制人,其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(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
狄镜	董事	离任	无	换届选举
王小勇	无	新任	职工代表监事	换届选举
胡权钊	监事会主席	离任	董事	换届选举

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王小勇	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0
胡权钊	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

王小勇,男,出生于1985年7月。中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生学历。拥有丰富的研发团队和管理能力、设计能力和实现能力;央视广播电视云平台、平安城市实战系统、海洋智能光电综合系统等多个大型项目管理和实施经历。2011年7月到2017年8月在成都索贝数码科技股份有限公司担任开发经理。2017年8月加入成都阿普奇科技股份有限公司担任技术中心系统开发组组长。王小勇先生不属于失信联合惩戒对象,不存在不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。

胡权钊,男,1990年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历。2013年7月至2013年10月在成都一风商贸有限公司担任销售主管;2013年11月至今任成都阿普奇科技股份有限公司品牌营销部经理;2016年10月28日至2021年12月27日,任公司监事;2020年5月8日至2021年12月27日,任公司监事会主席;2021年12月28日至今任公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员	否	

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

的纪律处分, 期限尚未届满		
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	财务负责人杨茜浩具备高级会计师专业技术职务资格
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
高级管理人员	2	0	0	2
行政人员	5	7	0	12
财务人员	3	3	0	6
技术人员	26	5	0	31
销售人员	30	14	0	44
质控人员	12	2	0	14
采购人员	4	0	0	4
生产人员	25	7	2	30
员工总计	107	38	2	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	39	33
专科	37	54
专科以下	28	52
员工总计	107	143

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

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。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策,为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等。

2. 员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求,多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、 离退休职工人数

截至报告期,需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(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

公司第三届董事会第一次会议于 2022 年 1 月 4 日审议并通过选举陈坚松先生为公司董事长,任职期限三年,聘任陈坚松先生为公司总经理,任职期限三年,聘任杨茜浩先生为公司财务负责人、董事会秘书,任职期限三年。

公司第三届监事会第一次会议于 2022 年 1 月 4 日审议并通过选举李林先生为公司监事会主席,任职期限三年。

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,公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件要求,不断完善公司治理结构。公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定,通过相关会议审议,公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务。

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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定,并在实际过程中严格按照规定执行,确保全体股东享有合法权利及平等地位。
报告期内,公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求,召集、召开股东大会,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行,履行了相应法律程序。
截至报告期末,公司未出现违法、违规现象和重大缺陷,公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议,并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内,公司2021年12月10日召开第二届董事会第十六次会议、2021年12月28日召开2021年第三次临时股东大会决议审议通过《关于拟变更注册地址暨修订<公司章程>》,公司章程第四条“公司住所:成都市成华区龙潭工业园成佳路6号B栋”,变更为“公司住所:成都市成华区航天路50号1栋31楼2号。”

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(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	4	6	3

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,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定,公司建立了比较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

法人治理结构,业务、人员、资产、财务、机构独立,拥有独立、完整的业务体系,并具有面向市场独立经营的能力和风险承受能力。

(一) 业务独立

公司的主营业务为刀架、丝杠副等机床附件的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统,在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

(二) 资产独立

公司主要资产均合法拥有,不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形,公司资产具有独立性。

(三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同,独立办理社会保险参保手续;公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截止报告期末,公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

(四) 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构,拥有独立的职能部门。公司下设采购部、研发部、物控部、品质部、销售部、财务部、行政人力部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职,保证了公司运转顺利。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门,建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系;公司财务人员独立;公司独立在银行开设账户;公司独立进行税务登记,依法独立纳税;公司能够独立做出财务决策,自主决定资金使用事项,不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求,建立了适应公司管理的要求内部控制体系。从公司经营过程和成果看,公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点,是完整、合理和有效的。 内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求,能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司产品研发、项目执行提供保证,能够对公司内部运营与管理提供保证。 公司报告期内会计核算体系、财务管理和风险控制等管理制度运行平稳、良好,未发现管理制度有重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制,促进公司管理层恪尽职守,结合公司的实际情况,公司制定了《信息披露管理制度》,并严格按照《信息披

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

露管理制度》的要求履行信息披露义务,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。

截止报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	XYZH/2022CDAA10157	
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	中国·北京市东城区朝阳门大街8号富华大厦A座8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	廖继平	李关毅
	4年	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	7年	
会计师事务所审计报酬	11万元	
审计报告		
		XYZH/2022CDAA10157
成都阿普奇科技股份有限公司全体股东:		
一、 审计意见		
<p>我们审计了成都阿普奇科技股份有限公司（以下简称阿普奇公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了阿普奇公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</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，我们独立于阿普奇公司，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>阿普奇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括阿普奇公司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。</p>		

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

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,管理层负责评估阿普奇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阿普奇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿普奇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,就可能对阿普奇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阿普奇公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:廖继平

中国注册会计师:李关毅

中国 北京

二〇二二年四月二十一日

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	六、1	4,976,039.85	940,492.77
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、2	10,628,121.03	8,504,939.13
应收账款	六、3	14,678,727.98	19,902,933.00
应收款项融资	六、4	200,000.00	100,000.00
预付款项	六、5	1,411,071.91	4,747,492.54
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、6	4,094,602.68	940,168.85
其中:应收利息			
应收股利			

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

买入返售金融资产			
存货	六、7	36,683,055.58	21,677,115.52
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	六、8	2,059,566.56	
流动资产合计		74,731,185.59	56,813,141.81
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	六、9		105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,344,607.03	854,075.70
在建工程	六、11	738,532.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,404,992.10	
无形资产	六、13		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	1,720,292.91	1,147,488.61
其他非流动资产	六、15	5,974,704.09	1,977,570.00
非流动资产合计		11,183,128.24	4,084,134.31
资产总计		85,914,313.83	60,897,276.12
流动负债:			
短期借款	六、16	22,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	36,202,953.03	27,567,537.14
预收款项			
合同负债	六、18	2,698,727.67	2,431,378.75
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			

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

应付职工薪酬	六、19	2,200,225.15	2,253,933.12
应交税费	六、20	5,549,532.40	4,141,871.83
其他应付款	六、21	435,438.92	506,696.34
其中:应付利息	六、21.1	26,093.43	8,194.17
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、22	350,834.54	2,166,824.57
流动负债合计		69,437,711.71	45,068,241.75
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	六、23	1,133,487.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,133,487.64	-
负债合计		70,571,199.35	45,068,241.75
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、24	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,876,303.91	2,876,303.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	245,093.75	133,991.36
一般风险准备			
未分配利润	六、27	221,716.82	818,739.10
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		15,343,114.48	15,829,034.37
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		15,343,114.48	15,829,034.37

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

负债和所有者权益(或股东权益)总计		85,914,313.83	60,897,276.12
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人:陈坚松

主管会计工作负责人:杨茜浩
会计机构负责人:杨茜浩

(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		1,536,710.53	924,973.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,583,643.98	8,504,939.13
应收账款	十六、1	15,761,676.21	20,226,902.89
应收款项融资		-	100,000.00
预付款项		874,340.08	4,718,764.35
其他应收款	十六、2	3,549,549.76	852,141.77
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,753,595.00	21,052,375.96
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		2,152.19	
流动资产合计		63,061,667.75	56,380,098.07
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	十六、3	5,505,000.00	227,700.00
其他权益工具投资			105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,254,951.06	854,075.70
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			

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,720,292.91	1,140,341.76
其他非流动资产		5,748,289.00	1,977,570.00
非流动资产合计		14,228,532.97	4,304,687.46
资产总计		77,290,200.72	60,684,785.53
流动负债:			
短期借款		17,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,972,170.10	27,587,809.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,220,273.14	2,193,574.03
应交税费		4,888,842.46	4,164,779.41
其他应付款		393,729.49	389,618.75
其中:应付利息		19,704.54	8,194.17
应付股利			
合同负债		431,808.97	2,409,545.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		56,135.15	1,723,240.81
流动负债合计		59,962,959.31	44,468,568.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,962,959.31	44,468,568.00
所有者权益(或股东权益):			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

资本公积		2,876,303.91	2,876,303.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,093.75	133,991.36
一般风险准备			
未分配利润		2,205,843.75	1,205,922.26
所有者权益(或股东权益)合计		17,327,241.41	16,216,217.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		77,290,200.72	60,684,785.53

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		107,902,635.55	78,657,953.72
其中:营业收入	六、28	107,902,635.55	78,657,953.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,228,703.38	77,460,049.93
其中:营业成本	六、28	76,601,375.46	54,447,078.24
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、29	356,665.38	276,753.53
销售费用	六、30	11,092,124.31	8,139,721.72
管理费用	六、31	12,416,243.35	7,274,056.25
研发费用	六、32	7,873,323.62	6,880,410.39
财务费用	六、33	888,971.26	442,029.80
其中:利息费用		605,526.96	248,175.50
利息收入		14,285.10	1,879.92
加:其他收益	六、34	636,172.89	1,404,016.59
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、35	-307,822.08	-1,050,316.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、36	-119,134.07	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、37		-284.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,116,851.09	1,551,319.71
加:营业外收入	六、38	114,276.53	37,407.01
减:营业外支出	六、39	86,149.63	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,088,724.19	1,588,726.72
减:所得税费用	六、40	-572,804.30	-649,103.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-515,919.89	2,237,830.06
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)		-515,919.89	2,237,830.06
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)		-515,919.89	2,237,830.06
六、其他综合收益的税后净额		30,000.00	
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,000.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		30,000.00	
(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		30,000.00	
(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		-485,919.89	2,237,830.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-485,919.89	2,237,830.06

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(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)		-0.04	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.04	0.19

法定代表人: 陈坚松

主管会计工作负责人: 杨茜浩
会计机构负责人: 杨茜浩

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十六、4	101,395,186.29	78,696,387.28
减: 营业成本	十六、4	77,266,391.46	54,471,174.06
税金及附加		174,499.04	276,752.23
销售费用		7,512,562.49	7,915,350.48
管理费用		10,553,039.97	7,265,391.40
研发费用		5,234,526.76	6,750,702.66
财务费用		766,964.12	441,589.36
其中: 利息费用		484,562.89	248,175.50
利息收入		9,019.93	1,834.40
加: 其他收益		636,034.29	1,404,016.59
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)		68,391.89	-1,033,509.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-119,134.07	-284.57
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		472,494.56	1,945,649.72
加: 营业外收入		114,027.80	37,407.01
减: 营业外支出		85,449.63	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		501,072.73	1,983,056.73
减: 所得税费用		-579,951.15	-641,956.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,081,023.88	2,625,013.22
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,081,023.88	2,625,013.22
(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		30,000.00	

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		30,000.00	
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		30,000.00	
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		1,111,023.88	2,625,013.22
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.22

(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		102,962,240.23	59,089,698.08
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、41 (1)	669,771.08	1,442,346.51
经营活动现金流入小计		103,632,011.31	60,532,044.59
购买商品、接受劳务支付的现金		80,021,732.68	42,658,531.52
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		16,471,954.40	10,283,954.10
支付的各项税费		1,998,297.38	2,023,869.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、41 (1)	11,152,904.08	5,903,540.24
经营活动现金流出小计		109,644,888.54	60,869,895.01
经营活动产生的现金流量净额	六、41 (2)	-6,012,877.23	-337,850.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		135,000	
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		5,182.58	100.00
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		140,182.58	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,415,990.82	2,373,458.99
投资支付的现金			85,000
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		5,415,990.82	2,458,458.99
投资活动产生的现金流量净额		-5,275,808.24	-2,458,358.99
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		22,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41 (1)	491,538.69	1,384,434.23
筹资活动现金流入小计		22,491,538.69	7,884,434.23
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,274.74	283,449.33
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、41 (1)	574,806.79	60,000.00
筹资活动现金流出小计		7,167,081.53	5,243,449.33

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

筹资活动产生的现金流量净额		15,324,457.16	2,640,984.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-224.61	228.09
五、现金及现金等价物净增加额		4,035,547.08	-154,996.42
加:期初现金及现金等价物余额		940,492.77	1,095,489.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,976,039.85	940,492.77

法定代表人:陈坚松

主管会计工作负责人:杨茜浩
会计机构负责人:杨茜浩

(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		106,230,924.12	58,786,405.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		664,118.58	1,442,300.99
经营活动现金流入小计		106,895,042.70	60,228,706.21
购买商品、接受劳务支付的现金		85,033,641.72	42,431,833.67
支付给职工以及为职工支付的现金		12,614,025.47	10,203,949.71
支付的各项税费		949,143.59	2,023,867.85
支付其他与经营活动有关的现金		9,015,738.94	5,693,589.97
经营活动现金流出小计		107,612,549.72	60,353,241.20
经营活动产生的现金流量净额		-717,507.02	-124,534.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		135000	
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		5182.58	100
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		140182.58	100
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,356,350.56	2,373,458.99
投资支付的现金		5277300	312700
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		9,633,650.56	2,686,158.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,493,467.98	-2,686,058.99
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		17,000,000.00	6,500,000.00

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		491538.69	1383300
筹资活动现金流入小计		17,491,538.69	7,883,300.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,602.52	283,449.33
支付其他与筹资活动有关的现金		182,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		6,668,602.52	5,243,449.33
筹资活动产生的现金流量净额		10,822,936.17	2,639,850.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-224.61	228.09
五、现金及现金等价物净增加额		611,736.56	-170,515.22
加:期初现金及现金等价物余额		924,973.97	1,095,489.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,536,710.53	924,973.97

公告编号:2022-007
 证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(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	12,000,000.00				2,876,303.91				133,991.36		818,739.10		15,829,034.37
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	12,000,000.00				2,876,303.91				133,991.36		818,739.10		15,829,034.37
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									111,102.39		-597,022.28		-485,919.89
(一) 综合收益总额							30,000				-515,919.89		-485,919.89
(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													

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								108,102.39	-108,102.39			
1. 提取盈余公积								108,102.39	-108,102.39			
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						-30,000.00		3,000.00	27,000.00			
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						-30,000.00		3,000.00	27,000.00			
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	12,000,000.00					2,876,303.91		245,093.75	0	221,716.82		15,343,114.48

公告编号:2022-007
 证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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	12,000,000.00				2,876,303.91						-1,285,099.60		13,591,204.31
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	12,000,000.00				2,876,303.91						-1,285,099.60		13,591,204.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								133,991.36		2,103,838.70			2,237,830.06
（一）综合收益总额										2,237,830.06			2,237,830.06
（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								133,991.36		-133,991.36			

公告编号:2022-007
 证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

1. 提取盈余公积								133,991.36		-133,991.36		
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	12,000,000.00					2,876,303.91		133,991.36		818,739.10		15,829,034.37

法定代表人：陈坚松

主管会计工作负责人：杨茜浩 会计机构负责人：杨茜浩

公告编号:2022-007
 证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(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	12,000,000.00				2,876,303.91				133,991.36		1,205,922.26	16,216,217.53
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,876,303.91				133,991.36		1,205,922.26	16,216,217.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									111,102.39		999,921.49	1,111,023.88
(一)综合收益总额							30,000.00				1,081,023.88	1,111,023.88
(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									108,102.39		-108,102.39	
1.提取盈余公积									108,102.39		-108,102.39	

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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	12,000,000.00				2,876,303.91			245,093.75	2,205,843.75	17,327,241.41

公告编号:2022-007
 证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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	12,000,000.00				2,876,303.91						-1,285,099.60	13,591,204.31
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,876,303.91						-1,285,099.60	13,591,204.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								133,991.36			2,491,021.86	2,625,013.22
(一)综合收益总额											2,625,013.22	2,625,013.22
(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								133,991.36			-133,991.36	
1. 提取盈余公积								133,991.36			-133,991.36	
2. 提取一般风险准备												

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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	12,000,000.00	-	-	-	2,876,303.91	-	-	-	133,991.36		1,205,922.26	16,216,217.53

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

成都阿普奇科技股份有限公司（以下简称“阿普奇公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由成都阿普奇自动化技术有限公司 2015 年 12 月 15 日整体变更成立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 15 日以《关于同意成都阿普奇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》（股转系统函[2016]4968 号）同意，本公司股票从 2016 年 8 月 1 日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 915101086936631054，本公司注册资本（股本）为人民币 1,200 万元，法定代表人：陈坚松，公司住所及办公地址：成都市成华区航天路 50 号 1 栋 31 楼 2 号。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本（人民币元）	持股比例
陈坚松	6,900,000.00	57.50%
成都阿普奇企业管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000.00	25.00%
刘婷	300,000.00	2.50%
马银银	900,000.00	7.50%
狄镜	900,000.00	7.50%
合计	12,000,000.00	100.00%

本公司属软件和信息技术服务业。本公司经营范围：计算机软硬件、计算机自动化系统、精密机械设备、电子产品（不含电子出版物）、光学设备的研究、开发、生产、销售和维修及技术咨询服务，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。

本公司控股股东和最终控制人为自然人陈坚松先生。股东会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。本公司设监事会，对董事会及其成员和高级管理人员行使监督职能。本公司下设质量部、采购部、财务部、人力行政部、运营部等职能部门。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 2 家子公司，分别为苏州阿普奇物联网科技有限公司（以下简称“苏州阿普奇”）、深圳爱品科科技有限公司（以下简称“深圳爱品科”）。

详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司预期未来可持续经营且有相应的财务资源支持,以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本集团和本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

(1) 对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(2) 对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规

定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益,计入当期损益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产业务模式时,对所有受影响的相关金融资产重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团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。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,

即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本集团管理此类金融资产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的应收票据,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据,本集团不终止确认,仍在应收票据列报。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估

对于应收票据,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团预期违约风险率为零;

对15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照本财务报表附注“四、11. 应收账款”会计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。本集团信用减值损失计提具体方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

12. 应收款项融资

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本集团管理此类金融资产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的应收票据,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

对信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团预期违约风险率为零。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10. 应收票据及 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产(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)的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。本集团固定资产采用年限平均法分类计算,并按固定资产类别估计使用年限和5%的预计残值率确定各类固定资产折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-5	5	19.00-31.67
2	运输设备	3	5	31.67

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

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。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁

负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

软件,从取得之日起按3年平均摊销。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、使用权资产、无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

年末,本集团对固定资产、使用权资产、无形资产进行了减值测试,按照预计未来现金流量折现计算可收回金额,对预计未来现金流量小于账面价值的差额计提减值准备。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团与职工提前解除劳动关系时应当给予的经济补偿,在资产负债表日确认因辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以同期国债利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

(2) 收入确认具体原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1) 销售商品收入的确认:

本集团在购货方对货物验收合格后确认收入。

2) 提供劳务收入的确认:

本集团相关服务在完成服务合同中约定结算的具体服务内容并经客户书面确认、客户已取得相关服务控制权时,确认劳务收入的实现。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括专项补助等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后

进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日

就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团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) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。本集团在编制2021年度财务报表时,执行了相关会计规定。</p>	<p>按照国家相关法规变更</p>

(2) 重要会计估计变更

本年本集团未发生重要的会计估计变更事项。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况
根据《企业会计准则第21号——租赁》(财会(2018)35号)的衔接规定,承租人可

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

以选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理,或根据首次执行本准则的累积影响数调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。执行新租赁准则对本集团2021年1月1日财务报表无影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
城市维护建设税	按应缴流转税金额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税金额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税金额计缴	2%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2020年9月11日取得证书编号为GR202051001404的《高新技术企业证书》,有效期三年。本公司属于国家需要重点扶持高新技术企业,2021年度减按15%税率计缴企业所得税。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至2021年12月31日,“上年”系指2020年1月1日至2020年12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	43,717.93	376,071.17
银行存款	4,926,745.53	564,421.60
其他货币资金	5,576.39	
合计	4,976,039.85	940,492.77
其中:存放在境外的款项总额		

注1:其他货币资金系京东与支付宝平台账户余额。

注2:本集团年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,401,385.20	8,769,186.81
商业承兑汇票	1,881,785.20	235,170.17
账面余额合计	11,283,170.40	9,004,356.98
减:坏账准备	655,049.37	499,417.85
账面价值合计	10,628,121.03	8,504,939.13

(2) 本集团年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,601,385.20
商业承兑汇票		1,381,785.20
账面余额合计		10,983,170.40
减:坏账准备		640,049.37
账面价值合计		10,343,121.03

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	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	11,283,170.40	100.00	655,049.37	5.81	10,628,121.03
其中:账龄组合	11,283,170.40	100.00	655,049.37	5.81	10,628,121.03
合计	11,283,170.40	100.00	655,049.37	5.81	10,628,121.03

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,004,356.98	100.00	499,417.85	5.55	8,504,939.13
其中:账龄组合	9,004,356.98	100.00	499,417.85	5.55	8,504,939.13
合计	9,004,356.98	100.00	499,417.85	5.55	8,504,939.13

按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,128,833.44	506,441.67	5.00
1-2年	988,466.96	98,846.70	10.00
2-3年			20.00
3-4年	165,870.00	49,761.00	30.00
合计	11,283,170.40	655,049.37	—

注:应收票据账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	499,417.85	155,631.52			655,049.37
合计	499,417.85	155,631.52			655,049.37

(7) 本年本集团不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	2.14	343,569.00	100.00	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	15,703,014.46	97.86	1,024,286.48	6.52	14,678,727.98
其中:账龄组合	15,703,014.46	97.86	1,024,286.48	6.52	14,678,727.98
合计	16,046,583.46	100.00	1,367,855.48	—	14,678,727.98

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	1.59	343,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,206,205.18	98.41	1,303,272.18	6.15	19,902,933.00
其中:账龄组合	21,206,205.18	98.41	1,303,272.18	6.15	19,902,933.00
合计	21,549,774.18	100.00	1,646,841.18	—	19,902,933.00

1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
浙江驰达信息科技股份有限公司	343,569.00	343,569.00	100.00	本公司与该公司存在法律纠纷,并且该公司涉及多起诉讼,预计款项收回存在重大不确定性

2) 组合中,按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,706,386.96	685,319.34	5.00
1-2年	1,244,729.54	124,472.95	10.00
2-3年	662,175.96	132,435.19	20.00
3-4年	310.00	93.00	30.00

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	14,892.00	7,446.00	50.00
5 年以上	74,520.00	74,520.00	100.00
合计	15,703,014.46	1,024,286.48	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,706,386.96
1-2 年	1,244,729.54
2-3 年	662,175.96
3-4 年	43,710.00
4-5 年	315,061.00
5 年以上	74,520.00
合计	16,046,583.46

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核	
坏 账 准	1,646,841.18		278,985.70		1,367,855.48
合计	1,646,841.18		278,985.70		1,367,855.48

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都小奇网络科技有限公司	5,041,046.24	3 年以内	31.42	407,511.23
杭州阿普奇智能科技有限公司	1,285,916.21	1 年以内	8.01	64,295.81
南京鑫威汉科技有限公司	1,247,687.00	1 年以内	7.78	62,384.35
无锡先导智能装备股份有限公司	651,372.00	1 年以内	4.06	32,568.60
成都阿普奇电子销售有限公司	575,843.29	1 年以内	3.59	28,792.16
合计	8,801,864.74		54.86	595,552.15

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00
合计	200,000.00	100,000.00

(2) 本集团年末无已用于质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,165,495.33	
合计	4,165,495.33	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 承兑人为信用级别较高(15家AAA银行)银行的银行承兑汇票,本集团管理层评价该类款项信用风险为零,不存在预期信用损失。

(6) 本年无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,289,130.95	91.35	2,900,456.26	61.09
1-2年	97,308.26	6.90	1,847,036.28	38.91
2-3年	24,632.70	1.75		
合计	1,411,071.91	100.00	4,747,492.54	100.00

注:预付款项年末余额较年初余额减少3,336,420.63元,减少70.28%,主要原因系成都阿卡卡科技有限公司采购合同暂时中止执行,本年将对其预付货款重分类至“其他应收款”列报;上年末预付的四川长虹佳华哆啦有货电子商务有限公司、东莞市淘金滩金属制品有限公司、成都海鸿科创电子有限公司等货款,于2021年已到货。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳市坤巨实业有限公司	200,000.00	1年以内	14.17
成都海鸿科创电子有限公司	130,320.00	1年以内	9.24
深圳市启触光电科技有限公司	101,263.72	1年以内	7.18
深圳市大拙科技发展有限公司	77,232.87	1年以内	5.47
深圳市品触光电科技有限公司	64,119.78	2年以内	4.54
合计	572,936.37		40.60

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,094,602.68	940,168.85
合计	4,094,602.68	940,168.85

(1) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,934,259.25	393,138.22
预付货款	1,597,326.65	
押金、保证金	1,051,280.63	428,610.49
其他	5,881.83	181,389.56
合计	4,588,748.36	1,003,138.27

注:其他应收款年末账面余额较年初账面余额增加3,585,610.09元,增加357.44%,主要原因系成都阿卡卡科技有限公司采购合同暂时中止执行,本年将对其预付货款重分类至“其他应收款”列报;本集团本年为发展全国渠道客户,加大招募营销合伙人,充分利用营销合伙人在当地的营销网络渠道,增加销售人员备用金。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	62,969.42			62,969.42
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--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	431,176.26			431,176.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	494,145.68			494,145.68

按组合计提其他应收款坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,790,567.50	139,528.37	5.00
1-2年	80,188.54	8,018.85	10.00
2-3年	1,687,992.32	337,598.46	20.00
3-4年	30,000.00	9,000.00	30.00
合计	4,588,748.36	494,145.68	—

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	830,314.19	41,515.71	5.00
1-2年	131,111.08	13,111.11	10.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	41,713.00	8,342.60	20.00
合计	1,003,138.27	62,969.42	—

注:其他应收款账龄组合年末余额中账龄为 2-3 年、4-5 年余额大于年初余额中账龄 1-2 年、3-4 年余额,主要系本年将预付成都阿卡卡科技有限公司 1,597,326.65 元货款从预付款项调整至“其他应收款”,其账龄为 2-3 年。

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,790,567.50
1-2 年	80,188.54
2-3 年	1,687,992.32
3-4 年	30,000.00
合计	4,588,748.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	62,969.42	431,176.26			494,145.68
合计	62,969.42	431,176.26			494,145.68

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都阿卡卡科技有限公司	预付货款	1,597,326.65	2-3 年	34.81	319,465.33
王罗	备用金	340,000.00	1 年以内	7.41	17,000.00
胡权钊	备用金	315,947.00	1 年以内	6.89	15,797.35
陈南维	备用金	272,359.59	1 年以内	5.94	13,617.98
苏磊	备用金	200,000.00	1 年以内	4.36	10,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	2,725,633.24	—	59.41	375,880.66

(7) 本集团本年无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,063,969.11		22,063,969.11
库存商品	8,233,928.51	119,134.07	8,114,794.44
在产品	5,924,041.67		5,924,041.67
委托加工物资	580,250.36		580,250.36
合计	36,802,189.65	119,134.07	36,683,055.58

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,542,188.91		11,542,188.91
库存商品	6,435,488.18	48,725.04	6,386,763.14
在产品	2,810,587.29		2,810,587.29
委托加工物资	937,576.18		937,576.18
合计	21,725,840.56	48,725.04	21,677,115.52

注: 存货年末余额较年初余额增加 15,005,940.06 元, 增加 69.22%, 主要原因包括: ①因国际芯片市场行情, 新冠病毒疫情等影响, 国内芯片出现持续涨价, 本集团在 2021 年开始对原材料进行储备, 增加芯片采购; ②本集团 2021 年生产经营规模增加; ③在手订单增加, 本年末生产备货增加。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	48,725.04	119,134.07		48,725.04		119,134.07
合计	48,725.04	119,134.07		48,725.04		119,134.07

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	产品已销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待认证增值税进项税	1,979,935.32		待认证增值税进项税
待抵扣增值税进项税	79,631.24		待抵扣增值税进项税
合计	2,059,566.56		

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
西安阿普奇科技有限公司股权投资		100,000.00
成都阿普奇电子销售有限公司股权投资		5,000.00
合计		105,000.00

注:根据本公司于2021年8月27日与鲁越平签订的《成都阿普奇电子销售有限公司股权转让协议》,本公司将持有的成都阿普奇电子销售有限公司10%股权转让给鲁越平,转让价格35,000.00元;

根据本公司于2021年7月27日分别与樊秋娥和李俊平签订的《西安阿普奇科技有限公司股权转让协议》,本公司将持有的西安阿普奇科技有限公司7%和3%股权分别转让给李俊平与樊秋娥,转让价格分别为70,000.00元与30,000.00元;

根据本公司于2021年12月20日与韩洪燕签订的《股权转让协议》,本公司将持有的杭州阿普奇智能科技有限公司10%股权转让给韩洪燕,因股权转让时本公司尚未实缴出资,故转让价格为零。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安阿普奇科技有限公司股权投资					本集团将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	
成都阿普奇电子销售有限公司股权投资		30,000.00		30,000.00	本集团将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	处置股权利得
合计		30,000.00		30,000.00		

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,344,607.03	854,075.70
固定资产清理		
合计	1,344,607.03	854,075.70

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	176,213.67	683,285.84	1,171,663.14	2,031,162.65
2. 本年增加金额	43,964.43	440,064.60	196,295.59	680,324.62
其中: 购置	43,964.43	440,064.60	196,295.59	680,324.62
3. 本年减少金额		2,600.00	101,051.96	103,651.96
其中: 处置或报废		2,600.00	101,051.96	103,651.96
4. 年末余额	220,178.10	1,120,750.44	1,266,906.77	2,607,835.31
二、累计折旧				
1. 年初余额	157,985.20	204,777.58	814,324.17	1,177,086.95
2. 本年增加金额	42,104.98	75,670.52	66,835.25	184,610.75

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其中:计提	42,104.98	75,670.52	66,835.25	184,610.75
3. 本年减少金额		2,470.04	95,999.38	98,469.42
其中:处置或报废		2,470.04	95,999.38	98,469.42
4. 年末余额	200,090.18	277,978.06	785,160.04	1,263,228.28
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末余额	20,087.92	842,772.38	481,746.73	1,344,607.03
2. 年初余额	18,228.47	478,508.26	357,338.97	854,075.70

(2) 本集团年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	738,532.11	
工程物资		
合计	738,532.11	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州工厂 装修项目	738,532.11		738,532.11			
合计	738,532.11		738,532.11			

注:于2021年11月,苏州阿普奇与上海毅为建筑装饰设计工程有限公司签订《建筑装饰工程施工合同》,苏州阿普奇根据合同约定进度支付装修费,截至2021年12月31日该装修工程尚未完工。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
苏州工厂装修项目		738,532.11			738,532.11

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计		738,532.11			738,532.11

续表

工程名称	预算数(不含增值税)	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
苏州工厂装修项目	1,055,045.87	70.00%	70.00%				自筹
合计	1,055,045.87	—	—				—

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,517,391.47	1,517,391.47
其中: 租入	1,517,391.47	1,517,391.47
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,517,391.47	1,517,391.47
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	112,399.37	112,399.37
其中: 计提	112,399.37	112,399.37
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	112,399.37	112,399.37
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,404,992.10	1,404,992.10
2. 年初账面价值		

注: 于2021年11月11日, 苏州阿普奇与苏州相城高新控股集团有限公司签订《房屋租赁合同》, 该房屋租赁期限自2021年11月11日至2024年2月10日止, 租赁期

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

限为 27 个月。2021 年 11 月 11 日至 2022 年 2 月 10 日为 3 个月装修期, 本公司无需支付租金; 其余租赁期间本公司需每半年支付一次租金, 先付后用, 每半年含税租金 428, 159. 40 元, 不含税租金 392, 806. 79 元。

13. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	573, 216. 73	573, 216. 73
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	573, 216. 73	573, 216. 73
二、累计摊销		
1. 年初余额	573, 216. 73	573, 216. 73
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	573, 216. 73	573, 216. 73
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末余额		
2. 年初余额		

注: 本集团的无形资产系外购软件, 已全部摊销完毕。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2, 124, 029. 85	318, 604. 48	2, 192, 421. 74	328, 863. 26
资产减值准备	119, 134. 07	17, 870. 11	48, 725. 04	7, 308. 76
未弥补亏损	9, 225, 455. 49	1, 383, 818. 32	5, 361, 131. 61	804, 169. 74
内部交易未实现利润			47, 645. 67	7, 146. 85
合计	11, 468, 619. 41	1, 720, 292. 91	7, 649, 924. 06	1, 147, 488. 61

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

注:递延所得税资产年末余额较年初余额增加 572,804.30 元,增加 49.92%,主要原因系本公司本年盈利,但在研发费用加计扣除后应纳税所得税额为负,且本公司为高新技术企业,未弥补亏损可结转以后年度弥补,最长结转年限延长至 10 年,可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	393,020.68	16,806.71
可抵扣亏损	1,639,341.44	327,311.34
合计	2,032,362.12	344,118.05

注:由于子公司苏州阿普奇和深圳爱品科持续亏损,尚未盈利,基于谨慎性原则,对苏州阿普奇和深圳爱品科可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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	年末金额	年初金额	备注
2025	404,222.14	327,311.34	
2026	1,235,119.30		
合计	1,639,341.44	327,311.34	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	5,748,289.00		5,748,289.00	1,977,570.00		1,977,570.00
预付软件款	226,415.09		226,415.09			
合计	5,974,704.09		5,974,704.09	1,977,570.00		1,977,570.00

注:其他非流动资产年末余额较年初余额增加 3,997,134.09 元,增加 202.12%,主要原因包括:①本公司本年按照购房合同约定预付购买办公用房进度款,本年末尚未交房;②本公司本年于 2021 年 12 月 10 日与成都精诚恒宇科技有限公司签订《联东 U 谷·成都新经济园厂房定制合同》(U 谷-2021-015 号,U 谷-2021-016 号),购买位于成都市成华区航天路 118 号联东 U 谷 1 号地 1 期 1 号楼 7 层编号为 1#-2-701(暂定)及 1#-3-701(暂定)的工业厂房,预付购买工业厂房进度款 2,452,338.00 元;③苏州阿普奇本

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

年预付购买通用物联网远程监控运维平台 V1.0 (奇融谷和生产管理系统) 30%首付款。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	19,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	22,000,000.00	6,000,000.00

注:短期借款担保情况,详见本财务报表附注十一、(二)关联交易 2.关联方担保情况所述。

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付账款	36,202,953.03	27,567,537.14
合计	36,202,953.03	27,567,537.14

注:应付账款年末余额较年初余额增加 8,635,415.89 元,增加 31.32%,主要系本集团本年业务规模扩大,采购材料增加,并且本年原材料价格上涨所致。

应付账款年末余额、年初余额中,包含已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额如下:

项目	年末余额	年初余额
已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额	10,983,170.40	6,953,611.59

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	2,698,727.67	2,431,378.75
合计	2,698,727.67	2,431,378.75

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生重大变动情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,253,933.12	15,504,315.75	15,558,023.72	2,200,225.15
离职后福利-设定提存计划		836,419.36	836,419.36	
辞退福利		107,000.00	107,000.00	
合计	2,253,933.12	16,447,735.11	16,501,443.08	2,200,225.15

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,253,933.12	14,383,879.97	14,437,587.94	2,200,225.15
职工福利费		495,216.78	495,216.78	
社会保险费		447,830.13	447,830.13	
其中:医疗保险费		408,567.39	408,567.39	
生育保险费		7,482.75	7,482.75	
工伤保险费		31,779.99	31,779.99	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		177,388.87	177,388.87	
合计	2,253,933.12	15,504,315.75	15,558,023.72	2,200,225.15

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		805,304.84	805,304.84	
失业保险费		31,114.52	31,114.52	
合计		836,419.36	836,419.36	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,344,219.32	4,042,654.26
城建税	84,906.74	46,101.43

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	49,147.12	19,658.44
教育费附加	36,388.61	19,757.75
地方教育费附加	24,259.07	13,171.85
其他	10,611.54	528.10
合计	5,549,532.40	4,141,871.83

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	26,093.43	8,194.17
应付股利		
其他应付款	409,345.49	498,502.17
合计	435,438.92	506,696.34

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	26,093.43	8,194.17
合计	26,093.43	8,194.17

(2) 本集团年末无已逾期未支付的利息。

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
垫付款	582.96	287,922.73
保证金	144,294.12	47,745.68
预提费用	232,674.71	97,623.76
其他	31,793.70	65,210.00
合计	409,345.49	498,502.17

(2) 本集团年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

项目	年末余额	年初余额
票据融资借款		1,850,745.39
待转销项税额	350,834.54	316,079.18
合计	350,834.54	2,166,824.57

注:票据融资借款,系本公司将持有的15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票贴现,年末尚未到期的金额。上年及本年贴现的票据截至2021年末均已到期。

23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	1,133,487.64	
合计	1,133,487.64	

注:于2021年11月11日,苏州阿普奇与苏州相城高新控股集团有限公司签订《房屋租赁合同》,该房屋租赁期限自2021年11月11日至2024年2月10日止,租赁期限为27个月。2021年11月11日至2022年2月10日为3个月装修期,本公司无需支付租金;其余租赁期间本公司需每半年支付一次租金,先付后用,每半年含税租金428,159.40元,不含税租金392,806.79元。

24. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈坚松	6,900,000.00						6,900,000.00
成都阿普奇企业管理咨询中心(有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
刘婷	300,000.00						300,000.00
马银银	900,000.00						900,000.00
狄镜	900,000.00						900,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,876,303.91			2,876,303.91
合计	2,876,303.91			2,876,303.91

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	133,991.36	111,102.39		245,093.75
合计	133,991.36	111,102.39		245,093.75

注:本公司本年盈利,按照净利润10%计提盈余公积108,102.39元,本公司本年处置其他权益工具投资从其他综合收益转入盈余公积3,000.00元。

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	818,739.10	-1,285,099.60
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
本年年初金额	818,739.10	-1,285,099.60
加:本年归属于母公司股东的净利润	-515,919.89	2,237,830.06
其他综合收益转入未分配利润	27,000.00	
减:提取法定盈余公积	108,102.39	133,991.36
年末金额	221,716.82	818,739.10

注:其他综合收益转入未分配利润系本公司本年处置其他权益工具投资(成都阿普奇电子销售有限公司股权)利得30,000.00元,属于不能重分类进损益的其他综合收益,其中3,000.00元转入盈余公积,27,000.00元转入未分配利润。

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,902,635.55	76,601,375.46	78,657,953.72	54,447,078.24
其他业务				
合计	107,902,635.55	76,601,375.46	78,657,953.72	54,447,078.24

注1:根据财政部会计司2021年11月2日发布的2021年第5批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)的有关规定,本年本集团将与产品销售相关的运杂费882,044.20元作为合同履约成本,在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目,并在利润表“营业成本”项目中列示。

注2:营业收入本年发生额较上年发生额增加29,244,681.83元,增加37.18%,主

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

主要原因系本年本公司在上年产品升级迭代的基础上继续加大营销力度,继续加大工业级嵌入式电脑销售的良好势头,并不断推出工控机 ipc 系列等新产品及系统解决方案。

注 3: 营业成本本年发生额较上年发生额增加 22,154,297.22 元,增加 40.69%,主要原因包括①本集团本年营业收入增加,营业成本随之增加;②本年原材料采购价格上升,导致营业成本增加。

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按产品类型	107,902,635.55
其中: AI 边缘计算服务器	8,165,195.24
AI 边缘计算控制器	45,386,233.47
AI 边缘计算显示器	3,193,094.64
AI 边缘计算一体机	42,728,127.51
边缘计算行业套件	5,426,969.46
其他	3,003,015.23
按经营地区分类	107,902,635.55
其中: 华东地区	59,951,640.95
华南地区	18,211,489.54
华北地区	18,076,985.57
西部地区	11,662,519.49

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	157,750.70	123,759.19
印花税	83,889.42	64,594.50
教育费附加	67,215.18	53,039.65
地方教育费附加	44,810.08	35,360.19
车船税	3,000.00	
合计	356,665.38	276,753.53

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,783,377.38	4,585,922.92

项目	本年发生额	上年发生额
售后维修费用	1,702,830.26	996,526.40
展览广告费	1,955,523.95	578,263.64
差旅费	562,783.53	435,776.55
租赁费	379,068.60	445,763.84
业务招待费	338,248.42	49,682.61
办公费	140,299.71	127,315.31
运输费		768,936.09
其他	229,992.46	151,534.36
合计	11,092,124.31	8,139,721.72

注:根据财政部会计司2021年11月2日发布的2021年第5批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)的有关规定,本年本集团将与产品销售相关的运杂费882,044.20元作为合同履行成本,在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目,并在利润表“营业成本”项目中列示。

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,048,121.24	4,416,935.25
中介机构服务费	1,236,322.69	377,609.35
办公费	901,896.64	291,054.04
租赁费	828,523.39	447,696.87
检验检测费用	331,647.55	160,352.40
IT建设费用	290,892.20	273,438.02
差旅费	249,963.47	103,414.04
水电及物管费	202,235.01	59,225.63
折旧与摊销	172,088.22	71,593.08
知识产权费	154,505.44	91,263.66
汽车费	128,353.46	112,607.21
体系认证费	115,767.92	34,161.68
业务招待费	114,714.68	429,164.00

项目	本年发生额	上年发生额
会议费	89,131.19	95,651.28
其他	552,080.25	309,889.74
合计	12,416,243.35	7,274,056.25

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	5,403,830.57	4,655,444.35
职工薪酬	2,227,772.10	1,805,756.25
检测检验费	86,095.80	120,009.45
设计调试费	64,995.18	170,915.07
模具开发费	62,212.41	3,982.30
办公费	20,334.60	121,012.21
其他	8,082.96	3,290.76
合计	7,873,323.62	6,880,410.39

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	605,526.96	248,175.50
减:利息收入	14,285.10	1,879.92
加:汇兑损失	224.61	-228.09
加:贴现息支出	41,980.71	109,985.16
加:手续费	73,524.08	25,977.15
加:借款担保费	182,000.00	60,000.00
合计	888,971.26	442,029.80

注:本公司于2021年12月3日收到成都市龙潭新经济产业功能区管理委员会拨付疫情期间贷款贴息补助13,550.00元,将其冲减利息费用。

34. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
2021年四川省中小企业发展专项资金	390,000.00	
2021年第六批市级科技项目补贴	206,500.00	

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

项目	本年发生额	上年发生额
2020年第五批企业扶持奖励	32,000.00	
个税手续费	3,128.81	2,391.76
成都市成华区社会保险事业管理局补助资金	3,061.84	
成华区医疗保障局资金	1,343.64	
稳岗补贴	138.60	33,324.83
2020年度人工智能产业支持项目补助资金		1,021,500.00
疫情期间企业租金扶持补贴		163,800.00
2020年第九批市级财政成华区科技局补助		63,000.00
2019年度工业、信息化产业项目资金		50,000.00
2019年市级知识产权资金		40,000.00
2020年度区第一批知识产权项目资金资助		30,000.00
合计	636,172.89	1,404,016.59

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-155,631.52	-409,387.85
应收账款坏账损失	278,985.70	-617,173.27
其他应收款坏账损失	-431,176.26	-23,754.98
合计	-307,822.08	-1,050,316.10

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-119,134.07	
合计	-119,134.07	

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		-284.57	
其中：固定资产处置收益		-284.57	
合计		-284.57	

38. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	108,513.44		108,513.44
其他	5,763.09	37,407.01	5,763.09
合计	114,276.53	37,407.01	114,276.53

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
存货盘亏损失	85,433.22		85,433.22
其他	716.41		716.41
合计	86,149.63		86,149.63

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税		-119,881.04
递延所得税	-572,804.30	-529,222.30
合计	-572,804.30	-649,103.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,088,724.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-163,308.63
子公司适用不同税率的影响	-163,744.26
调整以前期间所得税的影响	-88,535.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,834.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	402,833.32
研发支出加计扣除	-588,884.26
所得税费用	-572,804.30

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	636,172.89	1,404,016.59
利息收入	14,285.10	1,879.92
贷款贴息补助	13,550.00	36,450.00
其他	5,763.09	
合计	669,771.08	1,442,346.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
展览广告费	1,948,007.95	578,263.64
备用金	1,541,121.03	29,404.00
中介机构服务费	1,236,322.69	377,609.35
租赁费	1,207,591.99	1,084,570.37
办公费	1,000,838.32	423,874.50
差旅费	813,025.96	542,481.35
保证金	543,643.70	251,791.49
业务招待费	452,963.10	478,846.61
检验检测费用	417,743.35	160,352.40
IT建设费用	290,892.20	273,438.02
水电及物管费	202,235.01	90,788.00
汽车费	128,353.46	112,607.21
知识产权费	154,505.44	91,263.66
体系认证费	115,767.92	34,161.68
会议费	89,131.19	95,651.28
保险费	27,475.69	20,400.00
运输费		768,936.09
其他	983,285.08	489,100.59
合计	11,152,904.08	5,903,540.24

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据贴现	491,538.69	1,384,434.23
合计	491,538.69	1,384,434.23

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付贷款担保费	182,000.00	60,000.00
租赁费	392,806.79	
合计	574,806.79	60,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-515,919.89	2,237,830.06
加: 信用减值准备	307,822.08	1,050,316.10
资产减值准备	119,134.07	
固定资产折旧、使用权资产折旧	297,010.12	103,260.71
无形资产摊销		96,115.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		284.57
财务费用(收益以“-”填列)	843,282.28	453,637.18
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-572,804.30	-529,222.30
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,076,349.09	-4,679,099.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,480,318.87	-17,588,805.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,065,266.37	18,517,832.68
经营活动产生的现金流量净额	-6,012,877.23	-337,850.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,976,039.85	940,492.77
减: 现金的年初余额	940,492.77	1,095,489.19
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	4,035,547.08	-154,996.42

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	4,970,463.46	940,492.77
其中:库存现金	43,717.93	376,071.17
可随时用于支付的银行存款	4,926,745.53	564,421.60
现金等价物	5,576.39	
其中:京东与支付宝平台账户余额	5,576.39	
年末现金和现金等价物余额	4,976,039.85	940,492.77

42. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团年末无所有权或使用权受到限制的资产。

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
2021年四川省中小企业发展专项资金	390,000.00	其他收益	390,000.00
2021年第六批市级科技项目补贴	206,500.00	其他收益	206,500.00
2020年第五批企业扶持奖励	32,000.00	其他收益	32,000.00
疫情期间企业贷款贴息补贴	13,550.00	财务费用	13,550.00
个税手续费	3,128.81	其他收益	3,128.81
成都市成华区社会保险事业管理局 补助资金	3,061.84	其他收益	3,061.84
成华区医疗保障局资金	1,343.64	其他收益	1,343.64
稳岗补贴	138.60	其他收益	138.60
合计	649,722.89		649,722.89

(2) 政府补助退回情况

本年本集团无政府补助退回事项。

44. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	1,905.20	6.3757	12,146.98
其中:美元	1,905.20	6.3757	12,146.98

七、合并范围的变化

本集团本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳爱品科科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网和相关服务	100		新设
苏州阿普奇物联网科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	软件和信息技术服务	100		新设

本公司于2020年8月3日出资设立深圳阿普奇科技有限公司(以下简称“深圳阿普奇”),本公司持股比例100%,认缴注册资本500.00万元,已实缴注册资本50.50万元。于2021年10月8日,深圳阿普奇更名为深圳爱品科科技有限公司。

(2) 本集团无重要的非全资子公司。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团出口业务以美元进行销售外,本集

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
应收账款-美元	1,905.20	15.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及关联方借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日、2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计分别为12,000,000.00元、3,000,000.00元,及人民币计价的固定利率合同,金额为10,000,000.00元、3,000,000.00元。

本集团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有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

为降低信用风险,本集团由营销部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截至2021年12月31日止,本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的54.90%。

本集团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。除本附注六、16.短期借款,本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总计			200,000.00	200,000.00

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

在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方均为自然人陈坚松。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末	年初	年末	年初
陈坚松	6,900,000.00	6,900,000.00	57.50	57.50

陈坚松直接持有本公司690万股股份,直接持股比例为57.50%;另外,陈坚松持有成都阿普奇企业管理咨询中心(有限合伙)74.8%的财产份额并担任执行事务合伙人,间接持有本公司300万股股份,间接持股比例为25.00%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西安阿普奇科技有限公司（以下简称西安阿普奇）	本公司对其持股10%
杭州阿普奇智能科技有限公司（以下简称杭州阿普奇）	本公司对其持股10%
成都阿普奇电子销售有限公司（以下简称成都阿普奇销售）	本公司对其持股10%
山东阿普奇智能科技有限公司（以下简称山东阿普奇）	本公司对其持股10%
陈坚松	控股股东、总经理
姜美玉	控股股东陈坚松的妻子
刘婷	股东
马银银	股东
狄镜	股东、董事
付华英	董事
王德全	董事
胡权钊	监事
肖命宏	监事
李林	监事
杨茜浩	董事、财务总监、董秘

注：于 2021 年，本公司已转让持有西安阿普奇、成都阿普奇销售与杭州阿普奇的 10%股权。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都阿普奇销售	销售商品	4,902,407.30	2,812,448.82
杭州阿普奇	销售商品	3,854,602.21	1,944,536.77
西安阿普奇	销售商品	1,239,245.04	626,208.14
山东阿普奇	销售商品	18,753.00	2,651.33
合计		10,015,007.55	5,385,845.06

2. 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	100.00	2021年1月4日	2022年1月4日	否
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	200.00	2021年6月1日	2022年5月31日	否
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	500.00	2021年6月2日	2022年6月1日	否
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	300.00	2020年4月8日	2021年4月7日	是
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	300.00	2021年4月20日	2022年4月19日	否
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	300.00	2020年11月15日	2021年11月15日	是
陈坚松及其妻子姜美玉	本公司	300.00	2021年12月14日	2022年12月13日	否
成都阿普奇、陈坚松及其妻子姜美玉	苏州阿普奇	300.00	2021年6月30日	2022年6月29日	否
成都阿普奇、陈坚松及其妻子姜美玉	苏州阿普奇	200.00	2021年7月30日	2022年7月29日	否

(1) 2021年1月4日, 本公司向成都银行股份有限公司龙潭支行借款100万元人民币(合同编号为H060101201228642), 借款期限为2021年1月4日至2022年1月4日, 由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保。

(2) 2021年6月1日, 本公司向成都农村商业银行股份有限公司龙潭支行借款200万元人民币(合同编号为成农商高营公流借20210039), 借款期限为2021年6月1日至2022年5月31日, 由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保。

(3) 2021年6月2日, 本公司向成都农村商业银行股份有限公司龙潭支行借款500万元人民币(合同编号为成农商高营公流借20210040), 借款期限为2021年6月2日至2022年6月1日, 由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保。

(4) 2020年4月7日, 本公司向中国邮储银行股份有限公司成都太升南路支行借

公告编号:2022-007

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

款 300 万元人民币（合同编号为 5100098610022004001），借款期限为 2020 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日，由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保；本笔借款已于 2021 年 4 月 6 日还清。

（5）2021 年 4 月 20 日，本公司向中国邮储银行股份有限公司成都太升南路支行借款 300 万元人民币（合同编号为 51000986100220040001），借款期限为 2021 年 4 月 20 日至 2022 年 4 月 19 日，由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保；

（6）2020 年 11 月 11 日，本公司向四川天府银行股份有限公司成都青白江支行借款 300 万元人民币（合同编号为川府银成分青白江流借字 2020 年第 1111001 号），借款期限为 2020 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 15 日，由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保，该笔借款已于 2021 年 11 月 13 日还清。

（7）2021 年 12 月 14 日，本公司向四川天府银行股份有限公司青白江支行借款 300 万元人民币（合同编号为川府银成分青白江流借字 2021 年第 1206002 号），借款期限为 2021 年 12 月 14 日至 2022 年 12 月 13 日，由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保。

（8）2021 年 6 月 30 日，苏州阿普奇向中国工商银行苏州相城支行借款 300 万元人民币（合同编号为 0110200011-2021 年(相城)字 00755 号），借款期限为 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日，由成都阿普奇科技股份有限公司及本公司实际控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保。

（9）2021 年 7 月 30 日，苏州阿普奇向中国工商银行苏州相城支行借款 200 万元人民币（合同编号为 0110200011-2021 年(相城)字 01113 号），借款期限为 2021 年 7 月 30 日至 2022 年 7 月 29 日，由成都阿普奇科技股份有限公司及本公司实际控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	257.78	150.69

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州阿普奇	1,285,916.21	64,295.81	594,799.00	29,739.95
应收账款	成都阿普奇销售	575,843.29	28,792.16	61,106.00	3,055.30

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安阿普奇	10,178.07	508.90	149.90	7.50
应收账款	山东阿普奇			2,996.00	149.80
其他应收款	胡权钊	315,947.00	15,797.35	50,829.81	2,541.49
合计		2,187,884.57	109,394.22	709,880.71	35,494.04

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	成都阿普奇销售	25,890.00	25,890.00
其他应付款	杭州阿普奇	4,548.00	5,158.00
其他应付款	胡权钊	3,070.00	
其他应付款	陈坚松		186,463.31
其他应付款	王德全		2,014.00
其他应付款	杨茜浩		469.00
合计		33,508.00	219,994.31

十二、或有事项

截至2021年12月31日止,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1、山东阿普奇成立于2020年7月8日,由本公司与山东治道自动化科技有限公司、自然人秦涛涛共同出资设立。该公司注册资本为人民币1,000万元,其中本公司认缴100万元,占注册资本的10%;秦涛涛认缴420万元,占注册资本的42%;山东治道自动化科技有限公司认缴480万元,占注册资本的48%;截至2021年12月31日止,本公司尚未实缴出资,本公司未来需要履行对山东阿普奇出资100万元的义务。

2、深圳阿普奇成立于2020年8月3日,由本公司出资设立。2021年10月8日,公司更名为深圳爱品科科技有限公司。该公司注册资本为500万元人民币,本公司持股比例100%。截止2021年12月31日,本公司实缴出资50.50万元,本公司未来需要履行对深圳阿普奇出资449.50万元的义务。

3、截至2021年12月31日止,除上述承诺事项外,本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、截至本财务报告报出日,本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本集团无需要披露的资产负债表其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	2.04	343,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,529,890.90	97.96	768,214.69	4.65	15,761,676.21
其中: 账龄组合	10,581,578.53	62.71	768,214.69	7.26	9,813,363.84
合并范围内关联方组合	5,948,312.37	35.25			5,948,312.37
合计	16,873,459.90	100.00	1,111,783.69	—	15,761,676.21

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	1.57	343,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,518,001.36	98.43	1,291,098.47	6.00	20,226,902.89
其中: 账龄组合	20,962,730.93	95.89	1,291,098.47	6.16	19,671,632.46
合并范围内关联方组合	555,270.43	2.54			555,270.43
合计	21,861,570.36	100.00	1,634,667.47	—	20,226,902.89

1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
浙江弛达信息科技股份有限公司	343,569.00	343,569.00	100.00	本公司与该公司存在法律纠纷, 并且该公司

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
				涉及多起诉讼, 预计款项收回存在重大不确定性

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,584,951.03	429,247.55	5.00
1-2年	1,244,729.54	124,472.95	10.00
2-3年	662,175.96	132,435.19	20.00
3-4年	310.00	93.00	30.00
4-5年	14,892.00	7,446.00	50.00
5年以上	74,520.00	74,520.00	100.00
合计	10,581,578.53	768,214.69	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	14,533,263.40
1-2年	1,244,729.54
2-3年	662,175.96
3-4年	43,710.00
4-5年	315,061.00
5年以上	74,520.00
合计	16,873,459.90

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,634,667.47		522,883.78		1,111,783.69
合计	1,634,667.47		522,883.78		1,111,783.69

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都小奇网络科技有限公司	5,041,046.24	1年以内 1-2年 2-3年	29.88	407,511.23
苏州阿普奇物联网科技有限公司	4,369,614.90	1年以内	25.90	
深圳爱品科科技有限公司	1,578,697.47	1年以内	9.36	
无锡先导智能装备股份有限公司	651,372.00	1年以内	3.86	32,568.60
成都天奥信息科技有限公司	557,120.00	1年以内	3.30	27,856.00
合计	12,197,850.61		72.30	467,935.83

(6) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,549,549.76	852,141.77
合计	3,549,549.76	852,141.77

(1) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,817,748.22	344,016.18
预付货款	1,597,326.65	
押金、保证金	597,554.63	417,610.49
其他	1,800.00	148,851.52
合计	4,014,429.50	910,478.19

注:其他应收款年末账面余额较年初账面余额增加 3,103,951.31 元,增加 340.91%,主要原因系成都阿卡卡科技有限公司采购合同暂时中止执行,本年将其预付货款重分类至“其他应收款”核算;本集团本年为发展全国渠道客户,加大招募营销合伙人,充分利用营销合伙人在当地的营销网络渠道,增加销售人员备用金。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日 余额	58,336.42			58,336.42
2021 年 1 月 1 日 其他应收款账面 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	406,543.32			406,543.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	464,879.74			464,879.74

按组合计提其他应收款坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,227,248.64	111,362.43	5.00
1-2 年	69,188.54	6,918.85	10.00
2-3 年	1,687,992.32	337,598.46	20.00
3-4 年	30,000.00	9,000.00	30.00
合计	4,014,429.50	464,879.74	—

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	737,654.11	36,882.71	5.00
1-2年	131,111.08	13,111.11	10.00
2-3年	41,713.00	8,342.60	20.00
合计	910,478.19	58,336.42	—

注:其他应收款账龄组合年末余额中账龄为2-3年、4-5年余额大于年初余额中账龄1-2年、3-4年余额,主要系本年将预付成都阿卡卡科技有限公司1,597,326.65元货款从预付款项调整至“其他应收款”,其账龄为2-3年。

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	2,227,248.64
1-2年	69,188.54
2-3年	1,687,992.32
3-4年	30,000.00
合计	4,014,429.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,336.42	406,543.32			464,879.74
合计	58,336.42	406,543.32			464,879.74

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都阿卡卡科技有限公司	预付货款	1,597,326.65	2-3年	39.79	319,465.33
王罗	备用金	340,000.00	1年以内	8.47	17,000.00
胡权钊	备用金	315,947.00	1年以内	7.87	15,797.35
陈南维	备用金	272,359.59	1年以内	6.78	13,617.98

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
苏磊	备用金	200,000.00	1年以内	4.98	10,000.00
合计	—	2,725,633.24	—	67.89	375,880.66

(7) 本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,505,000.00		5,505,000.00	227,700.00		227,700.00
合计	5,505,000.00		5,505,000.00	227,700.00		227,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
深圳爱品科	155,000.00	350,000.00		505,000.00		
苏州阿普奇	72,700.00	4,927,300.00		5,000,000.00		
合计	227,700.00	5,277,300.00		5,505,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,395,186.29	77,266,391.46	78,696,387.28	54,471,174.06
其他业务				
合计	101,395,186.29	77,266,391.46	78,696,387.28	54,471,174.06

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本金额
按产品类型	101,395,186.29
其中: AI 边缘计算服务器	7,892,806.46
AI 边缘计算控制器	41,386,205.63

合同分类	本年金额
AI 边缘计算显示器	3,120,124.97
AI 边缘计算一体机	41,756,876.21
边缘计算行业套件	3,889,288.06
其他	3,349,884.96
按经营地区分类	101,395,186.29
其中:华东地区	67,835,870.36
华北地区	12,189,925.43
华南地区	11,610,676.99
西部地区	9,758,713.51

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 21 日经本公司董事会批准报出。

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	649,722.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,126.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	677,849.79	
所得税影响额	101,724.37	
合计	576,125.42	

2. 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
归属于母公司股东的净利润	-3.31	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-7.01	-0.09	-0.09

成都阿普奇科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

公告编号:2022-007
证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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:

公司董事会办公室