



蓝贝股份

NEEQ : 832730

山东蓝贝思特教装集团股份有限公司

Shandong Lanbeisite Teaching-equipment Group Stock Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

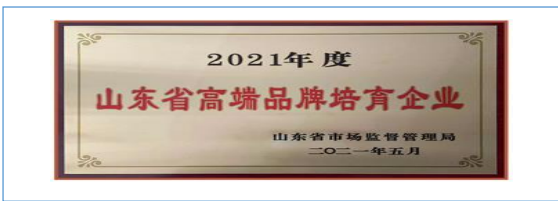
公司年度大事记



1月，公司获得“易热擦除型液晶膜写字板及制备方法”等两项发明专利



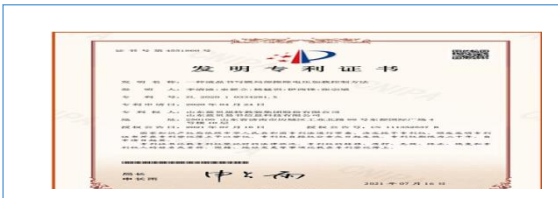
4月，公司参加由中国教育装备行业协会举办的“第79届全国教育装备展示会”，公司旗下产品“全护眼教学方案”大放异彩



5月，公司荣获由山东省市场监督管理局评定的“2021年度山东省制造业高端品牌新增培育企业”



6月，公司全资子公司山东蓝贝易书信息科技有限公司被济南市工业和信息化局评定为“专精特新”企业



7月，公司获得一项名为“一种液晶书写膜局部擦除电压加载控制方法”的发明专利



11月，济南市委书记、市长及直属部门领导观摩蓝贝思特产业园，公司董事长李清波陪同参观



11月，公司董事长李清波先生荣获由山东省退役军人事务厅颁发的“山东省退役军人创业之星”荣誉称号



12月，公司荣获由山东省发展和改革委员会颁发的“山东省认定企业技术中心”

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	20
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.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	117

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。

公司负责人李清波、主管会计工作负责人侯国强及会计机构负责人（会计主管人员）侯国强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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.产品更新换代风险	<p>自 2001 年，中国进入教育信息化 1.0 时代以来，计算机，互联网等信息化要素在教育领域的使用越来越广泛，尤其是近些年，随着大数据、人工智能的运用，科技在教育信息化的深化推进中扮演着越来越重要的角色，科技创新在教育领域中得到了更加充分的体现，功能先进、内容丰富的教学设备和智能化的教学方案层出不穷，教学产品更新迭代的速度越来越快。这就要求企业不断的更新迭代产品，使其在功能性、适用性、便捷性、高效性等方面更加符合教学实际。近年，行业中各企业在产品更新升级中也是群雄逐鹿，竞相推出多款新品。</p> <p>公司一直高度重视科技创新和产品研发，每年都预算千万资金用于产品研发，使产品功能和科技含量持续提高，更加高效的赋能教学。自 2015 年底光能板项目立项至今，光能板的产品质量和功能持续提升和完善，报告期内，公司持续优化光能板生产工艺，完善产线功能，通过提高生产的自动</p>

	<p>化程度来提升产品合格率；同时，在产品的稳定性、书写与擦除的灵敏性、擦除方式、教学的交互性等功能性研发方面加大投入，并且取得了显著的成效。通过努力，产品的功能较之前更为完善，知识产权保护更加有效，在快速推进产品升级迭代的过程中，专利布局更加完善。</p>
<p>2.市场竞争加剧风险</p>	<p>经过国家财政多年的持续投入刺激，教育装备市场产品日新月异，产品创新和更新换代速度加快，产品的生命周期较之以前逐步缩短，随着传统产品生命周期的日渐终结，新产品层出不穷，这样就造成了两方面的问题，一方面，传统产品市场因为出现更高阶的替代品致使需求量成下滑趋势，而且竞争进入激烈的价格战阶段，价格持续下降，利润空间不断收到挤压，给企业的盈利能力造成不利影响；另一方面，各类新产品的上市拓宽了客户的可选择空间，新产品的宣传推广和客户需求引导就变得更加重要，每个企业都在争夺市场份额，更加加剧了本就激烈的市场竞争，对行业内企业，尤其是创新能力薄弱的企业造成了比较大的冲击。</p> <p>针对此情况，公司一方面本着研发一代、应用一代、储备一代的原则加大研发力度，在产品工业设计、电控系统设计等方面加大力度，并且取得了长足进步，同时，加强基础管理，推行精益管理，在资金管理、研发管理、生产管理、销售平台管理等方面不断细化与升级，增求企业的抗风险能力；明确战略方向，并且依据外界环境变化，不断调整经营策略，保持组织活力，以变从容应对市场不确定性所带的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、蓝贝股份、蓝贝思特	指	山东蓝贝思特教装集团股份有限公司
股东大会	指	山东蓝贝思特教装集团股份有限公司股东大会
董事会	指	山东蓝贝思特教装集团股份有限公司董事会
监事会	指	山东蓝贝思特教装集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东蓝贝思特教装集团股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（济南）律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
K12教育	指	从小学、初中、高中12年级的教育,是基础教育阶段的通称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝贝思特教装集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Lanbeisite Teaching-equipment Group Stock Co.,Ltd. -
证券简称	蓝贝股份
证券代码	832730
法定代表人	李清波

二、 联系方式

董事会秘书	马永利
联系地址	济南市历城区工业北路 88 号东都国际广场 4 号楼 10 层
电话	0531-88012468
传真	0531-88813127
电子邮箱	lanbeisite@163.com
公司网址	http://www.sdlbst.com
办公地址	济南市历城区工业北路 88 号东都国际广场 4 号楼 10 层
邮政编码	250000
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	董事会秘书办公室

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	2005 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 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）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业(C24)-文教办公用品制造(C241)-教学用模型及教具制造(C2413)
主要业务	多媒体教学设备的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	智慧教室、智慧云光能黑板、多媒体教学板、多媒体教学一体机、多媒体讲台、课桌椅及书写环保套装
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）	80,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李清波）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李清波），一致行动人为（刘欣）

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	91370100778444913W	否
注册地址	山东省济南市历城区王舍人街道工业北路 88 号东都国际广场 4 号楼 10 层	否
注册资本	80,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江涛	商辉
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	265,457,388.65	238,057,700.26	11.51%
毛利率%	26.79%	28.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,536,581.71	13,305,923.21	-58.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,663,135.16	10,438,511.00	-65.22%
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）	4.14%	10.60%	-
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）	2.74%	8.32%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-56.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,221,186.57	238,838,652.70	5.60%
负债总计	117,101,114.09	106,708,126.38	9.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,123,126.61	132,152,304.90	2.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.65	2.42%
资产负债率%（母公司）	43.73%	53.64%	-
资产负债率%（合并）	46.43%	44.68%	-
流动比率	2.45	1.85	-
利息保障倍数	2.22	5.01	-

(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	4,783,871.37	487,600.79	881.10%
应收账款周转率	14.12	25.31	-
存货周转率	2.43	2.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.60%	9.07%	-
营业收入增长率%	11.51%	4.96%	-
净利润增长率%	-58.17%	24.65%	-

(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	80,180,000	80,180,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	21,517.5
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,550,618.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产取得的投资收益	84,411.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,113.37
非经常性损益合计	2,200,434.21
所得税影响数	330,608.53
少数股东权益影响额（税后）	-3,620.87
非经常性损益净额	1,873,446.55

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

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

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

(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

公司是 K12 中小学教育信息化行业优秀企业，主营业务是教育信息化，是智慧教室综合解决方案服务商、教学设备供应商、服务运营商。公司通过对信息化教学产品研发生产与销售、教学信息数据库云平台建设与应用、信息化系统保育式运营维保服务、教育信息化资源平台打造等，建立平台型一站式服务模式，进行业务拓展。公司主要以经销为主，分销为辅，收入来源包括以下几个方面：教育信息化系统综合解决方案收入、教装设备及商务办公书写板销售收入、服务运营收入。

公司是高新技术企业、瞪羚企业、山东省认定企业技术中心、济南市技术中心、济南市博士后创新实践工作站、山东省一企一技术研发中心、山东省制造业隐形冠军、国家知识产权优势企业，现拥有专利技术 182 项，其中发明专利 22 项，国际专利 3 项，软件著作权 42 项，并取得 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 安全管理体系等多项证书，并荣获了“中国著名品牌”、“山东省著名商标”、“质量信誉双保证示范单位”、“中国教学设备行业协会会员”、“中国教育设备行业十大品牌”等多项荣誉。

报告期内，公司紧紧围绕产品升级、渠道升级、供应链升级、服务升级等方面构建公司的业务布局，凭借着“产品研发+终端设备+运营维保+资源整合”全方位、多维度资源，以自主研发拥有自主知识产权的软硬件产品、严格的内部运营管控、完善的销售网络以及先进的方案设计、服务运营和资源整合能力为核心竞争力，立足当下，谋划未来。目前，全国共有 500 多万间中小学教室，1.8 亿学生，市场空间巨大。公司持续完善市场布局和销售策略，成立市场平台，分别设立南方 BU、北方 BU、山东 BU、大客户 BU 以及市场运营部、营销部、海外事业部、服务部，业务范围辐射全国 90% 以上的县区级教育局和近百万间教室，努力打造全国最大的智慧教室综合解决方案提供商、设备供应商和服务运营商。在稳步提升国内市场份额的同时，公司积极开拓海外市场，与阿联酋、印度、马来西亚、泰国、格鲁吉亚、阿曼、坦赞尼亚、约旦等国家建立了良好的合作关系。

2021 年公司实现销售收入 26,545.74 万元，实现净利润 557.63 万元。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年3月,经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审,并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案,认定公司为山东省2019年第一批高新技术企业,发证时间为2019年11月28日,有效期3年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,870,661.00	5.50%	8,454,241.94	3.54%	64.07%
应收票据			525,660.00	0.22%	
应收账款	27,549,164.60	10.92%	10,040,562.53	4.20%	174.38%
存货	79,208,919.23	31.40%	80,621,432.44	33.76%	-1.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	76,285,109.90	30.25%	79,242,772.71	33.18%	-3.73%
在建工程	12,224,448.44	4.85%	4,187,378.63	1.75%	191.94%
无形资产	19,038,332.87	7.55%	22,186,991.78	9.29%	-14.19%
商誉					
短期借款	18,024,536.11	7.15%	28,059,056.67	11.75%	-35.76%
长期借款	44,984,098.42	17.84%	26,045,810.41	10.91%	72.71%
应收款项融资	440,990.00	0.17%			
交易性金融资产			8,000,000.00	3.35%	

预付款项	9,141,168.98	3.62%	9,925,047.40	4.16%	-7.90%
其他应收款	5,263,459.35	2.09%	9,176,436.47	3.84%	-42.64%
其他流动资产	2,784,745.36	1.10%	4,631,963.31	1.94%	-39.88%
长期待摊费用	408,089.97	0.16%	566,224.13	0.24%	-27.93%
应付账款	24,242,965.76	9.61%	27,916,919.17	11.69%	-13.16%
合同负债	3,066,842.22	1.22%	4,218,477.86	1.77%	-27.30%
应付职工薪酬	1,790,603.64	0.71%	2,600,253.26	1.09%	-31.14%
应交税费	5,719,795.26	2.27%	3,195,669.41	1.34%	78.99%
其他应付款	4,679,237.88	1.86%	4,456,324.60	1.87%	5.00%
其他流动负债	282,367.11	0.11%	557,447.18	0.23%	-49.35%
长期应付款	10,508,681.09	4.17%	1,925,000.06	0.81%	445.91%
递延收益	3,801,986.60	1.51%	3,883,167.80	1.63%	-2.09%
股本	80,180,000.00	31.79%	80,180,000.00	33.57%	
总资产	252,327,997.35		238,838,652.70		5.60%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金较 2020 年末增加 541.64 万元，增加比例 64.07%。主要原因为销售货款回款增加所致。
- 2.应收账款较 2020 年末增加 1,750.86 万元，增加比例 174.38%。变动原因为四季度公司为提高本年度光能板产品销售额，扩大其市场占有率，针对一定金额内客户适当延长账期，造成应收账款余额增加。
- 3.其他应收款较 2020 年末降低 391.30 万元，降低比例 42.64%。变动原因：主要为产品推广时内部员工借支备用金冲账处理所致。
- 4.其他流动资产较 2020 年末降低 184.72 万元，降低比例 39.88%。变动原因主要是：
 - (1) 公司 2021 年末待抵扣进项税额 104.48 万元，较 2020 年末减少 132.79 万元。
 - (2) 公司 2021 年末预缴所得税额 136.00 万元，较 2020 年末减少 23.98 万元。
 - (3) 公司 2021 年末预提服务推广费 0.00 万元，较 2020 年末降低 37.74 万元。
- 5.在建工程较 2020 年末增加 803.71 万元，增加比例 191.94%。变动原因是：
 - (1) 产业园二期工程用料物质储备增加 666.62 万元。
 - (2) 产业园二期工程已建部分建筑物投入 137.09 万元。
- 6.无形资产较 2020 年末减少 314.87 万元，降低比例 14.19%。变动原因主要是年度内正常无摊销；
- 7.长期待摊费用较 2020 年末减少 15.81 万元，降低比例 27.93%。变动原因是正常费用摊销；
- 8.短期借款较 2020 年末减少 1,003.45 万元，降低比例 35.76%。变动原因是公司 2021 优化融资产品结构将短期借款替换为长期借款。
- 9.应付账款较 2020 年末减少 367.40 万元，降低比例 13.16%。变动原因是公司产业园一期部分工程款付款完毕所致。
- 10.合同负债较 2020 年减少 115.16 万元，降低比例 27.30%。变动原因是公司 2021 年产品生产效率提高，物流运输、产品交付周期缩短。
- 11.应付职工薪酬较 2020 年末减少 80.96 万元，减少比例 31.14%。变动原因是提前发放 12 月份部分薪酬。
- 12.应交税费较 2020 年末增加 252.41 万元，增加比例 78.99%。变动原因是享受国家税款延缓缴纳政策。
- 13.其他流动负债较 2020 年末减少 27.51 万元，减少比例 49.35%。变动原因是公司 2021 年待转销项税额较 2020 年减少 27.51 万元。
- 14.长期借款较 2020 年末增加 1,893.83 万元，增加比例 72.71%。变动原因是公司 2021 优化融资产品结构将短期借款替换为长期借款。
- 15.长期应付款较 2020 年增加 858.37 万元，增加比例 445.91%。变动原因是 2021 年增加融资租赁业务所

致。

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	265,457,388.65	-	238,057,700.26	-	11.51%
营业成本	194,347,798.96	73.21%	170,175,203.15	71.48%	14.20%
毛利率	26.79%	-	28.52%	-	-
销售费用	26,302,192.52	9.91%	22,594,653.34	9.49%	16.41%
管理费用	20,741,008.49	7.81%	15,305,667.24	6.43%	35.51%
研发费用	12,488,019.03	4.70%	12,267,381.22	5.15%	1.80%
财务费用	4,346,610.48	1.64%	3,988,844.74	1.68%	8.97%
信用减值损失	-59,344.23	-0.01%	-789,678.60	-0.33%	-92.49%
资产减值损失	-2,637,410.31	-0.99%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	2,550,618.86	0.96%	3,323,099.90	1.40%	-23.25%
投资收益	84,411.22	0.03%	252,598.08	0.11%	-66.58%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-21,517.5	-0.01%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,865,444.99	1.83%	14,491,563.41	6.09%	-66.43%
营业外收入	337,644.34	0.13%	598,165.05	0.25%	-43.55%
营业外支出	793,757.71	0.30%	765,362.51	0.32%	3.71%
净利润	5,555,306.16	2.09%	13,280,263.49	5.58%	-58.17%

项目重大变动原因：

- 1.本期营业收入较 2020 年增加 2,739.97 万元，增加比例 11.51%。主要原因是本年度光能板产品销售金额增加。
- 2.本期营业成本较 2020 年增加 2,417.26 万元，增加比例 14.20%。主要原因是：
 - (1) 2021 年大宗物料价格上涨，导致产品成本增加。
 - (2) 2021 年运输费用随销售额发货量增大而增加。
- 3.本期销售费用较 2020 年增加 370.75 万元，增加比例 16.41%。主要原因如下：
 - (1) 本年度国家取消疫情期间企业社保减免政策，其公司销售人员社保费同期增加 104.21 万元。
 - (2) 本年度为促进销售额增加，提高提成比例与激励政策，薪酬费用增加 266.54 万元。
- 4.本期管理费用较 2020 年增加 543.53 万元，增加比例 35.51%。主要原因如下：
 - (1) 本年度国家取消疫情期间企业社保减免政策，其公司管理人员社保费增加 280.29 万元。
 - (2) 本年度组织架构调整，导致管理薪酬增加 208.26 万元。
 - (3) 公司优化内部管理标准，发生咨询费用 55 万元。
- 5.本年度信用减值损失较 2020 年减少 73.03 万元，降低比例 92.49%。主要原因如下：
 - (1) 公司 2021 年针对账期一年以上客户进行集中清欠，降低坏账损失。

(2) 本年度将销售人员提成制同客户回款紧密关联，提高了客户回款率。

6. 本期资产减值损失较 2020 年增加 263.74 万元，主要原因是产品销售结构调整，一体机产品市场占有率下降，其存货库龄达到计提减值损失状态。

7. 本期其他收益较 2020 年减少 77.25 万元，降低比例 23.25%。主要原因是本年度与收益相关的政府补助项目减少。

8. 本期投资收益较 2020 年减少 16.82 万元，降低比例 66.58%。主要原因是本年度资金主要用于生产经营，降低理财投资金额。

9. 本期营业外收入较 2020 年减少 26.05 万元，降低比例 43.55%。主要原因本年度往来核对不予支付往来金额减少。

(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	265,776,489.58	236,738,310.86	12.27%
其他业务收入	785,323.85	1,319,389.40	-40.48%
主营业务成本	194,314,317.61	169,299,102.36	14.78%
其他业务成本	530,472.50	876,100.79	-39.45%

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%
教学板	240,700,528.68	172,906,139.43	28.17%	20.51%	29.40%	-4.93%
多媒体讲台	21,476,769.37	17,135,444.57	20.21%	-32.08%	-37.03%	6.28%
壁挂一体机	1,875,937.16	3,171,194.61	-69.05%	-58.95%	-55.91%	-11.65%
课桌椅				-100.00%	-100.00%	160.70%
环保套装	618,829.59	604,547.85	2.31%	-11.22%	-38.06%	42.32%
小计	264,672,064.80	193,817,326.46	26.77%	11.80%	14.48%	-1.72%
其他业务：						0.00%
材料	785,323.85	530,472.50	32.45%	-40.48%	-39.45%	-1.15%
合计	265,457,388.65	194,347,798.96	26.79%	11.51%	14.20%	-1.73%

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%
内销	261,421,251.17	191,278,550.59	26.83%	10.19%	12.76%	-1.67%
外销	4,036,137.48	3,069,248.37	23.96%	395.77%	458.80%	-8.58%

小计	265,457,388.65	194,347,798.96	26.79%	11.51%	14.20%	-1.73%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

收入构成变动的原因:

- 1.主营业务收入增加 2,903.82 万元，增加比例 12.27%，主要原因是本年度光能教学板产品销售比例增加 152.00%。
- 2.主营业务成本增加 2,501.52 万元，增加比例 14.78%，主要原因如下：
 - (1) 2021 年大宗物料价格上涨，导致产品成本增加。
 - (2) 2021 年运输费用随销售额发货量增大而增加。
- 3.其他业务收入减少 53.41 万元，减少比例 40.48%，主要原因是产品安装业务逐步降低。
- 4.其他业务成本降低 34.56 万元，降低比例 39.45%，主要原因是本年度产品安装方式由自然人承包转至公司划区域安装合作，成本降低。

(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	福州鑫天朗贸易有限公司	6,543,700.88	2.47%	否
2	山东莱盛电子科技有限公司	5,311,539.82	2.00%	否
3	长沙荣和汇信息技术有限公司	3,541,247.79	1.33%	否
4	湖南华瀚文化传播有限公司	3,042,053.10	1.15%	否
5	山西成业通鼎科贸有限公司	2,998,506.91	1.13%	否
合计		21,437,048.50	8.08%	-

(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	山东铭盾新型材料有限公司	37,002,021.38	21.54%	否
2	广州市仁韧信贸易有限公司	17,893,793.72	10.41%	否
3	凯米特新材料科技有限公司	14,603,131.86	8.50%	否
4	博兴县富宏新型材料有限公司	9,812,185.73	5.71%	否
5	唐山市永兴铝型材有限公司	8,409,451.46	4.89%	否
合计		87,720,584.15	51.05%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,783,871.37	487,600.79	881.10%
投资活动产生的现金流量净额	-6,791,073.33	-6,831,673.10	-0.59%
筹资活动产生的现金流量净额	7,470,869.49	11,103,334.75	-32.72%

现金流量分析:

- 1.经营活动产生的现金流净额增加 429.63 万元，变动比例 881.10%。主要原因是本年度经营销售增加并应收账款管控得力，增加资金回款所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额增加 4.06 万元，变动比例-0.59%，主要原因是本年度降低经营资金理财投资额度。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额减少 363.25 万元，变动比例-32.72%，主要原因是本年度分配股利导致筹资活动现金净流出增加。

(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
山东蓝贝易书信息科技有限公司	控股子公司	教学设备生产、销售	10,000,000.00	48,482,100.44	21,412,556.27	74,696,552.52	6,954,454.30
山东蓝贝易学电子科技有限公司	控股子公司	教学设备原料采购、销售	5,000,000.00	17,200,625.13	5,551,127.35	131,591,551.30	518,620.88
山东蓝贝易教信息工程有限公司	控股子公司	教学设备生产、销售	5,000,000.00	681,868.87	637,979.41	1,061.95	-144,131.82

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

一、业务经营方面

- 1、近年，我国教育信息化市场规模巨大，国家对教育信息化的资金投入力度逐年加大，国家每年

用于教育领域发展的国家财政性教育经费不低于 GDP 的 4%，确保了教育领域发展的持续性；

2、公司致力于成为百年书写革命的缔造者，引领全球的最好的书写产品。公司以现有的销售服务平台为基础，全力推进以蓝贝光能板、智能黑板、多媒体一体机等为核心的多媒体教学设备和智慧教室综合解决方案，确保公司在教育信息化产业中能够紧跟国家教育规划发展步伐，实现可持续发展。目前公司在全国各级省市及 90%的县区已经开展了相关业务，发展态势良好；

3、公司高度重视科技研发，拥有强大的研发团队，已取得 182 项专利，其中发明专利 22 项，申请并已经受理的专利和软件著作权 74 项，报告期内，无耗材光能书写板销量持续提升，同时不断迭代传统教学板产品，纳米乌金板与新一代无边框教学板销售稳步提升，巩固和提高产品利润、公司知名度和品牌影响力，继续保持公司在信息化教学设备领域的龙头地位；

4、较高的品牌知名度增加了产品的附加值，同时确保了公司能够更加容易取得客户信赖并接受，能够保证公司产品较高的市场占有率。

二、财务方面

公司建立了严格的财务内控体系，推行内部独立核算，在财务预算、成本管控、财务核算等方面不断精益求精，能够对公司运营情况进行科学分析和提供决策支持，报告期销售收入较上一个会计年度提升 11.51%。

三、管理方面

公司不断探索先进的管理模式，提高公司内部运营水平，采取职能、研发、生产、销售四平台分类管理模式，严格按照三体系管理相关规定和精产管理方式管理并且不断完善，公司高度重视产品研发工作，进行产品研发和科技攻关。公司对研发的高度重视和高投入确保公司在产品系列上能够不断推陈出新，持续改进，为公司的快速、高效、稳定发展提供了源源不断的动力，引领教育信息化领域教学板等教装设备的发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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	360,000	360,000

注：公司租赁李清波拥有的办公场所 12 个月房租金额合计 36 万元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		18,000,000.00

注：公司担保事项分别已于2020年11月24日召开的第二节董事会第十七次会议通过《关于全资子公司申请银行贷款议案》，同意公司向子公司——山东蓝贝易书信息科技有限公司500万元贷款业务提供信用担保；2021年1月21日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司向银行申请综合授信额度》的议案，同意公司申请3500万元银行授信，公司实际控制人提供担保。

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：

无

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月27日		挂牌	限售承诺	每年转让不超过本人所持股份的25%，离职后半年内不转让本人所持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月27日		挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能减少或不发生关联交易，如发生，按公允价格进行关联交易，如违反，所得收益归公司所有	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

一、公司董事、监事、高级管理人员李清波、刘欣、李鹏、耿金碧、解鹏、李泽民、季军元、李荣兰承诺：在本人担任蓝贝股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。此承诺持续履行中。

二、李清波、刘欣作出了以下书面承诺：

1.本人及本人控制的公司（蓝贝股份除外，下同）均未直接或间接从事任何与蓝贝股份构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2.本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与蓝贝股份构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3.本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与蓝贝股份构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4.本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与蓝贝股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

5.本人及本人控制的公司承诺不向其业务与山东蓝贝思特教装科技股份有限公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6.如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向山东蓝贝思特教装股份有限公司赔偿一切直接和间接损失。此承诺持续履行中。

三、李清波、刘欣出具承诺：本人严格遵守公司的各项规章制度，严格执行《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，不占用公司资金，以实际行动切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。此承诺持续履行中。

四、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：

1.本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与蓝贝股份之间的关联交易。

2.对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及蓝贝股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与蓝贝股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护蓝贝股份及其他股东的利益。

3.本人保证不利用在蓝贝股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害蓝贝股份及其他股东的合法权益，不利用本人在蓝贝股份中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求蓝贝股份违规提供担保。

4.本承诺书自签字之日起生效且不可撤销，在蓝贝股份存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为蓝贝股份关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本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，本人违反上述承诺所得的收益归公司所有。此承诺持续履行中。

五、李清波、刘欣承诺以后不再占用公司资产。此承诺持续履行中。

（六） 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
货币资金	流动资产	冻结	399,000.00	0.16%	农民工工资保证金
固定资产	非流动资产	抵押	69,583,759.74	27.58%	抵押借款
总计	-	-	69,982,759.74	27.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产抵押是由于公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	43,611,910	54.39%	0	43,611,910	54.39%
	其中：控股股东、实际控制人	10,877,509	13.57%	0	10,877,509	13.57%
	董事、监事、高管	11,927,158	14.88%	0	11,927,158	14.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,568,090	45.61%	0	36,568,090	45.61%
	其中：控股股东、实际控制人	32,632,536	40.79%	0	32,632,536	40.79%
	董事、监事、高管	36,568,090	45.61%	0	36,568,090	45.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,180,000	-	0	80,180,000	-
普通股股东人数		7				

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	李清波	37,242,791	0	37,242,791	46.45%	27,932,094	9,310,697	8,000,000	0
2	济南子域投资管理 中心（有限 合伙）	22,023,252	0	22,023,252	27.46%	0	22,023,252	0	0
3	济南水润东方 投资管理中心 （有限合 伙）	7,381,500	0	7,381,500	9.21%	0	7,381,500	0	0
4	刘欣	6,267,254	0	6,267,254	7.82%	4,700,442	1,566,812	0	0
5	李泽民	4,985,203	0	4,985,203	6.22%	3,935,554	1,049,649	0	0
6	广发证券股份 有限公司	1,710,000	0	1,710,000	2.13%	0	1,710,000	0	0
7	兴业证券股份	570,000	0	570,000	0.71%	0	570,000	0	0

有限公司									
合计	80,180,000	0	80,180,000	100%	36,568,090	43,611,910			0
普通股前十名股东间相互关系说明： 李清波和刘欣系夫妻关系。李清波是济南子域投资管理中心（有限合伙）与济南水润东方投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人。									

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	担保贷款	中国银行	银行	5,000,000.00	2020年11月27日	2023年11月27日	4.05%
2	人才贷款	农商银行	银行	10,000,000.00	2021年4月30日	2022年4月24日	4.55%

3	银行抵押贷款	齐鲁银行	银行	20,000,000.00	2021年12月7日	2024年12月6日	6.00%
4	委托贷款	平安国际融资租赁有限公司	企业	5,500,000.00	2021年8月4日	2023年8月4日	5.29%
5	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	企业	15,193,730.25	2021年6月21日	2021年6月21日	6.40%
6	银行抵押贷款	建设银行	银行	5,840,000.00	2021年3月30日	2024年3月30日	4.25%
7	银行抵押贷款	齐鲁银行	银行	10,000,000.00	2021年6月25日	2024年6月21日	4.55%
8	担保贷款	莱商银行	银行	5,000,000.00	2022年1月11日	2023年1月10日	6.00%
9	银行抵押贷款	北京银行	银行	8,000,000.00	2022年3月10日	2023年3月10日	4.35%
合计	-	-	-	84,533,730.25	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年7月16日	0.32		
合计	0.32		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.21	-	-

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
李清波	董事长 总经理	男	否	1972年6月	2021年11月5日	2024年11月4日
刘欣	董事	女	否	1973年12月	2021年11月5日	2024年11月4日
李鹏	董事	男	否	1977年9月	2021年11月5日	2024年11月4日
耿金碧	董事	女	否	1973年4月	2021年11月5日	2024年11月4日
解鹏	董事	男	否	1968年10月	2021年11月5日	2024年11月4日
李泽民	监事会主席	男	否	1975年4月	2021年11月5日	2024年11月4日
季军元	监事	男	否	1973年12月	2021年11月5日	2024年11月4日
李荣兰	监事	女	否	1963年2月	2021年11月5日	2024年11月4日
刘桂海	副总经理	男	否	1973年2月	2021年12月24日	2024年12月23日
侯国强	财务总监	男	否	1980年6月	2021年12月24日	2024年12月23日
马永利	董事会秘书	女	否	1987年9月	2021年12月24日	2024年12月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李清波与刘欣系夫妻关系，其他董监高之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李鹏	董事会秘书	离任	-	换届
刘欣	副总经理、兼任 财务总监	离任	制造平台副总经理	换届
侯国强	-	新任	财务总监	换届
马永利	-	新任	董事会秘书	换届

(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
刘桂海	副总经理	0	0	0	0%	0	0
侯国强	财务总监	0	0	0	0%	0	0
马永利	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	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：

刘桂海，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年2月出生。1997年8月至2013年8月，就职于青岛海尔集团，历任海尔集团信息产品研究所产品开发员、技术工艺处处长、技术质量部部长、重庆海尔电子事业部部长等职务；2013年10月至2015年6月，就职于深圳市兆驰股份有限公司，任TV事业部总厂厂长；2016年3月至2019年3月，就职于江苏设计谷科技有限公司，担任副总经理；2019年9月至2020年3月，就职于青岛国骐光电科技有限公司，担任副总经理；2020年4月至今，就职于山东蓝贝思特教装集团股份有限公司，先后担任制造平台副总经理、公司副总经理。

马永利，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年9月出生。2005年9月至2012年2月，就职于济南海尔工贸公司，担任销售助理工作。2012年3月至今，就职于山东蓝贝思特教装股份有限公司，先后担任客服部经理、运营总监工作。

侯国强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年6月出生，2004年7月至2007年10月，就职于台励福机器设备（青岛）有限公司，担任天津分公司会计；2007年10月至2011年4月，就职于利安达会计师事务所（山东）分所，担任审计项目经理；2011年5月至2015年1月，就职于山东世纪缘珠宝首饰有限公司，担任财务部经理；2015年1月至2016年6月，就职于山东国邦控股集团股份有限公司，担任审计总监；2016年6月至2019年1月，就职于山东洪涛艺创科技股份有限公司，担任财务总监；2019年2月至2021年11月，就职于济南锦誉有道财税咨询有限公司，担任总经理；2021年12月至今，就职于山东蓝贝思特教装集团股份有限公司，担任财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	取得中级会计师资格
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
管理人员	16	8	-	24
生产人员	194	-	30	164
销售人员	96	-	5	91
技术人员	77	-	14	63
财务人员	14	-	3	11
行政人员	5	-	-	5
员工总计	402	8	52	358

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	101	87
专科	229	189
专科以下	67	79
员工总计	402	358

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、人员变化

报告期内,公司调整组织架构,实行市场及制造双平台管理,通过跨部门的项目小组实现对重点任务的完善攻克,公司总人员数量较上一个报告期有所减少,管理人员、生产人员技术人员数量有所变化,主要是通过岗位价值分析,对相关人员进行优化,提升了人员效率。

2、人才引进

报告期内,公司完善了招聘体系,丰富了人才招聘渠道,与智联招聘、猎聘、BOSS直聘、58同城、

济阳在线等建立了良好的合作伙伴关系，受到疫情常态化影响，尝试采用线上云招聘及云面试，提高了人才引进的效率。对各类人才设置基础任职资格，提高学历要求，提升人员入职门槛，逐步改善整体学历占比。

3、培训与开发

报告期内，公司开展了新业务训练营两期，销售技能培训 2 期，储备人才培训 5 期，产业园管理人员拉动 3A 中层拉动六期，完成了储备人才管理全员达标，综合能力大幅度提升，为公司储备了合格的管理人员。新业务训练营通过业务拓展和产品技能培训，为市场一线输送了合格的销售人才，提高了公司业绩和销售人员的核心竞争力。

4、薪酬政策

报告期内，公司规范了员工职级及薪酬管理，建立了与员工职业发展相匹配的薪酬晋级通路，充分调动员工积极性，设置价值引领的奖金制度，以价值创造及输出匹配奖金额度。随着生产工艺不断改善，优化调整了计件标准，为一线员工打造多劳多得的平台。为了保证薪酬的竞争性，结合市场薪酬调研，实施了内部人员年度薪酬调整。

5、企业文化

报告期内，公司开展了销售、生产、商务、发货等同类岗位的技能比武大赛，赛出水平，赛出高度，打造比学赶帮超的文化氛围。开展员工月度座谈会，听取员工心声，并不断进行优化调整。暑期英雄及年度评优的宣传表彰，树典型，立标杆，增强员工荣誉感及认同感。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李清波	无变动	董事长、总经理	37,242,791	0	37,242,791
刘欣	无变动	董事	6,267,254	0	6,267,254
李泽民	无变动	监事会主席	4,985,203	0	4,985,203
李鹏	无变动	董事	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的相关要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法律、法规的要求。

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

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及相关法律法规，公司建立了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理做了专门的规定，董事会秘书为投资者关系管理的主要负责人。公司董事会秘书办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，负责投资者关系管理的日常事务。公司建立了《信息披露管理制度》，设立了专职董事会秘书，负责组织和协调信息披露相关事宜，能够确保公司各项信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。据此，董事会对公司治理机制执行情况进行了全面的讨论和评估，认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司会根据自身业务的发展需求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大决策基本按照《公司章程》及其他内控制度的相关规定执行，公司的资金不存在被控股股东占用的情况。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

公司于 2020 年 4 月 27 日发布了《关于拟修订公司章程公告》，公司按照新《证券法》、《非上市公

众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求对公司章程进行完善。上述公司章程修订的议案在 2020 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十四次次会议和 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。

(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	9	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案提议、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：报告期内，监事会对《关于<2020 年度报告及年度报告摘要>》议案、《关于<2020 年度监事会工作报告>》议案、《关于<2020 年度财务决算报告>》议案、《关于<2021 年度财务预算报告>》议案、《关于<2020 年度权益分派预案>》议案、《关于续聘公司 2021 年度审计机构》议案、《关于披露 2021 年半年报的议案》、《关于监事会换届暨提名第三届监事会股东监事候选人的议案》、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》进行了审议，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会、全国股转系统和公司章程的相关规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具备独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营和决策，独立承担责任和风险，未受到控股股东的干涉和控制，也没有因为与公司控股股东之间存在关联关系而使公司自主经营权的完整性和独立性受到不良影响。公司拥有独立的生产经营场所，研发、采购、制造、销售、售后服务体系，独立自主经营，对控股股东及其他关联企业不存在重大依赖和同业竞争。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事任命及薪酬管理等方面均独立于控股股东；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心员工均专职在公司工作，未在控股股东及其控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职；公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行；公司与员工签订劳动合同，员工的劳动关系、人事、工资报酬等完全独立管理。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务相关的经营场所、设备、生产物资等有形资产和专利权、非专利技术、商标权、著作权等无形资产的所有权或使用权，权属清晰，不存在被股东及其单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司具有完整的组织机构，建立了董事会、监事会、股东大会等完备的法人治理机构；公司具有独立的经营管理权，设有行政效率中心、财务中心、信息化中心、销售中心、人资中心、研发中心、品控中心、制造中心等各职能和业务部门，建立了完整的内部管控制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位公用银行账户的情况。公司作为独立财务纳税人，依法独立纳税。

(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
报告期内，公司持续强化财务管理，完善财务管理体系，规范各项财务管理制度，明确财务人员岗位职责和财务核算流程，严格执行各项财务管理制度，防范财务风险。报告期内，会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷的情况。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，明确分工，责任落实到人，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报披露的质量，增强了年报披露的真实性、准确性、完整

性、及时性。报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守内部管理相关制度，执行情况良好，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	致同审字（2022）第 371A014278 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江涛	商辉
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

致同审字（2022）第 371A014278 号

山东蓝贝思特教装集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东蓝贝思特教装集团股份有限公司（以下简称蓝贝公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝贝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蓝贝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝贝公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、1	13,870,661.00	8,454,241.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		525,660.00
应收账款	五、4	27,549,164.60	10,040,562.53
应收款项融资	五、5	440,990.00	0
预付款项	五、6	9,141,168.98	9,925,047.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	5,263,459.35	9,176,436.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	79,208,919.23	80,621,432.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,784,745.36	4,631,963.31
流动资产合计		138,259,108.52	131,375,344.09
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	十三、13		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	76,285,109.90	79,242,772.71
在建工程	五、11	12,224,448.44	4,187,378.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	19,038,332.87	22,186,991.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	408,089.97	566,224.13
递延所得税资产	五、14	2,625,096.87	1,279,941.36
其他非流动资产		3,381,000.00	

非流动资产合计		113,962,078.05	107,463,308.61
资产总计		252,221,186.57	238,838,652.70
流动负债：			
短期借款	五、15	18,024,536.11	28,059,056.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	24,242,965.76	27,916,919.17
预收款项			
合同负债	五、17	3,066,842.22	4,218,477.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,790,603.64	2,600,253.26
应交税费	五、19	5,719,795.26	3,195,669.41
其他应付款	五、20	4,679,237.88	4,456,324.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		3,849,999.96
其他流动负债	五、22	282,367.11	557,447.18
流动负债合计		57,806,347.98	74,854,148.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	44,984,098.42	26,045,810.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	10,508,681.09	1,925,000.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	3,801,986.60	3,883,167.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,294,766.11	31,853,978.27
负债合计		117,101,114.09	106,708,126.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、26	80,180,000.00	80,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	19,055,800.30	19,055,800.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	7,424,114.30	7,424,114.30
一般风险准备			
未分配利润	五、29	28,463,212.01	25,492,390.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,123,126.61	132,152,304.90
少数股东权益		-3,054.13	-21,778.58
所有者权益（或股东权益）合计		135,120,072.48	132,130,526.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		252,221,186.57	238,838,652.70

法定代表人：李清波

主管会计工作负责人：候国强

会计机构负责人：候国强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,047,224.10	7,787,251.25
交易性金融资产	五、2		8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		525,660.00
应收账款	五、4	5,768,499.91	53,538,456.27
应收款项融资	五、5	440,990.00	
预付款项	五、6	6,890,175.66	6,741,987.58
其他应收款	五、7	5,060,666.44	8,963,935.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	62,332,819.98	67,284,957.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,384,606.56	4,582,154.52
流动资产合计		95,924,982.65	157,424,403.22

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	十三、13	16,250,000.00	16,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	74,420,827.64	77,194,702.03
在建工程	五、11	12,224,448.44	4,187,378.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	18,373,198.98	20,931,387.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	408,089.97	566,224.13
递延所得税资产	五、14	1,714,836.00	325,385.11
其他非流动资产		3,381,000.00	
非流动资产合计		126,772,401.03	119,455,077.11
资产总计		222,697,383.68	276,879,480.33
流动负债：			
短期借款	五、15	18,024,536.11	28,059,056.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	25,018,380.78	76,064,518.99
预收款项	五、17	6,101,715.94	4,041,318.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	1,452,937.12	1,893,347.01
应交税费	五、19	2,737,176.72	2,695,601.27
其他应付款	五、20	4,348,632.55	4,442,219.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		3,849,999.96
其他流动负债	五、22	676,900.69	534,416.48
流动负债合计		58,360,279.91	121,580,478.78
非流动负债：			
长期借款	五、23	24,716,424.25	21,039,622.91
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	10,508,681.09	1,925,000.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	3,801,986.60	3,883,167.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,027,091.94	26,847,790.77
负债合计		97,387,371.85	148,428,269.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	80,180,000.00	80,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	19,055,800.30	19,055,800.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	7,424,114.30	7,424,114.30
一般风险准备			
未分配利润	五、29	18,650,097.23	21,791,296.18
所有者权益（或股东权益）合计		125,310,011.83	128,451,210.78
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		222,697,383.68	276,879,480.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、30	265,457,388.65	238,057,700.26
其中：营业收入	五、30	265,457,388.65	238,057,700.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,508,701.7	226,352,156.23
其中：营业成本	五、30	194,347,798.96	170,175,203.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	2,283,072.22	2,020,406.54
销售费用	五、32	26,302,192.52	22,594,653.34
管理费用	五、33	20,741,008.49	15,305,667.24
研发费用	五、34	12,488,019.03	12,267,381.22
财务费用	五、35	4,346,610.48	3,988,844.74
其中：利息费用	五、35	3,607,006.53	3,570,032.35
利息收入	五、35	25,140.89	32,292.45
加：其他收益	五、36	2,550,618.86	3,323,099.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	84,411.22	252,598.08
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）	五、38	-59,344.23	-789,678.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,637,410.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-21,517.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,865,444.99	14,491,563.41
加：营业外收入	五、41	337,644.34	598,165.05
减：营业外支出	五、42	793,757.71	765,362.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,409,331.62	14,324,365.95
减：所得税费用	五、43	-1,145,974.54	1,044,102.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,555,306.16	13,280,263.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,555,306.16	13,280,263.49
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）		18,724.45	-25,659.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,536,581.71	13,305,923.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,555,306.16	13,280,263.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,536,581.71	13,305,923.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		18,724.45	-25,659.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.07	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李清波

主管会计工作负责人：侯国强

会计机构负责人：侯国强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	五、30	259,776,382.14	264,187,956.26
减：营业成本	五、30	204,987,229.55	206,165,704.88
税金及附加	五、31	1,791,367.23	1,906,302.41
销售费用	五、32	26,302,192.52	22,568,758.04
管理费用	五、33	16,334,008.12	13,363,548.92
研发费用	五、34	7,862,767.73	8,241,377.33
财务费用	五、35	3,727,088.63	3,965,057.35
其中：利息费用	五、35	2,992,270.87	3,550,344.85
利息收入	五、35	21,744.12	31,078.10
加：其他收益	五、36	1,824,205.58	2,790,423.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	72,004.79	252,598.08
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）	五、38	384,751.09	-764,396.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,637,410.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-21,517.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,606,237.99	10,255,833.22
加：营业外收入	五、41	314,308.34	412,841.97
减：营业外支出	五、42	672,960.19	745,290.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,964,889.84	9,923,384.71
减：所得税费用	五、43	-1,389,450.89	539,593.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-575,438.95	9,383,791.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-575,438.95	9,383,791.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-575,438.95	9,383,791.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2		
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		350,310,469.58	221,939,458.89
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		451,454.54	25,575.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	2,913,404.12	3,681,312.45
经营活动现金流入小计		353,675,328.24	225,646,346.67
购买商品、接受劳务支付的现金		277,668,052.22	156,095,627.80
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		46,268,829.83	39,152,050.02
支付的各项税费		9,918,055.09	8,923,822.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	15,036,519.73	20,987,245.53
经营活动现金流出小计		348,891,456.87	225,158,745.88
经营活动产生的现金流量净额	五、45(1)	4,783,871.37	487,600.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		225,750,000.00	334,500,000.00
取得投资收益收到的现金		84,411.22	252,598.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		225,834,411.22	334,752,598.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,875,484.55	11,784,271.18
投资支付的现金		217,750,000.00	329,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		232,625,484.55	341,584,271.18
投资活动产生的现金流量净额		-6,791,073.33	-6,831,673.10

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		53,751,320.42	48,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、14（3）	16,500,000.00	13,780,000.00
筹资活动现金流入小计		70,251,320.42	62,470,000.00
偿还债务支付的现金		49,610,000.00	45,762,715.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,004,388.53	3,461,665.27
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	五、14（4）	7,166,062.40	2,142,284.37
筹资活动现金流出小计		62,780,450.93	51,366,665.25
筹资活动产生的现金流量净额		7,470,869.49	11,103,334.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,248.47	-56,486.84
五、现金及现金等价物净增加额		5,416,419.06	4,702,775.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,055,241.94	3,352,466.34
六、期末现金及现金等价物余额	五、45（2）	13,471,661.00	8,055,241.94

法定代表人：李清波

主管会计工作负责人：侯国强

会计机构负责人：侯国强

（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		300,387,791.48	278,335,020.17
收到的税费返还		451,454.54	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	2,160,258.04	3,119,281.26
经营活动现金流入小计		302,999,504.06	281,454,301.43
购买商品、接受劳务支付的现金		226,719,894.93	217,502,392.18
支付给职工以及为职工支付的现金		37,393,883.51	32,531,946.99
支付的各项税费		8,441,721.19	8,526,017.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	12,118,471.59	18,909,632.25
经营活动现金流出小计		284,673,971.22	277,469,989.34
经营活动产生的现金流量净额	五、45（1）	18,325,532.84	3,984,312.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		225,750,000.00	334,500,000.00
取得投资收益收到的现金		72,004.79	252,598.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		225,822,004.79	334,752,598.08

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,908,247.29	10,385,371.04
投资支付的现金		217,750,000.00	329,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		231,658,247.29	340,185,371.04
投资活动产生的现金流量净额		-5,836,242.50	-5,432,772.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,911,320.42	43,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、14（3）	16,500,000.00	13,780,000.00
筹资活动现金流入小计		54,411,320.42	57,470,000.00
偿还债务支付的现金		49,010,000.00	47,904,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,417,327.04	3,461,665.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、14（4）	7,166,062.40	
筹资活动现金流出小计		61,593,389.44	51,366,665.25
筹资活动产生的现金流量净额		-7,182,069.02	6,103,334.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,248.46	-56,486.84
五、现金及现金等价物净增加额		5,259,972.86	4,598,387.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,388,251.25	2,789,864.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、45（2）	12,648,224.11	7,388,251.24

(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	80,180,000.00				19,055,800.30				7,424,114.30		25,492,390.30	-21,778.58	132,130,526.32
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	80,180,000.00				19,055,800.30				7,424,114.30		25,492,390.30	-21,778.58	132,130,526.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,970,821.71	18,724.45		2,989,546.16
（一）综合收益总额										5,536,581.71	18,724.45		5,555,306.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,565,760.00		-2,565,760.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,565,760.00		-2,565,760.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,180,000.00				19,055,800.30				7,424,114.30	28,463,212.01	-3,054.13	135,120,072.48

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	42,200,000.00				19,055,800.30		-11,880.63		6,485,735.17		51,104,846.22	3,881.14	118,838,382.20
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	42,200,000.00				19,055,800.30		-11,880.63		6,485,735.17		51,104,846.22	3,881.14	118,838,382.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	37,980,000.00						11,880.63		938,379.13		-25,612,455.92	-25,659.72	13,292,144.12
(一) 综合收益总额											13,305,923.21	-25,659.72	13,280,263.49
(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	37,980,000.00						938,379.13		-38,918,379.13			
1. 提取盈余公积							938,379.13		-938,379.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	37,980,000.00								-37,980,000.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						11,880.63						11,880.63

四、本年期末余额	80,180,000.00			19,055,800.30			7,424,114.30		25,492,390.30	-21,778.58	132,130,526.32
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

法定代表人：李清波

主管会计工作负责人：候国强

会计机构负责人：候国强

(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	80,180,000.00				19,055,800.30				7,424,114.30		21,791,296.18	128,451,210.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,180,000.00				19,055,800.30				7,424,114.30		21,791,296.18	128,451,210.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,141,198.95	-3,141,198.95
（一）综合收益总额											-575,438.95	-575,438.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,565,760.00	-2,565,760.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,565,760.00	-2,565,760.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	80,180,000.00			19,055,800.30				7,424,114.30		18,650,097.23	125,310,011.83

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	42,200,000.00				19,055,800.30		-11,880.63		6,485,735.17		51,325,883.99	119,055,538.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,200,000.00				19,055,800.30		-11,880.63		6,485,735.17		51,325,883.99	119,055,538.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	37,980,000.00						11,880.63		938,379.13		-29,534,587.81	9,395,671.95
(一) 综合收益总额											9,383,791.32	9,383,791.32
(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	37,980,000.00								938,379.13		-38,918,379.13	
1. 提取盈余公积									938,379.13		-938,379.13	
2. 提取一般风险准备												

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东蓝贝思特教装集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 8 月 17 日在山东省济南市注册成立，企业统一社会信用代码为 91370100778444913W 号。公司总部位于济南市历城区工业北路 88 号东都国际广场 4 号楼 10 层。

本公司前身为原济南蓝贝思特科技有限公司（以下简称“蓝贝思特有限”），根据有限公司 2015 年 1 月 18 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2014 年 9 月 30 日经审计后的有限公司净资产，按 2014 年 9 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。注册资本为人民币 2,100 万元，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]37050001 号验资报告。

根据公司 2015 年 5 月 23 日的股东会决议，公司通过向李清波、刘欣、李泽民和济南子域投资管理中心（有限合伙）（曾用名：上海子域投资管理中心（有限合伙））定向增发人民币普通股增加注册资本 2,000 万元。本次定向增发人民币普通股股票 2,000 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 1.36 元。由李清波、刘欣、李泽民和济南子域投资管理中心（有限合伙）（曾用名：上海子域投资管理中心（有限合伙））以货币出资的方式分别认缴共计 2,720 万元，其中：计入股本 2,000 万元，资本公积（资本溢价）720 万元。由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]37050008 号验资报告。

根据本公司 2015 年度股东大会决议，2015 年 6 月 18 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2774 号文《关于同意山东蓝贝思特教装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》核准，公司于 2015 年 6 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。相关工商登记手续于 2015 年 8 月 7 日完成。

根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，2017 年 3 月 12 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】1539 号《关于山东蓝贝思特教装科技股份有限公司股票发行股份登记的函》确认，本公司在全国中小企业股份转让系统发行人民币普通股增加注册资本人民币 120 万元。本次股票发行人民币普通股股票 120 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 6 元。由广发证券股份有限公司和兴业证券股份有限公司共同认缴，扣除发行费用（税后）后实际募集资金净额人民币 6,983,018.87 元。其中：计入股本 1,200,000.00 元，资本公积（资本溢价）5,783,018.87 元。由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2017]37050001 号验资报告。

2020 年 5 月 20 日，公司召开股东会审议通过《关于 2019 年度权益分配方案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 9 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本总额为 8,018.00 万元。

本公司及各子公司主要从事教装器材的生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2022 年 4 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

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

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,

则该合同义务符合金融负债的定义。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户款项
- 应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：低信用风险组合（如：代扣代缴社保和公积金、出口退税款等）
- 其他应收款组合 3：应收其他款项组合

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业

和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计

算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	5-6	5.00	19.00-15.83
电子设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50
房屋及建筑物	50	5.00	1.90

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 固定资产处置

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

14、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、18。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
专利权	3-5年	直线法	
软件	3-10年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资

产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

(2) 具体方法

本公司主营教学板、讲台等教装设备的销售业务，相关收入确认的具体方法如下：

国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，由公司发货并收到对方货物签收单，确认收到货物后，确认销售收入。

国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，同时满足下述条件时确认收入：①根据合同规定已将货物发出；②完成出口报关手续并取得报关单；③货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营

业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失，计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相

关资产成本或当期损益。

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

(4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司

作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

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

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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。
- 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。

本公司按照新租赁准则的规定，采用追溯调整法对租赁进行衔接会计处理，同时调整比较报表，对期初无影响。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁

进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（2）重要会计估计变更

本期，不存在重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
山东蓝贝思特教装集团股份有限公司	15
山东蓝贝易学电子科技有限公司	25
山东蓝贝易书信息科技有限公司	15
山东蓝贝易教信息工程有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《山东省高新技术企业认定管理办法工作实施意见》（鲁科高字[2008]137号）的有关规定，母公司山东蓝贝思特教装集团股份有限公司2019年11月28日取得GR201937001830号《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）“一、对月销售额10万元以下（含10万元）的增值税小规模纳税人，免征增值税；二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的规定，山东蓝贝易学电子科技有限公司和山东蓝贝易教信息工程有限公司符合小微企业普惠性税收减免条件，适用所得税减免政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《山东省高新技术企业认定管理办法工作实施意见》（鲁科高字[2008]137号）的有关规定，子公司山东蓝贝易书信息科技有限公司2020年12月08日取得GR202037003255号《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	394,303.37	138,853.16
银行存款	13,077,357.63	7,916,388.78
其他货币资金	399,000.00	399,000.00
合 计	13,870,661.00	8,454,241.94

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司受限的其他货币金额 399,000.00 元，为公司按照山东省建设厅、济南市建委有关农民工工资保障条例的规定及被保证人的请求，存入齐鲁银行股份有限公司济南济阳支行的农民工工资保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产		
其中：银行理财产品		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				525,660.00		525,660.00
合 计				525,660.00		525,660.00

说明：期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

期末本公司不存在已质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	25,050,430.15	6,453,280.37
1 至 2 年	1,005,239.05	3,145,478.77
2 至 3 年	2,226,613.00	502,169.84
3 至 4 年	127,030.00	776,016.00
4 至 5 年	282,960.00	152,354.00
5 年以上	245,532.00	233,360.95
小 计	28,937,804.20	11,262,659.93

减：坏账准备	1,388,639.60	1,222,097.40
合 计	27,549,164.60	10,040,562.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	158,300.00	0.55	158,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,779,504.20	99.45	1,230,339.60	4.28	27,549,164.60
其中：					
应收客户款项	28,779,504.20	99.45	1,230,339.60	4.28	27,549,164.60
合 计	28,937,804.20	100.00	1,388,639.60	4.80	27,549,164.60

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	158,300.00	1.41	158,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,104,359.93	98.59	1,063,797.40	9.58	10,040,562.53
其中：					
应收客户款项	11,104,359.93	98.59	1,063,797.40	9.58	10,040,562.53
合 计	11,262,659.93	100.00	1,222,097.40	10.85	10,040,562.53

按单项计提坏账准备：

名 称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西寰烁电子科技股份有限公司	158,300.00	158,300.00	100.00	运城仲裁委员会调解书【2017】运仲调字第 66 号
合 计	158,300.00	158,300.00	100.00	/

续：

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西寰烁电子科技股份有限公司	158,300.00	158,300.00	100.00	运城仲裁委员会调解书【2017】运仲调字第 66 号
合 计	158,300.00	158,300.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	25,050,430.15	492,731.30	1.97	6,453,280.37	155,187.80	2.40
1至2年	1,005,239.05	72,944.87	7.26	3,145,478.77	240,141.73	7.63
2至3年	2,226,613.00	242,432.07	10.89	502,169.84	50,186.87	9.99
3至4年	127,030.00	52,039.36	40.97	617,716.00	272,971.78	44.19
4至5年	124,660.00	124,660.00	100.00	152,354.00	111,948.27	73.48
5年以上	245,532.00	245,532.00	100.00	233,360.95	233,360.95	100.00
合计	28,779,504.20	1,230,339.60	4.28	11,104,359.93	1,063,797.40	9.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,222,097.40
本期计提	166,542.20
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	1,388,639.60

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,453,763.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 208,458.49 元。

5、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	440,990.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	440,990.00	

本公司及所属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司及其所属子公司的银行承兑汇票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。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,592,261.97	95.23	8,417,582.08	84.81
1 至 2 年	429,907.01	4.77	1,507,465.32	15.19
合 计	9,022,168.98	100.00	9,925,047.40	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,295,555.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.75%。

7、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	5,263,459.35	9,176,436.47
合 计	5,263,459.35	9,176,436.47

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	3,538,918.95	3,405,096.65
1 至 2 年	1,378,954.89	2,421,824.43
2 至 3 年	572,664.15	3,964,103.02
3 至 4 年	290,811.02	10,500.00
小 计	5,781,349.01	9,801,524.10
减：坏账准备	517,889.66	625,087.63
合 计	5,263,459.35	9,176,436.47

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	2,812,038.07	134,676.67	2,677,361.40	4,106,195.29	176,088.03	3,930,107.26
代收代扣款	189,434.76		189,434.76	168,893.24		168,893.24
其他单位往来	2,504,702.95	327,065.76	2,177,637.19	1,987,505.98	85,656.64	1,901,849.34
两年以上预付货款	275,173.23	56,147.23	219,026.00	3,538,929.59	363,342.96	3,175,586.63
合 计	5,781,349.01	517,889.66	5,263,459.35	9,801,524.10	625,087.63	9,176,436.47

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	5,591,914.25	9.26	517,889.66	5,074,024.59	
低风险组合	189,434.76			189,434.76	
合计	5,781,349.01	8.96	517,889.66	5,263,459.35	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,801,524.10	6.38	625,087.63	9,176,436.47	
账龄组合	9,632,630.86	6.49	625,087.63	9,007,543.23	
低信用风险组合	168,893.24			168,893.24	
合计	9,801,524.10	6.38	625,087.63	9,176,436.47	

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

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

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	625,087.63			625,087.63
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段		
本期计提	-107,197.97	-107,197.97
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2021年12月31日余额	517,889.66	517,889.66

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
远东国际融资租赁有限公司	保证金及 押金	1,718,500.00	1-2年	29.72	85,925.00
云汇算(湖南)科技有限公司	其他单位 往来款	521,198.00	1年以内	9.02	15,635.94
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金及 押金	500,000.00	1年以内	8.65	15,000.00
山东建新软件有限公司	其他单位 往来款	330,188.58	1-2年	5.71	16,509.43
山东新润律师事务所	其他单位 往来款	300,000.00	1年以内	5.19	9,000.00
合计	--	3,369,886.58	--	58.29	142,070.37

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,462,225.85		42,462,225.85	31,194,847.92		31,194,847.92
在产品	10,512,628.98		10,512,628.98	8,628,414.30		8,628,414.30
库存商品	28,034,054.54	2,637,410.31	25,396,644.23	40,098,255.30		40,098,255.30
周转材料	837,420.17		837,420.17	699,914.92		699,914.92
合计	81,846,329.54	2,637,410.31	79,208,919.23	80,621,432.44		80,621,432.44

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		2,637,410.31				2,637,410.31
合计		2,637,410.31				2,637,410.31

存货跌价准备(续)

项目	确定可变现净值的具体依据
----	--------------

库存商品

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

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	1,044,763.91	2,372,651.50
预缴所得税	1,359,990.70	1,599,757.27
服务推广费		377,358.42
预付房租	379,990.75	279,722.04
其他		2,474.08
合 计	2,784,745.36	4,631,963.31

10、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	76,285,109.90	79,242,772.71
固定资产清理		
合 计	76,285,109.90	79,242,772.71

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	69,315,868.86	12,691,750.72	1,178,186.38	1,875,657.15	85,061,463.11
2.本期增加金额		508,692.47	30,115.05	164,848.92	703,656.44
(1) 购置		508,692.47	30,115.05	164,848.92	703,656.44
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		242,009.27	285,700.00	294,562.72	822,271.99
(1) 处置或报废		242,009.27	285,700.00	294,562.72	822,271.99
4.2021.12.31	69,315,868.86	12,958,433.92	922,601.43	1,745,943.35	84,942,847.56
二、累计折旧					
1.2020.12.31	996,051.60	3,463,035.89	498,285.01	741,384.07	5,698,756.57
2.本期增加金额	1,328,068.79	1,775,869.87	181,111.73	307,435.69	3,592,486.08
(1) 计提	1,328,068.79	1,775,869.87	181,111.73	307,435.69	3,592,486.08
3.本期减少金额		229,909.20	271,623.50	251,906.12	753,438.82
(1) 处置或报废		229,909.20	271,623.50	251,906.12	753,438.82
4.2021.12.31	2,324,120.39	5,008,996.56	407,773.24	796,913.64	8,537,803.83
三、减值准备					
1.2020.12.31		119,933.83			119,933.83

2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.12.31		119,933.83			119,933.83

四、账面价值

1.2021.12.31 账面价值	66,991,748.47	7,829,503.53	514,828.19	949,029.71	76,285,109.90
2.2020.12.31 账面价值	68,319,817.26	9,108,781.00	679,901.37	1,134,273.08	79,242,772.71

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，公司将账面价值为 69,583,759.74 元的固定资产用于抵押，取得长期借款 20,000,000.00 元。

(2) 期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	1,370,855.62	
工程物资	10,853,592.82	4,187,378.63
合 计	12,224,448.44	4,187,378.63

(1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产业园二期	860,586.82		860,586.82			
金碟软件	510,268.80		510,268.80			
合 计	1,370,855.62		1,370,855.62			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
产业园二期		860,586.82						860,586.82
合 计		860,586.82						860,586.82

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
产业园	3 亿	30%	一期完工，二 期在建	自筹
合 计	3 亿	--	--	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	17,354,400.40	8,586,555.42	724,271.43	26,665,227.25
2.本期增加金额			22,123.89	22,123.89
(1) 购置			22,123.89	22,123.89
3.2021.12.31	17,354,400.40	8,586,555.42	746,395.32	26,687,351.14
二、累计摊销				
1.2020.12.31	748,696.54	3,085,809.23	643,729.70	4,478,235.47
2.本期增加金额	347,157.60	2,805,327.24	18,297.96	3,170,782.80
(1) 计提	347,157.60	2,805,327.24	18,297.96	3,170,782.80
3.2021.12.31	1,095,854.14	5,891,136.47	662,027.66	7,649,018.27
三、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	16,258,546.26	2,695,418.95	84,367.66	19,038,332.87
2.2020.12.31 账面价值	16,605,703.86	5,500,746.19	80,541.73	22,186,991.78

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 **13.79%**。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	482,572.51		135,396.36		347,176.15
产业园板房	6,125.00	23,222.73	29,347.73		
无尘车间消防工程	77,526.62		16,612.80		60,913.82
合 计	566,224.13	23,222.73	181,356.89		408,089.97

14、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,663,873.40	699,581.02	1,967,118.86	295,214.12
内部交易未实现利润	1,982,074.33	297,311.15	404,004.86	60,600.73
递延收益	3,801,986.60	570,297.99		

未收到发票的其他应付款	332,803.11	49,920.47	244,353.41	36,653.02
可抵扣亏损	5,958,790.15	1,007,986.24	5,284,464.30	887,473.49
合 计	16,739,527.59	2,625,096.87	7,899,941.43	1,279,941.36

15、其他非流动资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付京东方开发款项	3,381,000.00		3,381,000.00			
合 计	3,381,000.00		3,381,000.00			

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	18,000,000.00
应计利息	24,536.11	59,056.67
合 计	18,024,536.11	28,059,056.67

说明：保证借款的保证人为李清波先生、济南市融担保有限公司、山东蓝贝易学电子科技有限公司。

17、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	19,167,980.61	17,353,352.80
工程及设备款	5,074,985.15	10,563,566.37
合 计	24,242,965.76	27,916,919.17

18、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
销售商品	3,066,842.22	4,218,477.86
减：计入其他非流动负债的合同负债		-
合 计	3,066,842.22	4,218,477.86

19、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	2,600,253.26	42,378,843.12	43,188,492.74	1,790,603.64
离职后福利-设定提存计划		3,069,048.22	3,069,048.22	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合 计	2,600,253.26	45,447,891.34	46,257,540.96	1,790,603.64
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,069,864.73	40,044,985.27	39,992,202.16	1,122,647.84
职工福利费		679,466.01	679,466.01	
社会保险费		1,564,248.47	1,564,248.47	
其中：1. 医疗保险费		1,461,438.73	1,461,438.73	
2. 工伤保险费		102,809.74	102,809.74	
住房公积金		8,300.00	8,300.00	
工会经费和职工教育经费	1,530,388.53	81,843.37	944,276.10	667,955.80
合 计	2,600,253.26	42,378,843.12	43,188,492.74	1,790,603.64

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		3,069,048.22	3,069,048.22	
其中：基本养老保险费		2,946,182.08	2,946,182.08	
失业保险费		122,866.14	122,866.14	
合 计		3,069,048.22	3,069,048.22	

20、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	4,668,400.16	2,583,472.08
企业所得税	199,180.97	
城市维护建设税	333,822.85	187,510.65
教育费附加	143,066.92	80,361.71
地方教育费附加	95,377.97	53,574.48
房产税	165,320.18	165,320.18
其他	114,626.21	125,430.31
合 计	5,719,795.26	3,195,669.41

21、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	4,679,237.88	4,456,324.60
合 计	4,679,237.88	4,456,324.60

(1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
运输费	38,588.00	34,416.65
预提费用	348,167.02	270,147.25

保证金	3,886,600.00	4,141,600.00
应付其他款项	405,882.86	10,160.70
合 计	4,679,237.88	4,456,324.60

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款		3,849,999.96
合 计		3,849,999.96

一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付售后回租款项		3,849,999.96
合 计		3,849,999.96

23、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	282,367.11	557,447.18
合 计	282,367.11	557,447.18

24、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	35,740,000.00	4.55%-6.18%	21,000,000.00	6.175%
保证借款	4,500,000.00	4.05%	5,000,000.00	4.05%
应计利息	120,945.01		45,810.41	
委托贷款	4,840,000.00	5.29%		
利息调整	-216,846.59			
小 计	44,984,098.42		26,045,810.41	
减：一年内到期的长期借款				
合 计	44,984,098.42		26,045,810.41	

说明：

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司将账面价值为 69,583,759.74 元的固定资产用于抵押，取得长期借款 20,000,000.00 元。

(2) 李清波先生以个人名下房产进行抵押，取得长期借款 9,900,000.00 元，房产证编号分别鲁(2016)济南市不动产权第 0134454 号、鲁(2016)济南市不动产权第 0134466 号、鲁(2016)济南市不动产权第 0136963 号。

(3) 刘欣女士以个人名下房产进行抵押，取得长期借款 5,840,000.00 元，房产证编号为产证编号为鲁(2016)济南市不动产权第 0099353 号。

(4) 2021 年度平安国际融资租赁（天津）有限公司通过上海华瑞银行股份有限

公司向本公司发放委托贷款 550.00 万元，贷款期限二年，年利率 5.29%。

25、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	10,508,681.09	1,925,000.06
专项应付款		
合 计	10,508,681.09	1,925,000.06

长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付售后租回款	10,508,681.09	5,775,000.02
小 计	10,508,681.09	5,775,000.02
减：一年内到期长期应付款		3,849,999.96
合 计	10,508,681.09	1,925,000.06

26、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	3,883,167.80		81,181.20	3,801,986.60	与资产相关的政府补助
合 计	3,883,167.80		81,181.20	3,801,986.60	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、48、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,018.00						8,018.00

28、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	19,055,800.30			19,055,800.30
其他资本公积				
合 计	19,055,800.30			19,055,800.30

29、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	7,424,114.30			7,424,114.30
合 计	7,424,114.30			7,424,114.30

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	25,492,390.30	51,104,846.22	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	25,492,390.30	51,104,846.22	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,536,581.71	13,305,923.21	--
减: 提取法定盈余公积		938,379.13	
应付普通股股利	2,565,760.00		
转作股本的普通股股利		37,980,000.00	
期末未分配利润	28,463,212.01	25,492,390.30	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,672,064.80	193,817,326.46	236,738,310.86	169,299,102.36
其他业务	785,323.85	530,472.50	1,319,389.40	876,100.79
合 计	265,457,388.65	194,347,798.96	238,057,700.26	170,175,203.15

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
教学板	240,700,528.68	172,906,139.43	199,740,509.25	133,625,819.20
多媒体讲台	21,476,769.37	17,135,444.57	31,619,375.60	27,213,765.01
壁挂一体机	1,875,937.16	3,171,194.61	4,569,869.68	7,192,855.27
课桌椅			111,507.95	290,699.14
环保套装	618,829.59	604,547.85	697,048.38	975,963.74
小 计	264,672,064.80	193,817,326.46	236,738,310.86	169,299,102.36
其他业务:				
销售材料	785,323.85	530,472.50	1,319,389.40	876,100.79
小 计	785,323.85	530,472.50	1,319,389.40	876,100.79
合 计	265,457,388.65	194,347,798.96	238,057,700.26	170,175,203.15

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

内销	260,635,927.32	190,748,078.09	235,924,198.22	168,749,849.95
外销	4,036,137.48	3,069,248.37	814,112.64	549,252.41
小 计	264,672,064.80	193,817,326.46	236,738,310.86	169,299,102.36

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	教学板	多媒体讲台	壁挂一体机	环保套装	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	240,700,528.68	21,476,769.37	1,875,937.16	618,829.59	264,672,064.80
其他业务收入					
其中：材料销售	785,323.85				785,323.85
合 计	241,485,852.53	21,476,769.37	1,875,937.16	618,829.59	265,457,388.65

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	682,416.33	558,564.51
教育费附加	292,780.09	238,799.33
房产税	661,280.72	662,462.48
土地使用税	213,334.40	213,334.40
地方教育费附加	195,186.70	159,199.57
印花税	235,433.98	144,798.73
其他	2,640.00	43,247.52
合 计	2,283,072.22	2,020,406.54

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,514,767.64	13,566,151.83
差旅费	4,110,178.36	4,138,350.36
租赁费	1,266,519.64	1,476,863.05
业务招待费	943,124.24	994,908.76
广告宣传费	1,259,486.19	1,637,005.85
其他	208,116.45	781,373.49
合 计	26,302,192.52	22,594,653.34

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	14,150,582.15	8,044,309.74
评审咨询费	614,200.74	470,603.25
业务招待费	679,564.07	763,291.17
折旧费	1,783,339.58	1,475,401.72
差旅费	294,600.56	256,221.33
租赁费	345,932.47	783,203.82
无形资产摊销	389,823.24	394,069.76
办公费	1,658,010.99	1,846,429.07
其他	824,954.69	1,272,137.38
合 计	20,741,008.49	15,305,667.24

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,725,746.14	4,823,076.62
折旧及摊销	3,628,565.2	3,450,065.95
材料费	2,926,080.76	2,761,870.90
其他	1,207,626.93	1,232,367.75
合 计	12,488,019.03	12,267,381.22

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,607,006.53	3,570,032.35
减：利息资本化		-
利息收入	25,140.89	32,292.45
汇兑损益	47,248.47	56,486.84
手续费及其他	717,496.37	394,618.00
合 计	4,346,610.48	3,988,844.74

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地扶持补助	81,181.20	81,181.20	与资产相关
政府补助	2,456,704.11	3,239,498.74	与收益相关
个税手续费返还	12,733.55	2,419.96	与收益相关
合 计	2,550,618.86	3,323,099.90	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、48、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	84,411.22	252,598.08
合 计	84,411.22	252,598.08

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-166,542.20	-427,639.01
其他应收款坏账损失	107,197.97	-362,039.59
合 计	-59,344.23	-789,678.60

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,637,410.31	
合 计	-2,637,410.31	

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-21,517.50	
合 计	-21,517.50	

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
党员活动经费		3,000.00	10,804.03
其他	337,644.34	595,165.05	337,644.34
合 计	337,644.34	598,165.05	348,448.37

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1、当期非经常性损益明细表。

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	450,000.00	130,000.00	450,000.00
非流动资产毁损报废损失	17,343.95	46,996.96	17,343.95

其他	326,413.76	588,365.55	326,413.76
合 计	793,757.71	765,362.51	793,757.71

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	199,180.97	570,980.43
递延所得税费用	-1,345,155.51	473,122.03
合 计	-1,145,974.54	1,044,102.46

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,409,331.62	14,324,365.95
按适用税率计算的所得税费用	661,399.73	2,148,654.90
某些子公司适用不同税率的影响	-19,217.58	-27,390.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	85,046.17	-28,447.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响		397,793.64
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,873,202.86	-1,446,508.35
其他		
所得税费用	-1,145,974.54	1,044,102.46

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,469,437.66	3,140,158.25
利息收入	25,140.89	32,292.45
其他	418,825.57	508,861.75
合 计	2,913,404.12	3,681,312.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用等付现费用	13,861,251.00	16,952,310.74
其他支出	1,175,268.73	4,034,934.79
合 计	15,036,519.73	20,987,245.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		6,280,000.00
售后回租收到的融资款	16,500,000.00	7,000,000.00
担保保证金收回		500,000.00
合 计	16,500,000.00	13,780,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后租回租赁款	7,166,062.40	2,142,284.37
合 计	7,166,062.40	2,142,284.37

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,555,306.16	13,280,263.49
加：资产减值损失	2,637,410.31	
信用减值损失	59,344.23	789,678.60
固定资产折旧	3,592,486.08	3,021,220.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,170,782.80	3,175,029.32
长期待摊费用摊销	181,356.89	452,786.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	21,517.50	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		46,996.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,654,255.00	3,626,529.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,411.22	-252,598.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,345,155.51	473,122.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,441,317.09	-17,491,801.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,236,713.18	-5,564,837.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,418,232.34	-1,149,970.81
其他	81,181.20	81,181.20
经营活动产生的现金流量净额	4,783,871.37	487,600.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产	——	
当期新增的使用权资产		——

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	13,471,661.00	8,055,241.94
减：现金的期初余额	8,055,241.94	3,352,466.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,416,419.06	4,702,775.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	13,471,661.00	8,055,241.94
其中：库存现金	394,303.37	138,853.16
可随时用于支付的银行存款	13,077,357.63	7,916,388.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,471,661.00	8,055,241.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	399,000.00	银承保证金
固定资产	6,947,408.73	售后租回业务
固定资产	69,583,759.74	抵押借款
合 计	76,930,168.47	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	145,542.34	6.3757	927,934.30

49、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结 转计入 损益的 金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
土地专项	财政拨款	3,476,744.98		72,684.56		3,404,060.42	其他收益	与资产相

扶持资金 款					关
城市建设					
配套费全 额专项扶 持	406,422.82	8,496.64	397,926.18	其他收益	与资产相 关
合计	3,883,167.80	81,181.20	3,801,986.60		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种 类	本期计入损 益的金额	上期计入损 益的金额	计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
创新创业政策资金	财政拨款		285,400.00	其他收益	与收益相 关
济南市知识产权局专利奖奖金	财政拨款	1,100.00	364,500.00	其他收益	与收益相 关
企业研究开发财政补贴收入	财政拨款	404,000.00	196,600.00	其他收益	与收益相 关
稳岗补贴	财政拨款	17,279.24	178,793.09	其他收益	与收益相 关
2021 年度“以工代训”补贴	财政拨款	975,000.00		其他收益	与收益相 关
2020 年度市级商标国际注册奖励资金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相 关
“泉城学者”建设工程项目扶持基金	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相 关
财政扶持基金	财政拨款	416,400.00		其他收益	与收益相 关
财税〔2019〕21 号 退役军人就业 增值税减免等	财政拨款	101,386.45		其他收益	与收益相 关
历城区重点企业经营技术人 才奖励款	财政拨款		270,000.00	其他收益	与收益相 关
高新技术企业认定财政补助	财政拨款	400,000.00	813,900.00	其他收益	与收益相 关
其他补贴	财政拨款	68,538.42	35,000.00		
历城区人民政府王舍人街道 办事处党建活动经费	财政拨款	23,000.00		其他收益	与收益相 关
中小微企业融资费用财政补 贴区级配套资金.	财政拨款		390,700.00	其他收益	与收益相 关
外贸扶持资金	财政拨款		199,700.00	其他收益	与收益相 关
合 计		2,456,704.11	3,134,593.09		

六、在其他主体中的权益

1、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	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	

	地				
山东蓝贝易学电子科技有限公司	济南	济南	教装器材的生产及销售	95.00	设立
山东蓝贝易教信息工程有限公司	济南	济南	教装器材的生产及销售	95.00	设立
山东蓝贝易书信息科技有限公司	济南	济南	教装器材的生产及销售	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

山东蓝贝易学电子科技有限公司的少数股东为李泽民先生，持股比例为 5%，其享有少数股东权益对企业集团而言并不重要；山东蓝贝易教信息工程有限公司的少数股东为方宝江先生，持股比例为 5%，其享有少数股东权益对企业集团而言并不重要。

七、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.58%（2020年：44.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.29%（2020年：51.55%）。

(2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2020 年 12 月 31 日：653.78 万元）。

期末，本公司持有的金融资产和金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	即时偿还	1年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	1,387.06				1,387.06

应收款项融资		44.10		44.10
应收账款		2,505.04	388.74	2,893.78
其他应收款		353.89	224.24	578.13
金融资产合计	1,387.06	2,903.03	612.98	4,903.07
金融负债：				
短期借款		1,802.45		1,802.45
应付账款		2,424.30		2,424.30
其他应付款		467.92		467.92
长期借款			4,498.41	4,498.41
长期应付款			1,050.87	1,050.87
金融负债和或有负债合计		4,694.67	5,549.28	10,243.95

期初，本公司持有的金融资产和金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	即时偿 还	1年以 内	一年至五年以 内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	845.42				845.42
交易性金融资产	800.00				800.00
应收票据	52.57				52.57
应收账款		645.33	480.94		1,126.27
其他应收款		340.51	639.64		980.15
金融资产合计	1,697.99	985.84	1,120.58		3,804.41
金融负债：					
短期借款		2,805.91			2,805.91
应付账款		2,791.69			2,791.69
其他应付款		445.63			445.63
一年内到期的非流动 负债		385.00			385.00
长期借款			2,604.58		2,604.58
长期应付款			192.50		192.50
金融负债和或有负债合 计		6,428.23	2,797.08		9,225.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	1,800.00	2,805.91
长期借款	4,498.41	2,604.58
合 计	6,298.41	5,410.49
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	1,387.07	845.42
交易性金融资产		800.00
合 计	1,387.07	1,645.42

八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李清波先生。

本公司的实际控制人为公司第一大股东李清波先生，李清波先生对本公司的持股比例为 46.45%；其作为济南子域投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人所代表的对本公司的表决权比例为 27.47%，所持本合伙企业的表决权比例合计为 8.61%；作为济南水润东方投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人所代表的对本公司的表决权比例为 9.21%，所持本合伙企业的表决权比例合计为 95.00%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘欣	公司非控股股东
李泽民	公司非控股股东
济南子域投资管理中心（有限合伙）	公司非控股股东
济南水润东方投资管理中心（有限合伙）	公司非控股股东
广发证券股份有限公司	公司非控股股东
兴业证券股份有限公司	公司非控股股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李清波	8,000,000.00	2021-3-15	2022-3-15	否
山东蓝贝易学电子科技有限公司	8,000,000.00	2021-3-15	2022-3-15	否
济南市融资担保有限公司	8,000,000.00	2020-3-15	2021-3-15	否
李清波	10,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否

刘欣	10,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否
本公司作为担保方				
被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东蓝贝易书信息科技有限公司	5,000,000.00	2020-11-27	2023-11-27	否

注：该事项已于 2020 年 11 月 24 日召开的第二届董事会第十七次会议中审议通过《关于向全资子公司提供担保的议案》。

关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
李清波	办公楼	360,000.00	360,000.00

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,255,813.74	1,274,856.96

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

2019 年 9 月 26 日，济南晋晶工程机械租赁有限公司与定州市市政园林工程有限公司、李红波、刘雪峰、山东蓝贝思特教装集团股份有限公司济阳分公司以及山东蓝贝思特集团股份有限公司（以下简称“五方”）签订《道路工程施工合同》，工程名称：山东蓝贝思特教装集团股份有限公司年产 80 万套教学装备项目，承包范围：厂区内道路建设，承包方式：乙方包工包料。

2019 年 10 月份经双方结算，五方需支付济南晋晶工程机械租赁有限公司工程施工款总计 1,120,524.20 元，尚欠款 320,524.20 元，至今未偿还。2021 年 6 月 15 日，济南晋晶工程机械租赁有限公司向济南市济阳区人民法院起诉，要求五方偿还剩余工程款 320,524.20 元并按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算。

目前该案件正在调解中。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 26 日，本公司拟以 2021 年末总股本 80,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.21 元（含税），合计派发现金红利 1,683,780.00 元。

十二、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	3,243,366.92	37,894,281.06
1至2年	769,909.05	3,202,829.58
2至3年	2,019,813.00	10,676,033.00
3至4年	127,030.00	1,590,500.48
4至5年	282,960.00	152,354.00
5年以上	245,532.00	1,221,645.39
小计	6,688,610.97	54,737,643.51
减：坏账准备	920,111.06	1,199,187.24
合计	5,768,499.91	53,538,456.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	158,300.00	2.37	158,300.00	100.00			158,300.00	0.29	158,300.00	100.00
按组合计提坏账准备	6,530,310.97	97.63	761,811.06	11.67	5,768,499.91	54,579,343.51	99.42	1,040,887.24	1.91	53,538,456.27
应收客户款项	6,530,310.97	97.63	761,811.06	11.67	5,768,499.91	10,647,593.09	19.16	1,040,887.24	9.78	9,606,705.85
应收关联方款项						43,931,750.42	80.26			43,931,750.42
合计	6,688,610.97	100.00	920,111.06	13.76	5,768,499.91	54,737,643.51	100.00	1,199,187.24	2.19	53,538,456.27

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山西寰烁电子科技股份有限公司	158,300.00	158,300.00	100.00	运城仲裁委员会调解书【2017】运仲调字第66号

合计	158,300.00	158,300.00	100.00	/
----	------------	------------	--------	---

2020.12.31

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山西寰烁电子科技股份有限公司	158,300.00	158,300.00	100.00	运城仲裁委员会调解书【2017】运仲调字第66号
合计	158,300.00	158,300.00	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款项

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,243,366.92	63,795.65	1.97	6,217,950.37	149,528.61	2.40
1 至 2 年	769,909.05	55,868.22	7.26	2,938,678.77	224,353.57	7.63
2 至 3 年	2,019,813.00	219,915.83	10.89	487,533.00	48,724.06	9.99
3 至 4 年	127,030.00	52,039.36	40.97	459,416.00	272,971.78	59.42
4 至 5 年	124,660.00	124,660.00	100.00	152,354.00	111,948.27	73.48
5 年以上	245,532.00	245,532.00	100.00	233,360.95	233,360.95	100.00
合计	6,530,310.97	761,811.06	11.67	10,489,293.09	1,040,887.24	9.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,199,187.24
本期计提	-279,076.18
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	920,111.06

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,890,881.62 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 43.22%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 286,694.70 元。

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

其他应收款	5,060,666.44	8,963,935.84
-------	--------------	--------------

按账龄披露

账龄	2021.12.31	2019.12.31
1 年以内	3,489,849.49	3,352,880.41
1 至 2 年	1,376,538.89	2,252,711.93
2 至 3 年	403,551.65	3,964,103.02
3 至 4 年	290,811.02	
小计	5,560,751.05	9,569,695.36
减：坏账准备	500,084.61	605,759.52
合计	5,060,666.44	8,963,935.84

按款项性质披露

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	2,657,609.57	3,941,766.79
代收代扣款	153,715.85	129,093.00
其他单位往来	2,474,252.40	1,970,405.98
两年以上预付货款	275,173.23	3,528,429.59
合计	5,560,751.05	9,569,695.36

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	5,407,035.20		500,084.61	4,906,950.59	
低信用风险组合	153,715.85			153,715.85	
合计	5,560,751.05		500,084.61	5,060,666.44	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

期初，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,569,695.36	6.33	605,759.52	8,963,935.84	
账龄组合	9,440,602.36	6.42	605,759.52	8,834,842.84	
低信用风险组合	129,093.00			129,093.00	
合计	9,569,695.36	6.33	605,759.52	8,963,935.84	

期初，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期初，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日 余额	605,759.52			605,759.52
2020年12月31日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期转回				
本期计提	-105,674.91			-105,674.91
2021年12月31 日余额	500,084.61			500,084.61

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按其他应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,069,886.58 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 55.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 143,494.33 元。

3、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,250,000.00		16,250,000.00	16,250,000.00		16,250,000.00
合 计	16,250,000.00		16,250,000.00	16,250,000.00		16,250,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东蓝贝易学电 子科技有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		4,750,000.00
山东蓝贝易教信 息工程有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
山东蓝贝易书信 息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	16,250,000.00			16,250,000.00		16,250,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,969,420.54	190,808,507.04	251,469,621.24	193,880,022.23
其他业务	14,806,961.60	14,178,722.51	12,718,335.02	12,285,682.65
合 计	259,776,382.14	204,987,229.55	264,187,956.26	206,165,704.88

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	72,004.79	252,598.08
合 计	72,004.79	252,598.08

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益	21,517.50	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,550,618.86	
持有交易性金融资产取得的投资收益	84,411.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,113.37	
非经常性损益总额	2,200,434.21	
减: 非经常性损益的所得税影响数	330,608.53	
非经常性损益净额	1,869,825.68	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-3,620.87	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,873,446.55	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.05	

山东蓝贝思特教装集团股份有限公司

2022年4月28日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室