

**GOTECH**  
**高泰电器**

**康宏科技**

NEEQ:871283

**广州康宏科技股份有限公司**

**Guangzhou Conwide Technology Co., Ltd**



**年度报告**

**2021**

## 公司年度大事记

1. 2021 年 04 月 15 日至 04 月 24 日公司参加线上广交会。
2. 2021 年 10 月 15 日至 10 月 19 日公司参加 130 届广交会。
3. 截至本报告期末，公司专利情况为：①原始取得的专利：公司以原始取得方式，在日本获得 1 项实用新型专利，通过 PCT：在德国获得 1 份实用新型；在日本获得 1 份发明专利；在美国获得 1 份发明专利；国内：获得 1 份发明专利，获得 18 份外观专利；4 份实用新型；现自行申请中的发明专利共 4 项，外观专利共 3 项；②公司与他人合作并共同研发申请获得 1 份发明专利，4 份实用新型专利，公司现与他人合作研发并共同申请中的发明专利共计 16 项。③受让取得的专利：公司受让取得的专利共计 19 项，子公司中山高泰受让取得的专利共计 4 项。④经许可使用的专利：康宏科技经许可使用的专利共计 5 项，共计 60 多项专利技术。

# 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 8   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 10  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 19  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 20  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 23  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 26  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 30  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 103 |

## 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。

公司负责人王学斌、主管会计工作负责人张丽珍及会计机构负责人（会计主管人员）张丽珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 汇率波动对经营影响的风险 | 随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要体现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。2021 年度、2020 年度、2019 年度公司境外销售收入占主营业务收入比重分别为 87.68%、75.9%、64.50%，公司境外销售业务主要采用美元结算，受人民币汇率波动的影响较为明显。报告期内，人民币贬值给公司带来有利的影响，但公司未采取金融工具规避汇兑风险，假若未来人民币升值或外币贬值，公司日后不采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。 |
| 出口退税政策变化风险   | 2021 年度、2020 年度、2019 年度、2018 年度公司境外销售收入占主营业务收入比重分别为 87.68%、75.9%、64.50%、75.32%，公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、退”政策，报告期内，公司主要产品咖啡机、电水壶、电熨斗、三明治炉、电热水瓶、烤面包器等成品是执行 13% 的出口退税率。2021 年                                                                                                                              |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <p>末、2020 年度、2019 年度已收到退税金额分别是 5,120,160.79 元、4,358,596.64 元、3,941,362.59 元，占经营活动产生的现金流量净额比重分别为 218.26%、71.30%、253.75%。报告期内，公司主要产品出口退税率根据税务总调整发生调整，但未来出口退税政策存在到期或变更的可能，对公司的经营活动带来不利影响。</p>                                                                      |
| 资产负债率较高和短期偿债风险           | <p>公司 2021 年末、2020 年末、2019 年末按母公司报表资产负债率分别为 66.26%、60.41%、55.59%，合并层面的流动比率分别为 0.87、1.01、0.78、0.96，速动比率分别为 0.36、0.50、0.31、0.35。报告期内，母公司的资产负债率保持在较高的比率；公司流动比率较低和速动比率相对较低，虽然公司未来可通过股权融资的方式满足业务快速发展的需要，或引入战略投资者、财务投资者对公司进行增资等方式保证公司的持续发展，但公司仍面临着潜在的偿债压力和财务成本压力。</p> |
| 境外客户依赖风险                 | <p>公司与境外客户主要通过 ODM 方式进行合作，2021 年度、2020 年度、2019 年度境外收入占主营业务收入比例分别为 87.68%、75.9%、64.50%。境外客户对公司产品的接纳程度将直接影响其对本公司产品采购量，一旦境外客户出现经营困难或国家相关政策变化导致需求下降，或转向其他供应商采购相关产品，则可能对本公司的产品销售产生较大影响。因此，公司存在依赖境外客户的风险。目前，公司正积极在国内市场推广“高泰”与“五月树”品牌，扩大国内市场占有率，抵御上述风险。</p>            |
| 出口国家政治经济环境变动风险           | <p>报告期内，公司销售模式为“出口+内销”。公司主要通过为国外客户进行贴标生产咖啡机的方式进行销售，主要客户分布在欧洲、亚洲、南美洲等地区。当前全球经济动荡，希腊、巴西等欧洲、南美洲主要国家政治、经济环境发生较大变动，可能对公司产品销售造成严重干扰，影响公司的正常生产经营。目前，公司正积极在国内市场推广“高泰”与“五月树”品牌，扩大国内市场占有率减少外销收入的占比以抵御上述风险。</p>                                                            |
| 产品结构单一风险                 | <p>公司根据行业发展情况结合自身发展战略，逐步进行产品结构调整，咖啡机类产品占销售收入比重有较大提高。2021 年度公司咖啡机的销售占主营业务收入的比例分别为 99.17%，为公司主要发展方向。虽然公司目前正在大力研发、推广电热水瓶产品以丰富产品结构，截至报告期末，公司产品结构逐渐向多元化转变。若咖啡机行业出现技术、政策等变动，导致咖啡机行业景气度降低，将会对公司经营产生不利影响。</p>                                                           |
| 子公司五月树生产经营场所未取得房屋所有权证的风险 | <p>子公司五月树承租的位于广州市番禺区洛浦街迎宾路段 19 号厦滘商务区 A 区广州岭南电商园市场 1 街 4 楼 85 号的办公场所尚未取得房产证，五月树主要通过线下高级百货商店销售咖啡机、电热水瓶、电烤箱等产品，租赁所在位置电商企业比较集中，方便业务开展，并且五月树主营业务对生产场所配置要求较低，场所可替代性强。同时，公司实际控制人王学斌出具书面承诺，在租赁期限内，若公司承租的房屋发生权属争议、整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法</p>                  |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | 继续使用该房屋或遭受损失，由实际控制人承担一切损失。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 产品研发、技术更新风险  | <p>公司所处的咖啡机、电热水瓶高端产品行业对于技术水平要求较高，需要公司重视研发，通过较多的研发投入和较高水平的研发人才，提高公司科研能力，从而提高公司产品核心竞争力。公司专利情况为：①原始取得的专利：公司以原始取得方式，在日本获得 1 项实用新型专利，通过 PCT：在德国获得 1 份实用新型；在日本获得 1 份发明专利；在美国获得 1 份发明专利；国内：获得 1 份发明专利，获得 18 份外观专利；4 份实用新型；现自行申请中的发明专利共 4 项，外观专利共 3 项；②公司与他人合作并共同研发申请获得 1 份发明专利，4 份实用新型专利，公司现与他人合作研发并共同申请中的发明专利共计 16 项。③受让取得的专利：公司受让取得的专利共计 19 项，子公司中山高泰受让取得的专利共计 4 项。④经许可使用的专利：康宏科技经许可使用的专利共计 5 项，共计 60 多项专利技术。截至本报告期末，公司已经加大对新产品的研发投入，一方面加强研发团队建设，引入行业经验丰富的技术研发人员，提高自主研发能力；另一方面加强与国内外优秀设计团队的合作，提升产品的设计价值，公司在产品研发中存在较高的不确定性风险，若公司在大量研发投入后未能形成预期效果，或专利许可期限届满不能续期，可能对公司的业务发展造成不利影响。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>截至报告期末，公司的实际控制人为王学斌，持有公司的 73.77% 的股份，兼任公司股东宏熠达的执行事务合伙人，通过宏熠达间接控制公司 18.03% 股份，为公司的控股股东、实际控制人。从公司设立至今，王学斌能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若王学斌利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的权益。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 公司治理的风险      | <p>股份公司成立后，公司逐渐完善各项规章制度，建立了比较科学规范的现代公司治理结构，完善了公司内部控制体系。公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。另外，随着国家法律法规逐步深化及公司经营发展的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 市场竞争风险       | <p>咖啡机等小家电产品属于生活消费品，其研发、设计、消费主要集中在欧美等发达国家，国内小家电生产企业通过产业链上的研发、制造环节，深度融入著名国际小家电品牌商、大型零售商的供应链，形成了以代工生产为主的业务合作模式。作为快速消费品，小家电行业市场空间巨大，行业竞争充分。但行业内还存在一些不正当、不规范的竞争现象，如设计抄袭、商标侵权、虚假宣传等。国内小家电生产厂商主要为国外知名小家电品牌提供产品开发设计和生产制造，由于小家电行业进入的门槛相对较低，竞争厂商数量较多，市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、供应链管理、人力资源等全方位的竞争。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 存货跌价准备风险     | <p>随着公司经营规模的稳步扩大，报告期内各期末存货余额基本</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 稳定, 2021 年末、2020 年末、2019 年末、2018 年末存货账面净值分别为 14, 302, 642.62 元、13,312,366.85 元、14,914,528.45 元。虽然公司存货库龄不长, 大部分在一年以内且主要客户历史销售记录良好, 但若市场需求不景气, 下游市场发展疲软, 客户订单不能持续或订单量下降, 存货可能存在减值的风险。 |
| 政策风险            | 小家电行业为拉动国家工业增长的重要力量,国家产业政策鼓励企业做大做强,支持企业产业结构调整。小家电行业持续的发展与国家宏观经济形式、行业政策、行业竞争格局变化等外部因素以及企业发展战略、技术研发、产品开发、市场开拓等内部因素密切相关,如果上述因素发生重大不利变化,企业未来的成长性将存在不确定。                                 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                       |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                               |
|--------------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司、康宏科技 | 指 | 广州康宏科技股份有限公司                     |
| 康宏有限         | 指 | 广州康宏电器有限公司                       |
| 子公司、中山高泰     | 指 | 中山高泰电器有限公司                       |
| 子公司、五月树      | 指 | 广州五月树科技有限公司                      |
| 有限合伙、宏熠达     | 指 | 广州宏熠达贸易企业（有限合伙）                  |
| 高管管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理兼董事会秘书、财务总监            |
| 股东大会         | 指 | 广州康宏科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会          | 指 | 广州康宏科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会          | 指 | 广州康宏科技股份有限公司监事会                  |
| 章程、公司章程      | 指 | 广州康宏科技股份有限公司公司章程                 |
| 主办券商、长江证券    | 指 | 长江证券股份有限公司                       |
| 中天运会计师       | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》               |
| 三会           | 指 | 广州康宏科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会         |
| 报告期、本期       | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 上年同期         | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |
| 报告期末         | 指 | 2021 年 12 月 31 日                 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广州康宏科技股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Conwide Technology Co.,Ltd<br>Conwide |
| 证券简称    | 康宏科技                                            |
| 证券代码    | 871283                                          |
| 法定代表人   | 王学斌                                             |

### 二、 联系方式

|               |                                          |
|---------------|------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 罗珍                                       |
| 联系地址          | 广州市天河区黄埔大道西 163 号广电科技大厦 201 自编之 201 单元场地 |
| 电话            | 020-38858000                             |
| 传真            | 020-38858111                             |
| 电子邮箱          | jane@conwide.cn                          |
| 公司网址          | www.conwide.cn                           |
| 办公地址          | 广州市天河区黄埔大道西 163 号广电科技大厦 201 自编之 201 单元场地 |
| 邮政编码          | 510627                                   |
| 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            | 1998 年 8 月 5 日                                                           |
| 挂牌时间            | 2017 年 3 月 30 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-电气机械器材制造业 C38-家用电力器具制造 C385-家用厨房电器具制造 C3854                        |
| 主要业务            | 研究和试验发展                                                                  |
| 主要产品与服务项目       | 主营业务为研究和试验发展、咖啡机、电水壶、电热水瓶等厨房小家电的研发、生产和销售。                                |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 6,100,000                                                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |

|              |                         |
|--------------|-------------------------|
| 控股股东         | 控股股东为（王学斌）              |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王学斌），一致行动人为（王学斌） |

#### 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 | 91440101708373056Y                        | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市天河区黄埔大道西 163 号广电科技大厦 201 自编之 201 单元 | 否        |
| 注册资本     | 6,100,000                                 | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                   |     |   |   |
|------------------|-----------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 长江证券                              |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦              |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                 |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 长江证券                              |     |   |   |
| 会计师事务所           | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                 |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 詹健                                | 张建功 |   |   |
|                  | 1 年                               | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 |     |   |   |

#### 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                                     | 58,666,039.75 | 58,495,180.95 | 0.29%    |
| 毛利率%                                     | 26.10%        | 34.75%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,800,462.35 | 1,430,114.29  | -225.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,935,294.68 | 730,449.44    | -364.96% |
| 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）           | -42.84%       | 32.59%        | -        |
| 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） | -46.04%       | 16.65%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.30         | 0.23          | -230.43% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 62,988,006.45 | 45,443,863.58 | 38.61%  |
| 负债总计            | 59,685,131.44 | 40,340,526.22 | 67.59%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 3,302,875.01  | 5,103,337.36  | -35.28% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.54          | 0.84          | -35.71% |
| 资产负债率%（母公司）     | 66.26%        | 60.63%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 94.76%        | 88.77%        | -       |
| 流动比率            | 0.87          | 1.01          | -       |
| 利息保障倍数          | -1.27         | 2.37          | -       |

##### (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 | 2,356,926.40 | 6,112,938.53 | -61.44% |
| 应收账款周转率       | 9.32         | 9.47         | -       |
| 存货周转率         | 3.14         | 2.7          | -       |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 38.61%   | 27.60%  | -     |
| 营业收入增长率% | 0.29%    | -0.18%  | -     |
| 净利润增长率%  | -225.90% | 147.06% | -     |

(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     | 6,100,000 | 6,100,000 | 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         |
|-----------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 153,422.17 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 298.25     |
| 营业外支出                                         | -18,888.09 |
| 非经常性损益合计                                      | 134,832.33 |
| 所得税影响数                                        | 0          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0          |
| 非经常性损益净额                                      | 134,832.33 |

(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

企业自 2021 年 1 月 1 日（“首次执行日”）起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）

（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

公司及子公司主要从事厨房小家电的研发、生产与销售，主要产品为咖啡机、电热水瓶、电水壶等。公司整体已经形成集设计、研发、生产、销售、售后服务于一体，产销一体化的商业模式。子公司中山高泰负责生产，康宏科技与子公司五月树负责销售。公司国际市场以代工生产方式为主，主要出口地区为欧洲、亚洲、南美洲，通过康宏科技进行订单的签订后，由中山高泰完成产品的研发、生产；公司国内市场主要以“高泰”与“五月树”品牌进行销售，其中，“高泰”主要通过线上销售，“五月树”通过线下与线下联动销售。

公司自成立以来，一直专注于小家电行业，特别是咖啡机行业的研发与生产。经过多年积累，已逐渐发展成为国内咖啡机行业领先品牌，公司创新型产品“磨豆咖啡机”以其迷你的外表与独特的冲磨一体技术获得市场高度认同。未来公司将继续扎根在咖啡机市场，并计划逐渐通过玻璃胆电热水瓶与智能技术的植入不断扩充国际与国内市场份额。

公司具体商业模式如下：

#### (一) 研发模式

公司研发主要由中山高泰进行自主研发，但产品外形设计工作主要外包给专业设计公司进行。中山高泰研发内容主要包括产品内部结构、模具的研发以及生产线工艺改造、产品线改造等。公司除根据自主需求进行产品研发外，还会根据客户需求进行相关产品的定制研发。

公司除每年固定下达新产品研发任务外，行业市场需求以及销售部门的信息反馈也是公司研发输入的重要信息来源。公司通常会组织工程、销售以及生产团队一同对相关研发需求进行评审，评审通过后进行产品开发立项。新产品外观设计环节公司一般会委托外部专业设计公司进行，外观设计完成后编订研发任务书，并对新产品内部结构以及电路进行设计。相关设计工作完成后开模进行小规模试产，由品质部对样品进行寿命、安规方面的测试。工程部根据测试结果对样品进行优化改良后进行再次试产，直至测试合格。试产过程一般为 3 次，生产部相关人员会逐步参与其中，以便其理解产品生产工艺。工程部在试产、改良过程中逐步完善、生成工艺卡，以帮助生产部进行量产。

#### (二) 采购模式

公司及子公司采购模式为“按需采购”，采购的主要内容为原材料、五金配件、半成品与成品采购。中山高泰采购部门根据生产计划，确定采购物资种类与数量，并根据生产进度实时调整采购数量与进度。

中山高泰建立了严格的物料控制与采购管理程序，由 PMC 负责根据生产计划下达采购计划并进行物控管理，由品质部下设 IQC 部门负责来料检验。在供应商选择方面，若为首次合作的供应商，由公司品质部、工程部和采购部协同审厂，对供应商的生产规模、品质、技术等各方面进行综合考量，合格后加入《合格供应商一览表》。采购部会每月根据供应商的交货、品质及日常配合情况进行打分评价，对《合格供应商一览表》进行排序、更新，淘汰连续排名靠后的供应商。公司会优先选择《合格供应商一览表》中排名靠前的供应商进行采购。公司塑胶件加工、塑胶件喷漆、塑胶件电镀等存在委外加工的情况，公司通过过程监控及成品抽检等方式对上述业务进行质量控制。

#### (三) 生产模式

公司核心产品由中山高泰按照订单内容进行生产，现主要为咖啡机与电热水瓶产品。公司产品除咖啡机、电热水壶与电热水瓶为公司自主生产外，其余产品为成品采购。中山高泰下设注塑、五金、装配、模具、内配线、丝印等车间，进行产品的加工、生产和组装。通常在康宏科技与五月树销售团队取得订单后，由中山高泰的工程部门对订单产品的设计、物料、质量标准等进行评审，通过后由生产部门制定生产计划。PMC 部门根据生产计划制定采购、委外、生产线计划后，由相应的部门进行实施，PMC 进行总

体协调。待物资到厂后，由品质部进行检验，合格后由公司生产部各车间进行生产。产品完工后，品质部进行寿命、安规等方面的检验，检验合格后通知客户进行最后检验，客户检验通过后出厂。公司严格按照 ISO9001-2008 质量体系进行生产，并由品质部在来料、制程、成品各个环节进行质检质控，保证所生产产品的质量。

#### （四）销售模式

公司销售模式为“出口+内销”。公司主要通过为国外客户进行贴标生产咖啡机的方式进行销售，主要销往欧洲、亚洲、南美洲。公司境外销售途径主要为直接销售方式进行。公司境外客户来源主要为广交会及其他国际展览，境内销售主要通过网络与线下经销商等方式。公司主要销售流程为：国际市场部获取客户信息后，与客户联系并根据客户需求提供相应样品。客户对样品进行相关测试并认可后，与公司签订合同，由中山高泰负责生产后发货交由客户验收，签订合同后的跟单环节由营运部负责协调、沟通。公司凭借优良的产品与良好的信誉与多家国际客户建立长期稳定的合作关系。客户一般通过信用证、或预付定金货到付尾款的方式付款。

公司部分咖啡机以“高泰”品牌通过国内电商渠道进行销售，相关销售业务由康宏科技下属电子商务中心部门进行运营，主要平台为天猫与京东等电子商务平台。“五月树”电热水瓶、咖啡机则主要通过经销的方式在国内商场进行销售与电商运营销售。相关业务由子公司五月树进行相关推广，主要在国内高端百货商场以体验店的方式进行销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

#### 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 | 3,540,687.26 | 5.62%    | 3,773,756.24 | 8.30%    | -6.18% |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收票据   |               |        |               |        |         |
| 应收账款   | 5,190,212.57  | 8.24%  | 7,400,663.56  | 16.29% | -29.87% |
| 存货     | 14,302,642.62 | 22.71% | 13,312,366.85 | 29.29% | 7.44%   |
| 投资性房地产 |               |        |               |        |         |
| 长期股权投资 |               |        |               |        |         |
| 固定资产   | 9,758,047.13  | 15.49% | 8,273,257.59  | 18.21% | 17.95%  |
| 在建工程   | 26,900.00     | 0.04%  |               |        |         |
| 无形资产   | 230,129.43    | 0.37%  | 324,093.47    | 0.71%  | -29%    |
| 商誉     |               |        |               |        |         |
| 短期借款   | 17,485,013.79 | 27.76% | 14,491,187.29 | 31.89% | 19.69%  |
| 长期借款   | 6,860,000.00  | 10.89% | 7,000,000.00  | 15.40% | 0%      |
| 合同负债   | 1,298,922.69  | 2.06%  | 3,322,813.59  | 7.31%  | -60.91% |
| 应付账款   | 9,337,015.64  | 14.82% | 8,172,830.69  | 17.98% | 14.24%  |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、期末货币资金较上年期末减少 23.31 万元,较上年期末减少 6.18%,主要原因是经营性资金流出增加。
- 2、应收账款较上年期末减少 29.87%,主要原因是①2021 年公司国内销售渠道减少,原有部份有信用账期的客户减少,应收账款随之减少;②2021 年公司对外销的收款政策根据不同客户制定,信用期为 3-6 月,公司的业务特点是根据国际市场变化制定相应的营销政策,在风险可控的范围内对应收账款信用期进行适当的调整。应收账款账龄全部在 1 年以内,余额与公司收款政策相符,较为合理。
- 3、存货较上年期末增加了 7.44%,主要是出口的库存商品增加,等待发货。
- 4、固定资产较上年期末增加 17.95%,增加额为 148.47 万元,主要原因是上年在建工程完工转为固定资产,同时公司增加了新品的研发投入,购置了新模具用于研发生产新产品。
- 5、短期借款较上年期末增加 285.38 万,主要原因是公司为公司的运营资金需求增加了信用贷款。
- 6、应付账款较上年同期增加 14.24%,主要原因受疫情影响调整了付款期限,延长付款周期。
- 7、合同负债较上年同期减少 60.91%,主要原因疫情影响对部分客户信用期限进行了调整,预收款减少。

## 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   | 58,666,039.75 | -         | 58,495,180.95 | -         | 0.29%    |
| 营业成本   | 43,357,114.02 | 73.90%    | 38,166,138.95 | 65.25%    | 13.60%   |
| 毛利率    | 26.10%        | -         | 34.75%        | -         | -        |
| 销售费用   | 4,582,172.63  | 7.81%     | 5,042,890.84  | 8.62%     | -9.14%   |
| 管理费用   | 7,799,125.88  | 13.29%    | 6,945,650.95  | 11.87%    | 12.29%   |
| 研发费用   | 4,471,964.73  | 7.62%     | 5,105,826.71  | 8.73%     | -12.41%  |
| 财务费用   | 1,798,949.68  | 3.07%     | 1,688,414.02  | 2.89%     | 6.55%    |
| 信用减值损失 | 67,503.57     | 0.12%     | -129,892.75   | -0.22%    | -151.97% |
| 资产减值损失 | 251,628.97    | 0.43%     | -472,313.98   | -0.81%    | -153.28% |
| 其他收益   | 153,422.17    | 0.26%     | 862,724.82    | 1.47%     | -82.22%  |

|          |               |        |              |       |          |
|----------|---------------|--------|--------------|-------|----------|
| 投资收益     | 298.25        | 0%     | 16,335       | 0.03% | -98.17%  |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%     | 0            | 0%    | 0%       |
| 资产处置收益   | 0             | 0%     | 0            | 0%    | 0%       |
| 汇兑收益     | 0             | 0%     | 0            | 0%    | 0%       |
| 营业利润     | -3,080,954.69 | -5.25% | 1,578,612.56 | 2.70% | 295.17%  |
| 营业外收入    | 18,184.90     | 0.03%  | 0            | 0     | 100%     |
| 营业外支出    | 37,072.99     | 0.06%  | 179,395.07   | 0.31% | -79.32%  |
| 净利润      | -1,800,462.35 | 3.07%  | 1,430,114.29 | 2.44% | -225.90% |
| 税金及附加    | 210,520.46    | 0.36%  | 244,500.11   | 0.42% | -13.90%  |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本增加 13.60%，同比增加 519.10 万，增加原因是多方面的。一方面材料成本较上期上涨，公司原材料塑胶粒价格升幅较大，塑胶粒是石油生产的副产品，与国际原油价格的波动紧密相关，本年公司原材料的采购成本升幅较大；同时因疫情影响，用工成本增加。
- 2、销售费用同比下降 9.14%，主要受疫情影响减少广交会推广费用、国内参展、出差等费用支出，2021 年同比减少销售费用 111.80 万元。
- 3、管理费用同比增加了 12.29%，主要是用工成本的增加。
- 4、研发费用相较上年降低了 12.41%，主要是本年的设计费用比上年减少。
- 3、财务费用同比上年上升了 6.55%，主要是公司经营之需要增加了银行流贷融资，增加了银行利息支出，同时新的租赁法则也增加了财务费用。

#### (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 | 58,337,908.64 | 58,430,526.40 | -0.16%  |
| 其他业务收入 | 328,131.11    | 64,654.55     | 407.11% |
| 主营业务成本 | 42,097,489.59 | 37,818,920.13 | 11.31%  |
| 其他业务成本 | 1,259,624.43  | 347,218.82    | 262.79% |

#### 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% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 咖啡机   | 57,852,884.66 | 41,665,064.90 | 27.98% | 12.61%       | 31.14%       | -10.18%     |
| 电热水瓶  | 485,023.98    | 432,424.69    | 10.85% | -61.09%      | -52.32%      | -16.40%     |
| 其他电器  |               |               |        | -100%        | -100%        | 11.48%      |
| 合计    | 58,337,908.64 | 42,097,489.59 | 27.84% | -0.16%       | 11.31%       | -7.44%      |

#### 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% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 境内销售  | 7,184,530.21  | 4,216,090.44  | 41.32% | -48.97%      | -55.02%      | 7.9%        |
| 境外销售  | 51,153,378.43 | 37,881,399.15 | 25.95% | 15.34%       | 33.17%       | -9.91%      |
| 合计    | 58,337,908.64 | 42,097,489.59 | 27.84% | -0.16%       | 11.31%       | -7.44%      |

#### 收入构成变动的原因：

本年营业收入构成有较大变动，主要是因为受疫情及消费习惯等因素影响，整体产品的国内销售减少，线下分销大幅度降低；公司的出口以咖啡机 ODM 订单制为主，报告期内境外订单有一定幅度的增加。

#### (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  | HON HAI PRECISION INDUSTRY CO.,LTD. | 25,636,418.57 | 43.70%  | 否        |
| 2  | BRAUKMANN GMBH                      | 1,136,311.21  | 1.94%   | 否        |
| 3  | 支付宝(中国)网络技术有限公司                     | 1,067,867.89  | 1.82%   | 否        |
| 4  | DSG RETAIL LTD                      | 936,186.33    | 1.60%   | 否        |
| 5  | DUKA INTERNATIONAL SPOLDA AKCYJNA   | 715,148.29    | 1.22%   | 否        |
| 合计 |                                     | 29,491,932.29 | 50.28%  | -        |

#### (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  | 佛山市顺德区科雄达电机制造有限公司 | 2,519,144.32 | 7.9%    | 否        |
| 2  | 金发科技股份有限公司        | 2,043,500.00 | 6.41%   | 否        |
| 3  | 广东翰唐智控有限公司        | 1,980,333.80 | 6.21%   | 否        |
| 4  | 佛山市拓米电子科技有限公司     | 1,741,940.19 | 5.46%   | 否        |
| 5  | 中山市中正包装印刷有限公司     | 1,355,754.61 | 4.25%   | 否        |
| 合计 |                   | 9,640,672.92 | 30.23%  | -        |

### 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 | 2,356,926.40  | 6,112,938.53  | -61.44% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,016,583.04 | -3,290,730.81 | -52.45% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,057,301.23  | -680,395.98   | 402.37% |

### 现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动现金流量净额较上年同期减少了 376.60 万元，主要原因是 2021 年经营活动销售收款与同期对比下降，支付的材料采购同比增加，导致经营活动现金净额流出。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额比上年末增加了 273.77 万元，主要原因短期借款是比上年增加。

### (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           |
|-------------|-------|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 中山高泰电器有限公司  | 控股子公司 | 生产经营液体加热器、电动食品加工机、电热瓶等 | 2,312,586.45 | 43,362,468.80 | -2,583,142.83 | 45,801,455.19 | -1,039,514.50 |
| 广州五月树科技有限公司 | 控股子公司 | 商品批发贸易,家用电器批发等         | 1,500,000    | 1,808,019.52  | -8,162,532.12 | 3,350,207.14  | -936,323.29   |

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

报告期内公司的商业模式、产品结构未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资等情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主的经营能力。公司财务管理稳中有提升，企业风险稳中有降，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的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                     | 20,000,000.00 | 0    |

报告期内实际未发生日常性关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初        |         | 本期变动       | 期末        |        |
|-----------------|---------------|-----------|---------|------------|-----------|--------|
|                 |               | 数量        | 比例%     |            | 数量        | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 0         | 0%      | 2,350,000  | 2,350,000 | 38.52% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 |           |         |            |           |        |
|                 | 董事、监事、高管      |           |         |            |           |        |
|                 | 核心员工          |           |         |            |           |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 6,100,000 | 100.00% | -2,350,000 | 3,750,000 | 61.48% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,500,000 | 73.77%  | -1,125,000 | 3,375,000 | 55.33% |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,600,000 | 26.23%  | -1,225,000 | 375,000   | 6.15%  |
|                 | 核心员工          |           |         |            |           |        |
| 总股本             |               | 6,100,000 | -       | 0          | 6,100,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 3         |         |            |           |        |

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持<br>有的质<br>押股份<br>数量 | 期末持<br>有的司<br>法冻<br>结股份<br>数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 1  | 王学斌  | 4,500,000 |      | 4,500,000 | 73.77%  | 3,375,000          | 1,125,000           | 0                       | 0                             |
| 2  | 王培迪  | 500,000   |      | 500,000   | 8.2%    | 375,000            | 125,000             | 0                       | 0                             |
| 3  | 宏熠达  | 1,100,000 |      | 1,100,000 | 18.03%  | 0                  | 1,100,000           | 0                       | 0                             |
| 合计 |      | 6,100,000 | 0    | 6,100,000 | 100%    | 3,750,000          | 2,350,000           | 0                       | 0                             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王学斌与股东王培迪系父子关系；股东王学斌担任公司股东广州宏熠达贸易企业（有限合伙）

执行事务合伙人。除上述以外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

王学斌，男，1963年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年09月至1989年07月，就读于武汉水利电力学院；1989年08月至1997年02月，就职于中国电子进出口公司湖北分公司，任业务经理；1997年03月至1998年03月，为设立康宏电器进行市场调研；1998年04月至2016年08月，设立康宏电器，并任执行董事、总经理；2019年09月10日，由股份公司第二届股东大会选举为董事；同日，由股份公司第二届董事会选举为董事长，并聘用为总经理，任期三年连任。持有公司73.77%的股份。

报告期内，公司控股股东、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       |           | 利率    |
|----|------|-------|---------|--------------|------------|-----------|-------|
|    |      |       |         |              | 起始日期       | 终止日期      |       |
| 1  | 抵押贷  | 中国工商银 | 银行      | 7,200,000.00 | 2021年8月10日 | 2022年8月9日 | 3.85% |

|    |     |                                |    |               |                 |                 |       |
|----|-----|--------------------------------|----|---------------|-----------------|-----------------|-------|
|    |     | 行股份有限<br>公司广州花<br>城支行          |    |               |                 |                 |       |
| 2  | 抵押贷 | 中国农业银<br>行股份有限<br>公司广州海<br>珠支行 | 银行 | 7,285,013.79  | 2021 年 8 月 6 日  | 2022 年 8 月 5 日  | 3.85% |
| 3  | 抵押贷 | 中国银行股<br>份有限公司<br>广州环市东<br>支行  | 银行 | 6,860,000     | 2020 年 8 月 1 日  | 2022 年 8 月 13 日 | 3.85% |
| 4  | 抵押贷 | 中国银行股<br>份有限公司<br>广州环市东<br>支行  | 银行 | 3,000,000     | 2021 年 1 月 25 日 | 2022 年 1 月 24 日 | 3.80% |
| 合计 | -   | -                              | -  | 24,345,013.79 | -               | -               | -     |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月        | 任职起止日期         |                |
|-----------|---------------|----|-------------|-------------|----------------|----------------|
|           |               |    |             |             | 起始日期           | 终止日期           |
| 王学斌       | 董事长、总经理       | 男  | 否           | 1963 年 12 月 | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 王培迪       | 董事            | 男  | 否           | 1993 年 11 月 | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 罗珍        | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女  | 否           | 1973 年 3 月  | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 师晓斌       | 董事            | 男  | 否           | 1976 年 10 月 | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 胡杏芳       | 董事            | 女  | 否           | 1978 年 10 月 | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 胡波        | 监事会主席         | 男  | 否           | 1971 年 2 月  | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 申梦云       | 监事            | 女  | 否           | 1976 年 2 月  | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 黎伟彬       | 监事            | 男  | 否           | 1980 年 8 月  | 2016 年 8 月 1 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 张丽珍       | 财务负责人         | 女  | 否           | 1972 年 12 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2022 年 8 月 1 日 |
| 董事会人数:    |               |    |             |             | 5              |                |
| 监事会人数:    |               |    |             |             | 3              |                |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |             | 3              |                |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为王学斌，王学斌与董事王培迪系父子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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                                                                                                     |
|-----|------|------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 张丽珍 | 无    | 新任   | 财务负责人 | 公司原财务总监杨菊女士因个人原因辞去财务总监职务，此前罗珍女士暂代。根据公司总经理的提名，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于任命张丽珍女士担任公司南街务负责人的议案》，任命张丽珍女士为公司财务负责人。 |
|     |      |      |       |                                                                                                          |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

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

张丽珍女士，女，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月本科毕业于安徽财贸学院会计学专业；2019年7月毕业于香港公开大学MBA专业，研究生学历。1997年7月至1999年10月就职于厦门海燕橡胶股份有限公司，任会计主任；1999年11月至2005年3月就职于广州市金叶子企业有限公司，任财务主管；2005年4月至2009年9月就职于广东中辉电子技术有限公司，任财务经理；2009年9月至2010年6月就职于广东汉腾经济发展有限公司，任财务经理；2010年6月至2013年8月就职于欣贺股份有限公司，任广东分公司财务经理；2014年5月至2014年10月就职于广州嘉立电梯工程有限公司，任财务总监；2014年12月至2019年10月就职于广州新尚艺术股份有限公司，任财务总监；2019年11月至2021年3月就职于广州首华科技有限公司，任财务总监；2021年3月至今，任职于广州康宏科技股份有限公司，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   | 会计学专业毕业，会计师，从事会计工作三年以上 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |                        |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |                        |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |                        |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                                          | 否   |                        |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否   |                        |

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 32   | 48   | 28   | 52   |
| 生产人员    | 127  | 290  | 324  | 93   |
| 销售人员    | 17   | 8    | 10   | 15   |
| 技术人员    | 10   | 12   | 9    | 13   |
| 财务人员    | 8    | 1    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 194  | 359  | 371  | 182  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 2    |
| 本科      | 18   | 19   |
| 专科      | 28   | 31   |
| 专科以下    | 147  | 130  |
| 员工总计    | 194  | 182  |

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

报告年度内员工薪酬政策结构未发生大的变化；员工培训计划以内训为主外训为辅，各部门领导根据部门的需求安排内部培训，公司组织相关主题的内部培训，包括新员工培训、业务知识、财务政策、技术培训等，同时根据需要安排相关的外部培训。受疫情及地方控电影响，报告年度内生产工人流动性较大。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《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、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和报告期内公司建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

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

经董事会评估认为公司治理机制总体良好，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时准确，股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

公司已对照《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

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 3   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《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、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理

结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

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，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营的情形。

5、财务独立：公司设立独立的财务会计部门，并根据《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，具有规范的财务会计制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申请和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共同银行账户的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

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

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，无重大差错。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 中天运[2022] 审字第 900293 号                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计机构名称           | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 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 | 詹健                                                                                                                                                                                                | 张建功 |   |   |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 14.6 万元                                                                                                                                                                                           |     |   |   |

## 审 计 报 告

中天运[2022] 审字第 900293 号

广州康宏科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的广州康宏科技股份有限公司(以下简称“康宏公司”)的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的康宏公司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，公允反映了康宏公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 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，我们独立于康宏公司，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**

康宏公司管理层对其他信息负责。其他信息包括康宏公司 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**

康宏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，管理层负责评估康宏公司的持续经营能力(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康宏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康宏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。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：詹健

中国注册会计师：张建功

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     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          | 注释四（一） | 3,540,687.26         | 3,773,756.24         |
| 结算备付金         |        |                      |                      |
| 拆出资金          |        |                      |                      |
| 交易性金融资产       |        |                      |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 注释四（二） | 5,190,212.57         | 7,400,663.56         |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          | 注释四（三） | 1,705,712.60         | 615,996.24           |
| 应收保费          |        |                      |                      |
| 应收分保账款        |        |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |        |                      |                      |
| 其他应收款         | 注释四（四） | 2,754,812.34         | 2,823,547.68         |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            | 注释四（五） | 14,302,642.62        | 13,312,366.85        |
| 合同资产          |        |                      |                      |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   | 注释四（六） | 21,608.99            |                      |
| 其他流动资产        | 注释四（七） | 260,400.01           | 434,952.61           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>27,776,076.39</b> | <b>28,361,283.18</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          | 注释四（八） | 9,758,047.13         | 8,273,257.59         |
| 在建工程          | 注释四（九） | 26,900.00            |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |
| 使用权资产         | 注释四（十） | 20,040,625.44        | 5,311,138.62         |

|                |          |               |               |
|----------------|----------|---------------|---------------|
| 无形资产           | 注释四（十一）  | 230,129.43    | 324,093.47    |
| 开发支出           |          |               |               |
| 商誉             |          |               |               |
| 长期待摊费用         | 注释四（十二）  | 1,718,100.82  | 598,310.09    |
| 递延所得税资产        | 注释四（十三）  | 2,975,327.24  | 1,594,236.49  |
| 其他非流动资产        | 注释四（十四）  | 462,800.00    | 981,544.14    |
| <b>非流动资产合计</b> |          | 35,211,930.06 | 17,082,580.40 |
| <b>资产总计</b>    |          | 62,988,006.45 | 45,443,863.58 |
| <b>流动负债：</b>   |          |               |               |
| 短期借款           | 注释四（十五）  | 17,485,013.79 | 14,491,187.29 |
| 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           | 注释四（十六）  | 2,000,000.00  |               |
| 应付账款           | 注释四（十七）  | 9,337,015.64  | 8,172,830.69  |
| 预收款项           |          |               |               |
| 合同负债           | 注释四（十八）  | 1,298,922.69  | 3,322,813.59  |
| 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         | 注释四（十九）  | 1,245,117.50  | 1,156,256.20  |
| 应交税费           | 注释四（二十）  | 609,001.39    | 478,952.76    |
| 其他应付款          | 注释四（二十一） | 231,163.41    | 292,917.52    |
| 其中：应付利息        |          |               |               |
| 应付股利           |          |               |               |
| 应付手续费及佣金       |          |               |               |
| 应付分保账款         |          |               |               |
| 持有待售负债         |          |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |          |               |               |
| 其他流动负债         | 注释四（二十二） | 31,491.39     | 114,429.55    |
| <b>流动负债合计</b>  |          | 32,237,725.81 | 28,029,387.60 |
| <b>非流动负债：</b>  |          |               |               |
| 保险合同准备金        |          |               |               |
| 长期借款           | 注释四（二十三） | 6,860,000.00  | 7,000,000     |
| 应付债券           |          |               |               |
| 其中：优先股         |          |               |               |
| 永续债            |          |               |               |
| 租赁负债           | 注释四（二十四） | 20,587,405.63 | 5,311,138.62  |
| 长期应付款          |          |               |               |
| 长期应付职工薪酬       |          |               |               |
| 预计负债           |          |               |               |

|                          |          |               |               |
|--------------------------|----------|---------------|---------------|
| 递延收益                     |          |               |               |
| 递延所得税负债                  |          |               |               |
| 其他非流动负债                  |          |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |          | 27,447,405.63 | 12,311,138.62 |
| <b>负债合计</b>              |          | 59,685,131.44 | 40,340,526.22 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |          |               |               |
| 股本                       | 注释四（二十五） | 6,100,000.00  | 6,100,000.00  |
| 其他权益工具                   |          | 0             | 0             |
| 其中：优先股                   |          | 0             | 0             |
| 永续债                      |          | 0             | 0             |
| 资本公积                     | 注释四（二十六） | 2,776,692.90  | 2,776,692.90  |
| 减：库存股                    |          | 0             | 0             |
| 其他综合收益                   |          | 0             | 0             |
| 专项储备                     |          | 0             | 0             |
| 盈余公积                     | 注释四（二十七） | 919,418.44    | 901,880.90    |
| 一般风险准备                   |          | 0             | 0             |
| 未分配利润                    | 注释四（二十八） | -6,493,236.33 | -4,675,236.44 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |          | 3,302,875.01  | 5,103,337.36  |
| 少数股东权益                   |          |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |          | 3,302,875.01  | 5,103,337.36  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |          | 62,988,006.45 | 45,443,863.58 |

法定代表人：王学斌主管会计工作负责人：张丽珍会计机构负责人：张丽珍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注      | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |         |                  |                  |
| 货币资金         |         | 2,937,865.07     | 2,088,759.33     |
| 交易性金融资产      |         |                  |                  |
| 衍生金融资产       |         |                  |                  |
| 应收票据         |         |                  |                  |
| 应收账款         | 注释十二（一） | 7,601,494.38     | 6,888,263.56     |
| 应收款项融资       |         |                  |                  |
| 预付款项         |         | 26,525,350.60    | 327,568.00       |
| 其他应收款        | 注释十二（二） | 1,828,808.85     | 26,405,480.60    |
| 其中：应收利息      |         |                  |                  |
| 应收股利         |         |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |         |                  |                  |

|                |         |                      |                      |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 存货             |         | 723,076.23           | 255,919.76           |
| 合同资产           |         |                      |                      |
| 持有待售资产         |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |         | 21,608.99            |                      |
| 其他流动资产         |         | 259,122.63           | 434,420.43           |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>39,897,326.75</b> | <b>36,400,411.68</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |         |                      |                      |
| 债权投资           |         |                      |                      |
| 其他债权投资         |         |                      |                      |
| 长期应收款          |         |                      |                      |
| 长期股权投资         | 注释十二（三） | 2,522,327.32         | 2,522,327.32         |
| 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           |         | 1,264,924.51         | 1,574,338.47         |
| 在建工程           |         | 26,900.00            |                      |
| 生产性生物资产        |         |                      |                      |
| 油气资产           |         |                      |                      |
| 使用权资产          |         | 4,474,312.25         | 5,311,138.62         |
| 无形资产           |         | 182,514.26           | 260,478.94           |
| 开发支出           |         |                      |                      |
| 商誉             |         |                      |                      |
| 长期待摊费用         |         | 447,920.49           | 559,900.53           |
| 递延所得税资产        |         | 297,609.98           | 94,387.67            |
| 其他非流动资产        |         |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>9,216,508.81</b>  | <b>10,322,571.55</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>49,113,835.56</b> | <b>46,722,983.23</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                      |                      |
| 短期借款           |         | 17,485,013.79        | 14,491,187.29        |
| 交易性金融负债        |         |                      |                      |
| 衍生金融负债         |         |                      |                      |
| 应付票据           |         | 2,000,000.00         |                      |
| 应付账款           |         | 298,886.81           | 126,265.49           |
| 预收款项           |         |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |         |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |         | 317,067.42           | 254,930.08           |
| 应交税费           |         | 8,921.87             | 4,122.33             |
| 其他应付款          |         | 42,074.90            | 33,000.00            |
| 其中：应付利息        |         | 33,000               |                      |
| 应付股利           |         |                      |                      |
| 合同负债           |         | 1,056,681.24         | 3,030,419.29         |
| 持有待售负债         |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |         |                      |                      |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 其他流动负债                   |  |               | 76,418.29     |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 21,208,646.03 | 18,016,342.77 |
| <b>非流动负债：</b>            |  |               |               |
| 长期借款                     |  | 6,860,000.00  | 7,000,000.00  |
| 应付债券                     |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 租赁负债                     |  | 4,474,312.25  | 5,311,138.62  |
| 长期应付款                    |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |  |               |               |
| 预计负债                     |  |               |               |
| 递延收益                     |  |               |               |
| 递延所得税负债                  |  |               |               |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 11,334,312.25 | 12,311,138.62 |
| <b>负债合计</b>              |  | 32,542,958.28 | 30,327,481.39 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 6,100,000.00  | 6,100,000.00  |
| 其他权益工具                   |  | 0             | 0             |
| 其中：优先股                   |  | 0             | 0             |
| 永续债                      |  | 0             | 0             |
| 资本公积                     |  | 1,276,692.90  | 1,276,692.90  |
| 减：库存股                    |  | 0             |               |
| 其他综合收益                   |  | 0             |               |
| 专项储备                     |  | 0             |               |
| 盈余公积                     |  | 919,418.44    | 901,880.90    |
| 一般风险准备                   |  | 0             |               |
| 未分配利润                    |  | 8,274,765.94  | 8,116,928.04  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 16,570,877.28 | 16,395,501.84 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 49,113,835.56 | 46,722,983.23 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2021 年        | 2020 年        |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 58,666,039.75 | 58,495,180.95 |
| 其中：营业收入        | 注释（二十九） | 58,666,039.75 | 58,495,180.95 |
| 利息收入           |         |               |               |
| 已赚保费           |         |               |               |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 62,219,847.40 | 57,193,421.58 |
| 其中：营业成本                       | 注释（二十九） | 43,357,114.02 | 38,166,138.95 |
| 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                         | 注释（三十）  | 210,520.46    | 244,500.11    |
| 销售费用                          | 注释（三十一） | 4,582,172.63  | 5,042,890.84  |
| 管理费用                          | 注释（三十二） | 7,799,125.88  | 6,945,650.95  |
| 研发费用                          | 注释（三十三） | 4,471,964.73  | 5,105,826.71  |
| 财务费用                          | 注释（三十四） | 1,798,949.68  | 1,688,414.02  |
| 其中：利息费用                       |         | 1,494,128.20  | 1,021,027.16  |
| 利息收入                          |         | 17,104.78     | 11,659.49     |
| 加：其他收益                        | 注释（三十五） | 153,422.17    | 862,724.82    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释（三十六） | 298.25        | 16,335.10     |
| 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）             | 注释（三十七） | 67,503.57     | -129,892.75   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释（三十八） | 251,628.97    | -472,313.98   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -3,080,954.69 | 1,578,612.56  |
| 加：营业外收入                       | 注释（三十九） | 18,184.90     | 0             |
| 减：营业外支出                       | 注释（四十）  | 37,072.99     | 179,395.07    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -3,099,842.78 | 1,399,217.49  |
| 减：所得税费用                       | 注释（四十一） | -1,299,380.43 | -30,896.80    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -1,800,462.35 | 1,430,114.29  |
| 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）        |         |               |               |

|                              |   |               |              |
|------------------------------|---|---------------|--------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |              |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |               |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -1,800,462.35 | 1,430,114.29 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |              |
| （5）其他                        |   |               |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |              |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |              |
| （7）其他                        |   |               |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -1,800,462.35 | 1,430,114.29 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -1,800,462.35 | 1,430,114.29 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.30         | 0.23         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.30         | 0.23         |

法定代表人：王学斌主管会计工作负责人：张丽珍会计机构负责人：张丽珍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 注释十二（四） | 56,174,077.35 | 50,554,196.98 |
| 减：营业成本                        | 注释十二（四） | 45,017,553.90 | 38,087,422.84 |
| 税金及附加                         |         | 44,633.55     | 29,681.38     |
| 销售费用                          |         | 3,241,376.27  | 2,889,886.48  |
| 管理费用                          |         | 3,810,491.20  | 3,429,903.85  |
| 研发费用                          |         | 2,744,310.62  | 2,802,809.61  |
| 财务费用                          |         | 1,329,024.92  | 1,632,772.10  |
| 其中：利息费用                       |         | 1,033,720.19  | 970,927.16    |
| 利息收入                          |         | 11,353.74     | 6,850.96      |
| 加：其他收益                        |         | 152,526.20    | 625,774.67    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         | 298.25        | 16,335.10     |
| 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）             |         | -58,385.26    | -1,405.71     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 81,126.08     | 2,322,424.78  |
| 加：营业外收入                       |         | 1,781.32      |               |
| 减：营业外支出                       |         | 29,043.95     |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 53,863.45     | 2,322,424.78  |
| 减：所得税费用                       |         | -121,511.99   | -52,321.25    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 175,375.44    | 2,374,746.03  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 175,375.44    | 2,374,746.03  |
| （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                 |  |                   |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>175,375.44</b> | <b>2,374,746.03</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                   |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | <b>0.03</b>       | <b>0.39</b>         |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | <b>0.03</b>       | <b>0.39</b>         |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2021 年               | 2020 年               |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 62,690,259.37        | 61,542,129.50        |
| 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               |         | 5,294,271.09         | 4,358,596.64         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 注释（四十二） | 2,454,952.64         | 2,402,733.15         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>70,439,483.10</b> | <b>68,303,459.29</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 32,779,638.49        | 35,690,100.86        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |         |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |         |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |         |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |         |                      |                      |
| 拆出资金净增加额              |         |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |         |                      |                      |
| 支付保单红利的现金             |         |                      |                      |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 16,079,787.62 | 13,566,146.88 |
| 支付的各项税费                   |         | 1,742,698.29  | 2,077,203.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释（四十二） | 17,480,432.30 | 10,857,069.66 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 68,082,556.70 | 62,190,520.76 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 2,356,926.40  | 6,112,938.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         | 5,750,000.00  | 14,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 298.25        | 16,335.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 5,750,298.25  | 14,416,335.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 5,016,881.29  | 3,307,065.91  |
| 投资支付的现金                   |         | 5,750,000.00  | 14,400,000.00 |
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 10,766,881.29 | 17,707,065.91 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -5,016,583.04 | -3,290,730.81 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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                 |         | 19,480,000.00 | 30,980,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 19,480,000.00 | 30,980,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 16,626,173.50 | 25,488,812.71 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 796,525.27    | 1,014,693.82  |
| 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            | 注释（四十二） |               | 5,156,889.45  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 17,422,698.77 | 31,660,395.98 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 2,057,301.23  | -680,395.98   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -233,387.04   | -81,244.65    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -835,742.45   | 2,060,567.09  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,616,866.79  | 1,556,299.70  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 2,781,124.34  | 3,616,866.79  |

法定代表人：王学斌主管会计工作负责人：张丽珍会计机构负责人：张丽珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021 年        | 2020 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 57,044,464.98 | 53,410,742.32 |
| 收到的税费返还                   |    | 5,294,271.09  | 4,358,596.64  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 165,662.53    | 632,625.63    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 62,504,398.60 | 58,401,964.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 44,854,836.62 | 43,803,651.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,232,623.65  | 3,534,806.12  |
| 支付的各项税费                   |    | 203,735.87    | 92,676.62     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,722,032.63 | 6,682,747.41  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 64,013,228.77 | 54,113,881.57 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,508,830.17 | 4,288,083.02  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 5,750,000.00  | 14,400,000    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 298.25        | 16,335.10     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 5,750,298.25  | 14,416,335.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 68,950.00     | 484,973.49    |
| 投资支付的现金                   |    | 5,750,000.00  | 14,400,000    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 5,818,950.00  | 14,884,973.49 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -68,651.75    | -468,638.39   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |    | 19,480,000.00 | 30,980,000    |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               | 19,060,000    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 19,480,000.00 | 50,040,000    |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 16,626,173.50 | 25,488,812.71 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 796,525.27    | 964,593.82    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               | 26,311,489.45 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 17,422,698.77 | 52,764,895.98 |

|                    |  |              |               |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 2,057,301.23 | -2,724,895.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -233,387.04  | -81,244.65    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 246,432.27   | 1,013,304     |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 1,931,869.88 | 918,565.88    |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 2,178,302.15 | 1,931,869.88  |

## (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<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本          | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |
| 一、上年期末余额              | 6,100,000   |         |         |    | 2,776,692.90 |           |                |          | 901,880.90 |                | -4,675,236.44 |                |
| 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              | 6,100,000   |         |         |    | 2,776,692.90 |           |                |          | 901,880.90 |                | -4,675,236.44 |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |         |         |    |              |           |                |          | 17,537.54  |                | -1,817,999.89 |                |
| （一）综合收益总额             |             |         |         |    |              |           |                |          |            |                | -1,800,462.35 |                |
| （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               |             |         |         |    |              |           |                |          | 17,537.54  |                | -17,537.54    |                |

|                    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
|--------------------|-----------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|--------------|
| 1. 提取盈余公积          |           |  |  |  |              |  |  |  | 17,537.54  |  | -17,537.54    |  |              |
| 2. 提取一般风险准备        |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 4. 其他              |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| （四）所有者权益内部结转       |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 6. 其他              |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| （五）专项储备            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 1. 本期提取            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 2. 本期使用            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| （六）其他              |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 四、本年期末余额           | 6,100,000 |  |  |  | 2,776,692.90 |  |  |  | 919,418.44 |  | -6,493,236.33 |  | 3,302,875.01 |

| 项目       | 2020 年      |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               |                |              |
|----------|-------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计  |
|          | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |              |
|          |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |            |                |               |                |              |
| 一、上年期末余额 | 6,100,000   |         |         |    | 2,776,692.90 |           |                |          | 664,406.30 |                | -5,867,876.13 |                | 3,673,223.07 |
| 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              | 6,100,000 |  |  |  | 2,776,692.90 |  |  |  | 664,406.30 |  | -5,867,876.13 |  | 3,673,223.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |           |  |  |  |              |  |  |  | 237,474.60 |  | 1,192,639.69  |  | 1,430,114.29 |
| （一）综合收益总额             |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  | 1,430,114.29  |  | 1,430,114.29 |
| （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                  |           |  |  |  |              |  |  |  | 237,474.60 |  | -237,474.60   |  |              |
| （三）利润分配               |           |  |  |  |              |  |  |  | 237,474.60 |  | -237,474.60   |  |              |
| 1．提取盈余公积              |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 2．提取一般风险准备            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 4．其他                  |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| （四）所有者权益内部结转          |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |
| 3．盈余公积弥补亏损            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |              |

|                    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
|--------------------|-----------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 6. 其他              |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| （五）专项储备            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 1. 本期提取            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| 2. 本期使用            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| （六）其他              |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |              |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 6,100,000 |  |  |  | 2,776,692.90 |  |  |  | 901,880.90 |  | -4,675,236.44 | 5,103,337.36 |

法定代表人：王学斌主管会计工作负责人：张丽珍会计机构负责人：张丽珍

#### （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        | 6,100,000 |        |     |    | 1,276,692.90 |       |        |      | 901,880.90 |        | 8,116,928.04 | 16,395,501.84 |
| 加：会计政策变更        |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正          |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他              |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| <b>二、本年期初余额</b> | 6,100,000 |        |     |    | 1,276,692.90 |       |        |      | 901,880.90 |        | 8,116,928.04 | 16,395,501.84 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------|--|------------|------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | 17,537.54 |  | 157,837.90 | 175,375.44 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |           |  | 175,375.44 | 175,375.44 |
| （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               |  |  |  |  |  |  |  | 17,537.54 |  | -17,537.54 |            |
| 1．提取盈余公积              |  |  |  |  |  |  |  | 17,537.54 |  | -17,537.54 |            |
| 2．提取一般风险准备            |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 4．其他                  |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 3．盈余公积弥补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |
| 5．其他综合收益结转留存          |  |  |  |  |  |  |  |           |  |            |            |

|          |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
|----------|-----------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--------------|--------------|---------------|
| 收益       |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
| 6. 其他    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
| （五）专项储备  |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
| 1. 本期提取  |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
| 2. 本期使用  |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
| （六）其他    |           |  |  |  |              |  |  |  |            |              |              |               |
| 四、本年期末余额 | 6,100,000 |  |  |  | 1,276,692.90 |  |  |  | 919,418.44 | 8,274,765.94 | 8,274,765.94 | 16,570,877.28 |

| 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              | 6,100,000 |        |     |    | 1,276,692.90 |       |        |      | 664,406.30 |        | 5,979,656.61 | 14,020,755.81 |
| 加：会计政策变更              |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他                    |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 6,100,000 |        |     |    | 1,276,692.90 |       |        |      | 664,406.30 |        | 5,979,656.61 | 14,020,755.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |           |        |     |    |              |       |        |      | 237,474.60 |        | 2,137,271.43 | 2,374,746.03  |
| （一）综合收益总额             |           |        |     |    |              |       |        |      |            |        | 2,374,746.03 | 2,374,746.03  |
| （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               |           |  |  |  |              |  |  |  | 237,474.60 |  | -237,474.60  |               |
| 1. 提取盈余公积             |           |  |  |  |              |  |  |  | 237,474.60 |  | -237,474.60  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配   |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 其他                 |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 1.资本公积转增资本（或股<br>本）   |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股<br>本）   |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 4.设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |           |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |               |
| 5.其他综合收益结转留存收<br>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              | 6,100,000 |  |  |  | 1,276,692.90 |  |  |  | 901,880.90 |  | 8,116,928.04 | 16,395,501.84 |



### 三、 财务报表附注

## 广州康宏科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）历史沿革、注册地和组织形式

广州康宏科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人王学斌、王永刚于 1998 年 8 月共同出资组建，组建时注册资本共计人民币 50 万元。2016 年 8 月 23 日，根据本公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。

本公司于 2017 年 3 月 16 日取得全国中小企业股份转让系统文件《关于同意广州康宏科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017] 1511 号）。本公司股票代码：871283。

经过历次增资及股权变更后，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股本总数 610 万股，注册资本为人民币 610.00 万元。

本公司现持有广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91440101708373056Y 的营业执照，公司组织形式为股份有限公司，注册地址：广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号广电科技大厦 201 自编之 201 单元场地，法定代表人：王学斌。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；家用电器销售；家用电器研发；家用电器零配件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专业设计服务；货物进出口；技术进出口；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）；进出口代理

本公司属小家电行业，主要产品为咖啡机。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并财务报表范围内子公司如下：

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）

| 序号 | 单位名称        | 备注 |
|----|-------------|----|
| 1  | 中山高泰电器有限公司  |    |
| 2  | 广州五月树科技有限公司 |    |

企业集团构成”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积：资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（五）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 处置子公司或业务**

### **1) 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2) 分步处置子公司**

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **（3）购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **（七）外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **（八）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

## **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

### **（1）分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、【部分以摊余成本计量的】应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## **(2) 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**

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## **(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

## **(4) 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**

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(5) 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**

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## **（2）其他金融负债**

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## **3. 金融资产和金融负债的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### **（2）金融负债终止确认条件**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基 础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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

相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **(1) 信用风险显著增加**

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

**本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：**

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### **(2) 已发生信用减值的金融资产**

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 7) 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### **(3) 预期信用损失的确定**

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间 差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付 的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的 现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而 确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### **(4) 减记金融资产**

当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的，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。

## **7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本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。

### （九）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据                                                  | 计提方法                                |
|----------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量：义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 出票人为企业，信用评级较金融机构而言相对较低，可能存在票据违约的情况，存在一定的信用损失风险           | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提               |

### （十）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计提方法                  |
|------|----------|-----------------------|
| 账龄组合 | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### （十一）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）6. 金融工具减值。

### （十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

| 组合名称  | 确定组合的依据           | 计提方法                                  |
|-------|-------------------|---------------------------------------|
| 账龄组合  | 根据款项性质划分          | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 保证金组合 | 根据款项性质划分          | 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失 |
| 无风险组合 | 合并范围内关联方往来、应收出口退税 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### **(十四) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）6. 金融工具减值

#### **(十五) 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2. 固定资产初始计量**

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

##### **3. 固定资产后续计量及处置**

###### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 机器设备 | 平均年限法 | 5-10    | 5-10   | 9.00-19.00  |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5       | 5-10   | 18.00-19.00 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3-5     | 5-10   | 18.00-31.67 |

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

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

## （十六）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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**

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

# **（十八）无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件、商标及专利权。

## **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命

有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据      |
|--------|--------|---------|
| 办公软件   | 5-10   | 预计的受益年限 |
| 商标及专利权 | 5-10   | 预计的受益年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项支出以及自行制作调试的模具。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别       | 摊销年限  | 备注      |
|----------|-------|---------|
| 生产经营场所改造 | 5-6 年 | 预计的受益年限 |

## （二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **（二十三）收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### **2. 收入确认的具体方法**

本公司销售分为境外销售和境内销售，境外销售按照离岸报关并取得提单作为收入确认的时点；境内销售主要分为线上销售、线下零售和对经销商销售三种，其中线上销售和

线下零售系以发货作为收入确认的时点，对经销商销售的系以经销商收到货物验收并双方核对后作为收入确认的时点。

## （二十四）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容                   |
|----------------|------------------------|
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息                   |
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除采用净额法核算的政府补助之外的其他政府补助 |

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

## **（二十六）所得税**

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

## (二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 经营租赁会计处理

#### 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

企业自 2021 年 1 月 1 日（“首次执行日”）起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

| 项 目          | 2020.12.31 | 2021.01.01   | 调整数          |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 使用权资产        |            | 5,311,138.62 | 5,311,138.62 |
| 租赁负债-未确认融资费用 |            | 686,775.58   | 686,775.58   |

|            |  |              |              |
|------------|--|--------------|--------------|
| 租赁负债-租赁付款额 |  | 5,997,914.20 | 5,997,914.20 |
|------------|--|--------------|--------------|

## 2. 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

## 三、税项

### （一）公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据    | 税率            |
|---------|---------|---------------|
| 增值税     | 销售货物收入  | 13%           |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%            |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额 | 3%            |
| 地方教育附加  | 实缴流转税税额 | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 详见下述企业所得税税率说明 |

#### 不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 广州康宏科技股份有限公司 | 15%   |
| 中山高泰电器有限公司   | 25%   |
| 广州五月树科技有限公司  | 25%   |

### （二）税收优惠政策及依据

2021年12月20日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202144007477的《高新技术企业证书》，公司自2021年度至2022年度享受税收优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税，本报告期内，本公司企业所得税税率为15%。

## 四、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 96,017.84    | 110,790.24   |
| 银行存款          | 3,337,360.64 | 3,425,744.77 |
| 其他货币资金        | 107,308.78   | 237,221.23   |
| 合计            | 3,540,687.26 | 3,773,756.24 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |              |              |

上述其他货币资金主要系公司支付宝余额和信用贷保证金等，其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 保证金 | 759,562.92 | 156,889.45 |

本公司编制现金流量表时，已将上述受限资金从期末现金及现金等价物余额中扣除。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 5,463,381.65 | 7,790,172.17 |
| 减：坏账准备 | 273,169.08   | 389,508.61   |
| 合计     | 5,190,212.57 | 7,400,663.56 |

### 2、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |        |            |         |              |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,463,381.65 | 100.00 | 273,169.08 | 5.00    | 5,190,212.57 |
| 其中：组合 1：按账龄法分析   | 5,463,381.65 | 100.00 | 273,169.08 | 5.00    | 5,190,212.57 |
| 组合 2：关联方组合       |              |        |            |         |              |
| 组合 3：保证金、备用金等    |              |        |            |         |              |
| 合计               | 5,463,381.65 | 100.00 | 273,169.08 | 5.00    | 5,190,212.57 |

续：

| 类别               | 期初余额         |       |            |         |              |
|------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |       | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例（%） | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |              |       |            |         |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,790,172.17 | 100   | 389,508.61 | 5.00    | 7,400,663.56 |
| 其中：组合 1：按账龄法分析   | 7,790,172.17 | 100   | 389,508.61 | 5.00    | 7,400,663.56 |
| 组合 2：关联方组合       |              |       |            |         |              |
| 组合 3：保证金、备用金等    |              |       |            |         |              |
| 合计               | 7,790,172.17 | 100   | 389,508.61 | 5.00    | 7,400,663.56 |

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄    | 期末余额         |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 5,463,381.65 | 273,169.08 | 5.00    |
| 合计    | 5,463,381.65 | 273,169.08 | 5.00    |

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目       | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额      |    | 期末余额       |
|----------|------------|-------|------------|----|------------|
|          |            |       | 转回         | 转销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 389,508.61 |       | 116,339.53 |    | 273,169.08 |

本期应收账款计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或回转坏账金额 116,339.53 元。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                                 | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|------------|
| HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 4,445,723.78 | 81.37           | 222,286.19 |
| BRAUKMANN GMBH                       | 265,292.88   | 4.86            | 13,264.64  |
| DSG RETAIL LTD                       | 255,943.55   | 4.68            | 12,797.18  |
| Thing4you Tomasz Adamowicz           | 194,738.30   | 3.56            | 9,736.92   |
| DUKA INTERNATIONAL SPOLDA AKCYJNA    | 191,307.34   | 3.50            | 9,565.37   |
| 合计                                   | 5,353,005.85 | 97.98           | 267,650.30 |

6、本报告期实际核销的应收账款：无。

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

8、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 1,705,712.60 | 100.00 | 615,996.24 | 100.00 |
| 合计    | 1,705,712.60 | 100.00 | 615,996.24 | 100.00 |

#### 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 1,129,893.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例 66.24 %。

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 未结算原因    |
|-----------------|--------------|--------------------|----------|
| 广州粤高专利商标代理有限公司  | 390,333.00   | 22.88              | 合同尚未履行完毕 |
| 中山市瑞欧五金模具制造有限公司 | 52,000.00    | 3.05               | 合同尚未履行完毕 |
| 中山市凯美捷模具制品有限公司  | 480,400.00   | 28.16              | 合同尚未履行完毕 |
| 广州星潮广告有限公司      | 155,860.00   | 9.14               | 合同尚未履行完毕 |
| 中山市海德尔实业有限公司    | 51,300.00    | 3.01               | 合同尚未履行完毕 |
| 合计              | 1,129,893.00 | 66.24              |          |

### （四）其他应收款

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,754,812.34 | 2,823,547.68 |
| 合计    | 2,754,812.34 | 2,823,547.68 |

#### 1、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金、备用金 | 1,311,290.91 | 948,519.99   |
| 代扣代缴款      | 1,052,675.00 | 1,974,139.68 |
| 非关联方资金往来   | 538,794.38   |              |
| 合计         | 2,902,760.29 | 2,922,659.67 |

## 2、其他应收款分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |            |          |              |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,902,760.29 | 100    | 147,947.95 | 5.10%    | 2,754,812.34 |
| 其中：组合 1：按账龄法分析    | 1,591,469.38 | 100    | 147,947.95 | 9.30%    | 1,443,521.43 |
| 组合 2：无风险组合        | 1,311,290.91 |        |            |          | 1,311,290.91 |
| 组合 3：保证金、备用金等     |              |        |            |          |              |
| 合计                | 2,902,760.29 | 100    | 147,947.95 | 5.10%    | 2,754,812.34 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,922,659.67 | 100    | 99,111.99 | 3.39     | 2,823,547.68 |
| 其中：组合 1：按账龄法分析    | 53,300.95    | 1.82   | 3,070.05  | 5.76     | 50,230.90    |
| 组合 2：无风险组合        | 948,519.99   | 32.45  |           |          | 948,519.99   |
| 组合 3：保证金、备用金等     | 1,920,838.73 | 65.73  | 96,041.94 |          | 1,824,796.79 |
| 合计                | 2,922,659.67 | 100    | 99,111.99 | 3.39     | 2,823,547.68 |

## 3、其他应收款按账龄法披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额      |
|---------|--------------|-----------|
| 1 年以内   | 1,135,639.56 | 52,400.95 |
| 1 — 2 年 | 455,829.82   | 900.00    |
| 小计      | 1,591,469.38 | 53,300.95 |
| 减：坏账准备  | 147,947.95   | 3,070.05  |
| 合计      | 1,443,521.43 | 50,230.90 |

## 4、本期计提、收回或回转的坏账情况

本期其他应收款计提坏账准备金额 48,835.96 元；本期收回或回转坏账金额 0.00 元。

## 5、其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2021. 1. 1 余额  | 99,111.99      |                      |                      | 99,111.99 |
| 2021. 1. 1 在本期 | 99,111.99      |                      |                      | 99,111.99 |
| 本期计提           | 48,835.96      |                      |                      | 48,835.96 |

|               |            |  |  |            |
|---------------|------------|--|--|------------|
| 2021.12.31 余额 | 147,947.95 |  |  | 147,947.95 |
|---------------|------------|--|--|------------|

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|--------|------------|-------|-------------------|-----------|
| 京东              | 电商平台押金 | 50,000.00  | 1 年以内 | 1.68              | 2,500.00  |
| 广州无线电集团有限公司     | 保证金    | 192,505.68 | 1—2 年 | 6.48              | 38,501.14 |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 电商平台押金 | 102,000.00 | 1—2 年 | 3.44              | 12,900.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司    | 电商平台押金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 3.37              | 20,000.00 |
| 中山市美科美五金电器有限公司  | 模具费    | 57,000.00  | 1-2 年 | 1.92              | 11,400.00 |
| 合计              |        | 501,505.68 |       | 16.89             | 85,301.14 |

#### （五） 存货

##### 1、存货分类

| 项目     | 期末余额          |            |               | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 3,777,482.39  | 711,959.78 | 3,065,522.61  | 5,815,866.95  | 933,938.82   | 4,881,928.13  |
| 在产品    | 2,694,826.18  |            | 2,694,826.18  | 2,479,914.89  |              | 2,479,914.89  |
| 库存商品   | 7,189,404.15  | 48,684.93  | 7,140,719.22  | 5,712,736.23  | 78,334.86    | 5,634,401.37  |
| 委托加工物资 | 150,356.93    |            | 150,356.93    | 234,887.73    |              | 234,887.73    |
| 发出商品   | 32,000.31     |            | 32,000.31     | 81,234.73     |              | 81,234.73     |
| 自制半成品  | 1,219,217.37  |            | 1,219,217.37  |               |              |               |
| 合计     | 15,063,287.33 | 760,644.71 | 14,302,642.62 | 14,324,640.53 | 1,012,273.68 | 13,312,366.85 |

##### 2、本报告期内存货跌价准备变动情况如下：

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 |            | 期末余额       |
|------|--------------|-------|-------|------------|------------|
|      |              |       | 转回    | 转销         |            |
| 原材料  | 933,938.82   |       |       | 221,979.04 | 711,959.78 |
| 库存商品 | 78,334.86    |       |       | 29,649.93  | 48,684.93  |
| 合计   | 1,012,273.68 |       |       | 251,628.97 | 760,644.71 |

对报告期内库龄超过两年且变现能力较差的存货计提 100%存货跌价准备。

#### （六）一年内到期的非流动资产

| 项目   | 期末余额      | 年初余额 |
|------|-----------|------|
| 待摊费用 | 21,608.99 |      |
| 合计   | 21,608.99 |      |

#### （七）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 期末留抵税额 | 260,400.01 | 273,107.69 |
| 预缴所得税款 |            | 161,844.92 |
| 合计     | 260,400.01 | 434,952.61 |

#### (八) 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 9,758,047.13 | 8,273,257.59 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 9,758,047.13 | 8,273,257.59 |

##### 1、固定资产情况

| 项目         | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备         | 合计            |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |            |              |               |
| 1.期初余额     | 21,004,027.42 | 842,087.85 | 1,122,455.65 | 22,968,570.92 |
| 2.本期增加金额   | 3,471,527.45  |            | 25,840.00    | 3,497,367.45  |
| (1) 购置     | 3,471,527.45  |            | 25,840.00    | 3,497,367.45  |
| (2) 在建工程转入 |               |            |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |              |               |
| 4.期末余额     | 24,475,554.87 | 842,087.85 | 1,164,505.65 | 26,482,148.37 |
| 二、累计折旧     |               |            |              |               |
| 1.期初余额     | 12,988,336.69 | 535,641.54 | 691,592.67   | 14,215,570.90 |
| 2.本期增加金额   | 1,764,306.10  | 5,248.03   | 7,593.75     | 1,777,147.88  |
| (1) 计提     | 1,764,306.10  | 5,248.03   | 7,593.75     | 1,777,147.88  |
| 3.本期减少金额   | 70,364.16     |            |              | 70,364.16     |
| (1) 处置或报废  | 70,364.16     |            |              | 70,364.16     |
| 4.期末余额     | 14,864,991.44 | 598,617.90 | 780,749.47   | 16,244,358.81 |
| 三、减值准备     |               |            |              |               |
| 1.期初余额     | 479,742.43    |            |              | 479,742.43    |
| 2.本期增加金额   |               |            |              |               |
| (1) 计提     |               |            |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |              |               |
| 4.期末余额     | 479,742.43    |            |              | 479,742.43    |
| 四、账面价值     |               |            |              |               |
| 1.期末账面价值   | 9,130,821.00  | 243,469.95 | 383,756.18   | 9,758,047.13  |
| 2.期初账面价值   | 7,535,948.30  | 306,446.31 | 430,862.98   | 8,273,257.59  |

期末对固定资产进行减值测试，对使用时间超过 5 年的模具计提了相关减值准备。

#### (九) 在建工程

| 项目    | 期末余额      |      |           | 期初余额 |      |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 办公室装修 | 26,900.00 |      | 26,900.00 |      |      |      |
| 合 计   | 26,900.00 |      | 26,900.00 |      |      |      |

#### (十) 使用权资产

| 项目        | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 5,881,986.94 | 17,242,685.37 |      | 23,124,672.31 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,881,986.94 | 17,242,685.37 |      | 23,124,672.31 |

|               |              |               |  |               |
|---------------|--------------|---------------|--|---------------|
| 机器设备          |              |               |  | 0.00          |
| 二、累计折旧合计：     | 570,848.32   | 2,513,198.54  |  | 3,084,046.86  |
| 其中：房屋及建筑物     | 570,848.32   | 2,513,198.54  |  | 3,084,046.86  |
| 机器设备          |              |               |  | 0.00          |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 5,311,138.62 | 14,729,486.83 |  | 20,040,625.45 |
| 其中：房屋及建筑物     | 5,311,138.62 | 14,729,486.83 |  | 20,040,625.45 |
| 机器设备          |              |               |  | 0.00          |
| 四、减值准备合计      |              |               |  | 0.00          |
| 其中：房屋及建筑物     |              |               |  | 0.00          |
| 机器设备          |              |               |  | 0.00          |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 5,311,138.62 | 14,729,486.83 |  | 20,040,625.45 |
| 其中：房屋及建筑物     | 5,311,138.62 | 14,729,486.83 |  | 20,040,625.45 |
| 机器设备          |              |               |  |               |

### （十一）无形资产

#### 1、无形资产情况

| 项目       | 办公软件       | 商标及专利权     | 合计           |
|----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |            |              |
| 1、期初余额   | 284,892.74 | 619,299.43 | 904,192.17   |
| 2、本期增加金额 | 154,727.00 | 95,124.06  | 249,851.06   |
| （1）购置    | 154,727.00 | 95,124.06  | 249,851.06   |
| 3、本期减少金额 |            |            |              |
| （1）处置    |            |            |              |
| 4、期末余额   | 439,619.74 | 714,423.49 | 1,154,043.23 |
| 二、累计摊销   |            |            |              |
| 1、期初余额   | 211,220.73 | 368,877.97 | 580,098.70   |
| 2、本期增加金额 | 23,380.97  | 320,434.13 | 343,815.10   |
| （1）计提    | 23,380.97  | 320,434.13 | 343,815.10   |
| 3、本期减少金额 |            |            |              |
| （1）处置    |            |            |              |
| 4、期末余额   | 227,220.09 | 696,693.71 | 923,913.80   |
| 三、减值准备   |            |            |              |
| 1、期初余额   |            |            |              |
| 2、本期增加金额 |            |            |              |
| （1）计提    |            |            |              |
| 3、本期减少金额 |            |            |              |
| （1）处置    |            |            |              |
| 4、期末余额   |            |            |              |
| 四、账面价值   |            |            |              |
| 1、期末账面价值 | 212,399.65 | 17,729.78  | 230,129.43   |
| 2、期初账面价值 | 73,672.01  | 250,421.46 | 324,093.47   |

### （十二）长期待摊费用

| 项目       | 期初余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 生产经营场所改造 | 598,310.09 | 1,476,403.84 | 356,613.11 |        | 1,718,100.82 |
| 合计       | 598,310.09 | 1,476,403.84 | 356,613.11 |        | 1,718,100.82 |

### （十三）递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目       | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
|          | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 应收款项坏账准备 | 270,953.02 | 40,642.95 | 350,812.56 | 59,518.28 |

| 项目         | 期末余额                 |                     | 期初余额         |              |
|------------|----------------------|---------------------|--------------|--------------|
|            | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 其他应收款项坏账准备 | 128,264.39           | 25,138.02           |              |              |
| 存货跌价准备     | 760,644.71           | 190,161.18          | 1,012,273.68 | 253,068.42   |
| 固定资产减值准备   | 479,742.43           | 119,935.61          | 479,742.43   | 119,935.61   |
| 可抵扣亏损      | 10,167,600.12        | 2,462,754.43        | 4,785,817.82 | 1,161,714.18 |
| 使用权资产      | 546,780.20           | 136,695.05          |              |              |
| 合计         | <b>12,353,984.87</b> | <b>2,975,327.24</b> | 6,628,646.49 | 1,594,236.49 |

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

由于本公司之子公司广州五月树科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## （十四）其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | 462,800.00 | 981,544.14 |

## （十五）短期借款

| 借款类别    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 3,000,000.00  | 14,491,187.29 |
| 保证+抵押贷款 | 14,485,013.79 |               |
| 合计      | 17,485,013.79 | 14,491,187.29 |

截至 2021 年 12 月 31 日, 短期借款明细如下：

| 贷款单位               | 借款类别 | 借款金额          | 借款利率  | 借款日       | 到期日       | 已归还金额        | 期末余额          |
|--------------------|------|---------------|-------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 中国工商银行股份有限公司广州沙河支行 | 抵押   | 7,200,000.00  | 3.85% | 2021/8/10 | 2022/8/9  |              | 7,200,000.00  |
| 中国农业银行广州晓港中支行      | 抵押   | 7,300,000.00  | 3.85% | 2021/8/6  | 2022/8/5  | 1,994,986.21 | 7,285,013.79  |
| 中国银行广州环市东路支行       | 保证   | 3,000,000.00  | 3.80% | 2021/1/25 | 2022/1/24 | 140,000.00   | 3,000,000.00  |
| 合计                 |      | 17,500,000.00 |       |           |           | 2,134,986.21 | 17,485,013.79 |

上述中国工商银行股份有限公司广州沙河支行借款系由本公司实际控制人王学斌及其配偶李昕共同提供保证（同时实控人房产提供抵押）、中国农业银行股份有限公司广州晓港中支行借款系由以天河区黄埔大道马场路 519 号南豪阁 1508 房（即实控人房产）设定抵押；中国银行广州环市东路支行借款系由本公司实际控制人王学斌提供保证。具体情况详见附注九、（三）所述。

**(十六) 应付票据**

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 2,000,000.00 |      |
| 商业承兑汇票 |              |      |
| 合计     | 2,000,000.00 |      |

**(十七) 应付账款**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 9,337,015.64 | 8,172,830.69 |
| 其他项目款 |              |              |
| 合计    | 9,337,015.64 | 8,172,830.69 |

报告期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东和其他关联方款项。

**(十八) 合同负债**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 1,298,922.69 | 3,322,813.59 |
| 合计   | 1,298,922.69 | 3,322,813.59 |

**(十九) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,156,256.20 | 15,389,821.13 | 15,300,959.83 | 1,245,117.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 777,077.47    | 777,077.47    |              |
| 合计             | 1,156,256.20 | 16,166,898.60 | 16,078,037.30 | 1,245,117.50 |

**2、短期薪酬列示：**

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,156,256.20 | 14,619,480.03 | 14,538,143.73 | 1,237,592.50 |
| 2、职工福利费       |              | 373,806.36    | 373,806.36    |              |
| 3、社会保险费       |              | 258,123.94    | 258,123.94    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 207,218.57    | 207,218.57    |              |
| 工伤保险费         |              | 7,174.97      | 7,174.97      |              |
| 生育保险费         |              | 43,730.40     | 43,730.40     |              |
| 职工重大疾病医疗补助    |              |               |               |              |
| 4、住房公积金       |              | 108,070.00    | 100,545.00    | 7,525.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 30,340.80     | 30,340.80     |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 合计            | 1,156,256.20 | 15,389,821.13 | 15,300,959.83 | 1,245,117.50 |

**3、设定提存计划列示：**

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 765,196.14 | 765,196.14 |      |
| 2、失业保险费  |      | 11,881.33  | 11,881.33  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 777,077.47 | 777,077.47 |      |

**(二十) 应交税费**

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 544,972.84 | 430,629.52 |
| 城市维护建设税 | 27,248.64  | 22,405.54  |

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 教育费附加  | 16,349.21  | 12,962.58  |
| 地方教育附加 | 10,899.47  | 8,641.72   |
| 个人所得税  | -128.34    | 37.27      |
| 印花税    | 9,659.57   | 4,276.13   |
| 合计     | 609,001.39 | 478,952.76 |

### （二十一）其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | 33,000.00  | 33,000.00  |
| 其他应付款 | 198,163.41 | 259,917.52 |
| 合计    | 231,163.41 | 292,917.52 |

#### 1、应付利息

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 33,000.00 | 33,000.00 |

#### 2、其他应付款

##### （1）按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 员工垫款   |            |            |
| 押金及保证金 | 54,646.00  | 105,000.00 |
| 其他     | 143,517.41 | 154,917.52 |
| 合计     | 198,163.41 | 259,917.52 |

报告期末其他应付款项中不存在其他应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项和其他关联方款项。

### （二十二）其他流动负债

| 项目         | 期末余额      | 期初余额       |
|------------|-----------|------------|
| 预收商品销售增值税款 | 31,491.39 | 114,429.55 |
| 合计         | 31,491.39 | 114,429.55 |

### （二十三）长期借款

| 借款类别    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 保证+抵押贷款 | 6,860,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计      | 6,860,000.00 | 7,000,000.00 |

截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款明细如下：

| 贷款单位                 | 借款类别 | 借款金额         | 借款日       | 利率    | 借款日       | 到期日       | 已归还金额 | 期末余额         |
|----------------------|------|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|--------------|
| 中国银行<br>广州环市<br>东路支行 | 抵押   | 7,000,000.00 | 2020-8-14 | 3.85% | 2020-8-14 | 2022-8-13 |       | 6,860,000.00 |

上述借款系由本公司实际控制人王学斌提供保证（同时实控人房产提供抵押），具体情况详见附注九、（三）所述。

(二十四) 租赁负债

| 剩余租赁年限       | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 租赁收款总额小计     | 23,184,088.91 | 5,997,914.20 |
| 减：未确认融资费用    | 2,596,683.28  | 686,775.58   |
| 租赁收款额现值小计    | 20,587,405.63 | 5,311,138.62 |
| 减：一年内到期的租赁负债 |               |              |
| 合计           | 20,587,405.63 | 5,311,138.62 |

(二十五) 股本

| 股东名称            | 期初余额         | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|-----------------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|                 |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 王学斌             | 4,500,000.00 |             |    |       |    |    | 4,500,000.00 |
| 王培迪             | 500,000.00   |             |    |       |    |    | 500,000.00   |
| 广州宏熠达贸易企业(有限合伙) | 1,100,000.00 |             |    |       |    |    | 1,100,000.00 |
| 合计              | 6,100,000.00 |             |    |       |    |    | 6,100,000.00 |

(二十六) 资本公积

| 项目         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,776,692.90 |      |      | 2,776,692.90 |
| 其他资本公积     |              |      |      |              |
| 合计         | 2,776,692.90 |      |      | 2,776,692.90 |

(二十七) 盈余公积

1、报告期内各期盈余公积情况如下：

| 项目     | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 901,880.90 | 17,537.54 |      | 919,418.44 |
| 合计     | 901,880.90 | 17,537.54 |      | 919,418.44 |

2、盈余公积变动情况：

| 项目     | 期初余额       | 本期增加额     | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 901,880.90 | 17,537.54 |       | 919,418.44 |

(二十八) 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -4,675,236.44 | -4,675,236.44 |
| 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            | -4,675,236.44 | -5,867,876.13 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,800,462.35 | 1,430,114.29  |
| 减：提取法定盈余公积            | 17,537.54     | 237,474.60    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | -6,493,236.33 | -4,675,236.44 |

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入      | 58,666,039.75 | 58,495,180.95 |
| 其中：主营业务收入 | 58,337,908.64 | 58,430,526.40 |
| 其他业务收入    | 328,131.11    | 64,654.55     |
| 营业成本      | 43,357,114.02 | 38,166,138.95 |
| 其中：主营业务成本 | 42,097,489.59 | 37,818,920.13 |
| 其他业务成本    | 1,259,624.43  | 347,218.82    |

## 2. 主营业务按产品类别列示如下：

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务   | 58,337,908.64 | 42,097,489.59 | 58,430,526.40 | 37,818,920.13 |
| 其中：咖啡机 | 57,852,884.66 | 41,665,064.90 | 51,376,316.42 | 31,771,293.58 |
| 电热水瓶   | 485,023.98    | 432,424.69    | 1,246,654.85  | 906,919.70    |
| 其他电器   |               |               | 5,807,555.13  | 5,140,706.85  |
| 合计     | 58,337,908.64 | 42,097,489.59 | 58,430,526.40 | 37,818,920.13 |

## 3. 主营业务按地区分项列示如下：

| 地区名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 境内销售 | 7,184,530.21  | 4,216,090.44  | 14,079,239.87 | 9,372,831.06  |
| 境外销售 | 51,153,378.43 | 37,881,399.15 | 44,351,286.53 | 28,446,089.07 |
| 合计   | 58,337,908.64 | 42,097,489.59 | 58,430,526.40 | 37,818,920.13 |

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                                 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|
| HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 25,636,418.57 | 43.70           |
| BRAUKMANN GMBH                       | 1,136,311.21  | 1.94            |
| DSG RETAIL LTD                       | 936,186.33    | 1.60            |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司                      | 1,067,867.89  | 1.82            |
| DUKA INTERNATIONAL SPOLDA AKCYJNA    | 715,148.29    | 1.22            |
| 合计                                   | 29,491,932.29 | 50.28           |

## （三十）税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 81,187.54  | 103,345.27 |
| 教育费附加   | 46,548.44  | 58,007.25  |
| 地方教育费附加 | 31,032.32  | 38,671.51  |
| 印花税     | 49,352.16  | 40,876.08  |
| 车船税     | 2,400.00   | 3,600.00   |
| 合计      | 210,520.46 | 244,500.11 |

## （三十一）销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,464,305.46 | 2,496,421.09 |

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费     | 245,724.02   | 422,388.12   |
| 市场推广费   | 247,628.48   | 1,647,548.56 |
| 运杂费     | 246,516.92   | 43,224.41    |
| 差旅费     | 30,279.65    | 207,902.27   |
| 业务招待费   | 53,108.40    | 143,747.84   |
| 资产折旧与摊销 | 119.40       | 119.40       |
| 租赁费     | 1,990.00     | 36,600.00    |
| 售后服务费   | 35,382.90    | 44,909.48    |
| 宣传费     | 75,471.70    |              |
| 设计费     | 85,000.00    |              |
| 信息服务费   | 122,692.51   |              |
| 市场调研费   | 378,000.00   |              |
| 报关费     | 127,944.07   |              |
| 其他      | 468,009.12   | 29.67        |
| 合计      | 4,582,172.63 | 5,042,890.84 |

### （三十二）管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 4,820,568.97 | 4,017,176.32 |
| 办公费     | 449,701.87   | 919,435.43   |
| 租赁费     | 0.00         | 822,709.87   |
| 中介服务费   | 365,082.38   | 442,058.49   |
| 差旅费     | 46,054.76    | 126,650.09   |
| 资产折旧与摊销 | 281,984.42   | 464,294.04   |
| 使用权资产折旧 | 836,826.37   |              |
| 业务招待费   | 173,617.61   | 84,787.20    |
| 存货盘亏    | 98,649.60    |              |
| 信息服务费   | 94,458.07    |              |
| 汽车费用    | 129,107.57   |              |
| 其他费用    | 503,074.26   | 68,539.51    |
| 合计      | 7,799,125.88 | 6,945,650.95 |

### （三十三）研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,980,764.24 | 1,723,831.75 |
| 直接材料  | 1,320,490.22 | 2,247,129.56 |
| 折旧及摊销 | 448,234.45   | 311,758.43   |
| 设计费   | 90,500.00    | 422,712.00   |
| 其他    | 632,151.62   | 400,394.97   |
| 合计    | 4,471,964.73 | 5,105,826.71 |

### （三十四）财务费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 1,494,128.20 | 1,021,027.16 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 697,602.93   |              |
| 减：利息收入      | 17,104.78    | 11,659.49    |
| 汇兑损益        | 233,129.09   | 615,485.74   |
| 银行手续费       | 88,797.17    | 63,560.61    |
| 合计          | 1,798,949.68 | 1,688,414.02 |

### （三十五）其他收益

### 1、其他收益明细情况

| 项目   | 本期发生额      |               | 上期发生额      |               |
|------|------------|---------------|------------|---------------|
|      | 本期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 | 本期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 政府补助 | 153,422.17 | 153,422.17    | 862,724.82 | 862,724.82    |

### 2、计入其他收益的政府补助

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 广州市财政局新三板补贴     |            | 500,000.00 | 与收益相关       |
| 广州市财政局科技保险补贴    |            | 27,400.00  | 与收益相关       |
| 收到 2019 年境外参展补贴 |            | 24,840.00  | 与收益相关       |
| 外经贸补贴           |            | 34,560.00  | 与收益相关       |
| 发明专利申请奖励项目      |            | 28,450.00  | 与收益相关       |
| 稳岗及就业失业补助款      |            | 236,627.43 | 与收益相关       |
| 其他补贴            | 5,722.17   | 10,847.39  | 与收益相关       |
| 财政局科技型企业补贴      | 147,700.00 |            | 与收益相关       |
| 合计              | 153,422.17 | 862,724.82 |             |

### (三十六) 投资收益

| 项目   | 本期发生额  | 上期发生额     |
|------|--------|-----------|
| 理财收益 | 298.25 | 16,335.10 |
| 合计   | 298.25 | 16,335.10 |

### (三十七) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额       |
|------|-----------|-------------|
| 坏账准备 | 67,503.57 | -129,892.75 |
| 合计   | 67,503.57 | -129,892.75 |

### (三十八) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 存货跌价损失 | 251,628.97 | -472,313.98 |
| 合计     | 251,628.97 | -472,313.98 |

### (三十九) 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 |
|--------|-----------|-------|---------------|
| 废品处理收入 | 16,434.54 |       | 16,434.54     |
| 其他     | 1,750.36  |       | 1,750.36      |
| 合计     | 18,184.90 |       | 18,184.90     |

### (四十) 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 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产报废损失 |           | 179,395.07 |               |
| 行政处罚     | 7,750.00  |            | 7,750.00      |
| 罚款和滞纳金支出 | 29,322.99 |            | 29,322.99     |
| 合计       | 37,072.99 | 179,395.07 | 37,072.99     |

### (四十一) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | 141,994.36    |            |
| 递延所得税费用 | -1,441,374.79 | -30,896.80 |
| 合计      | -1,299,380.43 | -30,896.80 |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额                           | -3,099,842.78 | 1,399,217.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -843,738.45   | 209,882.62   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               | -33,727.19   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 50,174.31     | 23,030.82    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | -91,693.92   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 428,235.38    | 176,926.95   |
| 研发费用加计扣除                       | -934,051.67   | -315,316.00  |
| 所得税费用                          | -1,299,380.43 | -30,896.72   |

## （四十二）现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他往来款 | 2,284,529.39 | 1,528,348.84 |
| 政府补助  | 153,422.17   | 862,724.82   |
| 其他    | 17,001.08    | 11,659.49    |
| 合计    | 2,454,952.64 | 2,402,733.15 |

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 日常经营活动付现费用 | 7,698,788.72  | 9,197,355.67  |
| 其他往来款      | 9,781,643.58  | 1,659,713.99  |
| 合计         | 17,480,432.30 | 10,857,069.66 |

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------|-------|--------------|
| 资金拆借           |       | 5,000,000.00 |
| 票据及信用证贷保证金净增加额 |       | 156,889.45   |
| 合计             |       | 5,156,889.45 |

## （四十三）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |              |
| 净利润                              | -1,800,462.35 | 1,430,114.29 |
| 加：资产减值损失                         | 251,628.97    | 472,313.98   |
| 信用减值损失                           | 67,503.57     | 129,892.75   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,290,346.43  | 1,854,702.88 |
| 无形资产摊销                           | 343,815.10    | 108,381.94   |
| 长期待摊费用摊销                         | 356,613.11    | 151,146.63   |
| 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） |               |              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               | 179,395.07   |

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 1,256,933.28  | 1,102,271.81  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -298.25       | -16,335.10    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -1,381,090.75 | -30,896.80    |
| 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）      | -738,646.80   | 1,363,097.07  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -48,822.91    | -2,843,975.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -240,593.00   | 2,212,829.91  |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 2,356,926.40  | 6,112,938.53  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |               |               |
| 现金的期末余额               | 2,781,124.34  | 3,616,866.79  |
| 减：现金的期初余额             | 3,616,866.79  | 1,556,299.70  |
| 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          | -835,742.45   | 2,060,567.09  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 2,781,124.34 | 3,616,866.79 |
| 其中：库存现金                     | 96,017.84    | 110,790.24   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,685,106.50 | 3,506,076.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 2,781,124.34 | 3,616,866.79 |
| 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 |              |              |

## （四十四）外币货币性项目

### 截至 2021 年 12 月 31 日止外币货币性项目

| 项目    | 原币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额      |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 205,357.05 | 6.3757 | 1,309,294.94 |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 849,228.45 | 6.3757 | 5,414,167.89 |
| 合同负债  |            |        |              |
| 其中：美元 | 165,735.72 | 6.3757 | 1,056,681.24 |

## （四十五）政府补助

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 备注         |
|-------------|------------|------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 |            |            |            |
| 计入其他收益的政府补助 | 153,422.17 | 862,724.82 | 详见附注五注释 31 |

|             |            |            |  |
|-------------|------------|------------|--|
| 冲减成本费用的政府补助 |            |            |  |
| 合计          | 153,422.17 | 862,724.82 |  |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式      | 备注 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|----------|-----------|----|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |          |           |    |
| 中山高泰电器有限公司  | 中山市   | 中山市 | 产品生产 | 100     | —  |          | 同一控制下企业合并 |    |
| 广州五月树科技有限公司 | 广州市   | 广州市 | 产品销售 | 100     | —  |          | 同一控制下企业合并 |    |

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 |      |      |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |

| 项目     | 期末余额          |               |               |       |       |       |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值          | 账面原值          | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金   | 3,540,687.26  | 3,540,687.26  | 3,540,687.26  |       |       |       |
| 应收账款   | 5,190,212.57  | 5,463,381.65  | 5,463,381.65  |       |       |       |
| 其他应收款  | 2,754,812.34  | 2,902,760.29  | 2,902,760.29  |       |       |       |
| 金融资产小计 | 11,485,712.17 | 11,906,829.20 | 11,906,829.20 |       |       |       |
| 短期借款   | 17,485,013.79 | 17,485,013.79 | 17,485,013.79 |       |       |       |
| 应付账款   | 9,337,015.64  | 9,337,015.64  | 9,337,015.64  |       |       |       |
| 其他应付款  | 198,163.41    | 198,163.41    | 198,163.41    |       |       |       |
| 合同负债   | 1,298,922.69  | 1,298,922.69  | 1,298,922.69  |       |       |       |
| 其他流动负债 | 31,491.39     | 31,491.39     | 31,491.39     |       |       |       |
| 金融负债小计 | 28,350,606.92 | 28,350,606.92 | 28,350,606.92 |       |       |       |

续：

| 项目     | 期初余额          |               |               |       |       |       |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值          | 账面原值          | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金   | 3,773,756.24  | 3,773,756.24  | 3,773,756.24  |       |       |       |
| 应收账款   | 7,400,663.56  | 7,790,172.17  | 7,790,172.17  |       |       |       |
| 其他应收款  | 2,823,547.68  | 2,922,659.67  | 2,922,659.67  |       |       |       |
| 金融资产小计 | 13,997,967.48 | 14,486,588.08 | 14,486,588.08 |       |       |       |
| 短期借款   | 14,491,187.29 | 14,491,187.29 | 14,491,187.29 |       |       |       |
| 应付账款   | 8,172,830.69  | 8,172,830.69  | 8,172,830.69  |       |       |       |
| 其他应付款  | 259,917.52    | 259,917.52    | 259,917.52    |       |       |       |
| 合同负债   | 3,322,813.59  | 3,322,813.59  | 3,322,813.59  |       |       |       |
| 其他流动负债 | 114,429.55    | 114,429.55    | 114,429.55    |       |       |       |
| 金融负债小计 | 26,361,178.64 | 26,361,178.64 | 26,361,178.64 |       |       |       |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的销售业务 87.68%以上来源于境外，主要以美元结算。本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

## 九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 名称  | 股东性质     | 期末余额持股比例(%) |
|-----|----------|-------------|
| 王学斌 | 本公司实际控制人 | 73.77%      |

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 备注 |
|---------|--------------|----|
| 李昕      | 实际控制人之配偶     |    |
| 王培迪     | 实际控制人之子      |    |

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方担保

| 担保方    | 金融机构               | 被担保方 | 担保金额(万元) | 起始日       | 到期日        | 合同编号                                                                                         | 担保方式   |
|--------|--------------------|------|----------|-----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 王学斌、李昕 | 中国工商银行股份有限公司广州花城支行 | 本公司  | 864.00   | 2020.9.17 | 2030.9.17  | 0360200028-2020 年花城(保)字 0044 号、0360200028-2020 年花城(保)字 0045 号、0360200028-2020 年花城(抵)字 0152 号 | 连带责任保证 |
| 王学斌    | 中国银行股份有限公司广州越秀支行   | 本公司  | 700.00   | 2020.8.7  | 2024.12.31 | GBZ476660120200110                                                                           | 连带责任保证 |
| 李昕     | 中国农业银行股份有限公司广州海珠支行 | 本公司  | 730.00   | 2020.9.15 | 2023.9.14  | 44100620200012470                                                                            | 连带责任保证 |

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 6,401,907.40 | 7,143,372.17 |
| 1-2年   | 1,470,540.00 |              |
| 减：坏账准备 | 270,953.02   | 255,108.61   |
| 合计     | 7,601,494.38 | 6,888,263.56 |

## 2、应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额         |           |            |             | 账面价值         |
|----------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                      | 账面余额         |           | 坏账准备       |             |              |
|                      | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款      |              |           |            |             |              |
| 按信用特征组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,872,447.40 | 100       | 270,953.02 | 3.44        | 7,601,494.38 |
| 其中：组合 1：按账龄法分析       | 5,419,060.40 | 71.43     | 270,953.02 | 5.00        | 5,148,107.38 |
| 组合 2：关联方组合           | 2,453,387.00 | 28.57     |            |             | 2,453,387.00 |
| 组合 3：保证金、备用金等        |              |           |            |             |              |
| 合计                   | 7,872,447.40 | 100       | 270,953.02 | 3.44        | 7,601,494.38 |

续：

| 类别                   | 期初余额         |       |            |         |              |
|----------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|                      | 账面余额         |       | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款      | 7,143,372.17 | 100   | 255,108.61 | 3.57    | 6,888,263.56 |
| 按信用特征组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,102,172.17 | 71.43 | 255,108.61 | 5.00    | 4,847,063.56 |
| 其中：组合 1：按账龄法分析       | 2,041,200.00 | 28.57 | —          | —       | 2,041,200.00 |
| 组合 2：关联方组合           |              |       |            |         |              |
| 组合 3：保证金、备用金等        |              |       |            |         |              |
| 合计                   | 7,143,372.17 | 100   | 255,108.61 | 3.57    | 6,888,263.56 |

## 3、按信用组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄   | 期末余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,419,060.40 | 270,953.02 | 5.00     |
| 合计   | 5,419,060.40 | 270,953.02 | 5.00     |

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目       | 期初余额       | 本期增加额     | 本期减少额 |    | 期末余额       |
|----------|------------|-----------|-------|----|------------|
|          |            |           | 转回    | 转销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 255,108.61 | 15,844.41 |       |    | 270,953.02 |

本期计提坏账准备金额 15,844.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、本报告期实际核销的应收账款：无。

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                                 | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|--------------------------------------|--------------|------------------|------------|
| HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 4,445,723.78 | 56.47            | 222,286.19 |
| BRAUKMANN GMBH                       | 265,292.88   | 3.37             | 13,264.64  |
| DSG RETAIL LTD                       | 255,943.55   | 3.25             | 12,797.18  |
| Thing4you Tomasz Adamowicz           | 194,738.30   | 2.47             | 9,736.92   |
| DUKA INTERNATIONAL SPOLDA AKCYJNA    | 191,307.34   | 2.43             | 9,565.37   |
| 合计                                   | 5,353,005.85 | 68.00            | 267,650.30 |

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项:无。

8、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额:无。

## (二)、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 1,828,808.85 | 26,405,480.60 |
| 合计    | 1,828,808.85 | 26,405,480.60 |

### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,560,483.96 | 26,014,083.31 |
| 1 — 2 年 | 337,605.68   | 286,137.23    |
| 2-3 年   |              | 56,067.48     |
| 3 年以上   |              | 75,932.52     |
| 小计      | 1,898,089.64 | 26,432,220.54 |
| 减: 坏账准备 | 69,280.79    | 26,739.94     |
| 合计      | 1,828,808.85 | 26,405,480.60 |

### 2、按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 合并范围内关联方款项 | 214,000.00   | 24,957,001.82 |
| 应收出口退税款    | 1,311,290.91 | 948,519.99    |
| 保证金押金及备用金  |              | 526,698.73    |
| 非关联方资金往来   | 372,798.73   |               |
| 合计         | 1,898,089.64 | 26,432,220.54 |

### 3、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款      |              |        |           |          |              |
| 按信用特征组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,898,089.64 | 100    | 69,280.79 | 3.65%    | 1,828,808.85 |
| 其中: 组合 1: 按账龄法分析      | 372,798.73   | 19.64% | 69,280.79 | 18.58%   | 303,517.94   |
| 组合 2: 无风险组合           | 1,525,290.91 | 80.36% |           |          | 1,525,290.91 |
| 组合 3: 保证金、备用金等        |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 1,898,089.64 | 100    | 69,280.79 | 3.65%    | 1,828,808.85 |

续:

| 类别                    | 期初余额          |        |           |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款      |               |        |           |          |               |
| 按信用特征组合计提预期信用损失的其他应收款 | 26,432,220.54 | 100    | 26,739.94 | 0.10     | 26,405,480.60 |

| 类别             | 期初余额          |        |           |          |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 其中：组合 1：按账龄法分析 | 900.00        |        | 450.00    | 50.00    | 450.00        |
| 组合 2：无风险组合     | 25,905,521.81 | 98.01  |           |          | 25,905,521.81 |
| 组合 3：保证金、备用金等  | 525,798.73    | 1.99   | 26,289.94 | 5.00     | 499,508.79    |
| 合计             | 26,432,220.54 | 100    | 26,739.94 | 0.10     | 26,405,480.60 |

#### 4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

| 项目    | 期末余额       |           |          | 期初余额   |        |          |
|-------|------------|-----------|----------|--------|--------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 账面余额   | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 35,193.05  | 1759.65   | 5%       |        |        |          |
| 1—2 年 | 337,605.68 | 67,521.14 | 20%      |        |        |          |
| 2-3 年 |            |           |          | 900.00 | 450.00 | 50.00    |
| 合计    | 372,798.73 | 69,280.79 |          | 900.00 | 450.00 | 50.00    |

#### 5、其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>（已发生信用减值） | 合计        |
|---------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 2021.1.1 余额   | 26,739.94                  |                                  |                                  | 26,739.94 |
| 2021.1.1 在本期  | 26,739.94                  |                                  |                                  | 26,739.94 |
| 本期计提          | 42,540.85                  |                                  |                                  | 42,540.85 |
| 2021.12.31 余额 | 69,280.79                  |                                  |                                  | 69,280.79 |

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|--------|------------|-------|---------------------------|--------------|
| 中山高泰电器有限公司       | 关联方往来  | 133,000.00 | 1 年以内 | 7.01                      | 6,650.00     |
| 五月树康宏专卖店         | 关联方往来  | 80,000.00  | 1 年以内 | 4.21                      | 4,000.00     |
| 广州无线电集团有限公司      | 保证金    | 192,505.68 | 1-2 年 | 10.14                     | 38,501.14    |
| 广州广电城市服务集团股份有限公司 | 电商平台押金 | 31,193.05  | 1 年以内 | 1.64                      | 1,559.65     |
| 北京京东世纪贸易有限公司     | 电商平台押金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 5.27                      | 20,000.00    |
| 合计               |        | 536,698.73 |       | 28.28                     | 70,710.79    |

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 2,522,327.32 |      | 2,522,327.32 | 2,522,327.32 |      | 2,522,327.32 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计         | 2,522,327.32 |      | 2,522,327.32 | 2,522,327.32 |      | 2,522,327.32 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备     | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|
| 中山高泰电器有限公司  | 2,522,327.32 | 2,522,327.32 |      |      | 2,522,327.32 |          |
| 广州五月树科技有限公司 |              |              |      |      |              |          |
| 合计          | 2,522,327.32 | 2,522,327.32 |      |      | 2,522,327.32 |          |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入      | 56,174,077.35 | 50,554,196.98 |
| 其中：主营业务收入 | 55,851,757.21 | 50,554,196.98 |
| 其他业务收入    | 322,320.14    | —             |
| 营业成本      | 45,017,553.90 | 38,087,422.84 |
| 其中：主营业务成本 | 44,677,194.56 | 38,087,422.84 |
| 其他业务成本    | 340,359.34    |               |

##### 2、主营业务按产品类别列示如下：

| 产品类别 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 咖啡机  | 55,851,757.21 | 44,677,194.56 | 46,871,749.03 | 34,927,151.62 |
| 电热水壶 |               |               |               |               |
| 其他电器 |               |               | 3,682,447.95  | 3,160,271.22  |
| 合计   | 55,851,757.21 | 44,677,194.56 | 50,554,196.98 | 38,087,422.84 |

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                               | 营业收入总额       | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------------------------------------|--------------|-----------------|
| HON HAI PRECISION INDUSTRY CO, LTD | 4,445,723.78 | 7.91            |
| BRAUKMANN GMBH                     | 265,292.88   | 0.47            |
| DSG RETAIL LTD                     | 255,943.55   | 0.46            |
| Thing4you Tomasz Adamowicz         | 194,738.30   | 0.35            |
| DUKA INTERNATIONAL SPOLDA AKCYJNA  | 191,307.34   | 0.34            |
| 合计                                 | 5,353,005.85 | 9.53            |

#### 十、补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目                                                                                      | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               |            |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 153422.17  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 298.25     |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |    |
| 债务重组损益                                                                                  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -18,888.09 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |            |    |
| 所得税影响额                                                                                  |            |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               |            |    |
| 合计                                                                                      | 134,832.33 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -42.84        | -0.30  | -0.30  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -46.04        | -0.32  | -0.32  |

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

| 项目                                   | 金额         |
|--------------------------------------|------------|
| 可供出售金融资产取得的投资收益                      |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |            |
| 对外委托贷款取得的损益                          |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -18,888.09 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |
| 减：所得税影响额                             |            |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |            |
| 合计                                   | -18,888.09 |

## 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广州康宏科技股份有限公司

董事会

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：

广州康宏科技股份有限公司董事会秘书办公室