



嘉美斯

NEEQ : 839308

深圳市嘉美斯科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
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	31
第九节	备查文件目录.....	101

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。

公司负责人余德俐、主管会计工作负责人赵信智及会计机构负责人（会计主管人员）赵信智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年财务报表出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

公司董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【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
客户集中风险	公司目前对前五大客户的销售占比较高，对前五大客户仍具有较大的依赖，一旦公司与大客户合作出现问题，将对公司经营产生较大影响，公司正积极拓展新客户以规避该风险。
经营性现金流不稳定的风险	2021 年度、2020 年度、2019 年度，公司经营活动产生的现金流量金额分别为 1,823,024.63 元、-187,796.10 元，1,445,612.87 元，公司存在日常经营现金流短缺的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为余德俐，控股股东为广东达华金控实业

	有限公司，余德俐与广东达华金控实业有限公司为一致行动人，合计持股占比 95.649%。尽管股份公司成立后，公司已建立较为完善的法人治理结构，但如果控股股东、实际控制人利用其控制地位，通过形式表决权等方式对公司人事任免、经营决策等进行控制，仍有可能损害本公司及中小股东的利益。
公司治理风险	公司于 2016 年 3 月 29 日由深圳市嘉美斯机电科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展、经营规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、嘉美斯、股份公司	指	深圳市嘉美斯科技股份有限公司
达华金控	指	广东达华金控实业有限公司
艾菲泽尔	指	中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司
胜裕丰	指	中山市胜裕丰贸易有限公司
菊城小贷	指	中山市菊城小额贷款股份有限公司
诚达小贷	指	中山市诚达小额贷款股份有限公司
公司章程	指	深圳市嘉美斯科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市嘉美斯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市嘉美斯科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市嘉美斯科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市嘉美斯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Kamis technology Co.,Ltd
	KAMIS
证券简称	嘉美斯
证券代码	839308
法定代表人	余德俐

二、 联系方式

董事会秘书	徐乙司
联系地址	深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌第一工业区 5 栋 305
电话	0755-27589223
传真	0755-27589281
电子邮箱	1062232980@qq.com
办公地址	深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌第一工业区 5 栋 305
邮政编码	518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 10 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3529 其他非金属加工专用设备制造
主要业务	生产与销售热熔胶设备及冰柜等设备、商品贸易业务
主要产品与服务项目	生产与销售热熔胶设备及冰柜等设备、商品贸易业务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（广东达华金控实业有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余德俐），一致行动人为（广东达华金控实业有限公司、余德俐）

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	91440300788302652K	否
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌第一工业区 5 栋厂房 305	否
注册资本	10,000,000	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	湖北省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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏	刘宝舟		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2022 年 1 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过将注册地址由“深圳市宝安区西乡街道南昌社区南昌第一工业区 5 栋厂房 305”变更为“深圳市宝安区西乡街道南昌社区深圳前海硬科技产业园 A2 栋 403”。

2、2022 年 1 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过修订公司章程条款，将公司章程“第七条 董事长或总经理为公司法定代表人”修订为“第七条 董事长为公司的法定代表人”，因公司董事长为余德俐先生，故公司法定代表人由胡竞文女士相应地变更为余德俐先生。

以上事项已于 2022 年 2 月 15 日完成工商备案。

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	2,610,502.02	1,911,712.59	36.55%
毛利率%	-6.37%	8.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,710,176.26	-592,351.16	-695.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,666,046.32	-620,627.10	-490.70%
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）	-109.44%	-8.52%	-
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）	-85.18%	-8.92%	-
基本每股收益	-0.47	-0.06	-683.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,771,883.08	14,762,011.40	-27.03%
负债总计	8,721,459.62	8,103,103.11	7.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,983,677.87	6,658,908.29	-70.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.67	-70.15%
资产负债率%（母公司）	79.55%	54.89%	-
资产负债率%（合并）	80.97%	54.89%	-
流动比率	0.25	0.21	-
利息保障倍数	-11.82	-	-

(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	1,823,024.63	-187,796.10	1,070.75%
应收账款周转率	3.51	0.75	-
存货周转率	3.68	1.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.03%	-27.22%	-
营业收入增长率%	36.55%	32.12%	-
净利润增长率%	-710.38%	52.36%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,027,290.03
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	693.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,533.79
非经常性损益合计	-1,044,129.94
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,044,129.94

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响：无。

②其他会计政策变更

报告期，本公司未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2021 年 2 月 22 日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过关于购买麦允杰、林广文分别持有的胜裕丰 30%、50%股权的议案，该股权购买事项已于 2021 年 3 月 5 日完成工商变更手续，本次购买完成后，公司持有胜裕丰 80%股权，胜裕丰自此纳入公司合并范围。

2、2021 年 9 月 24 日，公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过关于与陈世战、王学均共同出资设立中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司的议案，公司、陈世战、王学均出资分别为 40 万元、38 万元、22 万元，艾菲泽尔 4 名董事、副总经理、财务负责人均由公司直接委派。公司自艾菲泽尔成立之日起纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司在原有热熔胶设备及自动化设备领域业务的基础上，稳步拓展冰柜业务、商品贸易业务。

1、热熔胶设备及自动化设备

公司热熔胶设备及自动化设备业务主要涉及热熔胶设备及自动化设备的研发、生产及销售，产品主要为热熔胶喷胶设备，以及大型卫生用品及包装用品生产流水线。公司生产的热熔胶机及其他配套产品所用到的核心技术已申请专利，各项技术产品针对性强、优势显著，具有不可替代性。

公司所生产的热熔胶设备广泛应用于一次性卫生用品行业、包装行业、涂布、商标标贴、产品组装、彩盒封合等。公司通过大型展会、网络推介等方式获取客户群，客户构成包含格力等大型企业。

2、商品贸易业务

公司的商品贸易业务主要涉及塑料原料、塑料制品、家用电器、五金制品等商品的贸易，服务对象主要为制造业企业提供产品生产过程中所需的塑料原料、塑料制品等，公司依托稳定的货源渠道和强大的分销能力实现交易利润。

3、冰柜

公司冰柜业务主要采用 OEM 经营模式，为客户提供标准化产品和定制化产品，产品最终用于国内商超以及出口等。公司采取以销定产、合理储备原材料的采购模式，并根据市场需求情况，进行适量备货以供市场需求。公司后续将致力于自有品牌建设以及产品研发升级，抢占市场份额并持续获得收入和利润，实现公司盈利最大化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明：

报告期内，公司因实施战略调整，寻求新商机，收购胜裕丰 80%股权并投资设立艾菲泽尔，主要产品与服务变更为生产与销售热熔胶设备及冰柜等设备、商品贸易业务。该变更是根据公司经营情况

和市场环境变化作出的战略性调整，有利于提高公司盈利能力和核心竞争力，维持公司持续经营能力。

（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	213,052.94	1.98%	184,401.71	1.25%	15.54%
应收票据					
应收账款	1,077,845.88	10.01%	312,850.41	2.12%	244.52%
存货	424,280.03	3.94%	1,083,911.98	7.34%	-60.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,352,368.84	21.84%	4,733,398.22	32.06%	-50.30%
在建工程					
无形资产	6,061,423.90	56.27%	8,245,009.13	55.85%	-26.48%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	441,821	4.10%	93,563.00	0.63%	372.22%
其他应收款	36,360.42	0.34%	35,890.00	0.24%	1.31%
长期待摊费用	91,743.12	0.85%			
递延所得税资产	72,986.95	0.68%	72,986.95	0.49%	
应付账款	353,034.00	3.28%	18,820.00	0.13%	1,775.84%
合同负债	162,743.37	1.51%	432,605.04	2.93%	-62.38%
应付职工薪酬	70,873.07	0.66%	110,215.66	0.75%	-35.70%
应交税费	155,918.24	1.45%	273,375.70	1.85%	-42.97%
其他应付款	7,957,734.31	73.88%	7,211,848.06	48.85%	10.34%
其他流动负债	21,156.63	0.20%	56,238.65	0.38%	-62.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本年期末较上年期末增加 244.52%，主要系报告期内自动化设备业务对格力电器公司的应收款 44.80 万元、第四季度新增的冰柜业务形成应收款 16.61 万元尚在信用期未收回所致。
- 2、固定资产：本年期末较上年期末下降 50.30%，主要系报告期内计提累计折旧及减值准备以及处置报废部分设备所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,610,502.02	-	1,911,712.59	-	36.55%
营业成本	2,776,683.56	106.37%	1,755,677.19	91.84%	58.15%
毛利率	-6.37%	-	8.16%	-	-
销售费用	141,650.90	5.43%	162,286.55	8.49%	-12.72%
管理费用	1,359,609.44	52.08%	1,339,805.74	70.08%	1.48%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	379,578.81	14.54%	18,582.39	0.97%	1,942.68%
信用减值损失	-43,105.49	-1.65%	683,669.92	35.76%	-106.31%
资产减值损失	-	-62.83%	-15,469.33	0.81%	-10,501.99%
	1,640,056.85				
其他收益	15,765.40	0.60%	140,417.36	7.35%	-88.77%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-	-57.47%	0	0%	0%
	1,500,296.90				
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-	-201.33%	-576,320.73	-30.15%	-811.95%
	5,255,750.01				
营业外收入	474,445.14	18.17%	0	0%	0%
营业外支出	18,972.06	0.73%	16,030.43	0.84%	18.35%
净利润	-	-183.88%	-592,351.16	-30.99%	-710.38%
	4,800,276.93				

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期增加 36.55%，主要系公司报告期内增加商品贸易业务和冰柜业务，导致收入成本均有所增加。
- 2、营业成本：本期较上期增加 58.15%，主要系公司报告期内增加商品贸易业务和冰柜业务，导致收入成本均有所增加。
- 3、资产减值损失：本期较上期增加 10,501.99%，主要系公司报告期内基于谨慎性原则计提无形资产减值准备 114.89 万元所致。
- 4、营业利润：本期较上期下降 811.95%，主要系计提资产减值准备 164 万元、处置报废部分设备损失 150.03 万元，以及报告期内自动化设备及冰柜业务收入规模较小，无法覆盖工资、设备折旧等固定费用所致。
- 5、净利润：本期较上期下降 710.38%，主要系报告期内公司拓展的新业务增加了企业人工及设备折旧等运营成本，以及部分资产处置和出于谨慎性考虑计提的资产减值准备导致报告期净利润有所下降。

(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	2,610,502.02	1,911,712.59	36.55%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,776,683.56	1,755,677.19	58.15%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商品贸易业务	311,216.64	-	100%	-	-	-
热熔胶等自动化设备	1,767,152.61	2,207,595.70	-24.92%	-7.56%	25.74%	-405.31%
冰柜业务	532,132.77	569,087.86	-6.94%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司为寻找新的利润增长点，对业务版图进行战略性调整，增加商品贸易业务和冰柜生产销售业务，导致收入构成及营业收入发生较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	珠海格力电器股份有限公司	557,675.68	21.36%	否
2	佛山市慕雪制冷设备有限公司	422,743.38	16.19%	否
3	广东金莱特电器股份有限公司	311,216.64	11.92%	否
4	格力电器（合肥）有限公司	250,624.00	9.60%	否
5	珠海清菱净化科技有限公司	173,782.00	6.66%	否
合计		1,716,041.70	65.73%	-

(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	佛山市富智彩材料有限公司	2,331,637.16	83.97%	否
2	广州市越秀区联通冷冻器材设备有限公司	197,551.33	7.11%	否

3	佛山市杰卉贸易有限公司	74,385.06	2.68%	否
4	佛山市诚架五金有限公司	56,814.67	2.05%	否
5	中山市华中照明科技有限公司	28,194.69	1.02%	否
合计		2,688,582.91	96.83%	-

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	1,823,024.63	-187,796.10	1,070.75%
投资活动产生的现金流量净额	-611,859.24	0	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,183,952.43	79,534.33	-1,588.61%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 1,070.75%，主要系报告期增加商品贸易业务和冰柜业务，公司营收规模扩大，而应收款项余额增加幅度小于应付款项余额增加幅度，导致经营活动现金流量净流入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 100%，主要系报告期内公司购置机器设备用于开展冰柜业务所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 1,588.61%，主要系子公司胜裕丰偿还借款以及利息所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中山市胜裕丰贸易有限公司	控股子公司	批发、零售、网上销售塑料原料等	1,000,000	37,851	-48,189.74	311,216.64	-83,135.58
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	控股子公司	制冷、空调设备制造及销售	1,000,000	1,036,827.19	434,398.34	532,132.77	-122,455.92

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托对公司 2021 年度财务报表进行审计，出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字[2022]第 208026 号），内容是：“我们提醒财务报表使用者关注，截止 2021 年 12 月 31 日嘉美斯公司发生净亏损 8,099,728.71 元，其中：2019 年净亏损 1,243,427.22 元，2020 年净亏损 592,351.16 元，2021 年净亏损 4,800,276.93 元。三年连续亏损可能导致对嘉美斯公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见”。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度的财务状况和经营成果。公司董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，应对措施主要包括：

- 1、优化资源配置，重点聚焦核心业务和核心产品，促进业务良性发展，提升公司整体运营能力；
- 2、加强企业内部治理，优化内部流程，强化成本费用控制，提高经济效益；
- 3、拓展多种融资渠道，包括但不限于引入战略投资者，通过定向发行股票募集资金，进一步优化公司财务结构，增强公司资本实力并扩大业务规模，提升公司的盈利能力与抗风险能力。

公司监事会认为：公司董事会出具的专项说明的内容能够真实准确地反映公司的实际情况。公司监事会对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告和公司董事会针对该审计意见所做的专项说明均无异议。公司监事会将督促董事会推进相关工作，切实维护公司及全体股东利益。

报告期内，公司不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险、不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款等对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
借款	6,200,000	6,200,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司子公司胜裕丰 2021 年度向菊城小贷、诚达小贷在总额度（每日最高余额）为 620 万元的范围内根据日常经营需要借入短期流动资金，随借随还。该交易系为支持公司业务发展补充流动资金而发生，对公司发展具有积极意义；交易定价公允，未损害公司和股东利益，未对公司独立性和生产经营造成不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

□是 √否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
菊城小贷、诚达小贷	否	6,200,000	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	6,200,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司已于 2021 年召开第二届董事会第十三次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于子公司向金融机构借款的议案》，议案内容为子公司胜裕丰在总额度不超过 500 万元的范围内向菊城小贷、诚达小贷借入日常流动资金。因公司董事胡竞文女士任菊城小贷董事、公司董事赵信智先生任诚达小贷总经理、公司董事余德俐先生持有诚达小贷股份占比 8.50%，2021 年实际发生借款总额度（每日最高余额）为 620 万元，该事项需作为关联交易补充审议并披露。公司已召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十一次会议审议《关于追认关联交易的议案》，该议案尚需提交股东大会审议；截止 2021 年 11 月，该借款已偿还完毕。

本次关联交易系为支持公司业务发展补充流动资金而发生，对公司发展具有积极意义；交易定价公允，未损害公司和股东利益，未对公司独立性和生产经营造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人及其实际控制人	2020 年 11 月 4 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人及其实际控制人	2020 年 11 月 4 日	-	收购	减少并规范关联交易的承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
收购人及其实际控制人	2020 年 11 月 4 日	-	收购	关于独立性的承诺	承诺保持嘉美斯在资产、人员、财务、机构和业务方面的	正在履行中

					完整性和独立性	
收购人	2020年11月4日	2021年12月22日	收购	关于收购过渡期内安排的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
收购人	2020年11月4日	-	收购	收购是否存在股权代持及相关股份限售的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2020年11月4日	-	收购	关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2020年11月4日	-	收购	关于规范运作公众公司的管理能力的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项履行情况

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

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争，达华金控及其实际控制人余德俐出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“①本公司/本人及所控制的其他企业均不存在与嘉美斯同业竞争的情形；②本公司/本人所控制的企业目前不存在从事与嘉美斯主营业务相同或相似的生产经营活动；③本公司/本人保证不损害嘉美斯及嘉美斯其他股东的利益；在作为嘉美斯控股股东/实际控制人期间，保证其所控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与嘉美斯主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或相似的公司、企业或者其他经济组织；④本公司/本人保证不为自己或者他人谋取属于嘉美斯的商业机会，自营或者为他人经营与嘉美斯同类的业务；⑤本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与嘉美斯同类的业务。”

截止本报告披露日，未发生违反上述承诺事项的情形。

2、达华金控及其实际控制人余德俐出具《减少并规范关联交易的承诺函》，承诺：“①本公司/本人在成为嘉美斯的控股股东/实际控制人后，将采取措施尽量减少或避免本公司、本公司关联方与嘉美斯之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格；②本公司及本公司关联方/本人及所控制的其他企业不通过关联交易损害嘉美斯及嘉美斯其他股东的合法权益；不通过向嘉美斯借款或由嘉美斯提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占嘉美斯的资金；不利用控股股东地位谋求与嘉美斯在业务合作等方面给本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权利；③本公司愿意承担由于违反上述承诺给嘉美斯造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

截止本报告披露日，未发生违反上述承诺事项的情形。

3、为保持公众公司独立性，达华金控及其实际控制人余德俐出具承诺：“本公司/本人承诺，在成为嘉美斯控股股东/实际控制人后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用其控股股东/实际控制人身份影响嘉美斯的独立性，保持嘉美斯在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。”

截止本报告披露日，未发生违反上述承诺事项的情形。

4、达华金控出具《关于收购过渡期内安排的承诺》，承诺：“在签订收购协议起至相关股份完成过户的期间，本公司不通过控股股东提议改选公众公司董事会，确有充分理由改选董事会的，来自本公司的董事不超过董事会成员总数的 1/3；被收购公司不得为收购人及其关联方提供担保；被收购公司不得发行股份募集资金；在过渡期内，嘉美斯除继续从事正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，不进行处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的事宜。”

截止本报告披露日，上述承诺事项已履行完毕。

5、达华金控出具《本次收购是否存在股权代持及相关股份限售的承诺》，承诺：“①本公司承诺，本公司未在收购标的上设定其他权利，未在收购价款之外作出其他补充安排；②本公司作为收购人将严格执行《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定‘按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让，收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制’；③本次收购事项，除本公司与转让方签署了《附条件生效之股份转让协议》、《股份质押协议》、《表决权委托协议》外，本公司无其他控制的与本次收购相关的主体，也不存在股权代持或其他影响挂牌公司控制权稳定性的情形。”

截止本报告披露日，未发生违反上述承诺事项的情形。

6、达华金控出具《关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺函》，承诺：“①本公司承诺，完成收购后不将其控制的具有金融属性的业务或资产注入嘉美斯。嘉美斯不会经营具有金融属性的业务，但以股票发行募集资金之外的自有资金购买或者投资其他具有金融属性的企业相关资产，在购买标的或者投资对象中的持股比例不超过 20%，且不成为投资对象第一大股东的除外；②本公司承诺，本次收购完成后，不会向嘉美斯注入具有房地产或类房地产属性的业务。本公司将严格按照公司登记的经营范围从事生产经营，在本次收购完成后，相关监管政策明确前，不向嘉美斯注入相关资产，不直接或间接利用公众公司开展相关业务，不利用公众公司为相关业务提供任何形式的帮助。”

截止本报告披露日，未发生违反上述承诺事项的情形。

7、达华金控出具《关于规范运作公众公司的管理能力的承诺》，承诺：“本次收购完成后，本公司将成为嘉美斯的控股股东，如若将来根据公司经营需要通过股东大会按照章程规定的程序和条件对公司董事、监事及高级管理人员进行调整的，本人将派遣具有规范运作公众公司的基本知识、具备规范运作公众公司的管理能力的人员进入公司的管理层，并将组织派驻的管理层人员全面深入学习、思

考、落实公司法及非上市公众公司相关业务规则，严格按照公司已有的制度规范嘉美斯的经营管理。”
截止本报告披露日，未发生违反上述承诺事项的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,710,250	47.1025%	5,289,750	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	4,275,250	42.7525%	5,289,650	9,564,900	95.649%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,289,750	52.8975%	-5,289,750	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,702,250	27.0225%	-2,702,250	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东达华金控实业有限公司	1,423,750	5,289,750	6,713,500	67.135%	0	6,713,500	0	0
2	余德俐	1,552,500	1,298,900	2,851,400	28.514%	0	2,851,400	0	0
3	中山市聚光企	435,000	-800	434,200	4.342%	0	434,200	0	0

	业投资有限公司								
4	余德堂	0	400	400	0.004%	0	400	0	0
5	锦融通 （北京）投资有限公司	1,299,000	- 1,298,900	100	0.001%	0	100	0	0
6	徐艳来	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
7	中山市 锐华股权投资 管理中心（有限 合伙）	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
8	王方洋	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
9	王巧平	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
	合计	4,710,250	5,289,750	10,000,000	100%	0	10,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 余德俐系广东达华金控实业有限公司控股股东、实际控制人，余德俐与广东达华金控实业有限公司为一致行动人。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中山市菊城小额贷款股份有限公司	非银行金融机构	11,150,000	2020年12月4日	2021年11月1日	12%、9.6%
2	信用贷款	中山市诚达小额贷款股份有限公司	非银行金融机构	1,700,000	2021年6月4日	2021年11月3日	12%、9.6%
合计	-	-	-	12,850,000	-	-	-

报告期内，公司子公司胜裕丰在总额度（每日最高余额）不超过 620 万元、年利率不超过 12% 的范围内向菊城小贷、诚达小贷根据日常经营需求进行短期滚动借款，款项随借随还，上述贷款规模为资金借入累计总金额。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈仕英	董事长、董事	女	否	1945年6月	2021年2月22日	2022年1月14日
胡竞文	董事、总经理	女	否	1981年7月	2020年8月21日	2022年4月3日
谢佩芝	董事	女	否	1984年7月	2020年8月21日	2022年4月3日
赵信智	董事	男	否	1978年10月	2020年8月21日	2022年4月3日
赵信智	财务总监	男	否	1978年10月	2021年1月12日	2022年4月3日
郑福武	董事	男	否	1986年2月	2020年8月21日	2022年4月3日
苏健波	职工代表监事	男	否	1978年2月	2021年9月2日	2022年4月3日
何浦纯	监事	男	否	1979年1月	2021年9月28日	2022年4月3日
黎翠焕	监事	男	否	1979年9月	2021年9月28日	2022年4月3日
徐乙司	董事会秘书	女	否	1990年3月	2021年9月13日	2022年4月3日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
陈仕英	董事长助理	新任	董事长	任命
赵信智	董事	新任	董事、财务总监	任命

苏健波	无	新任	职工代表监事、投资经理	任命
何浦纯	无	新任	监事会主席	任命
黎翠焕	无	新任	监事	任命
徐乙司	无	新任	董事会秘书	任命
刘访中	董事长	离任	无	个人原因
刘杰	董事会秘书	离任	无	个人原因
梁兰兰	财务总监	离任	无	个人原因
张雄英	监事会主席	离任	无	个人原因
何现唐	监事	离任	无	个人原因
罗祥银	监事	离任	无	个人原因

(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：

陈仕英，女，1945年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2018年5月至今，任深圳市梦工场卫生用品有限公司监事；2018年7月至今，任嘉美斯董事长助理。

赵信智，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2002年3月至2008年3月，任中山市森朗环保装饰建材有限公司副总经理；2008年4月至2012年6月，任中山市宝绿环境技术发展有限公司副总经理；2012年7月至2014年2月，任中山市德晟融资担保有限公司风控总监；2014年3月至今，任中山市诚达小额贷款股份有限公司总经理。2020年8月至今，任深圳市嘉美斯科技股份有限公司董事。

苏健波，男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年3月至2010年9月，任中山市花城会计师事务所项目经理；2010年10月至2015年1月，任中山市昌业贸易有限公司财务经理；2015年5月至2015年12月，任中山市前程汽车服务有限公司财务经理；2016年1月至2018年2月，任中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）研究部经理；2018年3月至2021年8月，历任广东熊猫国际旅行社股份有限公司董事、总经理、财务总监；2021年9月至今，任深圳市嘉美斯科技股份有限公司投资经理。

何浦纯，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年7月至今，任中山市诚达小额贷款股份有限公司风控专员。

黎翠焕，女，1979年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年7月至2013年7月，任职于中山市壹百分儿童产品有限公司财务部；2013年7月至今，任中山市中达小额贷款有限责任公司风控专员。

徐乙司，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年8月至2015年6月任立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级审计；2015年6月至2017年5月任中信证券股份有限公司新三板业务部高级业务经理；2017年6月至2021年8月，历任广东熊猫国际旅行社股份有限公司总经理助理、财务总监、董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，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	具有会计知识背景并从事会计相关工作三年以上
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
管理人员	2	1	1	2
行政人员	1			1
生产人员	4	12		16
销售人员	2	1		3
技术人员	1			1

财务人员	3	3	2	4
员工总计	13	17	3	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	6
专科	6	7
专科以下	3	14
员工总计	13	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司重视人力资源建设，根据岗位性质和价值设置相应的薪酬水平及发放方式，并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。员工薪酬包括基本工资、绩效工资等，并为员工办理养老、医疗等社会保险。

2、培训计划：公司通过开展各项培新计划强化对员工的专业知识及技能培训，以保障人才快速成长与储备。

3、离退休职工：公司目前无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、董事长变更：因陈仕英女士辞去董事、董事长职务，公司于2022年1月14日召开2022年第一次临时股东大会审议通过提名余德俐先生为公司新任董事，并于2022年1月17日召开第二届董事会第十七次会议审议通过选举余德俐先生为公司董事长。

2、法定代表人变更：2022年1月14日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过关于修订公司章程议案，将“第七条 董事长或总经理为公司的法定代表人”修订为“第七条 董事长为公司的法定代表人”。根据修订后的公司章程，公司法定代表人由胡竞文相应地变更为余德俐。

上述事项已完成工商备案。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及其他规范性文件、法律法规要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态以及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司整体变更为股份公司后，建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运行的法人治理结构。公司根据相关法律法规制定了《公司章程》，并配套制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部制度，对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项均进行明确以保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司治理机制完善且有效运行，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策均按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定进行。报告期内，公司未出现违法违规和内控重大缺陷情况。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	5

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

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2021 年 4 月 20 日，公司董事会收到单独持有 14.2375%股份的股东广东达华金控实业有限公司书面提交的《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》，请在 2021 年 5 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会中增加临时提案。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，会议决议内容真实、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，在日常监管活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司根据相关法律法规和《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司已建立完善的业务体系、业务流程，具备直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

2、资产独立情况

公司拥有独立完整的经营所需资产并具有完全支配权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰明确，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、机构独立情况

公司已根据相关法律法规和《公司章程》的规定建立股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权利、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司各机构和各职能部门独立规范运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司经营管理独立性的情况。

4、人员独立情况

公司与控股股东、实际控制人在劳动、人事、工资管理等各方面相互独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立完善的财务管理制度和财务核算体系，能够独立作出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制及管理水平。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定年度报告差错责任追究制度，公司已于 2022 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度尚需提交 2021 年年度股东大会审议通过。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 208026 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张晓敏 1 年	刘宝舟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 208026 号

深圳市嘉美斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市嘉美斯科技股份有限公司（以下简称嘉美斯公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉美斯公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截止 2021 年 12 月 31 日嘉美斯公司发生净亏损 8,099,728.71 元，

其中：2019年净亏损1,243,427.22元，2020年净亏损592,351.16元，2021年净亏损4,800,276.93元。三年连续亏损可能导致对嘉美斯公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

嘉美斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉美斯公司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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督嘉美斯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就嘉美斯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。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：刘宝舟

2022年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	213,052.94	184,401.71
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	五.2	1,077,845.88	312,850.41
应收款项融资			
预付款项	五.3	441,821	93,563.00
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	36,360.42	35,890.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	424,280.03	1,083,911.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,193,360.27	1,710,617.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.6	2,352,368.84	4,733,398.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.7	6,061,423.90	8,245,009.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.8	91,743.12	
递延所得税资产	五.9	72,986.95	72,986.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,578,522.81	13,051,394.30
资产总计		10,771,883.08	14,762,011.40
流动负债：			
短期借款	五.10		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.11	353,034.00	18,820.00
预收款项			
合同负债	五.12	162,743.37	432,605.04

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.13	70,873.07	110,215.66
应交税费	五.14	155,918.24	273,375.70
其他应付款	五.15	7,957,734.31	7,211,848.06
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	五.16	21,156.63	56,238.65
流动负债合计		8,721,459.62	8,103,103.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,721,459.62	8,103,103.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.18	83,406.58	83,406.58
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	五.19	-8,099,728.71	-3,424,498.29

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,983,677.87	6,658,908.29
少数股东权益		66,745.59	
所有者权益（或股东权益）合计		2,050,423.46	6,658,908.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,771,883.08	14,762,011.40

法定代表人：余德俐

主管会计工作负责人：赵信智

会计机构负责人：赵信智

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,438.64	184,401.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二.1	889,441.38	312,850.41
应收款项融资			
预付款项		51,821	93,563.00
其他应收款	十二.2	36,390	35,890.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		355,225.03	1,083,911.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,404,316.05	1,710,617.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	400,008	
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		2,158,876.83	4,733,398.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		6,061,423.9	8,245,009.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		72,986.95	72,986.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,693,295.68	13,051,394.30
资产总计		10,097,611.73	14,762,011.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,902.5	18,820.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,602	110,215.66
应交税费		144,171.28	273,375.70
其他应付款		7,680,414.25	7,211,848.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		162,743.37	432,605.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		21,156.63	56,238.65
流动负债合计		8,032,990.03	8,103,103.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,032,990.03	8,103,103.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,406.58	83,406.58
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		-8,018,784.88	-3,424,498.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,064,621.7	6,658,908.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,097,611.73	14,762,011.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五.20	2,610,502.02	1,911,712.59
其中：营业收入	五.20	2,610,502.02	1,911,712.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,698,558.19	3,296,651.27
其中：营业成本	五.20	2,776,683.56	1,755,677.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.21	41,035.48	20,299.40
销售费用	五.22	141,650.90	162,286.55
管理费用	五.23	1,359,609.44	1,339,805.74
研发费用			
财务费用	五.24	379,578.81	18,582.39
其中：利息费用			
利息收入		604.74	451.97
加：其他收益	五.25	15,765.40	140,417.36
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.26	-43,105.49	683,669.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.27	-1,640,056.85	-15,469.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.28	-1,500,296.9	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,255,750.01	-576,320.73
加：营业外收入	五.29	474,445.14	0
减：营业外支出	五.30	18,972.06	16,030.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,800,276.93	-592,351.16
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,800,276.93	-592,351.16
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）		-4,800,276.93	-592,351.16
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）		-90,100.67	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,710,176.26	-592,351.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,800,276.93	-592,351.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,710,176.26	-592,351.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-90,100.67	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三	-0.47	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三	-0.47	-0.06

法定代表人：余德俐

主管会计工作负责人：赵信智

会计机构负责人：赵信智

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二.4	1,767,152.61	1,911,712.59
减：营业成本	十二.4	2,207,595.70	1,755,677.19
税金及附加		32,440.12	20,299.40
销售费用		141,650.90	162,286.55
管理费用		1,258,216.37	1,339,805.74
研发费用			
财务费用		7,877.08	18,582.39
其中：利息费用			
利息收入		357.93	451.97
加：其他收益		15,765.40	140,417.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,105.49	683,669.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,640,056.85	-15,469.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,500,296.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,048,321.40	-576,320.73
加：营业外收入		473,006.87	
减：营业外支出		18,972.06	16,030.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,594,286.59	-592,351.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,594,286.59	-592,351.16
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-4,594,286.59	-592,351.16

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,594,286.59	-592,351.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.47	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.47	-0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,433,165.22	2,601,794.42
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		15,765.40	86,685.68
收到其他与经营活动有关的现金	五.31	1,695,605.72	73,234.53

经营活动现金流入小计		21,144,536.34	2,761,714.63
购买商品、接受劳务支付的现金		15,846,942.44	1,385,538.48
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		1,082,133.38	771,514.92
支付的各项税费		248,188.98	292,856.54
支付其他与经营活动有关的现金	五.31	2,144,246.91	499,600.79
经营活动现金流出小计		19,321,511.71	2,949,510.73
经营活动产生的现金流量净额		1,823,024.63	-187,796.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,804.05	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五.32	395,055.19	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		611,859.24	
投资活动产生的现金流量净额		-611,859.24	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		556,854.26	
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		11,500,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,708,512.73
筹资活动现金流入小计		12,056,854.26	8,708,512.73
偿还债务支付的现金		12,870,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,806.69	
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			8,628,978.40
筹资活动现金流出小计		13,240,806.69	8,628,978.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,183,952.43	79,534.33

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,212.96	-108,261.77
加：期初现金及现金等价物余额	五.32	185,839.98	292,663.48
六、期末现金及现金等价物余额		213,052.94	184,401.71

法定代表人：余德俐

主管会计工作负责人：赵信智

会计机构负责人：赵信智

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,167,332.42	2,601,794.42
收到的税费返还		15,765.40	86,685.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,693,357.75	73,234.53
经营活动现金流入小计		2,876,455.57	2,761,714.63
购买商品、接受劳务支付的现金		770,330.43	1,385,538.48
支付给职工以及为职工支付的现金		990,507.29	771,514.92
支付的各项税费		197,640.95	292,856.54
支付其他与经营活动有关的现金		630,931.97	499,600.79
经营活动现金流出小计		2,589,410.64	2,949,510.73
经营活动产生的现金流量净额		287,044.93	-187,796.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		400,008	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,008	
投资活动产生的现金流量净额		-400,008	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			8,708,512.73
筹资活动现金流入小计			8,708,512.73
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			8,628,978.40
筹资活动现金流出小计			8,628,978.40
筹资活动产生的现金流量净额			79,534.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-112,963.07	-108,261.77
加：期初现金及现金等价物余额		184,401.71	292,663.48
六、期末现金及现金等价物余额		71,438.64	184,401.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				83,406.58						-3,424,498.29		6,658,908.29
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	10,000,000				83,406.58						-3,424,498.29		6,658,908.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,675,230.42	66,745.59	-
（一）综合收益总额											-4,710,176.26	-90,100.67	-
（二）所有者投入和减少资本												156,846.26	156,846.26
1. 股东投入的普通股												156,846.26	156,846.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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										34,945.84			34,945.84
四、本年期末余额	10,000,000				83,406.58					-8,099,728.71	66,745.59		2,050,423.46

项目	2020 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				83,406.58						- 2,832,147.13		7,251,259.45
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	10,000,000.00				83,406.58						- 2,832,147.13		7,251,259.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-592,351.16		-592,351.16
（一）综合收益总额											-592,351.16		-592,351.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				83,406.58						- 3,424,498.29		6,658,908.29

法定代表人：余德俐

主管会计工作负责人：赵信智

会计机构负责人：赵信智

(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	10,000,000				83,406.58							-	6,658,908.29
												3,424,498.29	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				83,406.58							-	6,658,908.29
												3,424,498.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-	-
												4,594,286.59	4,594,286.59
（一）综合收益总额												-	-
												4,594,286.59	4,594,286.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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												
四、本年期末余额	10,000,000				83,406.58						-8,018,784.88	2,064,621.70

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	10,000,000.00				83,406.58						-2,832,147.13	7,251,259.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,000,000.00				83,406.58						- 2,832,147.13	7,251,259.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-592,351.16	-592,351.16
（一）综合收益总额											-592,351.16	-592,351.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
四、本年期未余额	10,000,000.00				83,406.58						- 3,424,498.29	6,658,908.29

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司现状

深圳市嘉美斯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2006年4月18日成立，注册资本为1,000.00万元人民币，法定代表人：余德俐；公司住所：深圳市宝安区西乡街道南昌社区深圳前海硬科技产业园A2栋403；公司类型：股份有限公司；营业期限：永续经营；统一社会信用代码：91440300788302652K。公司于2016年10月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为839308。

2、所处行业

公司所属行业为电机设备的生产及销售。

3、经营范围

机电设备、五金配件的科技开发、生产与销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）。

4、主要产品

公司主要产品是机电设备、五金配件的科技开发、生产与销售。

5、本公司2021年度纳入合并范围的子公司和合伙企业共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

6、本财务报表经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对持续经营能力产生重大怀疑的因素包括：

1、受疫情影响，公司创造的净利润不足以弥补过去已发生的亏损，导致公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一；

2、公司自创立以来，在热熔胶等相关技术的研发方面投入成本较高、设备投入较大，导致公司年折旧与摊销固定费用较高；

3、公司战略性调整产品结构，2021年第四季度新开拓的冰柜制造与销售业务，前期对设备及人员的资金投入暂未在2021年度变现为公司收益。

公司拟采取的改善措施：

1、优化资源配置，重点聚焦核心业务和核心产品，促进业务良性发展，提升公司整体运营能力；

- 2、加强企业内部治理，优化内部流程，强化成本费用控制，提高经济效益；
- 3、拓展多种融资渠道，包括但不限于引入战略投资者，通过定向发行股票募集资金，进一步优化公司财务结构，增强公司资本实力并扩大业务规模，提升公司的盈利能力与抗风险能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益

在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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对于租赁应收款项，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；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④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；
- ⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 无风险组合（例如合并范围内的各公司之间的内部应收款项、关联企业应收款项）

应收账款组合 2 账龄组合（除无风险组合之外的应收账款）

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合（例如备用金、应收押金和保证金）

其他应收款组合 2 账龄组合（除押金和保证金之外的其他应收款）

长期应收款组合 1 应收租赁款

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品、半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法加权平均法计价低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规

定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自

身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产

使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

18、无形资产

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

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

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

公司主要销售的产品是热熔胶机及其配套生产线，按照双方签订的合同履行相关义务，供货方将产品销售给购货方，经过安装调试阶段后，相关的收入已经取得或取得购货方的确认单据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

25、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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响：无。

②其他会计政策变更

报告期，本公司未发生其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

3、优惠税负及批文

公司符合《国家税务总局、财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局、财政部公告 2022 年第 2 号）缓缴条件。对 2021 年第四季度部分税费继续延期缴纳 6 个月、2022 年第一季度及第二季度部分税费延缓缴纳 6 个月。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	86,784.44	10,216.27
银行存款	126,268.50	174,185.44
其他货币资金		
合 计	213052.94	184,401.71

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,145,575.15	67,729.27	1,077,845.88	342,110.80	29,260.39	312,850.41

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备
1 年以内	1,053,083.77	4.48%	38,716.38

1至2年	34,920.00	12.57%	4,388.68
2至3年	42,731.27	22.90%	9,784.10
3年以上	14,840.11	100.00%	14,840.11
合计	1,145,575.15		67,729.27

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	29,260.39	43,105.49	4,636.61		67,729.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 797,715.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,125.14 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市嘉美斯科技术有限公司	183,638.3	1年以内	19.19	8227.00
珠海格力电器股份有限公司	173,374.81	1年以内	18.11	7767.19
格力电器（洛阳）有限公司	171,640	1年以内	17.93	7689.47
佛山市慕雪制冷设备有限公司	166,104.5	1年以内	17.35	7441.48
格力电器（郑州）有限公司	102,957.91	1年以内	10.76	
合计	797,715.52		83.34	31,125.14

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	409,082.00	92.60	33,088.00	35.37
1至2年	3,365.00	0.80	28,302.24	30.25
2至3年	29,374.00	6.60	28,922.76	30.91
3年以上			3,250.00	3.47
合计	441,821.00	100	93,563.00	100

说明：无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
佛山市顺德区展磊机电设备有限公司	供应商	188,000.00	4.36	1年以内	项目尚在进行中
广州汉马自动化控制设备有限公司	供应商	172,000.00	39.9	1年以内	项目尚在进行中
佛山市腾顺贸易有限公司	供应商	30,000.00	6.96	1年以内	项目尚在进行中
深圳市同兴电气技术有限公司	供应商	23,520.00	5.46	2-3年	项目尚在进行中
深圳市利鑫工控商贸有限公司	供应商	17,485.00	4.06	1年以内8,742.00	项目尚在进行中
				1-2年2,889.00	
				2-3年5,854.00	
合计		431,005.00	60.74		

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,360.42	35,890.00
合计	36,360.42	35,890.00

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,061,360.42	1,025,000.00	36,360.42	1,060,890.00	1,025,000.00	35,890.00

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	36,360.42			押金及应收员工社保可收回

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
龙岗区龙兴模具配件经营部	511,500.00	100.00	511,500.00	账龄较长、金额较大，多次催收无果，收回可能性低
深圳市龙光机电有限公司	513,500.00	100.00	513,500.00	账龄较长、金额较大，多次催收无果，收回可能性低
合计	1,025,000.00		1,025,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额			1,025,000.00	1,025,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31余额			1,025,000.00	1,025,000.00

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
材料款	1,025,000.00	1,025,000.00
押金、定金	35,590.00	35,890.00

其他（代扣水电，社保）	770.42.00	
合 计	1,061,360.42	1,060,890.00

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市龙光机电有限公司	否	材料款	513,500.00	4-5年	48.42	513,500.00
龙岗区龙兴模具配件经营部	否	材料款	511,500.00	4-5年	48.23	511,500.00
圣文炎华文化传播（北京）有限公司	否	押金	30,000.00	3-4年	2.83	
深圳市忠信诚自动化有限公司	否	押金	4,390.00	2-3年	0.4	
中山市小榄镇工业总公司	否	押金	1,200.00	1年以内	0.12	
合 计	—		1,060,590.00	—	100	1,025,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,777.10	65,682.45	94,094.65
库存商品	332,812.96	2,627.58	330,185.38
合 计	492,590.06	68,310.03	424,280.03

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	326,493.20	4,707.26	321,785.94
库存商品	772,888.11	10,762.07	761,126.04
合 计	1,099,381.31	15,469.33	1,083,911.98

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	4,707.26	60,975.19			65,682.45
库存商品	10,762.07	2,627.58		10,762.07	2,627.58
合 计	15,469.33	63,602.77		10,762.07	68,310.03

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据市场价格		
库存商品	根据已签订合同计提	上期计提的存货本期已恢复价格实现销售	

存货的其他说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

6、固定资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	2591059.85	4,733,398.22
固定资产清理		
合 计	2,591,059.85	4,733,398.22

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	生产设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,439,142.50	83,971.29	356,360.51	7,879,474.30
2、本年增加金额	168,909.73	26,404.05		195,313.78
(1) 购置	168,909.73	26,404.05		195,313.78
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
.....				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	3,112,646.77		55,376.07	3,168,022.84
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				

项 目	生产设备	电子设备	运输设备	合 计
4、年末余额	4,495,405.46	110,373.34	300,984.44	4,906,765.24
二、累计折旧				
1、年初余额	2,964,740.87	79,772.73	101,562.48	3,146,076.08
2、本年增加金额	465,322.51	2,165.9	27,722.42	495,210.83
（1）计提	465,322.51	2,165.9	27,722.42	495,210.83
（2）企业合并增加				
（3）经营租赁转为自用				
.....				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废	1,519,073.53			1,519,073.53
（2）合并范围减少				
（3）自用转为经营租赁				
.....				
4、年末余额	1,910,989.85	81,938.63	129,284.9	2,122,213.38
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额	396,415.38	6,547.02	29,220.62	432,183.02
（1）计提	396,415.38	6,547.02	29,220.62	432,183.02
（2）企业合并增加				
（3）经营租赁转为自用				
.....				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
（3）自用转为经营租赁				
.....				
4、年末余额	396,415.38	6,547.02	29,220.62	432,183.02
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,188,000.23	21,889.69	142,478.92	2,352,368.84
2、年初账面价值	4,474,401.63	4,198.56	254,798.03	4,733,398.22

7、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	10,376,034.59		10,376,034.59
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
.....			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
.....			
4、年末余额	10,376,034.59		10,376,034.59
二、累计摊销			
1、年初余额	2,131,025.46		2,131,025.46
2、本年增加金额	1,034,677.56		1,034,677.56
(1) 摊销	1,034,677.56		1,034,677.56
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	3,165,703.02		3,165,703.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提	1,148,907.67		1,148,907.67
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,148,907.67		1,148,907.67
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,061,423.90		6,061,423.90
2、年初账面价值	8,245,009.13		8,245,009.13

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100%。

8、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
厂房装修		91,743.12			91,743.1	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	72,986.95	291,947.80	72,986.95	291,947.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	1,593,222.32	1,069,729.72
可抵扣亏损	8,189,829.38	5,253,197.07
合计	9,783,051.7	6,322,926.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年		420,646.72	
2022年	445,612.92	445,612.92	
2023年	984,978.96	984,978.96	
2024年	1,366,674.24	1,366,674.24	
2025年	2,035,284.23	2,035,284.23	
2026年	3,357,279.03		
合计	8,189,829.38	5,253,197.07	

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	353,034.00	18,820.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

12、合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合同负债	162, 743. 37	432, 605. 04

(1) 分类

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收制造产品销售款	162, 743. 37	432, 605. 04
预收设计咨询费		
.....		
合 计	162, 743. 37	432, 605. 04

13、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	100, 537. 86	996, 505. 36	1030, 531. 59	66, 421. 63
二、离职后福利-设定提存计划	9, 677. 80	50, 734. 68	56, 051. 04	4, 631. 44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	110, 215. 66	1, 047, 240. 04	1, 086, 582. 63	70, 873. 07

(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	74, 846. 52	948, 745. 12	960, 896. 95	62, 604. 69
2、职工福利费				
3、社会保险费	25, 691. 34	47, 760. 24	69, 634. 64	3, 816. 94
其中：医疗保险费	25, 037. 94	45, 482. 62	67, 034. 56	3, 486
工伤保险费		485. 22	434. 52	50. 7
生育保险费	653. 40	1, 792. 4	2, 165. 56	280. 24
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
.....				
合计	100,537.86	996,505.36	1,030,531.59	66,421.63

(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	9,328.00	48,556.72	53,696.48	4188.24
2、失业保险费	349.80	2,177.96	2,354.56	173.2
3、企业年金缴费				
.....				
合计	9,677.80	50,734.68	56,051.04	4,361.44

14、应交税费

税 项	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	140,902.77	197,764.68
企业所得税		51,734.41
个人所得税	326.15	
印花税	308.9	68.70
城市维护建设税	8,299.24	13,887.95
教育费附加	3,863.12	5,951.98
地方教育费附加	2,218.06	3,967.98
合计	155,918.24	273,375.70

15、其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,957,734.31	7,211,848.06
合计	7,957,734.31	7,211,848.06

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
----	--------------	--------------

暂借款	7,946,500.71	7,065,915.99
应付费用	11,233.60	145,932.07
合 计	7,957,734.31	7,211,848.06

② 账龄超过1年的重要其他应付款：无

16、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	21,156.63	56,238.65

17、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.0						10,000,000.0

18、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	83,406.58			83,406.58

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,424,498.29	
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	-3,424,498.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,675,230.42	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,099,728.71	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,610,502.02	2,776,683.56	1,911,712.59	1,755,677.19
其他业务				
合 计	2,610,502.02	2,776,683.56	1,911,712.59	1,755,677.19

(2) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	提供 劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	2,563,604.22	46,897.80	2,610,502.02
合 计	2,563,604.22	46,897.80	2,610,502.02

21、税金及附加

项 目	2021年度	2020年度
消费税		
城市维护建设税	20,925.71	11,893.40
教育费附加	9,216.96	4,699.44
地方教育费附加	5,787.27	3132.96
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	759.36	
印花税	4,346.18	573.60
其他		
合 计	41,035.48	20,299.40

22、销售费用

项 目	2021年度	2020年度
快递费		
运费		

项 目	2021年度	2020年度
工资	119,500.00	144,300.00
社保费	16,985.91	9,198.28
招待费	1,261.00	827.00
差旅费	3,903.99	7,088.77
其他		872.50
合 计	141,650.90	162,286.55

23、管理费用

项 目	2021年度	2020年度
折旧费	45,189.3	51,321.04
社保费	51,009.82	14,299.71
汽车费用	7,990.82	8,462.38
福利费	36,912.04	323.00
工资	435,199.73	303,604.46
咨询服务费	128,520.79	307,544.65
办公费	12,836.77	19,889.26
业务招待费	537.32	2,362.00
租赁费	34,628.04	33,492.00
水电费	9,228.64	975.18
审计费	94,339.62	94,339.62
无形资产摊销	501,133.56	501,133.44
差旅费	939.03	2,019.00
通讯费	167.79	
邮电费	551.89	
开办费	155.00	
其他	269.28	40.00
合 计	1,359,609.44	1,339,805.74

24、财务费用

项 目	2021年度	2020年度
利息费用	374,484.89	
减：利息收入	605.9	451.97
承兑汇票贴息		17,668.93

汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,699.82	1,365.43
合 计	379,578.81	18,582.39

25、其他收益

项目	2021年度	2020年度
政府补助	15,765.40	139,468.24
代扣代缴个人所得税手续费		949.12
合 计	15,765.40	140,417.36

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021年度	2020年度
与资产相关：	0	0
与收益相关：		
即征即退税款	15,765.40	86,685.68
失业保险返还		44,222.92
稳岗补贴		1,837.00
退社保费		1,322.64
2018年第二批计算机软著第九次报账		5,400.00
合 计	15,765.40	139,468.24

26、信用减值损失

项 目	2021年度	2020年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-43,105.49	683,669.92
其他应收款信用减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
.....		
合 计	-43,105.49	683,669.92

27、资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
固定资产减值损失	432,183.02	
无形资产减值损失	1,148,907.67	
转回上期计提应收账款减值损失	-4,636.61	
存货跌价损失	63,602.77	15,469.33
合计	1,640,056.85	15,469.33

28、资产处置收益

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金 额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,500,296.90		-1,500,296.90
其中：固定资产	-1,500,296.90		-1,500,296.90
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计	-1,500,296.90		-1,500,296.90

29、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金 额
期初遗漏账户余额	1,438.27		1,438.27
历史账务清理	473,006.87		473006.87
合计	474445.14		474445.14

30、营业外支出

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
违约金		12,400.00	
支付员工社保	3,295.13	3,630.43	3,295.13
增值税车船税滞纳金	13,976.93		13,976.93
延期纳税罚款	200.00		200.00

中止业务损失	1,500.00		1,500.00
合 计	18,972.06	16,030.43	18,972.06

31、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	2021年度	2020年度
利息收入	606.89	451.97
补贴收入	15,765.40	52,782.56
往来	1,679,233.43	20,000.00
合 计	1,695,605.72	73,234.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
期间费用	308,187.34	479,600.79
滞纳金、罚款	18,972.06	
往来	1,817,087.51	20,000.00
合 计	2,144,246.91	499,600.79

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,800,276.93	-592,351.16
加：信用减值损失	43,105.49	-683,669.92
资产减值损失	1,640,056.85	15,469.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,210.83	499,520.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,034,677.56	1034677.44
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	1,500,296.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2021年度	2020年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	596,029.18	-150,062.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,802,127.92	4,695,874.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,013,758.03	-5,007,254.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,297,469.77	-187,796.10
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	—	
确认使用权资产的租赁		—
……		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	213,052.94	184,401.71
减：现金的期初余额	185,839.98	292,663.48
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	27,212.96	-108,261.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	400,008.00
其中：中山市艾菲泽尔有限公司	400,000.00
中山市胜裕丰有限公司	8.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,952.81
其中：中山市胜裕丰有限公司	4,952.81
取得子公司支付的现金净额	395,055.19

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	213,052.94	184,401.71

其中：库存现金	86,784.44	10,216.27
可随时用于支付的银行存款	126,268.5	174,185.44
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	213,052.94	184,401.71
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		

33、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
退社保费							693.88	是
即征即退税款					15,765.40			是
合计	—				15,765.40		693.88	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
退社保费	与收益相关			693.88
即征即退税款	与收益相关	15,765.40		
合计	—	15,765.04		693.88

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中山胜裕丰贸易有限公司	2021.2.28	8	80%	并购	2021.2.28	取得控制权	12,639,973.25	-83,135.58

(2) 合并成本及商誉

项目	中山胜裕丰贸易有限公司
合并成本	8.00	

项 目	中山胜裕丰贸易 有限公司公司
一现金	8.00	
一非现金资产的公允价值		
一发行或承担的债务的公允价值		
一发行的权益性证券的公允价值		
一或有对价的公允价值		
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
一其他		
合并成本合计	8.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,945.84	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	34,937.84	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中山胜裕丰贸易有限公司公司		中山市艾菲泽尔冷链科技有 限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	
资产：			0	0	
货币资金	4,952.81	4,952.81			
应收款项	3,569,757.30	3,569,757.30			
存货					
固定资产					
无形资产					
应收账款	1,200.00	1,200.00			
负债：			0	0	
借款	1,550,000	1,550,000			
应付款项	452,220	452,220			
其他应付款	1,541,270	1,541,270			
应交税费	-2,525.73	-2,525.73			
净资产	34,945.84	34,945.84	0	0	
减：少数股东权益	6,989.17	6,989.17			
取得的净资产	27,956.67	27,956.67	0	0	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中山市汇纺商贸有限公司	广东省中山市	广东省中山市	零售业	100		设立
中山胜裕丰贸易有限公司	广东省中山市	广东省中山市		80		并购
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	广东省中山市	广东省中山市		40		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中山胜裕丰贸易有限公司	20	-16,627.12	0	66,753.59
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	60	-73,473.55	0	-73,473.55

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山胜裕丰贸易有限公司	37,851.00	0	37,851.00	86,040.74	0	86,040.74
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	751,592.06	285,235.13	1,036,827.19	602,428.85	0	602,428.85

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山胜裕丰贸易有限公司	3,575,910.11		3,575,910.11	1,990,964.27	1,550,000.00	3,540,964.27
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山胜裕丰贸易有限公司	311,216.64	-83,135.58		1,952,504.88				
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	532,132.77	-122,455.92		-416,622.07				

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

2021年12月31日，各项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	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	180,000.00				180,000.00
应付账款	353,034.00				353,034.00
合同负债	162,743.37				162,743.37
应付职工薪酬	70,873.07				70,873.07
应交税费	177,074.87				177,074.87
其他应付款	1,458,059.13	6,319,675.18			7,777,734.31
其他流动负债	21,156.63				21,156.63
合计	2,422,941.07	6,319,675.18			8,742,616.25

项目	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	18,820.00				18,820.00
合同负债	411,210.35	21,394.69			432,605.04
应付职工薪酬	110,215.66				110,215.66
应交税费	273,375.70				273,375.70
其他应付款	7,071,743.05	24,344.72	115,760.29		7,211,848.06
其他流动负债	53,457.34	2,781.31			56,238.65
合计	7,938,822.10	48,520.72	115,760.29		8,103,103.11

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
广东达华金控实业有限公司	广东省中山市小榄镇	生产销售电子原件、电器配件	1,000.00	67.135	67.135

本公司的最终控制方为余德俐。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
胡竞文	董事，总经理
广东达华金控实业有限公司	股东，持股67.135%
余德俐	法定代表人，董事长，股东，持股28.514%
锦融通用（北京）投资有限公司	股东，持股12.99%；同受达华金控控制
苏健波	监事
黎翠焕	监事
何浦纯	监事
谢佩芝	董事
郑福武	董事
赵信智	董事，财务负责人
中山胜裕丰贸易有限公司	子公司，持股80%
中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	子公司，持股40%
中山市汇纺商贸有限公司	全资子公司
深圳市中恒泰健康产业有限公司	刘访中持股80%
中山市诚达小额贷款股份有限公司	总经理赵信智为本公司董事
中山市菊城小额贷款股份有限公司	相同的董事胡竞文
中山市劲德贸易有限公司	同受达华金控控制
中山利华智盈财富管理有限公司	同受达华金控控制
中山市建达股权投资管理有限公司	同受达华金控控制
中山市绿环企业管理中心（有限合伙）	同受达华金控控制
中山利华智盈财富管理有限公司	同受达华金控控制
中山泓华股权投资管理中心(有限合伙)	同一最终控制方

中山市裕德房地产开发有限公司	同一最终控制方
中山泓华财智股权投资管理中心（有限合伙）	同一最终控制方
中山泓华金控股权投资管理中心（有限合伙）	同一最终控制方

4、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无。
- (3) 关联租赁情况
无。
- (4) 关联担保情况
无。
- (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中山市菊城小额贷款股份有限公司	1,700,000.00	2021年6月4日	2021年11月	共两笔贷款：6月份贷款年利率12%，贷款金额140万元；7月份贷款年利率9.6%，贷款金额30万元。
中山市诚达小额贷款股份有限公司	1,115,000.00	2020年12月4日	2021年11月1日	根据公司需求陆续提供贷款，2021年7月份之前贷款年利率12%，贷款金额985万元，2021年7月份之后贷款年利率9.6%，贷款金额130万元。
刘杰	4,269,728.2			往来款，根据经营需要陆续借入，无需支付资金使用费
刘访中	310,686.05			往来款，根据经营需要陆续借入，无需支付资金使用费
广东达华金控实业有限公司	3,300,000.00			2020年8月借入250万元，2021年新增借款80万元。无需支付资金使用费。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2021年度金额	2020年度金额
刘访中	受让固定资产	167,977.21	

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	435,199.73	290,341.80

关键管理人员报酬增加的主要原因是 2021 年新增两家子公司，管理费用增大。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘访中	310,686.05	510,135.28
其他应付款	刘杰	4,269,728.20	4,055,780.71
其他应付款	广东达华金控实业有限公司	3,280,000.00	2,500,000.00
合 计		7,860,414.25	7,065,915.99

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为中山胜裕丰贸易有限公司、中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司。这些报告分部是以营业收入为基础确定的。中山胜裕丰贸易有限公司主要产品为，中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司主要产品为冰柜

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	中山胜裕丰贸易有限公司	中山市艾菲泽尔冷链科技有限公司	分部间抵销	合计
主营业务收入	311,216.64	532,132.77		13,172,106.02
主营业务成本	-	569,087.86		12,897,844.47
资产总额	37,851.00	1,036,827.19		1,074,678.19
负债总额	86,040.74	602,428.85		688,469.59

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	957,170.65	67,729.27	889,441.38	342,110.80	29,260.39	312,850.41

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：无

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	864,679.27	4.48%	38,716.38
1至2年	34,920.00	12.57%	4,388.68
2至3年	42,731.27	22.90%	9,784.10
3至4年	14,840.11	100.00%	14,840.11
4至5年			
5年以上			
合计	957,170.65		67,729.27

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	29,260.39	43,105.49	4,636.61		67,729.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 682,972.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,597.17 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	173,374.81	1年以内	19.49	7,767.19
格力电器（郑州）有限公司	102,957.91	1年以内	11.58	4,612.51
格力电器（重庆）有限公司	51,361.66	1年以内	5.77	2,301.00
格力电器（洛阳）有限公司	171,640.00	1年以内	19.3	7689.47
深圳市嘉美斯科技有限公司	183,638.30	1年以内	20.65	8,227.00
合计	682,972.68		76.79	30,597.17

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,390.00	35,890.00
合计	36,390.00	35,890.00

(1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	36,390.00		36,390.00	35,890.00		35,890.00

①坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	34,390.00	0	0	押金可收回
无风险组合	2,000.00	0	0	子公司往来款
合计	36,390.00			

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

龙岗区龙兴模具配件经营部	511,500.00	100.00	511,500.00	账龄较长、金额较大，多次催收无果，收回可能性低
深圳市龙光机电有限公司	513,500.00	100.00	513,500.00	账龄较长、金额较大，多次催收无果，收回可能性低
合计	1,025,000.00		1,025,000.00	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			1,025,000.00	1,025,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			1,025,000.00	1,025,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
材料款	1,025,000.00	1,025,000.00
押金、定金	34,390.00	35,890.00
子公司往来款	2,000.00	
合计	1,061,390.00	1,060,890.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙光机电有限公司	否	材料款	513,500.00	4-5年	48.38	
龙岗区龙兴模具配件经营部	否	材料款	511,500.00	4-5年	48.19	
圣文炎华文化传播(北京)有限公司	否	押金	30,000.00	3-4年	2.83	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市忠信诚自动化有限公司	否	押金	4,390.00	2-3年	0.40	
中山市汇纺商贸有限公司	是	往来款	2,000.00	1年以内	0.20	
合计	—		1,061,390.00	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,008.00		400,008.00			
对联营、合营企业投资						
合计	400,008.00		400,008.00			

(2) 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
对子公司投资		400,008.00		400,008.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		400,008.00		400,008.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,767,152.61	2,207,106.70	1,911,712.59	1,755,677.19
其他业务				
合计	1,767,152.61	2,207,106.70	1,911,712.59	1,755,677.19

(2) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	1,720,254.81	46,897.80		1,767,152.61

合 计	1,720,254.81	46,897.80	1,767,152.61
-----	--------------	-----------	--------------

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,027,290.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	693.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权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	-17,533.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	<u>-1,044,129.94</u>	
减：非经常性损益的所得税影响数	0	
非经常性损益净额	<u>-1,044,129.94</u>	

项 目	金 额	说 明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>-1,044,129.94</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-109.44	-0.47	-0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-85.18	-0.37	-0.37

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

深圳市嘉美斯科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日