



广州亚俊氏真空科技股份 有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2023]21004220058 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2023]21004220058号

广州亚俊氏真空科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州亚俊氏真空科技股份有限公司(以下简称“亚俊氏”或“公司”)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年10月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年1-10月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了亚俊氏2020年12月31日、2021年12月31日、2022年10月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年1-10月的合并及母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,我们独立于亚俊氏,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年1-10月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

如后附财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十五)及“五、合并财务报表项目注释”(二十九)所示: 亚俊氏2020年度、2021年度、2022年1-10月的合并营业收入分别为2.01亿元、2.33亿元、1.85亿元。

收入发生的确认和完整性对亚俊氏的经营成果产生很大的影响, 且亚俊氏在业务开展过程中, 收入是亚俊氏关键业绩指标之一, 使得收入确认存在可能被操控以达到目标或预期水平的风险。因此, 我们将亚俊氏的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对亚俊氏的收入确认执行的审计程序包括但不限于:

(1) 对公司收入确认相关的内部控制设计进行了解、评价, 并测试内部控制运行的有效性;

(2) 针对不同的销售模式, 识别与商品控制权、所有权风险和报酬转移的相关合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 结合厨房电器及其配件行业及公司的发展情况, 对公司不同产品类别、销售模式及区域销售情况进行分析性复核, 判断销售收入和毛利率变动的合理性;

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单、物流单和与客户的对账情况等;

(5) 实地走访或视频访谈主要客户, 核实相关交易背景, 核查交易的真实性和完整性;

(6) 结合对应收账款的审计, 选取主要客户实施函证程序, 包括询证销售金额、期末余额等信息, 以判断收入确认的真实性及准确性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(7) 对销售收入执行截止测试, 确认收入是否计入正确会计期间。

(二) 存货的账面价值

1、事项描述

如后附财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十)及“五、合并财务报表项目注释”(五)所述, 截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年10月31日, 亚俊氏存货的账面价值合计分别为0.56亿元、0.69亿元、0.62亿元, 占资产总额的比例分别为48.43%、41.59%、41.81%。由于确定存货的账面价值涉及管理层判断, 且其对财务报表影响重大, 我们将亚俊氏存货的存在确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货的账面价值, 我们实施的主要审计程序包括但不限于:

(1) 了解与存货相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 对存货进行监盘, 厂区内原辅料、库存商品、包装物等实施全面监盘, 对于在外部第三方处储存的存货, 对管理存货的第三方进行函证, 印证外部存货数量与状况;

(3) 比对主要原材料月度采购单价的波动趋势, 检查其采购单价是否出现异常, 核实采购成本的准确性; 抽取样本, 对原材料、产成品的发出单价进行计价测试, 检查发出结转金额和期末结存金额是否正确;

(4) 选取供应商进行实地走访, 检查所选取供应商是否与亚俊氏存在关联关系, 并设计访谈问卷核实交易条款。针对所选供应商, 核对报告期内的采购额和往来款余额等事项, 以核实报告期内原材料采购额的真实性和准确性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 分析存货的库龄并对出现减值迹象的存货进行减值测试, 以确认存货减值准备是否计提充足;

(6) 检查与存货的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估亚俊氏的持续经营能力, 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亚俊氏、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚俊氏的财务报告过程。

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对亚俊氏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亚俊氏不能持续经营。

(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) 就亚俊氏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(如适用)。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二三年三月十三日

合并资产负债表

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动资产：				
货币资金	五（一）	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	9,757,051.93	7,619,647.01	17,498,110.90
应收款项融资				
预付款项	五（三）	602,510.01	213,248.40	2,203,185.69
其他应收款	五（四）	1,749,038.73	2,544,017.18	2,641,332.72
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（五）	62,407,684.23	68,701,300.37	55,762,042.98
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	五（六）	979,276.71	1,007,437.55	240,092.34
流动资产合计		100,995,225.07	115,920,715.89	97,829,637.45
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				
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（七）	7,372,882.11	7,990,850.90	7,674,596.86
在建工程	五（八）			734,513.27
使用权资产	五（九）	27,023,139.25	30,619,749.82	
无形资产	五（十）	107,090.16	260,076.12	390,455.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	630,951.12	896,607.11	223,785.86
递延所得税资产	五（十二）	12,480,902.36	9,336,936.39	7,599,573.05
其他非流动资产	五（十三）	653,253.14	147,000.00	697,186.73
非流动资产合计		48,268,218.14	49,251,220.34	17,320,111.00
资产总计		149,263,443.21	165,171,936.23	115,149,748.45

所附注释为财务报表的组成部分

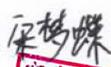
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动负债：				
短期借款	五（十四）	10,407,576.20	18,204,033.65	16,681,110.54
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十五）	7,141,067.30	14,977,699.45	22,830,856.08
预收款项				
合同负债	五（十六）	6,438,736.32	5,272,449.35	7,718,273.49
应付职工薪酬	五（十七）	3,650,420.97	5,616,160.61	3,976,193.93
应交税费	五（十八）	930,436.48	628,710.89	2,244,928.75
其他应付款	五（十九）	819,923.75	3,431,135.76	2,704,905.69
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十）	15,531,305.04	8,416,421.79	1,400,000.00
其他流动负债	五（二十一）	20,299.64	44,941.75	2,015.58
流动负债合计		44,939,765.70	56,591,553.25	57,558,284.06
非流动负债：				
长期借款	五（二十二）		9,000,000.00	5,300,000.00
应付债券				
租赁负债	五（二十三）	22,951,136.38	26,618,224.84	
长期应付款				
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		22,951,136.38	35,618,224.84	5,300,000.00
负债合计		67,890,902.08	92,209,778.09	62,858,284.06
所有者权益：				
股本（实收资本）	五（二十四）	50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五（二十五）	21,793,005.72	21,793,005.72	3,400,000.00
减：库存股				
其他综合收益	五（二十六）	-1,084,645.33	605,617.05	519,158.64
盈余公积	五（二十七）	1,731,850.80	1,731,850.80	6,719,974.38
未分配利润	五（二十八）	8,942,214.75	-1,159,962.06	31,680,448.90
归属于母公司所有者权益合计		81,382,425.94	72,970,511.51	52,319,581.92
少数股东权益		-9,884.81	-8,353.37	-28,117.53
所有者权益合计		81,372,541.13	72,962,158.14	52,291,464.39
负债和所有者权益总计		149,263,443.21	165,171,936.23	115,149,748.45

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人：


宋国强
4401130518852

主管会计工作的公司负责人：


林秀
4401230220453

公司会计机构负责人：


宋梦蝶

合并利润表

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		185,479,766.76	232,814,736.40	201,048,867.52
其中：营业收入	五（二十九）	185,479,766.76	232,814,736.40	201,048,867.52
二、营业总成本		173,072,042.70	216,044,830.12	178,720,765.27
减：营业成本	五（二十九）	113,600,627.66	155,955,134.44	131,469,311.85
税金及附加	五（三十）	1,198,901.45	1,317,153.17	1,084,222.65
销售费用	五（三十一）	42,972,938.29	30,004,024.89	21,546,423.55
管理费用	五（三十二）	10,964,851.36	15,007,638.56	13,186,907.10
研发费用	五（三十三）	6,915,168.74	9,276,314.54	8,693,862.27
财务费用	五（三十四）	-2,580,444.80	4,484,564.72	2,740,037.85
其中：利息费用		2,221,551.49	2,850,324.06	563,424.57
利息收入		45,481.40	48,421.97	31,463.00
加：其他收益	五（三十五）	263,199.48	1,641,742.68	108,273.23
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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	五（三十六）	-282,956.41	467,224.21	-535,461.79
资产减值损失	五（三十七）	-1,588,240.79	-789,047.40	-323,645.85
资产处置收益				
三、营业利润		10,799,726.34	18,089,825.77	21,577,267.84
加：营业外收入	五（三十八）	73,732.55	157,058.85	36,554.57
减：营业外支出	五（三十九）	10,577.02	207,576.90	22,810.13
四、利润总额		10,862,881.87	18,039,307.72	21,591,012.28
减：所得税费用	五（四十）	762,236.50	1,264,224.67	1,876,287.03
五、净利润		10,100,645.37	16,775,083.05	19,714,725.25
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,100,645.37	16,775,083.05	19,714,725.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		10,102,176.81	16,791,302.99	19,718,217.52
少数股东损益		-1,531.44	-16,219.94	-3,492.27
六、其他综合收益的税后净额		-1,690,262.38	86,458.41	436,234.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,690,262.38	86,458.41	436,234.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,690,262.38	86,458.41	436,234.83
1. 外币财务报表折算差额		-1,690,262.38	86,458.41	436,234.83
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		8,410,382.99	16,861,541.46	20,150,960.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,411,914.43	16,877,761.40	20,154,452.35
归属于少数股东的综合收益总额		-1,531.44	-16,219.94	-3,492.27
八、每股收益				
（一）基本每股收益		0.20	0.34	7.89
（二）稀释每股收益		0.20	0.34	7.89

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月	2021年度	2020年度
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		189,896,632.77	241,528,707.43	194,950,782.81
收到的税费返还		8,475,607.04	16,240,355.12	13,912,499.06
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十一）1	382,413.42	2,013,671.65	176,290.80
经营活动现金流入小计		198,754,653.23	259,782,734.20	209,039,572.67
购买商品、接受劳务支付的现金		108,185,819.18	161,268,856.67	135,831,642.59
支付给职工以及为职工支付的现金		31,941,093.57	41,943,047.49	36,365,424.08
支付的各项税费		3,697,198.60	6,113,812.54	3,763,239.51
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十一）2	47,470,503.35	33,607,183.58	25,683,431.64
经营活动现金流出小计		191,294,614.70	242,932,900.28	201,643,737.82
经营活动产生的现金流量净额		7,460,038.53	16,849,833.92	7,395,834.85
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,368,184.29	2,916,653.72	4,854,822.91
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,368,184.29	2,916,653.72	4,854,822.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,368,184.29	-2,916,653.72	-4,849,822.91
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			4,400,000.00	12,269,255.77
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		8,525,184.79	35,875,790.75	28,808,588.92
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,525,184.79	40,275,790.75	41,077,844.69
偿还债务支付的现金		18,787,440.51	29,090,190.62	11,516,618.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,672.48	1,185,115.00	17,163,424.57
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）3	6,428,941.65	6,853,216.11	
筹资活动现金流出小计		26,243,054.64	37,128,521.73	28,680,043.46
筹资活动产生的现金流量净额		-17,717,869.85	3,147,269.02	12,397,801.23
四、汇率变动对现金的影响		1,290,613.69	-730,256.66	-1,173,577.89
五、现金及现金等价物净增加额		-10,335,401.92	16,350,192.56	13,770,235.28
加：期初现金及现金等价物余额		35,835,065.38	19,484,872.82	5,714,637.54
六、期末现金及现金等价物余额		25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82

所附注释为财务报表的组成部分

公司法定代表人：


梁木强
4401130810952

主管会计工作的公司负责人：


林晶
4401130220453

公司会计机构负责人：


宋梦蝶

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2022年1-10月						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	21,793,005.72		605,617.05	1,731,850.80	-1,159,962.06	72,962,158.14
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、本年初余额	50,000,000.00	21,793,005.72		605,617.05	1,731,850.80	-1,159,962.06	72,962,158.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,690,262.38		10,102,176.81	8,410,382.99
（一）综合收益总额				-1,690,262.38		10,102,176.81	8,410,382.99
（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. 提取一般风险准备金							
3. 对所有者分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	21,793,005.72		-1,084,645.33	1,731,850.80	8,942,214.75	81,372,541.13

法定代表人：


宋梦蝶
44011302200153

主管会计工作负责人：


林强
44011302200153

会计机构负责人：


宋梦蝶

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021 年度						
	归属于母公司所有者权益						
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	10,000,000.00	3,400,000.00		519,158.64	6,719,974.38	31,680,448.90	-28,117.53
加：会计政策变更					-62,683.18	-564,148.63	
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	3,400,000.00		519,158.64	6,657,291.20	31,116,300.27	-28,117.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	18,393,005.72		86,458.41	-4,925,440.40	-32,276,262.33	19,764.16
（一）综合收益总额				86,458.41		16,791,302.99	-16,219.94
（二）所有者投入和减少资本		4,400,000.00					
1. 股东投入的普通股		4,400,000.00					
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					1,782,551.29	-1,782,551.29	
1. 提取盈余公积					1,782,551.29	-1,782,551.29	
2. 提取一般风险准备金							
3. 对所有者分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00	13,993,005.72			-6,707,991.69	-47,285,014.03	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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	40,000,000.00	13,993,005.72			-6,707,991.69	-47,285,014.03	
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	21,793,005.72		605,617.05	1,731,850.80	-1,159,962.06	35,984.10
							-8,353.37
							72,962,156.14
							35,984.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	归属于母公司所有者权益						
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	500,000.00			82,923.81	5,660,504.68	27,621,701.08	33,865,129.57
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、本年初余额	500,000.00			82,923.81	5,660,504.68	27,621,701.08	33,865,129.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00	3,400,000.00		436,234.83	1,059,469.70	4,058,747.82	-28,117.53
（一）综合收益总额				436,234.83		19,718,217.52	-3,492.27
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00	3,400,000.00					12,900,000.00
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00	3,400,000.00					12,900,000.00
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					1,059,469.70	-15,659,469.70	-14,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,059,469.70	-1,059,469.70	
2. 提取一般风险准备金							
3. 对所有者分配						-14,600,000.00	-14,600,000.00
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							-24,625.26
四、本年年末余额	10,000,000.00	3,400,000.00		519,158.64	6,719,974.38	31,680,448.90	52,291,464.39

法定代表人：


 梁国强
 440113022065

主管会计工作负责人：


 林奕
 440113022065

会计机构负责人：


 宋梦蝶

母公司资产负债表

编制单位：广州亚德氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动资产：				
货币资金		19,333,750.69	32,900,867.57	18,879,333.84
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十五（一）	63,244,838.02	43,434,112.23	37,386,332.36
应收款项融资				
预付款项		585,395.54	195,066.88	2,188,833.97
其他应收款	十五（二）	1,699,160.16	2,399,398.12	2,477,046.64
其中：应收利息				
应收股利				
存货		45,548,739.00	57,064,700.92	49,653,958.86
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		533,204.80	672,322.07	
流动资产合计		130,945,088.21	136,666,467.79	110,585,505.67
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	十五（三）	3,038,782.32	49,575.82	49,575.82
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		7,346,934.84	7,958,970.37	7,611,144.63
在建工程				734,513.27
使用权资产		27,023,139.25	30,619,749.82	
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		630,951.12	896,607.11	223,785.86
递延所得税资产		4,406,810.24	4,180,223.12	3,524,431.15
其他非流动资产		653,253.14	147,000.00	697,186.73
非流动资产合计		43,099,870.91	43,852,126.24	12,840,637.46
资产总计		174,044,959.12	180,518,594.03	123,426,143.13

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
流动负债：				
短期借款		10,029,557.49	17,999,985.36	15,939,064.98
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		6,916,964.07	14,926,599.15	22,685,748.18
预收款项				
合同负债		4,365,394.42	5,271,191.27	7,717,196.51
应付职工薪酬		3,370,000.00	5,350,000.00	3,700,000.00
应交税费		634,486.43	450,377.78	2,164,184.54
其他应付款		774,834.19	3,329,338.20	1,802,047.13
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		15,531,305.04	8,416,421.79	1,400,000.00
其他流动负债		19,687.23	44,941.75	2,015.58
流动负债合计		41,642,228.87	55,788,855.30	55,410,256.92
非流动负债：				
长期借款			9,000,000.00	5,300,000.00
应付债券				
租赁负债		22,951,136.38	26,618,224.84	
长期应付款				
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		22,951,136.38	35,618,224.84	5,300,000.00
负债合计		64,593,365.25	91,407,080.14	60,710,256.92
所有者权益：				
股本（实收资本）		50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		21,793,005.72	21,793,005.72	3,400,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		1,731,850.80	1,731,850.80	6,719,974.38
未分配利润		35,926,737.35	15,586,657.37	42,595,911.83
所有者权益合计		109,451,593.87	89,111,513.89	62,715,886.21
负债和所有者权益总计		174,044,959.12	180,518,594.03	123,426,143.13

所附注释为财务报表的组成部分

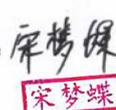
法定代表人：


宋梁强
4401130318832

主管会计工作负责人：


林强
4401110220493

会计机构负责人：


宋梦蝶
宋梦蝶

母公司利润表

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五（四）	168,881,993.60	232,563,748.28	198,524,519.94
减：营业成本	十五（四）	110,537,331.12	160,590,434.63	130,833,272.67
税金及附加		1,197,540.69	1,316,150.64	1,084,100.53
销售费用		21,762,561.77	17,947,803.47	13,963,809.07
管理费用		7,121,324.68	9,836,575.13	7,883,088.06
研发费用		6,915,168.74	9,276,314.54	8,693,862.27
财务费用		-2,747,197.01	4,433,254.84	2,717,084.06
其中：利息费用		2,221,551.49	2,828,010.64	557,273.72
利息收入		44,883.14	48,233.52	31,389.23
加：其他收益		263,199.48	452,783.96	108,273.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		-226,377.09	524,403.98	-545,910.78
资产减值损失		-1,284,203.72	-4,896,350.43	-21,327,518.65
资产处置收益				
二、营业利润		22,847,882.28	25,244,052.54	11,584,147.08
加：营业外收入		3,001.68	96,637.58	36,122.03
减：营业外支出		10,577.02	194,097.09	19,880.14
三、利润总额		22,840,306.94	25,146,593.03	11,600,388.97
减：所得税费用		2,500,226.96	2,524,133.54	1,005,691.94
四、净利润		20,340,079.98	22,622,459.49	10,594,697.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,340,079.98	22,622,459.49	10,594,697.03
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		20,340,079.98	22,622,459.49	10,594,697.03

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州亚俊氏真空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
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	153,006,452.24	224,621,797.06	182,434,934.56
收到的税费返还	8,472,139.28	16,240,355.12	13,912,499.06
收到的其他与经营活动有关的现金	311,084.30	2,161,006.88	462,621.70
经营活动现金流入小计	161,789,675.82	243,023,159.06	196,810,055.32
购买商品、接受劳务支付的现金	95,638,906.50	159,861,495.20	135,779,123.12
支付给职工以及为职工支付的现金	28,597,473.59	36,941,723.84	30,806,727.17
支付的各项税费	3,585,158.49	5,986,554.99	3,673,923.67
支付的其他与经营活动有关的现金	26,278,199.69	21,563,067.66	17,142,953.35
经营活动现金流出小计	154,099,738.27	224,352,841.69	187,402,727.31
经营活动产生的现金流量净额	7,689,937.55	18,670,317.37	9,407,328.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,368,184.29	2,892,240.66	4,845,384.89
投资所支付的现金	2,989,206.50	4,210,380.00	1,443,825.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,357,390.79	7,102,620.66	6,289,210.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,357,390.79	-7,102,620.66	-6,284,210.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,400,000.00	12,900,000.00
取得借款收到的现金	4,959,120.59	32,999,985.36	25,939,064.98
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,959,120.59	37,399,985.36	38,839,064.98
偿还债务支付的现金	15,359,742.05	26,239,064.98	9,259,834.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	946,640.58	1,159,074.31	17,157,273.72
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,428,941.65	6,853,216.11	
筹资活动现金流出小计	22,735,324.28	34,251,355.40	26,417,107.73
筹资活动产生的现金流量净额	-17,776,203.69	3,148,629.96	12,421,957.25
四、汇率变动对现金的影响	876,540.05	-694,792.94	-1,168,538.92
五、现金及现金等价物净增加额	-13,567,116.88	14,021,533.73	14,376,535.63
加：期初现金及现金等价物余额	32,900,867.57	18,879,333.84	4,502,798.21
六、期末现金及现金等价物余额	19,333,750.69	32,900,867.57	18,879,333.84

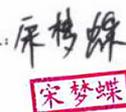
法定代表人：


 宋木强
 4401130518852

主管会计工作负责人


 宋梦蝶
 4401130220432

会计机构负责人：


 宋梦蝶

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2022年1-10月						
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	21,793,005.72			1,731,850.80	15,586,657.37	89,111,513.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	21,793,005.72			1,731,850.80	15,586,657.37	89,111,513.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						20,340,079.98	20,340,079.98
（一）综合收益总额						20,340,079.98	20,340,079.98
（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. 对所有者分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	21,793,005.72			1,731,850.80	35,926,737.35	109,451,593.87



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：宋梦蝶

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度						
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	3,400,000.00			6,719,974.38	42,595,911.83	62,715,886.21
加：会计政策变更					-62,683.18	-564,148.63	-626,831.81
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00	3,400,000.00			6,657,291.20	42,031,763.20	62,089,054.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	18,393,005.72			-4,925,440.40	-26,445,105.83	27,022,459.49
（一）综合收益总额						22,622,459.49	22,622,459.49
（二）所有者投入和减少资本		4,400,000.00					4,400,000.00
1. 股东投入的普通股		4,400,000.00					4,400,000.00
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					1,782,551.29	-1,782,551.29	
1. 提取盈余公积					1,782,551.29	-1,782,551.29	
2. 对所有者分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00	13,993,005.72			-6,707,991.69	-47,285,014.03	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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	40,000,000.00	13,993,005.72			-6,707,991.69	-47,285,014.03	
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	21,793,005.72			1,731,850.80	15,586,657.37	89,111,513.89



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本（实收资本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00				5,660,504.68	47,660,684.50	53,821,189.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	500,000.00				5,660,504.68	47,660,684.50	53,821,189.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00	3,400,000.00			1,059,469.70	-5,064,772.67	8,894,697.03
（一）综合收益总额						10,594,697.03	10,594,697.03
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00	3,400,000.00					12,900,000.00
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00	3,400,000.00					12,900,000.00
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					1,059,469.70	-15,659,469.70	-14,600,000.00
1. 提取盈余公积					1,059,469.70	-1,059,469.70	
2. 对所有者分配						-14,600,000.00	-14,600,000.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00	3,400,000.00			6,719,974.38	42,595,911.83	62,715,886.21

编制单位：广州亚德氏真空科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

4401130226653
14

会计机构负责人：

宋梦蝶

• 财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

广州亚俊氏真空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家注册地位于广州市番禺区的股份有限公司，公司注册资本为人民币5,000.00万元，企业法人营业执照统一社会信用代码：914401016659454205，法定代表人：梁国强。

公司前身是广州亚俊氏电器有限公司（以下简称“亚俊氏有限”），2007年9月19日，黄文锋、郑孟光共同签署了公司章程，决定共同设立亚俊氏有限，注册资本为50万元，由股东黄文锋、郑孟光分别以货币出资40万元、10万元。

2007年9月20日，广州中创会计师事务所出具了“中创验字（2007）第181号”《验资报告》，审验截至2007年9月20日止，亚俊氏有限（筹）已收到黄文锋、郑孟光缴纳的注册资本50万元，出资方式为货币。

2007年9月25日，广州市工商行政管理局对亚俊氏有限予以设立登记，并向其核发了《企业法人营业执照》（注册号：4401062040669）。

亚俊氏有限成立时的注册资本为50万元，股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	黄文锋	40.00	40.00	80.00%	货币
2	郑孟光	10.00	10.00	20.00%	货币
	合计	50.00	50.00	100.00%	

2014年7月18日，黄文锋、郑孟光、梁国强与林品秀签订《股东转让协议》，约定黄文锋将其所持亚俊氏有限80%的股权（对应注册资本40万元）全部转让给梁国强，转让价格为40万元；郑孟光将其所持亚俊氏有限20%的股权（对应注册资本10万元）转让给林品秀，转让价格为10万元。同日，亚俊氏有限股东会作出决议，同意上述股权转让事宜；亚俊氏有限股东梁国强、林品秀签署了新的公司章程。

2014年7月22日，广州市工商局番禺分局对亚俊氏有限本次变更予以核准登记，

并向其核发了新的《营业执照》（注册号：440126000225126）。

本次股权转让后，亚俊氏有限的股权结构如下图所示：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	梁国强	40.00	40.00	80.00%	货币
2	林品秀	10.00	10.00	20.00%	货币
合计		50.00	50.00	100.00%	

2020年12月14日，亚俊氏有限股东会作出决议，同意亚俊氏有限注册资本由50万元增加至900万元；新增股东广州思远贸易咨询有限公司（以下简称“广州思远”）与广州格普商贸有限公司（以下简称“广州格普”）；新增注册资本850万元于2021年12月31日前缴足。其中，新增注册资本40万元由股东梁国强以货币形式出资；新增注册资本10万元由股东林品秀以货币形式出资；新增注册资本640万元由股东广州思远以货币形式出资；新增注册资本160万元由股东广州格普以货币形式出资。同日，全体股东签署了章程修正案。

2020年12月22日，广东中海粤会计师事务所有限公司出具了“中海粤验字（2020）第017号”《验资报告》，审验截至2020年12月22日止，亚俊氏有限已收到广州思远、广州格普、梁国强及林品秀缴纳的新增注册资本850万元，出资方式为货币。

2020年12月16日，广州市番禺区市监局对亚俊氏有限本次变更予以核准登记，并向其核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：914401016659454205）。

本次增资完成后，亚俊氏有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	广州思远	640.00	640.00	71.11%	货币
2	广州格普	160.00	160.00	17.78%	货币
3	梁国强	80.00	80.00	8.89%	货币
4	林品秀	20.00	20.00	2.22%	货币
合计		900.00	900.00	100.00%	

2020年12月22日，亚俊氏有限股东会作出决议，同意亚俊氏有限注册资本由900万元增加至1,000万元；新增注册资本100万元由新股东珠海思越商务咨询中心（有限合伙）（以下简称“珠海思越”）以880万元认缴，于2021年12月31日前缴足。同日，亚俊氏有限全体股东签署了章程修正案。

2023年1月16日，广东中海粤会计师事务所有限公司出具了“中海粤验字（2023）第001号”《验资报告》，审验截至2021年3月16日止，亚俊氏有限已收到珠海思越缴纳的投资款880万元，其中100万元计入注册资本，780万元计入资本公积，出资方式为货币。

2020年12月25日，广州市番禺区市监局对亚俊氏有限本次变更予以核准登记，并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，亚俊氏有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	广州思远	640.00	640.00	64.00%	货币
2	广州格普	160.00	160.00	16.00%	货币
3	珠海思越	100.00	100.00	10.00%	货币
4	梁国强	80.00	80.00	8.00%	货币
5	林品秀	20.00	20.00	2.00%	货币
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00%	

2021年7月，亚俊氏有限由亚俊氏有限整体变更为股份有限公司，其股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例	出资方式
1	广州思远	3,200.00	64.00%	净资产折股
2	广州格普	800.00	16.00%	净资产折股
3	珠海思越	500.00	10.00%	净资产折股
4	梁国强	400.00	8.00%	净资产折股
5	林品秀	100.00	2.00%	净资产折股
	合计	5,000.00	100.00%	

公司业务范围：家用制冷电器具制造；其他家用电力器具制造；其他非电力家用器具制造；塑料薄膜制造；日用塑料制品制造；泵及真空设备制造；液压和气压动力机械及元件制造；制冷、空调设备制造；风动和电动工具制造；电子测量仪器制造；实验分析仪器制造；家用电器批发；塑料制品批发；电气机械设备销售；家用厨房电器具制造；货物进出口（专营专控商品除外）；电子产品批发；技术进出口；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；非许可类医疗器械经营；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

公司财务报表及财务报表附注于2022年3月13日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表

公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围。2020年度，公司因新设成立的子公司2家，自成立之日起纳入合并财务报表范围，非同一控制下合并的子公司1家，自控制之日起纳入合并财务报表范围，当年纳入合并财务报表范围的子公司共5家；2021年度纳入合并财务报表范围的子公司共5家；2022年1-10月纳入合并财务报表范围的子公司共5家。具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账计提方法、存货计价和跌价准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认政

策等，具体会计政策参见附注三（九）金融工具、附注三（十）存货、附注三（十三）固定资产、附注三（十七）无形资产、附注三（二十五）收入。

（一）遵循企业会计准则的声明

本申报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2020年12月31日、2021年12月31日、2022年10月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年1-10月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入

合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合

并利润表中净利润项目下单独列示。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。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款

产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于

金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍

存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

①应收票据

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

②应收账款

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
应收客户货款或服务费	以客户类别作为信用风险特征
并表内关联方	以客户类别作为信用风险特征

③其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金和保证金
其他应收款组合4	应收代付款
其他应收款组合5	应收往来款及其他
其他应收款组合6	应收并表内关联方往来

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）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。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、半成品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十一）合同资产

自2020年1月1日起适用

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。

2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，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；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成

本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险

基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注三（十八）长期资产减值。

（十四）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 使用权资产

自2021年1月1日起适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三（十八）长期资产减值。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资

产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法见附注三（十八）长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十）合同负债

自2020年1月1日起适用

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，将实际发生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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设

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

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险及失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 租赁负债

自2021年1月1日起适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十三) 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用

和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）收入

1. 一般原则

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 一般模式下收入确认方法

（1）销售商品

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

（2）提供服务

本公司在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

3. 具体确认原则

公司销售模式包括线下直销及通过网络平台进行线上销售。公司主要销售真空保鲜袋、真空包装机、真空烹饪机等产品，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方式为：

（1）境外销售：境外销售均不涉及安装，公司接收海外客户确认的销售订单，根据订单组织生产并发货。公司在商品完成海关报关程序，取得经海关审验的产品出口报关单后，以报关单上的出口日期确认收入。

（2）境内销售：客户直接向公司下达销售订单，公司根据合同与订单约定，发出商品，商品发出并经客户签收确认后确认收入。

（3）通过网络平台的销售：

A. 线上代销模式下，公司将商品发往互联网电商平台仓库，由平台负责订单管理及物流配送，公司根据互联网电商平台每月发出的结算清单确认收入。

B. 线上直销模式下，公司主要通过第三方B2C平台开设直销店铺，直接面向终端消费者进行销售。公司委托第三方快递或物流公司向终端消费者提供快递或物流配送服务，公司在无理由退货期届满时确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九）租赁

2021年1月1日以前

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间

内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2021年1月1日以后

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。

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

（1）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见附注三（十六）使用权资产。

（2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见附注三（二十二）租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 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。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见附注（九）金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照附注三（二十五）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一）重要会计政策及会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）2020年度会计政策变更

A. 新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

① 合并财务报表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
将收入相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债	预收款项	4,379,960.08	711,334.77	-3,668,625.31
	合同负债		3,668,625.31	3,668,625.31
	其他流动负债			

② 母公司财务报表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
将收入相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债	预收款项	4,378,541.12	709,915.81	-3,668,625.31
	合同负债		3,668,625.31	3,668,625.31
	其他流动负债			

(2) 2021年度会计政策变更

A. 新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

① 合并财务报表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		35,360,336.51	35,360,336.51
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00	6,466,696.47	5,066,696.47
租赁负债		31,129,415.79	31,129,415.79
应交税费	2,244,928.75	2,035,984.81	-208,943.94
盈余公积	6,719,974.38	6,657,291.20	-62,683.18
未分配利润	31,680,448.90	31,116,300.27	-564,148.63

② 母公司财务报表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		35,360,336.51	35,360,336.51
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00	6,466,696.47	5,066,696.47
租赁负债		31,129,415.79	31,129,415.79
应交税费	2,164,184.54	1,955,240.60	-208,943.94
盈余公积	6,719,974.38	6,657,291.20	-62,683.18
未分配利润	42,595,911.83	42,031,763.20	-564,148.63

B. 企业会计准则解释第14号

2021年1月，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释第14号”），自2021年1月1日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

本公司自2021年1月1日起执行解释第14号，解释第14号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，该准则对公司无影响。

C. 企业会计准则解释第15号

2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

本公司自2021年12月30日起执行该解释，解释第15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，分别明确了成员单位、财务公司及母公司应当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确，该准则对公司无影响。

（3）2022年度会计政策变更

A. 企业会计准则解释第15号

2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

关于试运行销售的会计处理，解释第15号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表，采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

关于亏损合同的判断，解释15号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据，采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B. 企业会计准则解释第16号

2022年11月,财政部发布了解释第16号,本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,解释第16号明确了分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。该规定自2022年11月30日起施行,对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,进行追溯调整比较财务报表,采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理,解释16号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。该规定自2022年11月30日起施行,累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目,可比期间信息不予调整,采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更。

3. 首次执行新收入准则及新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

于2020年1月1日,执行新收入准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

合并财务报表调节情况

项目	合并财务报表 调整前账面金额 (2019年12月31日)	重分类	重新计量	合并财务报表 调整后账面金额 (2020年1月1日)
负债:				
预收款项	4,379,960.08	-3,668,625.31		711,334.77
合同负债		3,668,625.31		3,668,625.31

母公司财务报表调节情况

项目	母公司财务报表 调整前账面金额 (2019年12月31日)	重分类	重新计量	母公司财务报表 调整后账面金额 (2020年1月1日)
负债:				
预收款项	4,378,541.12	-3,668,625.31		709,915.81
合同负债		3,668,625.31		3,668,625.31

(2) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目调整的情况于2021年1月1日，执行新租赁准则时财务报表项目分类和账面价值调节表如下：

合并财务报表调节情况

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
使用权资产			35,360,336.51	35,360,336.51
负债:				
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00		5,066,696.47	6,466,696.47
租赁负债			31,129,415.79	31,129,415.79
应交税费	2,244,928.75		-208,943.94	2,035,984.81
盈余公积	6,719,974.38		-62,683.18	6,657,291.20
未分配利润	31,774,696.71		-564,148.63	31,210,548.08

母公司财务报表调节情况

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
使用权资产			35,360,336.51	35,360,336.51
负债:				
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00		6,466,696.47	7,866,696.47
租赁负债			31,129,415.79	31,129,415.79
应交税费	2,164,184.54		-208,943.94	1,955,240.60
盈余公积	6,719,974.38		-62,683.18	6,657,291.20
未分配利润	42,595,911.83		-564,148.63	42,031,763.20

四、税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13.00%
销售税	在商品零售环节对销售价按比例税率课征	以各州税率为准
城建税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15.00%、17.00%、20.00%、21.00%、30.00%

1. 增值税

公司为增值税一般纳税人，根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号文）规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用16%和10%的税率的，分别调整为13%、9%。

2. 报告期内公司及各子公司所得税税率情况：

序号	纳税主体名称	2022年1-10月	2021年度	2020年度	备注
1	广州亚俊氏真空科技股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	
2	普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology, Inc	21.00%	21.00%	21.00%	
3	普西森科技（广州）有限责任公司	20.00%	20.00%	20.00%	2020年9月成立
4	阿德旺斯烹饪科技有限公司 ADVANCED CUISINE TECHNOLOGY PTE. LTD	17.00%	17.00%	17.00%	2020年9月成立
5	微客科技有限公司 WEVAC TECHNOLOGY CO., LIMITED	8.25%	8.25%	8.25%	
6	普西森科技墨西哥有限责任公司 PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV	30.00%	30.00%	30.00%	2020年6月控制

（二）税收优惠及批文

1. 公司于2018年11月取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201844010345），并于2021年12月通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR202144011522）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高

高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2020年度至2022年10月享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司下属子公司普西森科技（广州）有限责任公司2020年度符合小型微利企业标准，实际所得税税率为5%；根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司下属子公司普西森科技（广州）有限责任公司2021年度和2022年1-10月符合小型微利企业确认标准，实际所得税税率为2.5%；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 公司的研究开发费用可根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《财政部 国家税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）、《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2021年第28号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
现金	23,108.65	56,964.95	11,508.93
银行存款	23,635,825.70	34,127,675.34	18,646,322.77
其他货币资金	1,840,729.11	1,650,425.09	827,041.12
合计	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
其中：存放在境外的款项总额	5,914,103.46	2,851,268.50	591,060.79

说明：

报告期内，公司银行存款均以本公司及下属子公司的名义于银行等相关金融机构储存。

2022年10月31日其他货币资金为电商平台余额1,840,729.11元。

2021年12月31日其他货币资金为电商平台余额1,650,425.09元。

2020年12月31日其他货币资金为电商平台余额827,041.12元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内（含1年）	9,825,809.79	7,975,966.59	18,389,076.40
1至2年（含2年）	469,114.24	23,142.08	31,653.66
2至3年（含3年）	471.18	30,929.86	418,549.42
3年以上	453,365.58	418,549.42	
小计	10,748,760.79	8,448,587.95	18,839,279.48
减：坏账准备	991,708.86	828,940.94	1,341,168.58
合计	9,757,051.93	7,619,647.01	17,498,110.90

2. 按坏账计提方法分类披露

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022. 10. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	418,549.42	3.89	418,549.42	100.00	
其中：应收客户货款或服务费	418,549.42	3.89	418,549.42	100.00	
按组合计提坏账准备	10,330,211.37	96.11	573,159.44	5.55	9,757,051.93
其中：应收客户货款或服务费	10,330,211.37	96.11	573,159.44	5.55	9,757,051.93
合计	10,748,760.79	100.00	991,708.86	9.23	9,757,051.93

(续上表)

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	418,549.42	4.95	418,549.42	100.00	
其中：应收客户货款或服务费	418,549.42	4.95	418,549.42	100.00	
按组合计提坏账准备	8,030,038.53	95.05	410,391.52	5.11	7,619,647.01
其中：应收客户货款或服务费	8,030,038.53	95.05	410,391.52	5.11	7,619,647.01
合计	8,448,587.95	100.00	828,940.94	9.81	7,619,647.01

(续上表)

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	418,549.42	2.22	418,549.42	100.00	
其中：应收客户货款或服务费	418,549.42	2.22	418,549.42	100.00	
按组合计提坏账准备	18,420,730.06	97.78	922,619.16	5.01	17,498,110.90
其中：应收客户货款或服务费	18,420,730.06	97.78	922,619.16	5.01	17,498,110.90
合计	18,839,279.48	100.00	1,341,168.58	7.12	17,498,110.90

按单项计提坏账准备：

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2022.10.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东广新贸易发展有限公司	418,549.42	418,549.42	100.00	预计无法收回
合计	418,549.42	418,549.42	100.00	

（续上表）

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东广新贸易发展有限公司	418,549.42	418,549.42	100.00	预计无法收回
合计	418,549.42	418,549.42	100.00	

（续上表）

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东广新贸易发展有限公司	418,549.42	418,549.42	100.00	预计无法收回
合计	418,549.42	418,549.42	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：应收客户货款或服务费

名称	2022.10.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,825,809.79	491,290.48	5.00
1至2年（含2年）	469,114.24	46,911.45	10.00
2至3年（含3年）	471.18	141.35	30.00
3年以上	34,816.16	34,816.16	100.00
合计	10,330,211.37	573,159.44	5.55

（续上表）

名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,975,966.59	398,798.36	5.00
1至2年（含2年）	23,142.08	2,314.22	10.00
2至3年（含3年）	30,929.86	9,278.94	30.00
合计	8,030,038.53	410,391.52	5.11

(续上表)

名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,389,076.40	919,453.80	5.00
1至2年 (含2年)	31,653.66	3,165.36	10.00
合计	18,420,730.06	922,619.16	5.01

3. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 10. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	418,549.42					418,549.42
按组合计提坏账准备	410,391.52	162,767.92				573,159.44
合计	828,940.94	162,767.92				991,708.86

(续上表)

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	418,549.42					418,549.42
按组合计提坏账准备	922,619.16		512,227.64			410,391.52
合计	1,341,168.58		512,227.64			828,940.94

(续上表)

类别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	418,549.42					418,549.42
按组合计提坏账准备	422,469.82	500,149.34				922,619.16
合计	841,019.24	500,149.34				1,341,168.58

4. 各报告期期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
ARY, Inc.	1,488,623.48	13.85	74,431.17

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
CLARK ASSOCIATES INC	1,374,550.83	12.79	68,727.54
Spangenberg International B.V.	763,475.59	7.10	38,173.78
Hendi HK Ltd.	525,058.78	4.88	26,252.94
Expondo HK Limited	434,444.65	4.04	21,722.23
合计	4,586,153.33	42.66	229,307.66

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
American Outdoor Brands, Inc.	1,721,538.96	20.38	86,076.95
Gastronomy Plus Ltd.	776,156.74	9.19	38,807.84
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	628,035.99	7.43	31,728.13
Spangenberg International B.V.	569,218.99	6.74	28,460.95
Breville USA Inc.	502,468.92	5.95	25,123.45
合计	4,197,419.60	49.69	210,197.32

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	12,563,166.56	66.69	628,158.33
METRO Sourcing International Limited	1,880,988.81	9.98	94,049.44
Nisbets Australia PTY Ltd	1,860,192.52	9.87	93,009.63
广东广新贸易发展有限公司	418,549.42	2.22	418,549.42
K ü n z i S . p . A	286,379.75	1.52	14,318.99
合计	17,009,277.06	90.28	1,248,085.81

说明：

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债，应收账款各期末余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022. 10. 31	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	576,633.45	95.71
1至2年 (含2年)	3,813.61	0.63
2年以上	22,062.95	3.66
合计	602,510.01	100.00

(续上表)

账龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	186,802.56	87.60	2,188,435.69	99.33
1至2年 (含2年)	11,695.84	5.48		
2年以上	14,750.00	6.92	14,750.00	0.67
合计	213,248.40	100.00	2,203,185.69	100.00

2. 各报告期期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2022年10月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
佛山佛塑科技集团股份有限公司	404,000.00	67.05
广州德翔检测技术服务有限公司	47,000.00	7.80
汕头海信发展有限公司	27,210.27	4.52
江苏永盛氟塑新材料有限公司	16,253.55	2.70
温岭市挺威真空设备有限公司	14,750.00	2.45
合计	509,213.82	84.52

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	48,231.70	22.62
广东美林电线电缆有限公司	24,835.00	11.65
佛山市顺德区晋天机械有限公司	21,600.00	10.13
温岭市挺威真空设备有限公司	15,083.76	7.07
广州鸣诺电子科技有限公司	14,000.00	6.57
合计	123,750.46	58.04

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
厦门长塑实业有限公司	565,024.88	25.65
佛山佛塑科技集团股份有限公司	307,500.00	13.96
广州泽荣旅行用品有限公司	216,275.00	9.82
莱茵技术监督服务（广东）有限公司	162,816.00	7.39
中山市东升镇天山电器厂	104,400.00	4.74
合计	1,356,015.88	61.56

(四) 其他应收款

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,749,038.73	2,544,017.18	2,641,332.72
合计	1,749,038.73	2,544,017.18	2,641,332.72

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内（含 1 年）	1,221,386.83	1,963,832.43	2,733,288.75
1 至 2 年（含 2 年）	131,551.50	715,752.41	49,676.00
2 年以上	1,457,992.00	788,600.00	739,744.00
小计	2,810,930.33	3,468,184.84	3,522,708.75
减：坏账准备	1,061,891.60	924,167.66	881,376.03
合计	1,749,038.73	2,544,017.18	2,641,332.72

(2) 按款项性质分类情况

项目	2022. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	857,550.93	42,877.55	814,673.38
押金保证金	1,598,543.50	1,001,272.75	597,270.75
应收代付款	237,118.94	11,855.95	225,262.99
其他	117,716.96	5,885.35	111,831.61
合计	2,810,930.33	1,061,891.60	1,749,038.73

(续上表)

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	1,408,375.58	70,418.78	1,337,956.80
押金保证金	1,592,543.50	828,217.58	764,325.92
应收代付款	232,504.00	11,625.20	220,878.80
其他	234,761.76	13,906.10	220,855.66
合计	3,468,184.84	924,167.66	2,544,017.18

（续上表）

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	1,666,027.87	83,301.39	1,582,726.48
押金保证金	1,370,372.00	773,718.20	596,653.80
应收代付款	194,251.06	9,712.55	184,538.51
其他	292,057.82	14,643.89	277,413.93
合计	3,522,708.75	881,376.03	2,641,332.72

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	924,167.66			924,167.66
2021 年 12 月 31 日余额在本期	924,167.66			924,167.66
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,723.94			137,723.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 10 月 31 日余额	1,061,891.60			1,061,891.60

（续上表）

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	881,376.03			881,376.03
2020 年 12 月 31 日余额在本期	881,376.03			881,376.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,791.63			42,791.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	924,167.66			924,167.66

(续上表)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	848,395.11			848,395.11
2019 年 12 月 31 日余额在本期	848,395.11			848,395.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,980.92			32,980.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	881,376.03			881,376.03

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 10. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	924,167.66	137,723.94				1,061,891.60
合计	924,167.66	137,723.94				1,061,891.60

(续上表)

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	881,376.03	42,791.63				924,167.66
合计	881,376.03	42,791.63				924,167.66

(续上表)

类别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	848,395.11	32,980.92				881,376.03
合计	848,395.11	32,980.92				881,376.03

(5) 各报告期期末无实际核销的其他应收款情况。

(6) 各报告期期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市番禺 区税务局	应收出口退税款	857,550.93	1年以内	30.51	42,877.55
广东颐宁投资有限公司	押金保证金	788,600.00	2年以上	28.05	786,850.00
广州泽荣旅行用品有限公司	押金保证金	703,393.50	1-3年	25.02	186,693.75
内江聚橙技术有限公司	平台服务费	60,000.00	1年以内	2.13	3,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	2年以上	1.78	15,000.00
合计		2,459,544.43		87.49	1,034,421.30

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市番禺 区税务局	应收出口退税款	1,408,375.58	1年以内	40.61	70,418.78
广东颐宁投资有限公司	押金保证金	788,600.00	2年以上	22.74	754,400.80
广州泽荣旅行用品有限公司	押金保证金	703,393.50	2年以内	20.28	64,258.28
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.44	5,000.00
MARIA ESMERALDA ROMAN	其他	44,393.15	2年以内	1.28	4,387.68
合计		2,994,762.23		86.35	898,465.54

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市番禺 区税务局	应收出口退税款	1,666,027.87	1年以内	47.29	83,301.39
广东颐宁投资有限公司	押金保证金	788,600.00	1年以上	22.39	744,629.60
广州泽荣旅行用品有限公司	押金保证金	581,772.00	1年以内	16.51	29,088.60
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.42	2,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	0.85	1,500.00
合计		3,116,399.87		88.46	861,019.59

(7) 各报告期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 各报告期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 各报告期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 存货分类

存货种类	2022. 10. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,468,567.93	1,521,347.78	22,947,220.15
库存商品	37,637,327.85	1,213,146.69	36,424,181.16
在产品	1,510,269.62		1,510,269.62
发出商品	1,526,013.30		1,526,013.30
合计	65,142,178.70	2,734,494.47	62,407,684.23

(续上表)

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,417,593.45	808,928.61	28,608,664.84
库存商品	29,173,312.38	302,618.34	28,870,694.04
在产品	6,921,698.59		6,921,698.59
发出商品	4,300,242.90		4,300,242.90
合计	69,812,847.32	1,111,546.95	68,701,300.37

（续上表）

存货种类	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,790,304.45	323,645.85	27,466,658.60
库存商品	21,978,859.02		21,978,859.02
在产品	4,797,864.36		4,797,864.36
发出商品	1,518,661.00		1,518,661.00
合计	56,085,688.83	323,645.85	55,762,042.98

2. 各报告期末存货跌价准备

项目	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 10. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	808,928.61	712,419.17				1,521,347.78
库存商品	302,618.34	910,528.35				1,213,146.69
在产品						
合计	1,111,546.95	1,622,947.52				2,734,494.47

（续上表）

项目	2020. 12. 31	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	323,645.85	485,282.76				808,928.61
库存商品		302,618.34				302,618.34
在产品						
合计	323,645.85	787,901.10				1,111,546.95

（续上表）

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019. 12. 31	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		323,645.85				323,645.85
库存商品						
在产品						
合计		323,645.85				323,645.85

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	报告期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	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。	已转为库存商品并对外销售、报废、研发耗用或合理损耗
库存商品	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	已对外销售、报废或研发耗用

3. 各报告期期末存货余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

（六）其他流动资产

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税待认证及待抵扣税额	449,528.58	717,079.22	240,092.34
预缴企业所得税	529,748.13	290,358.33	
合计	979,276.71	1,007,437.55	240,092.34

（七）固定资产

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	7,372,882.11	7,990,850.90	7,674,596.86
固定资产清理			
合计	7,372,882.11	7,990,850.90	7,674,596.86

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
2021. 12. 31		22,165,312.61	645,765.72	820,758.70	23,631,837.03
本期增加金额		1,235,592.98		8,855.47	1,244,448.45
（1）购置		1,235,592.98		8,855.47	1,244,448.45

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(2)在建工程转入					
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
报表折算差异				53,052.38	53,052.38
2022.10.31		23,400,905.59	645,765.72	882,666.55	24,929,337.86
二、累计折旧					
2021.12.31		14,424,389.45	457,525.97	759,070.71	15,640,986.13
本期增加金额		1,814,591.30	38,039.30	13,828.50	1,866,459.10
(1) 计提		1,814,591.30	38,039.30	13,828.50	1,866,459.10
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
报表折算差异				49,010.52	49,010.52
2022.10.31		16,238,980.75	495,565.27	821,909.73	17,556,455.75
三、减值准备					
2021.12.31					
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
2022.10.31					
四、账面价值					
2022.10.31		7,161,924.84	150,200.45	60,756.82	7,372,882.11
2021.12.31		7,740,923.16	188,239.75	61,687.99	7,990,850.90

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
2020.12.31		21,698,822.32	645,765.72	986,917.83	23,331,505.87
本期增加金额		2,671,160.13		37,244.03	2,708,404.16
(1) 购置		1,918,947.74		37,244.03	1,956,191.77
(2) 在建工程转入		752,212.39			752,212.39

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
本期减少金额		2,204,669.84		193,692.16	2,398,362.00
（1）处置或报废		2,204,669.84		193,692.16	2,398,362.00
报表折算差异				-9,711.00	-9,711.00
2021.12.31		22,165,312.61	645,765.72	820,758.70	23,631,837.03
二、累计折旧					
2020.12.31		14,357,064.59	408,281.37	891,563.05	15,656,909.01
本期增加金额		2,110,080.05	49,244.60	57,408.58	2,216,733.23
（1）计提		2,110,080.05	49,244.60	57,408.58	2,216,733.23
本期减少金额		2,042,755.19		181,508.14	2,224,263.33
（1）处置或报废		2,042,755.19		181,508.14	2,224,263.33
报表折算差异				-8,392.78	-8,392.78
2021.12.31		14,424,389.45	457,525.97	759,070.71	15,640,986.13
三、减值准备					
2020.12.31					
本期增加金额					
（1）计提					
本期减少金额					
（1）处置或报废					
2021.12.31					
四、账面价值					
2021.12.31		7,740,923.16	188,239.75	61,687.99	7,990,850.90
2020.12.31		7,341,757.73	237,484.35	95,354.78	7,674,596.86

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
2019.12.31		18,697,848.90	636,733.86	1,001,378.98	20,335,961.74
本期增加金额		3,000,973.42	152,831.86	13,113.61	3,166,918.89
（1）购置		3,000,973.42	152,831.86	13,113.61	3,166,918.89
（2）在建工程转入					
本期减少金额			143,800.00		143,800.00

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废			143,800.00		143,800.00
报表折算差异				-27,574.76	-27,574.76
2020.12.31		21,698,822.32	645,765.72	986,917.83	23,331,505.87
二、累计折旧					
2019.12.31		12,393,880.52	492,231.96	763,266.14	13,649,378.62
本期增加金额		1,963,184.07	52,659.41	150,227.74	2,166,071.22
(1) 计提		1,963,184.07	52,659.41	150,227.74	2,166,071.22
本期减少金额			136,610.00		136,610.00
(1) 处置或报废			136,610.00		136,610.00
报表折算差异				-21,930.83	-21,930.83
2020.12.31		14,357,064.59	408,281.37	891,563.05	15,656,909.01
三、减值准备					
2019.12.31					
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
2020.12.31					
四、账面价值					
2020.12.31		7,341,757.73	237,484.35	95,354.78	7,674,596.86
2019.12.31		6,303,968.38	144,501.90	238,112.84	6,686,583.12

(2) 各报告期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 各报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 各报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 各报告期末不存在抵押的固定资产。

(八) 在建工程

项目	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程			734,513.27
工程物资			
合计			734,513.27

广州亚俊氏真空科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022. 10. 31			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	账面净值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程							734,513.27		734,513.27
合计							734,513.27		734,513.27

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020. 12. 31		本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	2021. 12. 31		工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
		2020. 12. 31	734,513.27				2021. 12. 31	2021. 12. 31						
三层共挤膜泡内冷吹膜机		734,513.27	17,699.12	752,212.39										自筹
合计		734,513.27	17,699.12	752,212.39										

(续上表)

项目名称	预算数	2019. 12. 31		本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	2020. 12. 31		工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
		2019. 12. 31	734,513.27				2020. 12. 31	2020. 12. 31						
三层共挤膜泡内冷吹膜机			734,513.27	734,513.27			734,513.27							自筹
合计			734,513.27	734,513.27			734,513.27							

(3) 各报告期末不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(九) 使用权资产

使用权资产明细列示如下：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
2021. 12. 31	40,040,897.92	40,040,897.92
本期增加金额	2,032,019.12	2,032,019.12
（1）本期增加	2,032,019.12	2,032,019.12
本期减少金额	1,288,877.17	1,288,877.17
（1）本期减少	1,288,877.17	1,288,877.17
2022. 10. 31	40,784,039.87	40,784,039.87
二、累计摊销		
2021. 12. 31	9,421,148.10	9,421,148.10
本期增加金额	5,628,629.69	5,628,629.69
（1）计提	5,628,629.69	5,628,629.69
本期减少金额	1,288,877.17	1,288,877.17
（1）本期减少	1,288,877.17	1,288,877.17
2022. 10. 31	13,760,900.62	13,760,900.62
三、减值准备		
2021. 12. 31		
本期增加金额		
本期减少金额		
2022. 10. 31		
四、账面价值		
2022. 10. 31	27,023,139.25	27,023,139.25
2021. 12. 31	30,619,749.82	30,619,749.82

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
2020. 12. 31		
新租赁准则期初调整		
2021. 1. 1	38,418,083.77	38,418,083.77

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	1,622,814.15	1,622,814.15
（1）本期增加	1,622,814.15	1,622,814.15
本期减少金额		
（1）本期减少		
2021.12.31	40,040,897.92	40,040,897.92
二、累计摊销		
2020.12.31		
新租赁准则期初调整		
2021.1.1	3,057,747.26	3,057,747.26
本期增加金额	6,363,400.84	6,363,400.84
（1）计提	6,363,400.84	6,363,400.84
本期减少金额		
（1）本期减少		
2021.12.31	9,421,148.10	9,421,148.10
三、减值准备		
2020.12.31		
新租赁准则期初调整		
2021.1.1		
本期增加金额		
本期减少金额		
2021.12.31		
四、账面价值		
2021.12.31	30,619,749.82	30,619,749.82
2020.12.31		

（十）无形资产

项目	渠道	合计
一、账面原值：		
2021.12.31	521,395.48	521,395.48
本期增加金额		
（1）企业合并增加		

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	渠道	合计
本期减少金额		
（1）处置		
2022. 10. 31	521,395.48	521,395.48
二、累计摊销		
2021. 12. 31	261,319.36	261,319.36
本期增加金额	152,985.96	152,985.96
（1）计提	152,985.96	152,985.96
本期减少金额		
（1）处置		
2022. 10. 31	414,305.32	414,305.32
三、减值准备		
2021. 12. 31		
本期增加金额		
本期减少金额		
2022. 10. 31		
四、账面价值		
2022. 10. 31	107,090.16	107,090.16
2021. 12. 31	260,076.12	260,076.12

（续上表）

项目	渠道	合计
一、账面原值：		
2020. 12. 31	484,703.04	484,703.04
本期增加金额	36,692.44	36,692.44
（1）企业合并增加	36,692.44	36,692.44
本期减少金额		
（1）处置		
2021. 12. 31	521,395.48	521,395.48
二、累计摊销		
2020. 12. 31	94,247.81	94,247.81
本期增加金额	167,071.55	167,071.55

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	渠道	合计
(1) 计提	167,071.55	167,071.55
本期减少金额		
(1) 处置		
2021.12.31	261,319.36	261,319.36
三、减值准备		
2020.12.31		
本期增加金额		
本期减少金额		
2021.12.31		
四、账面价值		
2021.12.31	260,076.12	260,076.12
2020.12.31	390,455.23	390,455.23

(续上表)

项目	渠道	合计
一、账面原值：		
2019.12.31		
本期增加金额	484,703.04	484,703.04
(1) 企业合并增加	484,703.04	484,703.04
本期减少金额		
(1) 处置		
2020.12.31	484,703.04	484,703.04
二、累计摊销		
2019.12.31		
本期增加金额	94,247.81	94,247.81
(1) 计提	94,247.81	94,247.81
本期减少金额		
(1) 处置		
2020.12.31	94,247.81	94,247.81
三、减值准备		
2019.12.31		

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	渠道	合计
本期增加金额		
本期减少金额		
2020.12.31		
四、账面价值		
2020.12.31	390,455.23	390,455.23
2019.12.31		

(十一) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.10.31
装修费	896,607.11	123,735.84	389,391.83		630,951.12
合计	896,607.11	123,735.84	389,391.83		630,951.12

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	223,785.86	942,762.83	269,941.58		896,607.11
合计	223,785.86	942,762.83	269,941.58		896,607.11

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	185,434.96	259,879.61	221,528.71		223,785.86
合计	185,434.96	259,879.61	221,528.71		223,785.86

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 各报告期末未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.10.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,788,747.54	746,185.70
内部交易未实现利润	5,920,722.04	708,678.83
可抵扣亏损	53,211,818.67	11,026,037.83
合计	63,921,288.25	12,480,902.36

(续上表)

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,864,655.55	438,940.28	2,546,190.46	385,942.14
内部交易未实现利润	3,527,715.48	558,237.23	1,452,674.91	305,061.73
可抵扣亏损	39,728,032.50	8,339,758.88	32,735,774.13	6,908,569.18
合计	46,120,403.53	9,336,936.39	36,734,639.50	7,599,573.05

2. 各报告期末无未经抵销的递延所得税负债。

3. 各报告期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

4. 各报告期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十三) 其他非流动资产

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预付工程款			210,000.00
预付设备款	653,253.14	147,000.00	487,186.73
合计	653,253.14	147,000.00	697,186.73

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	10,029,557.49	17,999,985.36	12,939,064.98
信用借款	378,018.71	204,048.29	3,742,045.56
合计	10,407,576.20	18,204,033.65	16,681,110.54

说明：

2022年10月31日保证借款余额10,029,557.49元系公司向广发银行股份有限公司广州支行借款，由梁国强、张莲与林品秀提供连带责任保证担保。信用借款余额378,018.71元系公司向Bank of America借款。

2021年12月31日保证借款余额17,999,985.36元，其中9,999,985.36元系公司向广发银行股份有限公司广州支行借款，由梁国强、张莲与林品秀提供连带责任保证担保；8,000,000.00元系公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行借款，由梁国强与张莲提

供连带责任保证担保，且由广州亚俊氏真空科技股份有限公司提供知识产权质押担保。

信用借款余额204,048.29元系公司向Bank of America借款。

2020年12月31日保证借款余额12,939,064.98元，其中9,939,064.98元系公司向广发银行股份有限公司广州支行借款，由梁国强、张莲与林品秀提供连带责任保证担保；3,000,000.00元系公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行借款，由梁国强与张莲提供连带责任保证担保。信用借款余额3,742,045.56元，其中3,000,000.00元系公司向中国建设银行股份有限公司广州越秀支行借款；742,045.56元系子公司普西森科技有限责任公司向Bank of America借款。

2. 各报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1. 应付账款明细列示如下：

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款	7,141,067.30	14,977,699.45	22,830,856.08
合计	7,141,067.30	14,977,699.45	22,830,856.08

2. 各报告期期末应付账款期末余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

3. 各报告期期末应付账款期末余额中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合同负债	6,438,736.32	5,272,449.35	7,718,273.49
合计	6,438,736.32	5,272,449.35	7,718,273.49

2. 各报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2022.10.31
一、短期薪酬	5,607,843.19	25,230,152.47	27,220,437.32	31,656.93	3,649,215.27
二、离职后福利-设定提存计划	8,317.42	1,794,253.68	1,801,862.42	497.02	1,205.70
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	5,616,160.61	27,024,406.15	29,022,299.74	32,153.95	3,650,420.97

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2021.12.31
一、短期薪酬	3,974,322.65	39,974,632.82	38,334,954.34	-6,157.94	5,607,843.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,871.28	2,000,488.84	1,993,926.94	-115.76	8,317.42
三、辞退福利		291,970.12	291,970.12		
四、一年内到期的其他福利					
合计	3,976,193.93	42,267,091.78	40,620,851.40	-6,273.70	5,616,160.61

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2020.12.31
一、短期薪酬	3,384,319.30	36,518,255.97	35,909,020.53	-19,232.09	3,974,322.65
二、离职后福利-设定提存计划	4,749.45	134,093.90	136,781.43	-190.64	1,871.28
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	3,389,068.75	36,652,349.87	36,045,801.96	-19,422.73	3,976,193.93

2. 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2022.10.31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,597,664.96	22,413,199.53	24,393,199.53	31,118.84	3,648,783.80
2. 职工福利费		995,872.25	995,872.25		
3. 社会保险费	10,178.23	1,295,107.88	1,305,392.73	538.09	431.47
其中：医疗保险费		1,127,909.11	1,127,909.11		
工伤保险费		75,217.71	74,815.23	28.99	431.47

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2022.10.31
生育保险费					
其他社会保险	10,178.23	91,981.06	102,668.39	509.10	
4. 住房公积金		518,454.00	518,454.00		
5. 工会经费和职工教育经费		7,518.81	7,518.81		
合计	5,607,843.19	25,230,152.47	27,220,437.32	31,656.93	3,649,215.27

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2021.12.31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,953,460.65	35,568,048.10	33,918,048.10	-5,795.69	5,597,664.96
2. 职工福利费		1,996,793.78	1,996,793.78		
3. 社会保险费	20,862.00	1,817,585.74	1,827,907.26	-362.25	10,178.23
其中：医疗保险费		1,210,536.97	1,210,536.97		
工伤保险费		420,447.68	420,447.68		
生育保险费		131,186.14	131,186.14		
其他社会保险	20,862.00	55,414.95	65,736.47	-362.25	10,178.23
4. 住房公积金		580,771.00	580,771.00		
5. 工会经费和职工教育经费		11,434.20	11,434.20		
合计	3,974,322.65	39,974,632.82	38,334,954.34	-6,157.94	5,607,843.19

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	报表折算差异	2020.12.31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,373,455.92	33,383,734.14	32,785,884.84	-17,844.57	3,953,460.65
2. 职工福利费		1,529,818.08	1,529,818.08		
3. 社会保险费	10,664.22	1,038,077.06	1,026,517.12	-1,362.16	20,862.00
其中：医疗保险费	10,664.22	902,504.62	890,944.68	-1,362.16	20,862.00
工伤保险费		2,483.19	2,483.19		
生育保险费		133,089.25	133,089.25		
4. 住房公积金	199.16	473,936.12	474,109.92	-25.36	
5. 工会经费和职工教育经费		92,690.57	92,690.57		
合计	3,384,319.30	36,518,255.97	35,909,020.53	-19,232.09	3,974,322.65

3. 设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期支付	报表折算 差异	2022. 10. 31
1. 基本养老保险		1,736,833.28	1,736,833.28		
2. 失业保险费	8,317.42	57,420.40	65,029.14	497.02	1,205.70
合计	8,317.42	1,794,253.68	1,801,862.42	497.02	1,205.70

（续上表）

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期支付	报表折算 差异	2021. 12. 31
1. 基本养老保险		1,909,299.28	1,909,299.28		
2. 失业保险费	1,871.28	91,189.56	84,627.66	-115.76	8,317.42
合计	1,871.28	2,000,488.84	1,993,926.94	-115.76	8,317.42

（续上表）

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期支付	报表折算 差异	2020. 12. 31
1. 基本养老保险	249.94	120,889.90	121,108.03	-31.81	
2. 失业保险费	4,499.51	13,204.00	15,673.40	-158.83	1,871.28
合计	4,749.45	134,093.90	136,781.43	-190.64	1,871.28

（十八）应交税费

税项	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	14,360.41	21,680.74	1,566.46
销售税	280,268.82	169,358.55	78,402.42
企业所得税	704.85	1,092.55	1,238,798.91
个人所得税	45,774.03	44,347.99	744,993.77
城市维护建设税	343,754.05	218,229.40	99,383.43
教育费附加	147,344.59	93,484.79	42,560.21
地方教育附加	98,229.73	62,323.19	28,373.48
其他		18,193.68	10,850.07
合计	930,436.48	628,710.89	2,244,928.75

(十九) 其他应付款

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	819,923.75	3,431,135.76	2,704,905.69
合计	819,923.75	3,431,135.76	2,704,905.69

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
往来款		4,991.02	861,568.86
预提费用	805,515.01	3,337,328.27	1,721,667.86
其他	14,408.74	88,816.47	121,668.97
合计	819,923.75	3,431,135.76	2,704,905.69

(2) 各报告期末其他应付款期末余额中无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	2,400,000.00	1,400,000.00
一年内到期的租赁负债	6,531,305.04	6,016,421.79	
合计	15,531,305.04	8,416,421.79	1,400,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销增值税	20,299.64	44,941.75	2,015.58
合计	20,299.64	44,941.75	2,015.58

(二十二) 长期借款

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款		9,000,000.00	5,300,000.00
合计		9,000,000.00	5,300,000.00

说明：

2022年10月31日长期借款无余额。

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年12月31日保证借款余额9,000,000.00元，系公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行借款，由梁国强、张莲与林品秀提供连带责任保证担保，且由广州亚俊氏真空科技股份有限公司提供知识产权质押担保。

2020年12月31日保证借款余额5,300,000.00元，系公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行借款，由梁国强与张莲提供连带责任保证担保。

(二十三) 租赁负债

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	24,953,629.36	29,569,317.44	
减：未确认融资费用	2,002,492.98	2,951,092.60	
合计	22,951,136.38	26,618,224.84	

(二十四) 股本（实收资本）

项目	2021. 12. 31	本期增减变动（+、-）					2022. 10. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(续上表)

项目	2020. 12. 31	本期增减变动（+、-）					2021. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00				40,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期增减变动（+、-）				2020. 12. 31
		增资	公积金转资本	其他	小计	
实收资本	500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00	10,000,000.00

各报告期内股本（实收资本）变动详见附注一（一）公司概况。

(二十五) 资本公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 10. 31
资本溢价（股本溢价）	21,793,005.72			21,793,005.72
合计	21,793,005.72			21,793,005.72

(续上表)

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,400,000.00	18,393,005.72		21,793,005.72
合计	3,400,000.00	18,393,005.72		21,793,005.72

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）		3,400,000.00		3,400,000.00
合计		3,400,000.00		3,400,000.00

说明：

股本溢价增加18,393,005.72元主要系珠海思越商务咨询中心（有限合伙）向公司增资确认股本溢价4,400,000.00元，同时公司以截至2021年2月28日止经审计的净资产进行股份制改造，折股后超出股本部分增加股本溢价13,993,005.72元。

（二十六）其他综合收益

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.10.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	605,617.05	-1,690,262.38				-1,690,262.38	-1,084,645.33
其中：外币财务报表折算差额	605,617.05	-1,690,262.38				-1,690,262.38	-1,084,645.33
合计	605,617.05	-1,690,262.38				-1,690,262.38	-1,084,645.33

（续上表）

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	519,158.64	86,458.41				86,458.41	605,617.05
其中：外币财务报表折算差额	519,158.64	86,458.41				86,458.41	605,617.05
合计	519,158.64	86,458.41				86,458.41	605,617.05

(续上表)

项目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	82,923.81	436,234.83				436,234.83	519,158.64
其中：外币财务报表折算差额	82,923.81	436,234.83				436,234.83	519,158.64
合计	82,923.81	436,234.83				436,234.83	519,158.64

(二十七) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.10.31
法定盈余公积	1,731,850.80			1,731,850.80
合计	1,731,850.80			1,731,850.80

(续上表)

项目	2020.12.31	调整期初数	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,719,974.38	-62,683.18	1,782,551.29	6,707,991.69	1,731,850.80
合计	6,719,974.38	-62,683.18	1,782,551.29	6,707,991.69	1,731,850.80

(续上表)

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	5,660,504.68	1,059,469.70		6,719,974.38
合计	5,660,504.68	1,059,469.70		6,719,974.38

说明：

盈余公积各期增加系公司按公司实现净利润弥补以前年度亏损后余额的10%计提法定盈余公积金而形成。

公司以截至2021年2月28日止经审计的净资产进行股份制改造，减少法定盈余公积6,707,991.69元。

(二十八) 未分配利润

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	-1,159,962.06	31,680,448.90	27,621,701.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-564,148.63	
调整后期初未分配利润	-1,159,962.06	31,116,300.27	27,621,701.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,102,176.81	16,791,302.99	19,718,217.52
减：提取法定盈余公积		1,782,551.29	1,059,469.70
应付普通股股利			14,600,000.00
转增股本		47,285,014.03	
年末未分配利润	8,942,214.75	-1,159,962.06	31,680,448.90

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 报告期内营业收入和营业成本情况

产品名称	2022年1-10月	
	收入	成本
主营业务	185,458,020.75	113,600,627.66
其他业务	21,746.01	
合计	185,479,766.76	113,600,627.66

(续上表)

产品名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,751,820.12	155,955,134.44	200,999,225.77	131,469,311.85
其他业务	62,916.28		49,641.75	
合计	232,814,736.40	155,955,134.44	201,048,867.52	131,469,311.85

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-10 月	
	收入	成本
真空保鲜袋	104,423,710.12	61,663,350.00
真空包装机	55,978,769.82	36,556,842.67
真空烹饪机	19,014,875.62	12,175,993.22
其他产品	6,040,665.19	3,204,441.77
合计	185,458,020.75	113,600,627.66

（续上表）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
真空保鲜袋	96,873,816.67	62,388,091.41	97,737,603.52	59,526,173.16
真空包装机	102,298,135.93	71,023,142.60	87,288,871.45	61,633,784.24
真空烹饪机	27,325,300.80	18,526,675.61	13,803,643.31	8,756,341.79
其他产品	6,254,566.72	4,017,224.82	2,169,107.49	1,553,012.66
合计	232,751,820.12	155,955,134.44	200,999,225.77	131,469,311.85

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-10 月	
	收入	成本
外销	181,630,538.44	111,449,439.08
内销	3,827,482.31	2,151,188.58
合计	185,458,020.75	113,600,627.66

（续上表）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	228,627,058.10	153,697,010.09	198,997,701.15	130,137,118.99
内销	4,124,762.02	2,258,124.35	2,001,524.62	1,332,192.86
合计	232,751,820.12	155,955,134.44	200,999,225.77	131,469,311.85

4. 各报告期内公司前五名客户的主营业务收入情况

（1）2022年1-10月

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例 (%)
METRO Sourcing International Limited	18,244,995.11	9.84
CLARK ASSOCIATES INC	14,323,515.11	7.72
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	7,993,358.43	4.31
Hendi HK Ltd.	5,431,246.38	2.93
EURODIB INC.	4,679,260.54	2.52
合计	50,672,375.57	27.32

(2) 2021年度

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例 (%)
CLARK ASSOCIATES INC	21,479,576.77	9.23
METRO Sourcing International Limited	17,810,124.08	7.65
American Outdoor Brands, Inc.	15,771,325.22	6.78
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	12,862,884.42	5.53
Gastronomy Plus Ltd.	11,254,123.35	4.84
合计	79,178,033.84	34.03

(2) 2020年度

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例 (%)
CLARK ASSOCIATES INC	44,066,579.47	21.92
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	25,909,915.42	12.89
METRO Sourcing International Limited	9,088,528.05	4.52
Gastronomy Plus Ltd.	6,081,836.31	3.03
Nisbets Australia PTY Ltd	5,222,143.90	2.60
合计	90,369,003.15	44.96

(三十) 税金及附加

项目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	675,799.42	727,614.11	596,817.11
教育费附加	289,570.41	311,446.22	255,726.41
地方教育附加	193,046.93	207,630.81	170,484.27
其他	40,484.69	70,462.03	61,194.86
合计	1,198,901.45	1,317,153.17	1,084,222.65

(三十一) 销售费用

项目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
平台运营及推广	33,702,297.29	21,422,456.06	14,170,266.79
职工薪酬及福利费	4,159,359.32	4,673,276.37	4,783,727.00
媒体及其他营销推广	2,491,914.44	1,180,058.48	1,126,021.05
仓储费用	2,116,222.31	2,036,522.32	1,206,176.91
其他费用	503,144.93	691,711.46	260,231.80
合计	42,972,938.29	30,004,024.69	21,546,423.55

(三十二) 管理费用

项目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬及福利费	6,196,825.09	9,733,184.97	8,754,983.76
办公及差旅费	2,436,560.28	2,782,858.49	3,206,874.68
专业服务费	1,536,812.34	1,748,311.73	632,409.49
其他费用	794,653.65	743,283.37	592,639.17
合计	10,964,851.36	15,007,638.56	13,186,907.10

(三十三) 研发费用

项目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
直接投入	1,889,897.18	2,909,122.02	3,026,186.54
职工薪酬	4,928,405.14	6,310,015.50	5,367,823.03
其他	96,866.42	57,177.02	299,852.70
合计	6,915,168.74	9,276,314.54	8,693,862.27

(三十四) 财务费用

项目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
利息费用	2,221,551.49	2,850,324.06	563,424.57
其中：租赁负债利息支出	1,244,717.32	1,668,936.33	
减：利息收入	45,481.40	48,421.97	31,463.00
汇兑损益	-5,164,431.15	1,376,803.05	1,966,415.60
手续费及其他	407,916.26	305,859.58	241,660.68
合计	-2,580,444.80	4,484,564.72	2,740,037.85

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-10月	2021年度	2020年度
与日常活动有关的政府补助	238,490.60	1,625,776.13	66,281.46
个税手续费返还	24,708.88	15,966.55	41,991.77
合计	263,199.48	1,641,742.68	108,273.23

说明：

1. 报告期内，计入当期损益的政府补助明细如下：

补助项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
一次性留工补助	134,500.00			与收益相关
稳岗补贴	32,390.60		32,991.84	与收益相关
广州市知识产权工作专项资金	27,000.00			与收益相关
广州市商务发展专项资金	20,100.00	16,717.41	13,800.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	19,500.00	20,100.00	13,798.59	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补助	5,000.00			与收益相关
美国“薪资保障计划”贷款免除		1,188,958.72		与收益相关
2018年度高新技术企业认定通过奖励		400,000.00		与收益相关
招用工社保补贴			5,691.03	与收益相关
合计	238,490.60	1,625,776.13	66,281.46	

(三十六) 信用减值损失

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	71,620.54	510,476.08	-503,489.06
其他应收款坏账损失	-354,576.95	-43,251.87	-31,972.73
合计	-282,956.41	467,224.21	-535,461.79

(三十七) 资产减值损失

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-1,588,240.79	-789,047.40	-323,645.85
合计	-1,588,240.79	-789,047.40	-323,645.85

说明：

各报告期内资产处置收益全部计入发生当期的非经常性损益。

(三十八) 营业外收入

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
其他	73,732.55	157,058.85	36,554.57
合计	73,732.55	157,058.85	36,554.57

说明：

各报告期内营业外收入全部记入发生当期的非经常性损益。

(三十九) 营业外支出

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失		174,098.67	2,190.00
对外捐赠	10,293.90	10,381.30	7,191.95
其他	283.12	23,096.93	13,428.18
合计	10,577.02	207,576.90	22,810.13

说明：

报告期内营业外支出全部记入发生当期的非经常性损益。

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
当期所得税费用	2,730,620.97	3,181,920.56	4,287,405.42
递延所得税费用	-1,968,384.47	-1,917,695.89	-2,411,118.39
合计	762,236.50	1,264,224.67	1,876,287.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
利润总额	10,862,881.87	18,039,307.72	21,591,012.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,629,432.28	2,705,896.16	3,238,651.84
子公司适用不同税率的影响	-546,553.88	-436,041.93	-628,044.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	612,083.50	252,598.39	18,207.66
研发费用加计扣除的影响	-932,725.40	-1,258,227.95	-752,528.37
所得税费用	762,236.50	1,264,224.67	1,876,287.03

(四十一) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
补贴收入	238,490.60	1,074,207.50	66,281.46
银行存款利息收入	45,481.40	48,421.97	31,463.00
往来款		718,016.79	
其他	98,441.42	173,025.39	78,546.34
合计	382,413.42	2,013,671.65	176,290.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
付现费用	45,903,895.96	33,573,705.35	24,244,181.04
往来款	1,556,030.37		1,418,630.47
其他	10,577.02	33,478.23	20,620.13
合计	47,470,503.35	33,607,183.58	25,683,431.64

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年度
支付租金	6,428,941.65	6,853,216.11	
合计	6,428,941.65	6,853,216.11	

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-10月	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	10,100,645.37	16,775,083.05	19,714,725.25
加: 资产减值准备	1,588,240.79	789,047.40	323,645.85
信用减值损失	282,956.41	-467,224.21	535,461.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,866,459.10	2,216,733.23	2,165,640.32
使用权资产折旧	5,628,629.69	6,363,400.84	
无形资产摊销	152,985.96	167,071.55	94,247.81
长期待摊费用摊销	389,391.83	269,941.58	221,528.71
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)			
固定资产报废损失(减:收益)		174,098.67	2,190.00
公允价值变动损失(减:收益)			

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-10月	2021年度	2020年度
财务费用(减:收益)	1,442,045.41	3,548,852.86	1,731,963.49
投资损失(减:收益)			
递延所得税资产减少(减:增加)	-1,968,383.39	-1,917,695.89	-2,411,118.39
递延所得税负债增加(减:减少)			
存货的减少(减:增加)	6,991,342.27	-14,039,208.15	-23,296,119.98
经营性应收项目的减少(减:增加)	105,219.61	7,838,731.46	-7,160,725.50
经营性应付项目的增加(减:减少)	-19,119,494.52	-4,317,429.85	15,474,395.50
其他		-551,568.63	
经营活动产生的现金流量净额	7,460,038.53	16,849,833.92	7,395,834.85
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况			
现金的期末余额	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
减: 现金的期初余额	35,835,065.38	19,484,872.82	5,714,637.54
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	-10,335,401.92	16,350,192.56	13,770,235.28

2. 现金及现金等价物的构成

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一、现金	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
其中: 库存现金	23,108.65	56,964.95	11,508.93
可随时用于支付的银行存款	23,635,825.70	34,127,675.34	18,646,322.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,840,729.11	1,650,425.09	827,041.12
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			

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
三、期末现金及现金等价物余额	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
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			

(四十三) 外币货币性项目

项目	2022. 10. 31 期末外币余额	折算汇率	2022. 10. 31 期末折算人民币余额
1. 货币资金			12,423,145.28
(1) 库存现金			
(2) 银行存款			10,726,039.80
其中：美元	1,206,159.45	7.1768	8,656,365.14
港币	36,641.85	0.9143	33,502.01
新加坡元	374,696.22	5.1022	1,911,775.05
墨西哥比索	343,071.17	0.3626	124,397.61
(3) 其他货币资金			1,697,105.47
其中：美元	197,726.76	7.1768	1,419,045.43
欧元	1,398.60	7.1703	10,028.37
英镑	5,797.54	8.3571	48,450.59
澳元	44,868.19	4.6147	207,053.48
新加坡元	2,443.86	5.1022	12,469.06
越南盾	188,279.00	0.0003	58.54
2. 应收账款			10,094,218.74
其中：美元	1,389,972.92	7.1768	9,975,557.69
澳元	7,364.61	4.6147	33,985.46
日元	1,736,935.24	0.0488	84,675.59
3. 其他应收款			52,496.49
其中：美元	1,619.31	7.1768	11,621.46
墨西哥比索	112,716.97	0.3626	40,875.03
4. 应付账款			223,950.55
其中：美元	30,491.73	7.1768	218,833.05
港币	661.30	5.1022	3,374.08
墨西哥比索	4,807.66	0.3626	1,743.42
4. 其他应付款			45,089.56

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022. 10. 31 期末外币余额	折算汇率	2022. 10. 31 期末折算人民币余额
其中：美元	4,275.00	7.1768	30,680.82
港币	6,104.48	0.9143	5,581.39
欧元	1,231.10	7.1703	8,827.36

（续上表）

项目	2021. 12. 31 期末外币余额	折算汇率	2021. 12. 31 期末折算人民币余额
1. 货币资金			26,240,799.54
（1）库存现金			4.42
其中：墨西哥比索	14.19	0.3116	4.42
（2）银行存款			24,636,150.78
其中：美元	3,728,391.21	6.3757	23,771,103.84
港币	701,311.93	0.8176	573,392.63
新加坡元	1,855.76	4.7179	8,755.29
墨西哥比索	907,891.59	0.3116	282,899.02
（2）其他货币资金			1,604,644.34
其中：美元	93,424.21	6.3757	595,644.74
港币	1,234,030.23	0.8176	1,008,943.12
越南盾	188,279.00	0.0003	56.48
2. 应收账款			7,425,604.34
其中：美元	1,160,942.67	6.3757	7,401,822.18
欧元	1,455.53	7.2197	10,508.49
日元	239,597.00	0.0554	13,273.67
3. 其他应收款			154,501.03
其中：美元	5.00	6.3757	31.88
墨西哥比索	495,728.99	0.3116	154,469.15
4. 应付账款			49,212.39
其中：美元	6,212.28	6.3757	39,607.63
墨西哥比索	30,824.00	0.3116	9,604.76
5. 其他应付款			78,039.55
其中：美元	4,275.00	6.3757	27,256.12
港币	6,104.48	0.8176	4,991.02
墨西哥比索	146,958.95	0.3116	45,792.41

(续上表)

项目	2020.12.31 期末外币余额	折算汇率	2020.12.31 期末折算人民币余额
1. 货币资金			9,119,819.31
(1) 库存现金			2,581.20
其中：墨西哥比索	7,869.50	0.3280	2,581.20
(2) 银行存款			8,415,161.24
其中：美元	1,273,464.47	6.5249	8,309,228.32
港币	4,241.69	0.8416	3,569.81
新加坡元	10,000.00	4.9314	49,314.00
墨西哥比索	161,735.09	0.3280	53,049.11
(3) 其他货币资金			702,076.87
其中：美元	107,595.02	6.5249	702,046.75
越南盾	100,416.00	0.0003	30.12
2. 应收账款			16,881,455.29
其中：美元	2,587,231.34	6.5249	16,881,425.77
墨西哥比索	90.00	0.3280	29.52
3. 其他应收款			172,975.87
其中：墨西哥比索	527,365.45	0.3280	172,975.87
4. 应付账款			145,107.90
其中：美元	20,296.12	6.5249	132,430.15
墨西哥比索	38,651.68	0.3280	12,677.75
5. 其他应付款			823,447.44
其中：美元	120,399.45	6.5249	785,594.37
港币	4,596.31	0.8416	3,868.25
墨西哥比索	103,612.26	0.3280	33,984.82

(四十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	2022年1-10月	2021年度	2020年度	列报项目
与收益相关的政府补助	238,490.60	1,625,776.13	66,281.46	其他收益
合计	238,490.60	1,625,776.13	66,281.46	

说明：各报告期内政府补助全部记入发生当期的非经常性损益。

2. 各报告期内不存在政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

（一）报告期内非同一控制下企业合并

1. 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 (墨西哥比索)	股权取得比例 (%)	股权取得方式
普西森科技墨西哥有限责任公司 PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV	2020-06-16	47,500.00	95.00	受让股权

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入 (墨西哥比索)	购买日至期末被 购买方的净利润 (墨西哥比索)
普西森科技墨西哥有限责任公司 PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV	2020-06-16	公证日	2,898,367.54	-217,248.30

说明：

2020年2月1日，经普西森科技墨西哥有限责任公司PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV（以下简称“墨西哥普西森”）股东会决议批准，ROBERT DOANE LAMSON将其持有95.00%的股权以47,500.00墨西哥比索转让给普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology, Inc（以下简称“美国普西森”）。2020年6月16日，上述股权变更公证已完成，美国普西森已实际取得墨西哥普西森控制权，公司实现对墨西哥普西森的控制。因此，将2020年6月16日确定为购买日，自2020年6月16日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本 (墨西哥比索)	普西森科技墨西哥有限责任公司 PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV
--现金	47,500.00
合并成本合计	47,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,500.00
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	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	普西森科技墨西哥有限责任公司 PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV	
	购买日公允价值 (墨西哥比索)	购买日账面价值 (墨西哥比索)
资产:		
流动资产	4,189,710.79	4,189,710.79
非流动资产	1,796,049.64	277,438.91
负债:		
流动负债	4,269,307.84	4,269,307.84
非流动负债	1,666,452.59	1,666,452.59
净资产	50,000.00	-1,468,610.73
减: 少数股东权益	2,500.00	-73,430.54
取得的净资产	47,500.00	-1,395,180.19

(二) 报告期内通过设立或投资方式取得的子公司

公司名称	成立日期	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	备注
普西森科技(广州)有限责任公司	2020-9-8	广州	销售	5万美元		100.00	100.00	2020年9月成立
阿德旺斯烹饪科技有限公司 ADVANCED CUISINE TECHNOLOGY PTE. LTD	2020-9-24	新加坡	销售	1万新加坡元	1万新加坡元	100.00	100.00	2020年9月成立

(三) 报告期内无注销的子公司

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31 持股比例(%)		2021.12.31 持股比例(%)		2022.10.31 持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology, Inc	美国华盛顿州	美国华盛顿州	销售	100.00		100.00		100.00		设立	
普西森科技(广州)有限责任公司	广州	广州	销售		100.00		100.00		100.00	设立	2020年9月成立
阿德旺斯烹饪科技有限公司 ADVANCED CUISINE TECHNOLOGY PTE. LTD	新加坡	新加坡	销售	100.00		100.00		100.00		设立	2020年9月成立
微客科技有限公司 WEVAC TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	香港	销售	100.00		100.00		100.00		设立	
普西森科技墨西哥有限责任公司 PRECISION APPLIANCE TECHNOLOGY MEXICO S DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	销售		95.00		99.00		99.00	购买	2020年6月控制

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款。各项金融工

具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

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

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至2022年10月31日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的42.66%（2021年12月31日：49.69%；2020年12月31日：90.28%）；截至2022年10月31日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的87.55%（2021年12月31日：86.39%；2020年12月31日：88.46%）。

2. 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至2022年10月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022. 10. 31						
	一年以内	一至两年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合计
金融负债：							
短期借款	9,999,363.90						9,999,363.90
应付账款	7,141,067.30						7,141,067.30
其他应付款	819,923.75						819,923.75
长期借款							
租赁负债		8,091,831.49	7,134,298.00	5,558,571.43	4,168,928.44		24,953,629.36
一年内到期的非流动负债	16,826,927.02						16,826,927.02
合计	34,787,281.97	8,091,831.49	7,134,298.00	5,558,571.43	4,168,928.44		59,740,911.33

截至2021年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现

现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2021. 12. 31						
	一年以内	一至两年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合计
金融负债：							
短期借款	18,204,033.65						18,204,033.65
应付账款	14,977,699.45						14,977,699.45
其他应付款	3,431,135.76						3,431,135.76
长期借款		9,000,000.00					9,000,000.00
租赁负债		7,060,084.07	7,396,252.47	6,311,909.58	5,558,571.43	3,242,499.89	29,569,317.44
一年内到期的非流动负债	9,876,273.08						9,876,273.08
合计	46,489,141.94	16,060,084.07	7,396,252.47	6,311,909.58	5,558,571.43	3,242,499.89	85,058,459.38

截至2020年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现

现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2020.12.31						
	一年以内	一至两年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合计
金融负债：							
短期借款	16,681,110.54						16,681,110.54
应付账款	22,830,856.08						22,830,856.08
其他应付款	2,704,905.69						2,704,905.69
长期借款		5,300,000.00					5,300,000.00
租赁负债							
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00						1,400,000.00
合计	43,616,872.31	5,300,000.00					48,916,872.31

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

3. 市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费

用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

固定利率金融工具：

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
金融资产：			
其中：货币资金	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
合计	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
金融负债：			
其中：短期借款	10,377,382.61	18,204,033.65	16,681,110.54
一年内到期的非流动负债	16,826,927.02	9,876,273.08	1,400,000.00
长期借款		9,000,000.00	5,300,000.00
租赁负债	24,953,629.36	29,569,317.44	
合计	52,157,938.99	66,649,624.17	23,381,110.54

浮动利率金融工具：

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
金融资产：			
其中：货币资金	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82
合计	25,499,663.46	35,835,065.38	19,484,872.82

对于浮动利率借款，除因银行基准利率变动之外，公司不承担其他浮动利率造成的利率风险，不存在由于利率变化导致的对本公司的净利润及股东权益造成重大影响的事项。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币资产		
	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
美元	20,062,589.72	31,768,602.64	25,892,700.84
欧元	10,028.37	10,508.49	
墨西哥比索	165,272.64	437,372.59	228,635.70
港币	33,502.01	1,582,335.75	3,569.81
英镑	48,450.59		
澳元	241,038.94		
新加坡元	1,924,244.11	8,755.29	49,314.00
越南盾	58.54	56.48	30.12
日元	84,675.59	13,273.67	
合计	22,569,860.51	33,820,904.91	26,174,250.47

（续上表）

项目	外币负债		
	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
美元	249,513.87	66,863.75	918,024.52
欧元	8,827.36		
墨西哥比索	1,743.42	55,397.17	46,662.57
港币	8,955.47	4,991.02	3,868.25
合计	269,040.12	127,251.94	968,555.34

本公司持续监控集团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外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

在其他变量不变的情况下，各个报告期间外币兑人民币汇率的可能合理变动对各报告期间当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税后利润上升（下降）	2022. 10. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
美元汇率上升	5%	117,330.25	5%	211,321.72	5%	162,672.80
美元汇率下降	-5%	-117,330.25	-5%	-211,321.72	-5%	-162,672.80
欧元汇率上升	5%	7.12	5%	61.86	5%	
欧元汇率下降	-5%	-7.12	-5%	-61.86	-5%	
墨西哥比索汇率上升	5%	19,166.67	5%	52,098.70	5%	23,578.83
墨西哥比索汇率下降	-5%	-19,166.67	-5%	-52,098.70	-5%	-23,578.83
港币汇率上升	5%	1,269.73	5%	81,992.60	5%	-15.07
港币汇率下降	-5%	-1,269.73	-5%	-81,992.60	-5%	15.07
英镑汇率上升	5%	246.40	5%		5%	
英镑汇率下降	-5%	-246.40	-5%		-5%	
澳元汇率上升	5%	2,219.89	5%		5%	
澳元汇率下降	-5%	-2,219.89	-5%		-5%	
新加坡元汇率上升	5%	16,028.45	5%	78.87	5%	425.00
新加坡元汇率下降	-5%	-16,028.45	-5%	-78.87	-5%	-425.00
越南盾汇率上升	5%	8,001.86	5%	8,001.86	5%	4,267.68
越南盾汇率下降	-5%	-8,001.86	-5%	-8,001.86	-5%	-4,267.68
日元汇率上升	5%	73,819.75	5%	10,182.87	5%	
日元汇率下降	-5%	-73,819.75	-5%	-10,182.87	-5%	

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年10月31日，本公司的资产负债率为45.48%（2021年12月31日：55.83%；2020年12月31日：54.59%）。

十、关联方及关联交易

（一）本公司母公司情况

控股股东名称	关联关系	经济性质	对本公司直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州思远贸易咨询有限公司	控股股东	法人	64.00	64.00

梁国强直接持有公司8.00%的股份并通过珠海思越控制公司10.00%的股份，梁国强与梁雨琦合计持有公司控股股东广州思远100.00%的股份且2人为父女关系，上述2人控制了公司82.00%股份，梁国强与梁雨琦为公司的共同实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注七、“在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

关联方名称	关联关系
梁惠霞	实际控制人梁国强之侄女

（四）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

报告期内，公司不存在向关联方采购商品的情况。

（2）出售商品、提供劳务

报告期内，公司不存在向关联方销售商品的情况。

2、关联方资金拆借情况

年度	关联方名称	拆入/拆出	币种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020	梁国强	拆入	人民币		1,021,750.00	1,021,750.00	
2020	梁惠霞	拆入	美元	116,124.45			116,124.45
2021	梁惠霞	拆入	美元	116,124.45		116,124.45	

3、关联担保情况

序号	债权人	担保方	担保额度	担保期间 (注1)	是否履行完毕
1	广发银行股份有限公司 广州分行	梁国强、张莲、林品秀	1,000.00	2019.04.11- 2020.04.23	是
2	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	梁国强、张莲	300.00	2020.03.10- 2021.06.15	是

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	债权人	担保方	担保额度	担保期间 (注1)	是否履行 完毕
3	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	林品秀	300.00	2020.03.10- 2021.06.15	是
4	广发银行股份有限公司 广州分行	梁国强、张莲、林品秀	1,000.00	2020.09.28- 2021.12.16	是
5	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	梁国强、张莲	500.00	2020.06.17- 2022.06.15	是
6	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	林品秀	500.00	2020.06.17- 2022.06.15	是
7	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	梁国强、张莲	300.00	2021.02.03- 2021.06.15	是
8	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	林品秀	300.00	2021.02.03- 2021.06.15	是
9	广发银行股份有限公司 广州分行	梁国强、张莲、林品秀	1,000.00	2021.12.17- 2023.03.24	否(注 2)
10	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	梁国强、张莲	1,200.00	2021.06.21- 2023.06.20	否(注 3)
11	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	林品秀	1,200.00	2021.06.21- 2023.06.20	否(注 3)
12	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	梁国强、张莲	800.00	2021.07.07- 2022.07.05	是
13	中国银行股份有限公司 广州番禺支行	林品秀	800.00	2021.07.07- 2022.07.05	是

注1：根据担保合同的约定，担保方需要为被担保方一定期间发生的借款提供担保，本表格所列担保期间指主债务发生期间。

注2：所列日期为该担保事项所对应的授信额度有效期。截至2022年10月31日，该担保事项下亚俊氏向广发银行股份有限公司广州分行借款余额为9,999,363.90元。

注3：所列日期为该担保事项所对应的借款期限。截至2022年10月31日，该担保事项下亚俊氏有限向中国银行股份有限公司广州番禺支行借款余额为9,000,000.00元。

4、关键管理人员薪酬

公司截至2022年10月31日关键管理人员10人，2021年12月31日关键管理人员10人，2020年12月31日关键管理人员8人，各期支付其任职期间薪酬情况：

单位：万元

项目	2022年1-10月	2021年度	2020年
关键管理人员薪酬	361.19	476.81	413.25

5、专利权无偿转让

报告期内，公司存在以下授权专利无偿受让情况：

序号	受让人	转让人	专利号	专利类型	转让日期	授权国家/地区
1	公司	梁国强、刘秀佳、 吴远超、殷志存	10988273	发明专利	2020.03.07	美国
2	公司	梁国强、潘林华、 吴远超、殷志存	11427362	发明专利	2020.03.07	美国

(五) 关联方应收应付款项

项目	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款	梁惠霞			757,700.42

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

1. 资本承诺

本期无对外投资的资本承诺。

2. 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产负债表日后第 1 年	7,553,783.84	8,002,664.08	7,364,255.20
资产负债表日后第 2 年	7,672,162.50	7,558,040.58	7,504,015.90
资产负债表日后第 3 年	7,173,699.55	7,912,982.10	7,034,460.00
以后年度	9,241,125.00	16,051,026.85	22,470,110.00
合计	31,640,770.89	39,524,713.61	44,372,841.10

3. 其他承诺事项

截至2022年10月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 截至2022年10月31日，本公司不存在其他或有负债及其财务影响。

2. 截至2022年10月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表重要期后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期会计差错。

(二) 分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

(三) 租赁承租人信息披露

项目	2022 年 1-10 月 金额	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	1,244,717.32	1,668,936.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	118,177.77	309,086.42
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,547,119.42	7,162,302.53
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

(四) 其他

截至2022年10月31日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022.10.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内（含1年）	35,641,181.53	24,885,689.72	26,500,897.04
1至2年（含2年）	10,766,017.08	8,958,627.10	8,299,229.56
2至3年（含3年）	10,483,864.39	8,299,229.56	3,882,208.55
3至4年（含4年）	6,746,620.81	2,020,576.89	
4至5年（含5年）	418,549.42		
小计	64,056,233.23	44,164,123.27	38,682,335.15
减：坏账准备	811,395.21	730,011.04	1,296,002.79
合计	63,244,838.02	43,434,112.23	37,386,332.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
无风险组合计提坏账准备	55,903,285.93	87.27			55,903,285.93
其中：并表内关联方	55,903,285.93	87.27			55,903,285.93
按单项计提坏账准备	418,549.42	0.65	418,549.42	100.00	
其中：应收客户货款或服务费	418,549.42	0.65	418,549.42	100.00	
按组合计提坏账准备	7,734,397.88	12.07	392,845.79	5.08	7,341,552.09
其中：应收客户货款或服务费	7,734,397.88	12.07	392,845.79	5.08	7,341,552.09
合计	64,056,233.23		811,395.21	1.27	63,244,838.02

(续上表)

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
无风险组合计提坏账准备	37,523,139.03	84.96			37,523,139.03
其中：并表内关联方	37,523,139.03	84.96			37,523,139.03
按单项计提坏账准备	418,549.42	0.95	418,549.42	100.00	
其中：应收客户货款或服务费	418,549.42	0.95	418,549.42	100.00	
按组合计提坏账准备	6,222,434.82	14.09	311,461.62	5.00	5,910,973.20
其中：应收客户货款或服务费	6,222,434.82	14.09	311,461.62	5.00	5,910,973.20
合计	44,164,123.27	100.00	730,011.04	1.65	43,434,112.23

（续上表）

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
无风险组合计提坏账准备	20,714,718.33	53.55			20,714,718.33
其中：并表内关联方	20,714,718.33	53.55			20,714,718.33
按单项计提坏账准备	418,549.42	1.08	418,549.42	100.00	
其中：应收客户货款或服务费	418,549.42	1.08	418,549.42	100.00	
按组合计提坏账准备	17,549,067.40	45.37	877,453.37	5.00	16,671,614.03
其中：应收客户货款或服务费	17,549,067.40	45.37	877,453.37	5.00	16,671,614.03
合计	38,682,335.15	100.00	1,296,002.79	3.35	37,386,332.36

按组合计提坏账准备：

——组合计提项目：应收客户货款或服务费

名称	2022. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,613,259.52	380,662.98	5.00
1至2年（含2年）	120,793.49	12,079.35	10.00
2至3年（含3年）	344.87	103.46	30.00
合计	7,734,397.88	392,845.79	5.08

（续上表）

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,215,637.36	310,781.87	5.00
1至2年 (含2年)	6,797.46	679.75	10.00
合计	6,222,434.82	311,461.62	5.01

(续上表)

名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,549,067.40	877,453.37	5.00
合计	17,549,067.40	877,453.37	5.00

3. 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额				2022. 10. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	418,549.42					418,549.42
按组合计提坏账准备	311,461.62	81,384.17				392,845.79
合计	730,011.04	81,384.17				811,395.21

(续上表)

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	418,549.42					418,549.42
按组合计提坏账准备	877,453.37		565,991.75			311,461.62
合计	1,296,002.79		565,991.75			730,011.04

(续上表)

类别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	418,549.42					418,549.42
按组合计提坏账准备	355,833.72	521,619.65				877,453.37
合计	774,383.14	521,619.65				1,296,002.79

4. 各报告期不存在核销的应收账款

5. 按欠款方归集的各报告期期末余额前五名的应收账款情况

截至2022年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology	40,994,257.66	64.00	
微客科技有限公司 WEVAC TECHNOLOGY CO., LIMITED	14,167,443.93	22.12	
ARY, Inc.	1,488,623.48	2.32	74,431.17
CLARK ASSOCIATES INC	1,374,550.83	2.15	68,727.54
Spangenberg International B.V.	763,475.59	1.19	38,173.78
合计	58,788,351.49	91.78	181,332.49

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology	29,904,926.10	67.71	
微客科技有限公司 WEVAC TECHNOLOGY CO., LIMITED	7,618,212.93	17.25	
American Outdoor Brands, Inc.	1,721,538.96	3.90	86,076.95
METRO Sourcing International Limited	776,156.74	1.76	38,807.84
EURODIB INC.	569,218.99	1.29	28,460.95
合计	40,590,053.72	91.91	153,345.74

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology	20,714,718.33	53.55	
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	12,563,166.56	32.48	628,158.33
METRO Sourcing International Limited	1,880,988.81	4.86	94,049.44
Nisbets Australia PTY Ltd	1,860,192.52	4.81	93,009.63
广东广新贸易发展有限公司	418,549.42	1.08	418,549.42
合计	37,437,615.64	96.78	1,233,766.82

说明：

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债，应收账款各期末余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(二) 其他应收款

项目	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,699,160.16	2,399,398.12	2,477,046.64
合计	1,699,160.16	2,399,398.12	2,477,046.64

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 10. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	1,168,883.59	1,852,680.13	2,561,132.88
1至2年	131,551.50	672,392.00	48,856.00
2年以上	1,457,992.00	788,600.00	739,744.00
小计	2,758,427.09	3,313,672.13	3,349,732.88
减：信用损失准备	1,059,266.93	914,274.01	872,686.24
合计	1,699,160.16	2,399,398.12	2,477,046.64

(2) 按款项性质分类情况

项目	2022. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	857,550.93	42,877.55	814,673.38
押金保证金	1,598,543.50	1,001,272.75	597,270.75
应收代付款	237,118.94	11,855.95	225,262.99
其他	65,213.72	3,260.68	61,953.04
合计	2,758,427.09	1,059,266.93	1,699,160.16

(续上表)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	1,408,375.58	70,418.78	1,337,956.80
押金保证金	1,592,543.50	828,217.58	764,325.92
应收代付款	232,504.00	11,625.20	220,878.80
其他	80,249.05	4,012.45	76,236.60
合计	3,313,672.13	914,274.01	2,399,398.12

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	1,666,027.87	83,301.39	1,582,726.48
押金保证金	1,370,372.00	773,718.20	596,653.80
应收代付款	194,251.06	9,712.55	184,538.51
其他	119,081.95	5,954.10	113,127.85
合计	3,349,732.88	872,686.24	2,477,046.64

(3) 各报告期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2021年12月31日余额	914,274.01			914,274.01
2021年12月31日余额在本期	914,274.01			914,274.01
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	144,992.92			144,992.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年10月31日余额	1,059,266.93			1,059,266.93

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2020年12月31日余额	872,686.24			872,686.24
2020年12月31日余额	872,686.24			872,686.24
--转入第二阶段				

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,587.77			41,587.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	914,274.01			914,274.01

(续上表)

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	848,395.11			848,395.11
2019 年 12 月 31 日余额在本期	848,395.11			848,395.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,291.13			24,291.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	872,686.24			872,686.24

(4) 各报告期末计提、收回或转回的坏账准备情况

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.10.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	914,274.01	144,992.92				1,059,266.93
合计	914,274.01	144,992.92				1,059,266.93

（续上表）

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	872,686.24	41,587.77				914,274.01
合计	872,686.24	41,587.77				914,274.01

（续上表）

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	848,395.11	24,291.13				872,686.24
合计	848,395.11	24,291.13				872,686.24

（5）各报告期内无实际核销的其他应收款情况

（6）各报告期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2022年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市番禺区税务局	应收出口退税款	857,550.93	1年以内	31.09	42,877.55
广东颐宁投资有限公司	押金保证金	788,600.00	3年以上	28.59	788,600.00
广州泽荣旅行用品有限公司	押金保证金	703,393.50	2年以内	25.55	185,093.75
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	1.81	15,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	30,000.00	2-3年	1.09	9,000.00
合计		2,429,544.43		88.13	1,040,571.30

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市番禺区税务局	应收出口退税款	1,408,375.58	1年以内	42.50	70,418.78
广东颐宁投资有限公司	押金保证金	788,600.00	2年以上	23.80	754,400.80
广州泽荣旅行用品有限公司	押金保证金	703,393.50	2年以内	21.27	64,333.28
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	1.51	5,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	0.91	3,000.00
合计		2,980,369.08		89.99	897,152.86

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局广州市番禺区税务局	应收出口退税款	1,666,027.87	1年以内	49.74	83,301.39
广东颐宁投资有限公司	押金保证金	788,600.00	1年以上	23.54	744,629.60
广州泽荣旅行用品有限公司	押金保证金	581,772.00	1年以内	17.37	29,088.60
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	1.49	2,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	0.90	1,500.00
合计		3,116,399.87		93.04	861,019.59

(7) 各报告期期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 各报告期期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 各报告期期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三)长期股权投资

项目	2022.10.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,253,035.12	25,214,252.80	3,038,782.32
对联营、合营企业投资			
合计	28,253,035.12	25,214,252.80	3,038,782.32

(续上表)

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	25,263,828.62	25,214,252.80	49,575.82	21,053,448.62	21,003,872.80	49,575.82
对联营、合营企业投资						
合计	25,263,828.62	25,214,252.80	49,575.82	21,053,448.62	21,003,872.80	49,575.82

1. 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31 (账面价值)	本期增减变动				2022.10.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology, Inc	25,214,252.80	2,989,206.50				28,203,459.30	25,214,252.80
阿德旺斯烹饪科技有限公司 ADVANCED CUISINE TECHNOLOGY PTE. LTD	49,575.82					49,575.82	
合计	25,263,828.62	2,989,206.50				28,253,035.12	

(续上表)

被投资单位	2020.12.31 (账面价值)	本期增减变动				2021.12.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology, Inc	21,003,872.80	4,210,380.00		4,210,380.00		25,214,252.80	25,214,252.80
阿德旺斯烹饪科技有限公司 ADVANCED CUISINE TECHNOLOGY PTE. LTD	49,575.82					49,575.82	
合计	21,053,448.62	4,210,380.00		4,210,380.00		25,263,828.62	

(续上表)

被投资单位	2019.12.31 (账面价值)	本期增减变动				2020.12.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
普西森科技有限责任公司 Precision Appliance Technology, Inc	19,609,622.80	1,394,250.00		21,003,872.80		21,003,872.80	21,003,872.80
阿德旺斯烹饪科技有限公司 ADVANCED CUISINE TECHNOLOGY PTE. LTD		49,575.82				49,575.82	
合计	19,609,622.80	1,443,825.82		21,003,872.80		21,053,448.62	21,003,872.80

(四) 营业收入和营业成本

1. 报告期内营业收入和营业成本情况

产品名称	2022 年 1-10 月	
	收入	成本
主营业务	168,860,247.59	110,537,331.12
其他业务	21,746.01	
合计	168,881,993.60	110,537,331.12

(续上表)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,500,865.89	160,590,434.63	198,474,879.59	130,833,272.67
其他业务	62,882.39		49,640.35	
合计	232,563,748.28	160,590,434.63	198,524,519.94	130,833,272.67

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年 1-10 月	
	收入	成本
真空保鲜袋	92,971,326.16	55,925,566.06
真空包装机	52,742,475.05	37,919,487.26
真空烹饪机	18,169,237.74	13,413,962.90
其他产品	4,977,208.64	3,278,314.90
合计	168,860,247.59	110,537,331.12

(续上表)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
真空保鲜袋	98,333,130.31	63,853,666.16	98,347,621.26	58,865,188.38
真空包装机	102,274,190.96	74,066,959.41	85,380,258.03	61,519,817.58
真空烹饪机	25,889,222.01	18,346,202.08	12,142,666.48	8,304,082.65
其他产品	6,004,322.61	4,323,606.98	2,604,333.82	2,144,184.06
合计	232,500,865.89	160,590,434.63	198,474,879.59	130,833,272.67

3. 主营业务（分地区）

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-10 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	2022 年 1-10 月	
	收入	成本
外销	165,187,164.15	108,387,364.11
内销	3,673,083.44	2,149,967.01
合计	168,860,247.59	110,537,331.12

（续上表）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	228,478,212.73	158,323,284.80	196,458,984.37	129,472,619.65
内销	4,022,653.16	2,267,149.83	2,015,895.22	1,360,653.02
合计	232,500,865.89	160,590,434.63	198,474,879.59	130,833,272.67

4. 各报告期内公司前五名客户的主营业务收入情况

（1）2022年1-10月

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例（%）
METRO Sourcing International Limited	18,244,995.11	10.80
CLARK ASSOCIATES INC	14,323,515.11	8.48
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	7,993,358.43	4.73
Hendi HK Ltd.	5,431,246.38	3.22
EURODIB INC.	4,679,260.54	2.77
合计	50,672,375.57	30.00

（2）2021年度

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例（%）
CLARK ASSOCIATES INC	21,479,576.77	9.24
METRO Sourcing International Limited	17,810,124.08	7.66
American Outdoor Brands, Inc.	15,771,325.22	6.78
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	12,862,884.42	5.53
Gastronomy Plus Ltd.	11,254,123.35	4.84
合计	79,178,033.84	34.05

（3）2020年度

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例 (%)
CLARK ASSOCIATES INC	44,066,579.47	22.20
HAMILTON BEACH BRANDS, INC	25,909,915.42	13.05
METRO Sourcing International Limited	9,088,528.05	4.58
Gastronomy Plus Ltd.	6,081,836.31	3.06
Nisbets Australia PTY Ltd	5,222,143.90	2.63
合计	90,369,003.15	45.52

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	238,490.60	1,625,776.13	66,281.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,155.53	-50,518.05	13,744.44
非经常性损益总额	301,646.13	1,575,258.08	80,025.90
减：非经常性损益的所得税影响数	49,166.24	310,048.36	11,854.04
非经常性损益净额	252,479.89	1,265,209.72	68,171.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		-93.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	252,479.89	1,265,303.53	68,171.86

(二) 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.09%	26.34%	44.87%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.76%	24.36%	44.72%

(三) 每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-10 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.34	7.89	0.20	0.34	7.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.31	7.86	0.20	0.31	7.86

十六、公司主要财务报表项目变动情况说明

(一) 货币资金2021年末较2020年末增加16,350,192.56元，增幅为83.91%，主要系经营业绩增长和股东增资。

(二) 应收账款2021年末较2020年末减少9,878,463.89元，降幅为56.45%，主要系2021年末公司降低了客户的临时授信额度。

(三) 预付款项2022年10月末较2021年增加389,261.61元，增幅为182.54%，主要系满足订单生产对应的预付材料款增加；2021年末较2020年末降低1,989,937.29元，降幅为90.32%，主要系2021年随着与供应商合作的加深，供应商给予了公司信用期。

(四) 其他应收款2022年10月末较2021年末减少794,978.45元，降幅为31.25%，主要系2022年10月出口销售额较2021年12月有所降低。

(五) 其他流动资产2021年末较2020年末增加767,345.21元，增幅319.60%，主要系预缴所得税增加。

(六) 在建工程2021年末较2020年末减少734,513.27元，降幅100.00%，主要系公司在建生产线完工。

(七) 使用权资产2021年末较2020年末增加30,619,749.82元，增幅为100.00%，主要系2021年公司适用新租赁准则。

(八) 无形资产2022年10月末较2021年末降低152,985.96元，降幅为58.82%，2021年末较2020年末减少130,379.11元，降幅33.39%，主要系无形资产摊销。

(九) 长期待摊费用2021年末较2020年末增加672,821.25元，增幅为300.65%，主要系2021年增加了厂房装修工程。

(十) 短期借款2022年10月末较2021年末减少7,796,457.45元，降幅42.83%，主要系公司偿还到期经营性借款。

(十一) 应付账款2022年10月末较2021年末减少7,836,632.15元，降幅52.32%，主要系公司当期采购总量的降低所致；2021年末较2020年末减少7,853,156.63元，降幅34.40%，主要系公司在当年末订单量增长较大，相应的采购量也较大，因此余额存在变动。

(十二) 合同负债2021年末相比2020年末减少2,445,824.14元，降幅31.69%，主要系境外需求放缓，客户预定订单减少。

(十三) 应付职工薪酬2022年10月末较2021年末减少1,965,739.64元，降幅35.00%，2021年末较2020年末增加1,639,966.68元，增幅41.24%，主要系2021年业绩增长对应的奖金增加。

(十四) 应交税费2022年10月末较2021年末增加301,725.59元，增幅47.99%，主要系公司本期应交所得税增加；应交税费2021年末较2020年末减少1,616,217.86元，降幅71.99%，主要系公司本期预交所得税增加。

(十五) 其他应付款2022年10月末较2021年末减少2,611,212.01元，降幅76.10%，主要系应付未付的预提费用减少。

(十六) 一年内到期的非流动负债2022年10月末较2021年末增加7,114,883.25元，增幅84.54%，主要系重分类一年内到期的长期借款增加；2021年末较2020年末增加7,016,421.79元，增幅501.17%，主要系公司本期适用新租赁准则计提租赁负债增加。

(十七) 长期借款2022年10月末较2021年末减少9,000,000.00元，降幅100.00%，主要系公司长期借款将在一年到期并重分类披露；2021年末较2020年年末增加3,700,000.00元，增幅69.81%，主要系企业新增长期借款。

(十八) 租赁负债2021年末较2020年末增加26,618,224.84元，增幅为100.00%，主要系2021年公司适用新租赁准则。

(十九) 股本2021年末较2020年末增加40,000,000.00元，增幅400.00%，主要系股东增资。

(二十) 资本公积2021年末较2020年末增加18,393,005.72元，增幅540.97%，主要系公司股改企业净资产折股内部权益变动。

(二十一) 销售费用2022年10月末较2021年末增加12,968,913.60元，增幅43.22%，主要系公司加大对品牌的推广；2021年较2020年增加8,457,601.14元，增幅39.25%，主要系公司加大对品牌的推广。

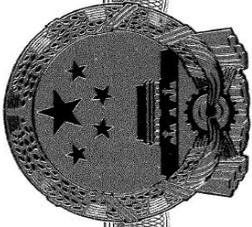
(二十二) 财务费用 2022 年 10 月末较 2021 年末减少 7,065,009.52 元，降幅 157.54%，主要系汇率变动；2021 年较 2020 年增加 1,744,526.87 元，增幅 63.67%，主要系公司本期适用新租赁准则计提未确认融资费用增加。

(二十三) 其他收益 2022 年 10 月末较 2021 年末减少 1,378,543.20 元，降幅 -83.97%，其他收益 2021 年较 2020 年增加 1,533,469.45 元，增幅 1,416.30%，主要系 2021 年美国子公司享受工资保障计划贷款豁免。

广州亚俊氏真空科技股份有限公司

2023 年 3 月 13 日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所
特殊普通合伙
林宝明

出资额
成立日期
主要经营场所

壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼



经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2023年3月24日

证书序号:0001939

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

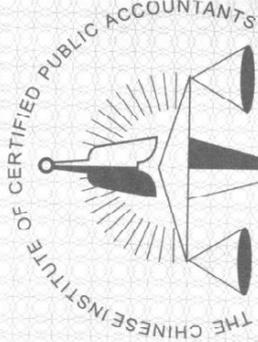


会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 林宝明
 主任会计师: 林宝明
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 35010001
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号
 批准执业日期: 2013年11月29日



姓名: 冯军
 Full name: 冯军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-10-14
 Date of birth: 1982-10-14
 工作单位: 华兴会计师事务所
 Working unit: 华兴会计师事务所
 (特殊普通合伙)广东分所
 (Special General Partnership) Guangdong Branch
 身份证号码: 342126198210149037
 Identity card No.: 342126198210149037



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



冯军年检二维码

证书编号: 440100790050
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 09 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2020 年 9 月 换发

姓名: 徐惠剑
 Full name: 徐惠剑
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-06-27
 Date of birth: 1988-06-27
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 362321198806273015
 Identity card No.: 362321198806273015



证书编号:
 No. of Certificate

440100793794

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2014 年 10 月 10 日
 /y /m /d



徐惠剑(440100793794), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100793794



徐惠剑年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

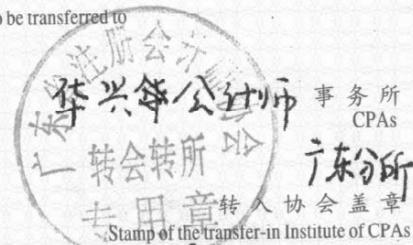
同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d