

TENON天能·指纹锁

亚太天能

NEEQ: 833559

广东亚太天能科技股份有限公司

Guangdong AP TENON Sci.&Tech. Co., Ltd .



年度报告

2021

公司年度大事记



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	170

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王长海、主管会计工作负责人刘韦求及会计机构负责人（会计主管人员）刘韦求保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 新产品研发风险	公司在报告期内投入大量资源进行产品的研发，成效显著。但由于相关行业竞争激烈，产品与技术迭代速度加快，如果公司不能持续的创新，并及时把握技术发展方向，将削弱主营产品竞争力，给销售业绩带来不确定性因素。
2. 存货余额较大的风险	公司在智能门锁业务上采用了多系列、多型号、全渠道覆盖的策略以满足不同渠道客户快速响应的需求。加之，智能门锁产品生产周期相对较长，故使得公司存货余额较大，占用公司流动资金。
3. 核心技术人员流失风险	核心技术人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础，随着行业的快速发展和竞争加剧，人才争夺日益激烈。如果公司在人才引进、培养与薪酬待遇方面落后于同行，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
4. 季节性波动风险	公司主营产品智能锁的主要销售客户为家庭用户及房地产开发商。公司主营业务收入具有明显的季节波动性，根据往年及行业经验，大部分销售收入集中在下半年，即便上半年交货的工程项目，大部分的收款也在下半年，但公司持续提升品牌、研发投入等大部分费用是刚性的，加之相应不同渠道客户，尤其是地产开发商客户，在上半年时还须为下半年销售旺季提前备货，所以，上半年存货增长快，净利润低，

	经营性现金净流出较多。如果公司不能采取有力控制措施，应对主营业务收入的季节性波动，公司可能面临上半年资金周转困难、短期亏损等风险。
5. 管理及内控风险	随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。在高速发展过程中，如不能妥善而有效地解决与高速增长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产与经营造成不利影响。
6. 宏观经济特别是房地产行业波动的风险	公司主营业务重要渠道之一为直营工程，其主要客户为房地产开发商。受制于国家对房地产市场的宏观调控，部分房地产开发商会有计划地推迟智能锁交付期限。因此，未来宏观经济景气度如果出现大幅波动，可能对智能锁的需求带来不利影响，尤其是公司的直营工程渠道，与房地产投资和新房销售量息息相关。
7. 应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 106,622,419.38 元，占资产总额的 46.68%，同比增长了 108.62%，主要原因是报告期内房地产工程销售占比额增长较大，而工程项目回款期较长。若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、亚太天能	指	广东亚太天能科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告期/报告期内/本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
战国策	指	公司参股子公司，广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司
精密电子	指	公司全资子公司，广州市亚太天能精密电子有限公司
运通四方	指	运通四方汽配供应链股份有限公司
碧桂园集团	指	碧桂园控股有限公司及其子公司与参股项目公司
龙光集团	指	深圳龙光控股有限公司及其子公司与参股项目公司
招商局集团	指	招商局集团有限公司及其子公司与参股项目公司
融创集团	指	融创房地产集团有限公司及其子公司与参股项目公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东亚太天能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong AP TENON Sci.andTech. Co., Ltd . TENON
证券简称	亚太天能
证券代码	833559
法定代表人	王长海

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘韦求
联系地址	广州市番禺区钟村街汉溪村汉溪商业中心泽溪街 3 号 801-806
电话	020-39989924
传真	020-39989924
电子邮箱	dmb@aptenon.com
公司网址	http://www.aptenon.com
办公地址	广州市番禺区钟村街汉溪村汉溪商业中心泽溪街 3 号 801-806
邮政编码	511495
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市番禺区钟村街汉溪村汉溪商业中心泽溪街 3 号 801 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 24 日
挂牌时间	2015 年 9 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-399 其他电子-3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	主要从事智能门锁与智能晾衣机等智能家居产品的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	102,093,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王长海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王长海），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010157217134X5	否
注册地址	广东省广州市番禺区钟村街汉溪村汉溪商业中心泽溪街3号801-806	否
注册资本	102,093,500.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何其瑞 2年	关剑梅 2年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	222,789,279.67	143,976,186.58	54.74%
毛利率%	42.31%	39.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,002,541.59	-26,244,646.40	119.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,856,126.66	-26,971,269.18	118.00%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.98%	-23.62%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.83%	-24.27%	-
基本每股收益	0.05	-0.26	119.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,402,065.17	175,008,924.15	30.51%
负债总计	125,386,432.88	76,995,833.45	62.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,015,632.29	98,013,090.70	5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.96	5.10%
资产负债率%(母公司)	54.61%	44.82%	-
资产负债率%(合并)	54.90%	44.00%	-
流动比率	1.66	1.87	-
利息保障倍数	3.84	-33.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,299,380.61	-3,580,799.90	-243.48%
应收账款周转率	2.82	2.82	-
存货周转率	2.29	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.51%	5.98%	-
营业收入增长率%	54.74%	-9.57%	-
净利润增长率%	119.06%	-9887.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	102,093,500.00	102,093,500.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,282.10
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	320,909.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,200.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,424.12
非经常性损益合计	146,414.93
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	146,414.93

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

公司报告期执行新租赁准则导致的会计政策。

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），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 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司所处于智能家居行业，主要面向社区及家庭用户，致力于以智能门锁为核心的智能家居产品的研发、生产和销售。公司自主研发了“TENON 天能”“亚太天能”品牌智能门锁产品，开发了互联网服务平台。智能门锁作为智慧家庭的必需品，是智能家居平台中少有的刚需型、入口级产品，并能以高粘性与手机 APP 或微信结合，满足了客户的安全、便利的需求。公司建立了高标准的质量控制和研发体系，拥有一流的研发中心、实验中心，持续获得了多项专利、软件著作权，产品创新优势突出，质量过硬。公司通过多渠道销售，采用单品突破、打造“智能门锁”第一品牌的策略，建立了覆盖全国、全渠道 O2O 销售、安装、服务网络，公司拥有的“亚太天能”品牌，在智能锁行业内，品牌领先地位突出。公司借品牌、渠道、互联网服务平台用户的基础，审慎推出智能门、智能晾衣机等其他智能家居产品，进而保证公司业绩的持续增长。本报告期内，公司的主要收入来源是销售智能门锁产品，其次为智能门产品和智能晾衣机产品。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2020 年申报高新技术企业资格并认定通过，取得有效期三年编号为 GR202044004519 的高新技术企业证书。 2、报告期内，公司于 2021 年 5 月 7 日取得编号为 202144011308009050 的科技型中小企业入库资格，有效期截止日为 2021 年 12 月 31 日。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，行业竞争更加激烈，为提高公司综合竞争力，公司继续保持对新产品的研发投入，

优化产品结构，降低成本。同时对产品升级迭代，使产品持续保持竞争优势。公司已实现全渠道覆盖销售，信息化管理水平也进一步提升，运营及管理效率也较大幅度改善。报告期内，公司主营业务收入为 2.23 亿元，同比增长 54.74%。公司综合毛利率 42.31%，同比增加 7.46%，扭亏为盈，实现净利润为 500.25 万。

(二) 行业情况

公司所处的行业属于物联网的智能家居行业的智能门锁子行业，其隶属于股转公司规定的计算机、通信和其他电子设备制造业。智能家居是以住宅为平台，利用综合布线技术、网络通信技术、安全防范技术、自动控制技术、音视频技术将家居生活有关的设施集成，构建高效的住宅设施与家庭日程事务的管理系统，提升家居安全性、便利性、舒适性、艺术性，并实现环保节能的居住环境。而作为智能家居各种场景与功能实现的首要入口就是智能门锁。

报告期内，依然有众多大小企业进入智能门锁行业，进行战略布局。也有部分智能门锁企业因为经营不善而退出市场。2021 年上半年，房地产开发市场延续 2020 年的较快增长，智能门锁工程市场需求增量较快，但是到 2021 年下半年，随着宏观调控影响，房地产业快速步入寒冬，也连累智能门锁行业的工程市场需求急速放缓。而零售分销市场，因为疫情的反复影响，及消费者消费购买习惯的改变，致使建材市场持续低迷，加之零售渠道竞争品牌众多，所以，零售渠道持续萎靡。整体来看，随着消费升级的大趋势到来，及智能门锁行业渗透了依然很低，智能门锁的空间依然广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,386,629.74	7.17%	28,432,522.07	16.25%	-42.37%
应收票据	1,616,483.96	0.71%	244,272.00	0.14%	561.76%
应收账款	106,622,419.38	46.68%	51,107,972.98	29.20%	108.62%
存货	60,730,516.80	26.59%	51,682,019.12	29.53%	17.51%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	2,031,601.13	0.89%	2,146,158.11	1.23%	-5.34%
固定资产	6,392,033.69	2.80%	8,488,735.59	4.85%	-24.70%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	3,430,125.08	1.50%	11,822,378.59	6.76%	-70.99%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	25,562,486.71	11.19%	15,800,000.00	9.03%	61.79%
长期借款	0.00	0.00%	2,400,000.00	1.37%	-100.00%
预付款项	615,114.47	0.27%	1,845,927.97	1.05%	-66.68%
其他应收款	12,981,585.93	5.68%	4,226,556.90	2.42%	207.14%
合同资产	6,860,420.13	3.00%	676,427.40	0.39%	914.21%
其他流动资产	0.00	0.00%	1,514,952.31	0.87%	-100.00%
其他权益工	0.00	0.00%	10,000,000.00	5.71%	-100.00%

具投资					
使用权资产	5,700,821.65	2.50%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	580,089.22	0.25%	993,840.99	0.57%	-41.63%
递延所得税资产	2,564,063.23	1.12%	657,729.73	0.38%	289.84%
其他非流动资产	1,875,694.89	0.82%	1,169,430.39	0.67%	60.39%
应付票据	8,390,392.94	3.67%	4,971,331.18	2.84%	68.78%
应付账款	59,447,246.29	26.03%	28,357,248.23	16.20%	109.64%
应交税费	1,118,902.01	0.49%	225,613.00	0.13%	395.94%
一年内到期的非流动负债	6,823,582.67	2.99%	1,600,000.00	0.91%	326.47%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金对比上年期末减少 42.37%，根据本期的现金流量表可知，主要是因为业务增长，所需经营资金增加，经营活动产生的现金流量净额减少。
2. 应收票据对比上年期末增加 561.76%，主要原因是报告期内收到工程类客户的票据增加。
3. 应收账款对比上年期末增加 108.62%，其中工程应收账款占比 88.13%，工程营收对比去年增长 136.54%，工程应收与营收实现同步增长。
4. 预付款项对比上年期末减少 66.68%，主要原因是与友好合作的供应商洽谈账期，逐渐减少对供应商的预付款。
5. 其他应收款对比去年增加 207.14%万元，主要是其他权益工具投资-运通四方在报告期内处置，1000 万元转让价款中的 800 万元于 2022 年 1 月收到。
6. 存货对比上年期末增加 17.51%，主要原因是报告期内工程渠道在手订单增长较多。工程渠道销售的产品定制化程度较高，导致备货周期较长，因此期末库存材料较多。
7. 合同资产对比上年期末增长 914.21%，主要是因为工程项目营收增长，对应的质保金应收账款有所增加。
8. 其他流动资产全额减少，是因为 2020 年底存在待抵扣进项税，而 2021 年无。
9. 其他权益工具投资全额减少，其他权益工具投资-运通四方在报告期内全额处置。
10. 使用权资产增加，是因为报告期内按照新会计准则，房屋经营租赁进行摊销。
11. 无形资产对比本年期初减少 839.22 万元，是因为①本年摊销金额 350.28 万元；②公司战略调整，重点部署智能门及智能门锁业务，加之近年受疫情影响，晾衣机业务经营未达预期。因此，基于审慎原则，对原收购广州市诸葛靓智能科技有限公司的无形资产计提减值准备 488.94 万元。
12. 长期待摊费用对比上年期末减少 41.63%，是因为正常装修工程等摊销所致。
13. 递延所得税资产对比上年期末增加 289.84%，主要原因是①广州市诸葛靓智能科技有限公司收购资产包计提减值准备 492.60；②应收账款增长引起的信用减值损失 572.57 万。以上事宜，造成会税差异。
14. 其他非流动资产对比上年期末增加 60.39%，主要原因是期末预付模具款增加。
15. 短期借款对比上年期末增加 61.79%，主要原因是报告期内办理银行借款融资业务，补充公司流动资金。
16. 应付票据对比上年期末增加 68.78%，主要原因是与友好合作的供应商洽谈账期，增加了票据的使用。
17. 应付账款对比上年期末增加 109.64%，主要是随着企业生产经营规模扩大，对原材料等的需求增加，相应采购增加所致。
18. 应交税费对比上年期末增加 395.94%，主要是根据国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号，延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费，合计 84.23 万元。
19. 一年内到期的非流动负债对比上年期末增加 326.47%，主要原因是①长期借款一年内到期，重分类至本项目 240 万元；②租赁负债一年内到期，重分类至本项目 262.52 万元；
20. 长期借款全额减少，主要原因是长期借款一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债

21. 租赁负债增加，是因为报告期内按照新会计准则，房屋经营租赁进行摊销。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,789,279.67	-	143,976,186.58	-	54.74%
营业成本	128,524,977.38	57.69%	87,285,347.80	60.62%	47.25%
毛利率	42.31%	-	39.38%	-	-
销售费用	45,765,294.62	20.54%	44,341,447.71	30.80%	3.21%
管理费用	13,090,478.45	5.88%	13,078,465.22	9.08%	0.09%
研发费用	18,052,447.08	8.10%	19,803,977.88	13.76%	-8.84%
财务费用	1,011,035.19	0.45%	683,384.93	0.47%	47.95%
信用减值损失	-5,377,078.45	2.41%	-2,075,459.91	1.44%	-159.08%
资产减值损失	-6,101,163.42	2.74%	-1,119,840.18	0.78%	-444.82%
其他收益	18,424.12	0.01%	16,681.40	0.01%	10.45%
投资收益	-114,556.98	0.05%	-1,660,190.53	1.15%	93.10%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	45,282.10	0.02%	-157,537.92	0.11%	128.74%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,248,148.79	1.46%	-26,947,915.69	18.72%	112.05%
营业外收入	36,909.54	0.02%	862,541.22	0.60%	-95.72%
营业外支出	185,248.88	0.08%	90,330.10	0.06%	105.08%
净利润	5,002,541.59	2.25%	-26,244,646.40	18.23%	119.06%
税金及附加	1,567,805.53	0.70%	735,131.59	3.00%	113.27%
所得税费用	-1,902,732.14	0.85%	68,941.83	0.05%	-2,859.91%

项目重大变动原因：

1. 营业收入对比上年同期增长 54.71%，公司工程渠道的业绩大幅增长，导致报告期内销量大幅提升；
2. 营业成本对比上年同期增加 47.25%，主要是因为营收增加，降本增效；
3. 财务费用对比上年同期增长 47.95%，主要原因为营收扩大，公司所需经营周转资金增加，向银行融资金额增加；
4. 信用减值损失对比上年同期减少 159.08%，主要原因是报告期内工程类应收账款占比较大，工程回款周期较长，根据准则规定需谨慎计提信用减值损失较多；
5. 资产减值损失对比上年同期减少 444.82%，主要原因是对原收购广州市诸葛靓智能科技有限公司

的资产组计提减值准备增加 492 万元所致；

6. 投资收益对比上年同期增长 93.1%，主要是报告期内以权益法核算的参股子公司战国策实现盈利；

7. 资产处置收益全额减少，主要是因为本年无出售或处置持有待售的非流动资产；

8. 营业外收入对比上年同期减少 95.72%，主要是因为报告期内政府补助大幅减少；

9. 营业外支出对比上年同期增加 105.08%，主要是报告期内非流动资产毁损报废损失增加；

10. 税金及附加对比上年同期增加 113.27%，主要原因是报告期末营业收入增加，所缴增值税增加，附加税增加；

11. 所得税费用对比上年同期减少 2859.91%，主要原因是使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	222,741,050.09	143,729,407.08	54.97%
其他业务收入	48,229.58	246,779.50	-80.46%
主营业务成本	128,524,977.38	87,285,347.80	47.25%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能锁及配件	219,987,610.81	127,034,159.47	42.25%	59.49%	55.20%	1.60%
智能晾衣架	1,255,114.96	466,160.44	62.86%	-69.71%	-87.44%	52.46%
智能门	1,498,324.32	1,024,657.47	31.61%	0.00%	100%	31.61%
婴幼儿睡物				-100.00%	-100.00%	17.62%
加工制造				-100.00%	-100.00%	-100%
服务费	48,229.56	-	100.00%	-80.46%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内销售	221,909,734.86	128,059,919.58	42.29%	56.10%	49.00%	6.96%
出口销售	831,315.23	465,057.80	44.06%	-54.23%	-65.32%	68.42%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入增长 54.97%，主要是工程渠道大幅增长，推进销量提升；
- 2、其他业务收入及服务费用减少 80.46%，主要是因为本期零星咨询业务收入减少；
- 3、因战略调整，重点布局智能门及智能门锁，智能门实现新增长，而晾衣架业务销售额有所下滑；
- 4、加工制造全额减少，是为保证公司产品的品质和交货期，子公司精密电子暂停对外加工业务；
- 5、婴幼儿睡物收入全额减少，主要是因为负责婴幼儿睡物销售的主体已终止运营；
- 6、国内销售增长 56.1%，主要是因为公司深耕国内市场，多渠道发展，实现了销量的增长；
- 7、海外业务处于开拓阶段，出口销售同比下降 54.23%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南文生电子科技有限公司	9,521,211.12	4.27%	否
2	宁波公牛电器有限公司	7,690,442.49	3.45%	否
3	浙江盛荣供应链管理有限公司	6,483,698.98	2.91%	否
4	龙光工程建设有限公司	6,441,540.80	2.89%	否
5	广州元通电子商务科技有限公司	5,398,255.13	2.42%	否
合计		35,535,148.52	15.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市大成金属制品有限公司	8,806,472.17	7.38%	否
2	上海联星有色金属有限公司	8,035,749.61	6.73%	否
3	深圳市昭昱电子科技有限公司	6,094,653.47	5.11%	否
4	武义王大安防科技有限公司	5,146,587.97	4.31%	否
5	增你强（深圳）科技有限公司	4,797,741.63	4.02%	否
合计		32,881,204.85	27.55%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,299,380.61	-3,580,799.90	-243.48%
投资活动产生的现金流量净额	-555,381.68	-1,146,441.84	51.56%
筹资活动产生的现金流量净额	1,984,939.00	9,479,663.32	-79.06%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额对比去年同期下降 243.48%，主要是因为工程类业务大幅增长，形成较大的应收款项，工程渠道的回款周期相对较长，导致经营性现金净流出较大；
2. 投资活动产生的现金流量净额对比去年同期增加 51.56%，主要是因为报告期内收回运通四方的部分投资款；
3. 筹资活动产生的现金流量净额对比去年同期减少 79.06%，主要是因为报告期内偿还到期债务。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市亚太天能精密电子有限公司	控股子公司	计算机、通信和其他电子设备加工	10,000,000.00	11,004,561.73	6,909,178.38	17,421,211.28	-887,542.89
广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司	参股公司	企业品牌策划	3,000,000.00	3,162,381.43	3,607,217.05	3,759,145.82	146,013.97

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司	该参股公司从事的业务与公司主业无关联性。	公司对广告业、品牌策划行业的前景预测较好，且预计后期能为公司实现多渠道品牌推广及引流，提升品牌知名度。

公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

广州市亚太天能精密电子有限公司系公司的全资子公司，主要负责公司智能锁、智能晾衣架的装配环节，2021年实现收入1,742.12万元，净利润-88.75万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	18,052,447.08	19,803,977.88
研发支出占营业收入的比例	8.10%	13.76%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	47	48
研发人员总计	50	51
研发人员占员工总量的比例	16.23%	14.05%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	109	80
公司拥有的发明专利数量	10	10

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可回收性	

<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（三）。”</p> <p>于2021年12月31日，贵公司合并财务报表中应收账款原值为人民币114,584,273.95元，坏账准备金额为人民币7,961,854.57元，账面余额较高；若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们已识别应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试贵公司管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制，但目的并非对内部控制的有效性发表意见； 2、评估贵公司坏账准备计提政策和估计的程序是否符合相关规定； 3、执行应收账款函证程序和期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4、重新计算坏账准备计提金额的恰当性。
<p>（二）销售收入确认</p>	
<p>2021年度贵公司合并营业收入222,789,279.67元，其营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。因此我们确定将收入的确认确定为关键审计事项。关于收入类别的披露见附注三（二十）及附注五（三十三）。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试贵公司管理层对销售业务流程的内部控制，但目的并非对内部控制的有效性发表意见； 2、对商品控制权转移时点进行分析，评估贵公司收入确认会计政策的合理性； 3、对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性。 4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序以核实营业收入的真实性和完整性：①选取样本检查确认营业收入的原始单据；②对主要客户进行函证；③对营业收入执行截止测试。
<p>（三）存货的存在性和完整性</p>	

<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（六）。”</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中存货总账面余额为人民币 61,000,780.52 元，存货跌价准备 270,263.72 元，账面价值占合并财务报表总资产总额的 26.59%。</p> <p>贵公司有大量存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求。贵公司存在种类繁多的大量原材料及半成品，并分散于数个仓库及生产现场。存货的存在性和完整性可能存在重大错报风险，因此我们确定将贵公司存货的存在性和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>1、了解并测试贵公司存货管理的内部控制制度，包括采购，仓储管理和销售等环节；</p> <p>2、询问贵公司除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、仓库人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位贵公司不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生；</p> <p>3、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。</p>
---	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），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 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

在公司发展历程中，始终秉承“诚信、合作、进取”的企业价值观，积极履行社会责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护公司员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事社会公益活动，以实际行动践行社会责任。

1、股东权益责任

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

2、职工权益责任

公司坚持以“人文为本、创新发展”的人力资源管理价值观，建立了科学、完善的人力资源政策。以良好的行业发展前景，多元的人才激励开发机制，广阔的职业发展空间使公司成为人才集聚地，在实现企业发展战略目标和愿景的同时，为实现每一位员工的人生价值与梦想而努力。

3、客户、供应商责任

公司以技术研发实力为支撑，坚持以质量管理为核心，通过质量管理体系认证、严格把控产品质量，为客户提供优质的产品，保护消费者利益。同时公司注重加强与供应商的沟通与合作，实现互惠共赢。

三、 持续经营评价

智能家居之智能门锁是国家鼓励的战略新兴行业之一，未来发展空间广阔。

公司采用单品智能硬件突破，再向其他智能家居产品渗透的战略部署，目前已推出智能门锁，从用户渗透率看，发展空间还极其广阔，所以公司具有持续发展的市场空间。公司采用的轻资产策略，集中资源于研发和营销，已经获得初步成功。同时公司建立了覆盖全国的分销、工程、安装、服务网络，线上、线下分销、工程市场销售等多渠道，具有行业内的领先优势，“亚太天能”品牌指纹锁已经是行业内领先品牌，市场地位已确立。公司整体的经营状况稳健，将不断加强风险控制，提升公司核心竞争力，为公司的持续经营打下坚实的基础。

公司利用已经建立的研发、渠道、品牌优势，向智能门等其他智能家居产品渗透，后续相关产品研发有储备接续发展，保持持续增长能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

我国智能门锁行业开始发展于 20 世纪 90 年代，初期以磁卡感应式电子锁以酒店应用为主；进入 2000 年，指纹锁进入市场，突破了单一的酒店市场，逐步向家用领域进军；到 2011 产品更加智能化，B 端、C 端市场双轮驱动，人脸识别、虹膜识别、指静脉识别等更具安全性的识别方式以及 APP 开锁、远程控制等物联网技术广泛应用。经过多年发展，我国智能门锁行业内企业数量逐渐增加，传统锁企、家电企业、智能锁新兴企业纷纷入局，行业发展加速。

进入 2021 年，我国智能门锁市场整体呈现良好发展态势，智能门锁行业渗透率进一步提升，随着时代的发展，消费者对智能门锁的认知进一步提高，新青年的消费观的改变，越来越多的人开始关注智能门锁。

市场格局方面，市场竞争逐渐白热化，市场集中度正在缓慢提高。整体来看，当前与日韩和欧美市场相比，我国智能门锁渗透率仍相对较低，仍有较大增长发展空间。

(二) 公司发展战略

1、公司层战略

1.1 聚焦和单品突破战略

聚焦智能家居行业，先以指纹锁单品类进行突破，进而推出智能门产品，尽量覆盖更多的用户群，线上线下全渠道销售，持续提升品牌知名度，打造智能门锁第一品牌，再向其它智能家居产品和服务扩张。

1.2 优产降本战略

优化产品设计结构，提高材料通用性，降低成本，提升公司核心竞争力。

1.3 站稳国内，面向全球

智能家居硬件产品立足站稳国内市场，瞄准国外市场，实现突破。

2、智能锁业务层：差异化战略

智能锁采用产品、服务、品牌、渠道全面差异化战略，用创新、人力资源系统、信息系统投入等支持差异化战略的实施。

(三) 经营计划或目标

近年来，中国智能门锁行业发展迅猛，智能门锁市场也日益激烈。公司面对竞争如此激烈的市场环境，依然保持初心，苦练内功，从研发产品、服务、数字化、渠道等多方面提升企业的综合竞争力。公司将充分发挥核心竞争力，抢占市场份额，提升销量，降低费用，争取进入新一轮快速发展期。

（一）在产品销售方面，大力推出智能门系列产品，加强优化智能锁。

（二）在渠道布局方面，深化流通分销渠道，大力推进电商零售渠道，同时稳固工程渠道，开拓大客户渠道和海外渠道。

（三）在内部管理方面，优化 KPI 考核，持续提升运营效率，进一步提升公司综合管理水平。

（四）在产品规划方面，持续迭代产品，前瞻性的开发新品，保持产品的竞争力。

（五）在财务方面，严格控制资金风险，保障充裕的经营现金流。提升资金周转率，控制费用。

(四) 不确定性因素

对公司发展战略有重大影响的不确定因素：

1、宏观经济与房地产行业景气度影响的不确定因素

公司的核心产品和服务，对宏观经济景气度、社会购买力水平、房地产销售景气度水平等息息相关，公司的经营计划，有赖于平稳的宏观经济环境和房地产行业产销状况，如果宏观环境变差，使社会购买力有较大的向下波动，或者房地产行业有较大的萧条，将会传导至产品销售及交货，对公司经营计划的实施将会产生不利影响。

2、行业内竞争不确定因素

智能家居行业，尤其是智能门锁行业竞争格局如果出现较大的突变，对公司的战略实施将带来不确定性。

3、新产品研发的不确定因素

公司的战略实施，有赖于差异化的产品研发，新项目产品的研发速度、产品竞争力等都对公司的战略实施带来不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 新产品研发风险

公司在报告期内投入大量资源进行产品的研发，成效显著。但由于相关行业竞争激烈，产品与技术迭代速度加快，如果公司不能持续的创新，并及时把握技术发展方向，将削弱主营产品竞争力，给销售业绩造成不确定性因素。

风险应对措施：针对新产品研发的风险，公司采用了市场、研发无缝对接的策略，明晰研发的目的是为了市场及客户需求。调整了公司组织架构与职能分配，从新产品立项开始，市场部门就介入协助并提供市场信息、竞争信息、提出建议、了解进度，最终使开发出来的产品与市场不脱节，紧扣客户需求。同时公司采用的“专注”策略，也使研发团队在指纹锁子行业内研发越来越精通，熟能生巧。

2. 存货余额较大的风险

公司在智能锁业务上采用了多系列、多型号、全渠道覆盖的策略以满足不同渠道客户快速响应的需求。加之，智能锁产品生产周期相对较长，故使得公司存货余额较大，占用公司流动资金。

风险应对措施：首先，公司严控产品型号的扩张，精简产品系列与型号。其次，从产品开发上重视部件互换性，提高共有部件的通用性。第三，持续提升公司信息化水平，提高存货周转率。

3. 核心技术人员流失风险

核心技术人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础，随着行业的快速发展和竞争加剧，人才争夺日益激烈。如果公司在人才引进、培养与薪酬待遇方面落后于同行，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

风险应对措施：首先，公司制定了科学合理的薪酬与激励方案，建立较为公正、公平的绩效评估体系，并不断完善科研创新激励机制，努力提高研发人员对公司的归属感。其次，公司董事长王长海本人多年一直从事技术研发工作，经验丰富，并且非常重视产学研合作，与国内相关高校合作基础扎实，统筹推进产品研发和技术创新。第三，根据公司的“专注”战略，使研发工作有很强的延续性，很大程度上减少了对研发工程师个人的依赖。第四，先进的研发信息化管理系统，能降低研发人员流失的风险。第五，公司不断推进企业文化建设，增进员工对公司价值观的认同，进一步提高企业员工尤其是核心技术人员的忠诚度。

4. 季节性波动风险

公司主营产品智能锁的主要销售客户为家庭用户及房地产开发商。公司主营业务收入具有明显的季节波动性，根据往年及行业经验，大部分销售收入集中在下半年，即便上半年交货的工程项目，大部分的收款也在下半年，但公司持续提升品牌、研发投入等大部分费用是刚性的，加之为相应不同渠道客户，尤其是地产开发商客户，在上半年时还须为下半年销售旺季提前备货，所以，上半年存货增长快，净利润低，经营性现金净流出较多。如果公司不能采取有力控制措施，应对主营业务收入的季节性波动，公司可能面临上半年资金周转困难、短期亏损等风险。

风险应对措施：公司采用了低负债、轻资产的经营思路，始终保持充裕的现金流，保障资产的流动性，最大限度地化解季节性波动风险。

5. 管理及内控风险

随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。在高速发展过程中，如不能妥善而有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产与经营造成不利影响。

风险应对措施：公司结合自身的特点、行业现状、国内外行业发展趋势，确立了正确的发展战略和发展方向，提高决策体系的有效性，持续推进扁平化管理架构，优化流程，完善质量管理体系，大力引进和培养各类人才，加强了关键环节控制，提高了管理团队整体的素质和业务水平，公司全面推行信息系统，提升内控管理水平，以期降低管理及内控风险。

6. 宏观经济特别是房地产行业波动的风险

公司主营业务重要渠道之一为直营工程，其主要客户为房地产开发商。受制于国家对房地产市场的宏观调控，部分房地产开发商会有计划地推迟智能锁交付期限。因此，未来宏观经济景气度如果出现大幅波动，可能对智能锁的需求带来不利影响，尤其是公司的直营工程渠道，与房地产投资和新房销售量息息相关。

风险应对措施：针对宏观经济及房地产行业形势可能对公司业务发展造成的风险，公司采取多渠道布局的策略，开拓海外市场，以应对上述不利环境。

7、报告期末，公司应收账款账面价值为 106,622,419.38 元，占资产总额的 46.68%。主要原因是报告期内房地产工程销售占比额增长较大，而工程项目回款期较长。若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。

风险应对措施：对客户方面，筛选有实力、信用好的客户。对内，加强风险控制，运用信息化手段，监控达到收款期的项目，提醒业务及时追款。同时，将逾期贷款金额与相应业务员提成挂钩。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	903,057.25	903,057.25	0.88%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月9日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	尽量避免董监高与公司之间的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、公司实际控制人、控股股东、持有公司 5%以上的股东以及董监高管理层于公司挂牌时签署《避免同业竞争承诺函》，目前该承诺处于持续履行中。
- 2、公司董监高于公司挂牌时签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务，目前该承诺处于持续履行中。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	4,189,388.76	1.83%	向银行申请开具银承、保函等业务需要冻结的保证金。
银行存款	货币资金	冻结	779,667.09	0.34%	对方未发起的诉讼申请财产保全所冻结的资金。
总计	-	-	4,969,055.85	2.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

- 1、因公司开展业务需要而冻结的保证金，有利于公司业务的开展，无不良影响；
- 2、因诉前申请财产保全而冻结的资金，可能会对公司造成一定的经济损失，但该事项涉及的金额较低，对公司的正常运营不会有重大影响。

(五) 调查处罚事项

事项一、公司于 2021 年 9 月 8 日收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于对广东亚太天能科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》。

主要内容如下:

亚太天能披露《关于筹备股票公开发行并在证券交易所上市相关工作的提示性公告》，拟筹备

启动面向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关事项。亚太天能 2019 年及 2020 年财务数据不符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》中申请公开发行并进入精选层的财务指标，亦不符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（征求意见稿）中申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的财务指标。亚太天能未在公告中完整、充分披露相关情况。亚太天能的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第三条的规定，构成信息披露违规。

处罚/处理依据及结果：

针对上述违规行为，时任董事长王长海、时任董事会秘书刘韦求未能忠实、勤勉地履行职责，未能保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.4 条、第 1.5 条的规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第 6.1 条和《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司做出如下决定：

对广东亚太天能科技股份有限公司采取出具警示函的自律监管措施。

对王长海、刘韦求采取出具警示函的自律监管措施。

应对措施或整改情况：

公司将严格按照《业务规则》《信息披露规则》等业务规则规范履行信息披露义务，保证信息披露真实、完整、准确、及时。公司及相关责任主体将引以为戒，进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对全国股转公司相关业务规则及其他相关法律法规的学习，完善公司内部控制体系建设，提升公司规范化运作水平，提高风险意识和合规意识，强化信息披露管理，杜绝类似问题再次发生。

上述自律监管措施决定不会对公司生产经营及财务方面造成重大不利影响。

事项二、公司于 2021 年 9 月 10 日收到广东证监局出具的《关于对广东亚太天能科技股份有限公司及王长海、刘韦求采取监管谈话监管措施的决定》。

主要内容如下：

2021 年 9 月 7 日，亚太天能披露《关于筹备股票公开发行并在证券交易所上市相关工作的提示性公告》，拟筹备启动面向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关事项。亚太天能 2019 年度、2020 年度财务数据不符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》中申请公开发行并进入精选层的财务指标，亦不符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（征求意见稿）中申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的财务指标，但公司未在公告中披露相关情况，风险提示不充分。上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 161 号）第二十一条第一款、《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 162 号）第三条第一款等相关规定。亚太天能董事长王长海、董事会秘书刘韦求未按照《非上市公众公司监督管理办法》第二十一条第二款、《非上市公众公司信息披露管理办法》第五条等规定履行勤勉尽责义务，对上述问题负有主要责任。

处罚/处理依据及结果：

根据《非上市公众公司监督管理办法》第八十三条、《非上市公众公司信息披露管理办法》第四十九条第（二）项等规定，中国证券监督管理委员会广东监管局决定对公司及相关责任主体采取监管谈话措施，并要求公司董事长王长海、董事会秘书刘韦求于 2021 年 9 月 15 日 9:30 携带有效身份证件到中国证券监督管理委员会广东监管局接受监管谈话。谈话地点：广州市天河区临江大道 3 号发展中心大厦 14 楼。

应对措施或整改情况：

公司相关责任主体将按时参加中国证券监督管理委员会广东监管局的监管谈话。后续公司将严格按照《业务规则》《信息披露规则》等业务规则规范履行信息披露义务，保证信息披露真实、完整、准确、及时。公司及相关责任主体将引以为戒，进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对全国股转公司相关业务规则及其他相关法律法规的学习，完善公司内部控制体系建设，提升公司规范化运作水平，提高风险意识和合规意识，强化信息披露管理，杜绝类似问题再次发生。

上述行政监管措施决定不会对公司生产经营及财务方面造成重大不利影响，亦不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	57,194,044	56.02%	- 2,489,572	54,704,472	53.58%
	其中：控股股东、实际控制人	14,692,785	14.39%	- 2,513,800	12,178,985	11.93%
	董事、监事、高管	7,773,324	7.61%	- 6,721,934	1,051,390	1.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,899,456	43.98%	2,489,572	47,389,028	46.42%
	其中：控股股东、实际控制人	44,078,356	43.18%	0	44,078,356	43.17%
	董事、监事、高管	821,100	0.80%	2,489,572	3,310,672	3.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		102,093,500	-	0	102,093,500	-
普通股股东人数						122

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王长海	58,771,141	- 2,513,800	56,257,341	55.10%	44,078,356	12,178,985	0	0
2	王彩霞	3,906,062	1,000,700	4,906,762	4.81%	0	4,906,762	0	0
3	洗燃	4,284,000	0	4,284,000	4.20%	0	4,284,000	0	0
4	王长江	3,593,562	0	3,593,562	3.52%	2,695,172	898,390	0	0
5	王永	2,512,535	0	2,512,535	2.46%	0	2,512,535	0	0

6	广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	2,210,000	0	2,210,000	2.16%	0	2,210,000	0	0
7	邓良平	0	2,182,731	2,182,731	2.14%	0	2,182,731	0	0
8	李志毅	2,261,700	-173,500	2,088,200	2.05%	0	2,088,200	0	0
9	李邦兵	368,901	940,206	1,309,107	1.28%	0	1,309,107	0	0
10	赣州天欧投资合伙企业（有限合伙）	2,782,800	-1,500,100	1,282,700	1.26%	0	1,282,700	0	0
合计		80,690,701	-63,763	80,626,938	78.98%	46,773,528	33,853,410	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、 股东王长江、王彩霞系控股股东、实际控制人王长海的胞弟胞妹；
- 2、 股东王永系控股股东、实际控制人王长海之子；
- 3、 股东邓良平为赣州天欧投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
- 4、 其他各股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司现控股股东、实际控制人为王长海先生，其履历如下：

王长海，男，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989年9月至1993年1月于机械部广州电器科学研究所任技术员；1993年3月至1997年12月于广州市芳村区高达电器科学研究所任所长；1998年3月至2003年4月于广州市亚泰电子技术有限公司任副总经理；2003年8月至今于广东亚太天能投资有限公司任执行董事；2013年8月至2014年12月于公司任董事长；2015年1月至今于公司任董事长兼总经理。王长海先生还兼任中山大学岭南（大学）学院金融硕士专业导师，南京理工大学机械学院兼职教授，以及广东财经大学客座教授。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行番禺新城支行	银行	6,000,000	2021年7月20日	2022年7月19日	4.70%
2	信用贷款	中国银行番禺新城支行	银行	4,000,000	2020年2月18日	2022年2月17日	5.35%
3	质押贷款	中国农业银行华南支行	银行	4,800,000	2021年5月27日	2022年5月26日	4%
4	质押贷款	中国农业银行华南支行	银行	4,900,000	2021年6月17日	2022年6月16日	4%
5	质押贷款	中国农业银行华南支行	银行	4,930,000	2021年6月24日	2022年6月23日	4%
6	质押贷款	中国农	银行	4,900,000	2021年7月29日	2022年7月	4%

	款	业银行 华南支 行			日	28日	
合计	-	-	-	29,530,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王长海	董事长、总经理	男	1967年6月	2021年1月14日	2024年1月13日
王长江	副董事长	男	1969年7月	2021年1月14日	2024年1月13日
王显会	董事	男	1968年12月	2021年1月14日	2024年1月13日
付朝辉	董事	男	1968年11月	2021年1月14日	2024年1月13日
江熙涓	董事、副总经理	女	1985年3月	2021年1月14日	2024年1月13日
李梦阳	董事	男	1987年7月	2021年1月14日	2024年1月13日
刘首越	董事	男	1989年12月	2021年1月14日	2024年1月13日
蒋国富	监事会主席	男	1958年9月	2021年1月14日	2024年1月13日
王增芬	监事	女	1987年10月	2021年1月14日	2024年1月13日
谢吉茹	监事	女	1988年9月	2021年8月20日	2024年1月13日
栾国安	副总经理	男	1975年10月	2021年1月14日	2024年1月13日
叶碧波	副总经理	男	1978年3月	2021年3月10日	2024年1月13日
贺永基	副总经理	男	1986年12月	2021年2月8日	2024年1月13日
刘韦求	财务总监、董事会秘书	男	1991年12月	2021年1月14日	2024年1月13日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人为王长海，副董事长王长江是其胞弟，其他董事、监事、高管无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王长海	董事长、总经理	58,771,141	-2,513,800	56,257,341	55.10%	0	0
王长江	副董事长	3,593,562	0	3,593,562	3.52%	0	0
王显会	董事	612,000	0	612,000	0.60%	0	0
付朝辉	董事	0	0	0	0.00%	0	0
江熙涓	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
李梦阳	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘首越	董事	0	0	0	0.00%	0	0
蒋国富	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
王增芬	监事	0	0	0	0.00%	0	0

谢吉茹	监事	0	0	0	0.00%	0	0
栾国安	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
叶碧波	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
贺永基	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
刘韦求	财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	62,976,703	-	60,462,903	59.22%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶碧波	研发总工	新任	副总经理	公司发展需要
贺永基	OEM 商用锁总监	新任	副总经理	公司发展需要
李梦阳	IT 总监	新任	董事	换届新任
王彩霞	董事	离任	投资总监	换届离任
郭婧	董事	离任	无	换届离任
谢吉茹	研发项目管理 经理	新任	监事	公司发展需要
李芳玲	监事	离任	工程总监	个人原因
江熙涓	副总经理	新任	董事、副总经理	换届新任
刘林	监事	离任	产业化经理	换届离任
刘国锋	监事	离任	标准化工程师	换届离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>1、贺永基先生，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任广东亚太天能科技股份有限公司 OEM 商用锁总监。</p> <p>2、叶碧波先生，1978 年 03 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任广东亚太天能科技股份有限公司研发总工。</p> <p>3、李梦阳先生，1987 年 07 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任广东亚太天能科技股份有限公司 IT 总监。</p> <p>4、谢吉茹女士，1988 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任广东亚太天能科技股份有限公司研发项目管理经理。</p> <p>5、江熙涓女士，1985 年 03 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任广东亚太天能科技股份有限公司综合中心总监。</p> <p>6、王增芬女士，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任广东亚太天能科技股份有限公司营销总助。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	0	22
生产人员	135	0	3	132
销售人员	88	42	0	130
技术人员	50	5	0	55
财务人员	6	2	0	8
行政人员	7	9	0	16
员工总计	308	58	3	363

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	86	95
专科	106	130
专科以下	113	133
员工总计	308	363

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：

公司薪酬政策主要从薪酬水平与薪酬结构两个维度作为制定的因素。

(1) 关于薪酬水平，对于公司核心技术人员与行业稀缺人才会采用相对市场领先的薪酬政策，对于人力资源市场中富足人员及低职级的基层员工会采用市场追随型的薪酬政策，不仅有利于控制我司人力成本，而且还有利于保持在人才市场的竞争力。

(2) 薪酬结构，对于公司高管及业务销售部门采用与企业效益及个人绩效高度挂钩的政策，浮动薪酬所占比例相对较高，具有很强的激励性，并且能够吸引行业精英加入公司，形成口碑效应。对于基层员工及职能协调部门，则采用绩效浮动薪酬比例占比略低的薪酬政策，使得该部分员工的薪酬相对较稳定，配合科学的绩效指标，对员工有激励性也增强员工安全感及对我司的归属感。

2. 培训计划及实施情况：

2021 年度公司培训主要针对新入职员工与中基层员工进行了专项培训，其中针对公司新入职员工进行了全覆盖的《新员工入职培训》，内容涵盖了公司简介、企业文化、公司规章制度、智能门锁行业知识与前景以及公司产品知识等，让新进员工能快速融入公司环境，熟悉公司产品，以便高效投入到新的工作当中。对于中基层员工，公司通过购买培训课程或外派至培训机构的方式，对中基层员工职业技能进行了有效拓展，有效提升参训员工专业能力，也为公司经营与业务拓展提供知识更新必要支持。对于中高层人员，公司定期组织开展经营

与战略培训会议，向管理层及时传递公司经营策略与实施方案，有效提高公司运营效率与各部门协同工作的默契度。

3. 离退休职工情况：

报告期内，公司及控股子公司总计有 5 名已到法定退休年龄的职工，上述已届退休年龄的职工至报告期末均为在岗状态，并依法享受了国家社养老金待遇，不需要公司另外承担上述人员因退休而寄付养老金的义务。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 1 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议，董事会决议通过任命黄志彬先生为公司副总经理，主要分管公司产品质量控制等相关工作，即日起生效，任期至第三届董事会期满为止。本次任命将对公司的经营与发展产生积极作用。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造业 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为制造业（C）中的计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于其他电子设备制造业（C3990）。

2021年住房和城乡建设部、中央网信办等16部门联合印发《关于加快发展数字家庭 提高居住品质的指导意见》。意见明确提到满足居民获得家居产品智能化服务的需求，包括居民更加便利地管理和控制智能家居产品，智能家居产品与家居环境的感知与互动等。加强推进智能家居产品跨企业互联互通和质量保障。

“智能家居”是在互联网影响之下物联化的体现。近年来，智能家居的概念一直非常火爆，并深受行业、资本以及众多消费者的关注。在近几年的发展中，涉足智能家居行业的创业公司和大型家电企业等越来越多，智能家居品类也在不断扩展，从多智能单品类向全屋智能演进。智能家居行业利好，市场爆发在即。随着物联网技术、云计算、三网融合、移动互联网等技术的应用，智能家居逐步深入人心，智能家居成为市场主流。

加之国家不断的引导性的指引与各类扶持、支持智能家居政策的出台为智能家居的未来发展指明了方向，同时为智能家居行业提供了良好的政策环境，支持科技的进步与发展，大力推广科技走进生活的理念，为涉足该行业的商家创造了良好条件和机会。

(二) 行业发展情况及趋势

近年，随着智能家居行业规模的扩大，带动了智能门锁行业的迅速发展，传统门锁企业、家电企业、安防企业，甚至是互联网公司和创业公司都纷纷涌入这个领域。行业发展迅速，“千锁大战”局面逐渐形成。随着行业的快速发展，行业发展进入新阶段，监管力度持续提升，未来促进行业规范发展以及维护市场秩序。大众对智能门锁关注度持续提升，促使智能家居企业的产业化布局加深，将更加完善智能门锁产业链，产品将呈现多样化，智能门锁将接入更多的生活场景中。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能门锁系列	智能家居	集防盗门、智能锁、智能监控系统、安防系统、智能联网系统于一	否	处于开发阶段	开发智能门产品，报告期内，公司支出了大量的研发费用，对当期净利润产生了一定的负面影响。但是，提升了公司核心

		体的大成者。一体化低功耗设计同时具备人脸识别解锁功能和猫眼对讲功能，功能完备操作便捷，采用干电池供电模式，具有突出的竞争优势。			的竞争力，未来具备更大发展空间。
可视监控带屏幕智能锁系列	智能锁	本公司开发可视监控带屏幕指纹锁除了具有普通指纹锁所具有的解锁功能、wifi直连功能以外还具有可视监控功能，门内搭载电子显示屏，可做到用手机远程或门内显示屏实时监控门外情况，集成化程度高，功能更完备；采用自主开发云平台，增强产品的可靠性、可控性。另外，我们采用了锂电池供电，可以续航一年。	否	开发完成，已经上市销售	开发可视监控带屏幕智能锁系列，报告期内，公司支出了大量的研发费用，对当期净利润产生了一定的负面影响。但是，丰富了公司智能锁产品线，对后续智能锁业务的增长奠定了一定的基础。
新一代全自动锁体系列	智能锁	全自动操作，关门后锁舌立即打出，机电一体化设计，内置电机及减速箱，内置多个微型传感器，高	是	开发完成，已经上市销售	改系列锁体是公司新一代全自动智能门锁和智能门的核心部件，是公司产品迭代的基础。

		效率，可用干电池供电。拖动副锁力度能达到 3KG。			
--	--	---------------------------	--	--	--

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司目前研发模式主要为自主研究开发为主，主要研发方向为智能家居产品及应用，旨在打造国际领先智能门锁产品，同时公司也在前瞻性地布局其他智能单品，为公司持续增长提供新动能。

公司研发中心细分为研发部、IT 研发部、视觉研发部、可靠性研发部、产业化研发部和实验室，研发团队涵盖了机械电子设计、工业造型设计、软件开发、产品工艺研究、可靠性研究及检验等领域技术人员，为产品的研发提供全方位的技术支持。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	一种实现本地和云端实时监控功能的全自动锁	5,084,610.94	5,084,610.94
2	具有节能防过载电路保护的智能锁	3,695,077.51	3,695,077.51
3	接近感应开启人脸识别的全自动智能锁	2,756,337.04	2,756,337.04

4	具有 CPU 卡加密系统与门内防猫眼功能的防盗智能锁	2,746,894.83	2,746,894.83
5	WIFI 直连电子猫眼全自动智能锁	2,071,541.79	2,071,541.79
合计		16,354,462.11	16,354,462.11

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,052,447.08	19,803,977.88
研发支出占营业收入的比例	8.10%	13.76%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

十三、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

公司处的行业属于智能家居细分行业智能门锁行业，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，隶属于股转公司规定的计算机、通信和其他电子设备制造业。

智能家居是以住宅为平台，利用综合布线技术、网络通信技术、安全防范技术、自动控制技术、音视频技术将家居生活有关的设施集成，构建高效的住宅设施与家庭日程事务的管理系统，提升家居安全性、便利性、舒适性、艺术性，并实现环保节能的居住环境。而作为智能家居各种场景与功能实现的首要入口型硬件产品——智能门锁，被定义为区别于传统机械锁的基础上改进的，在用户安全性、识别、管理性方面更加智能化简便化的锁具。

报告期内，公司的智能门锁产品开发，指向更方便、更智能、更可靠。开发了可视监控带屏幕智能锁系列，开发的新一代全自动智能锁已经全面量产，并且将智能门系列产品推出市场。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规，以及股转系统相关业务规则与公司章程，健全与完善了公司治理结构，自公司股改以来，即设立董事会、监事会、股东大会，并颁行了保障其有效运行的“三会议事规则”。本报告期内未建立新的公司治理制度，但对已颁行的<董事会议事规则>进行修订，增设副董事长一人，并报 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，运作较为规范。公司董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，不存在损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，在召开股东大会前，均按照相关要求履行了通知义务，公司股东及其代理人均可按上述规定参加股东大会，并对各项议案予以审议与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，并履行其股东义务。

公司严格按照《非上市公众公司管理办法》及股转公司有关要求的要求，充分披露公司运营中的各项重大事项，依法保障股东特别是中小股东对公司经营事项的知情权。

公司现有的治理机制可以保障股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策，包括但不限于重要人事变动、对外投融资、关联交易等重大经营决策均按照《公司章程》与公司已颁行的有关制度规定的程序与规则进行，定期与不定期召集董事会、监事会与股东大会，公司管理层向董事会、监事会与股东大会充分汇报与分析所涉重大经营决策事项，经董事会、监事会与股东大会作出决议后，对公众充分披露。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修订了 2 次，该修订内容分别经第三届董事会第二次会议与第四次会议审议通过。

第一次修订系根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款增加设备租赁的营业范

围。

第二次修订是《市场监管总局办公厅关于提升信息化水平统一规范市场主体登记注册工作的通知》（市监注[2020] 85 号）要求，结合公司实际情况，对《公司章程》部分条款进行修正。修订对照如下：

原规定：第十二条 经核准，公司经营范围为：信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；计算机信息安全设备制造；技术推广服务；计算机应用电子设备制造；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；货物进出口（专营专控商品除外）；电子设备工程安装服务；技术进出口；密钥管理类设备和系统制造；安全智能卡类设备和系统制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；工程技术咨询服务；金属家具制造；计算机技术开发、技术服务；设备租赁。

修订后：第十二条 经核准，公司经营范围为：一般经营项目：信息技术咨询服务；电子产品销售；计算机软硬件及外围设备制造；家具零配件生产；家具零配件销售；家具安装和维修服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息安全设备制造；信息安全设备销售；通讯设备销售；智能家庭消费设备销售；智能家庭消费设备制造；货物进出口；五金产品制造；安全、消防用金属制品制造；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	12	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次董事会、监事会与股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》与《公司章程》以及三会议事规则等有关规定。涉及“三会”的会议文件存档保存工作由公司董事会秘书专职负责，管理规范，并按照信息披露的要求及时发布。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规与《公司章程》等内部规章制度的要求，结合公司内部实际情况，形成并不断完善了由股东大会、董事会、监事会与经营管理层各司其职、相互制约的现代化企业管理治理结构。涉及到公司经营的重大事项，根据“三会议事规则”相关规定，由公司董事会集体决策，并相应提请股东大会进行审议。经营管理层在董事会授权范围内，贯彻并落实董事会决议的各项重大经营决策，并负责公司日常经营的管理。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司不断完善投资者关系管理有关工作，由董事会秘书负责投资者关系工作，秉承充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通的基本原则，通过召开股东大会、在指定信息披露平台发布公告、接收投资者电话咨询与回访，积极展开投资者管理工作，以保障与公司股东、潜在投资人之间行程畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会通过行使职责，在日常监督活动中未发现公司存在重大风险事项，并对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售平台，自主决策采购、生产、销售等生产经营活动。公司控股股东、实际控制人没有投资或从事与公司相同或相类似业务的企业。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

3. 资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人与财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立的会计核算体系、财务管理制度以及风险控制等内控管理制度，在报告期内不断完善，可满足公司当前发展的需要。在已颁行的相关财务管理、风控等重大内部管理制度的基础上，又进行了完善。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司根据公司业务发展情况，不断更新和完善内控有关制度，保障公司日常经营健康、有序、平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年度颁行了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，本报告期内，公司未发生年度报告重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10119 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何其瑞 2 年	关剑梅 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	23 万元			
审计报告正文： <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了广东亚太天能科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h3>三、 关键审计事项</h3>				

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可回收性	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（三）。”</p> <p>于2021年12月31日，贵公司合并财务报表中应收账款原值为人民币114,584,273.95元，坏账准备金额为人民币7,961,854.57元，账面余额较高；若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们已识别应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试贵公司管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制，但目的并非对内部控制的有效性发表意见； 2、评估贵公司坏账准备计提政策和估计的程序是否符合相关规定； 3、执行应收账款函证程序和期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4、重新计算坏账准备计提金额的恰当性。
(二) 销售收入确认	

<p>2021 年度贵公司合并营业收入 222,789,279.67 元，其营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。因此我们确定将收入的确认确定为关键审计事项。关于收入类别的披露见附注三（二十）及附注五（三十三）。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试贵公司管理层对销售业务流程的内部控制，但目的并非对内部控制的有效性发表意见； 2、对商品控制权转移时点进行分析，评估贵公司收入确认会计政策的合理性； 3、对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性。 4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序以核实营业收入的真实性和完整性：①选取样本检查确认营业收入的原始单据；②对主要客户进行函证；③对营业收入执行截止测试。
<p>（三）存货的存在性和完整性</p>	

请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（六）。”

截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中存货总账面余额为人民币 61,000,780.52 元，存货跌价准备 270,263.72 元，账面价值占合并财务报表总资产总额的 26.59%。

贵公司有大量存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求。贵公司存在种类繁多的大量原材料及半成品，并分散于数个仓库及生产现场。存货的存在性和完整性可能存在重大错报风险，因此我们确定将贵公司存货的存在性和完整性确定为关键审计事项。

1、了解并测试贵公司存货管理的内部控制制度，包括采购，仓储管理和销售等环节；

2、询问贵公司除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、仓库人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位贵公司不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生；

3、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）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。

（三）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。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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）。

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。

（此页为签名盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

何其瑞（项目合伙人）

中国注册会计师：
关剑梅

中国·上海

二〇二二年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	第十节·五·(一)	16,386,629.74	28,432,522.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第十节·五·(二)	1,616,483.96	244,272.00
应收账款	第十节·六·(三)	106,622,419.38	51,107,972.98
应收款项融资			
预付款项	第十节·五·(四)	615,114.47	1,845,927.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十节·五·(五)	12,981,585.93	4,226,556.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十节·五·(六)	60,730,516.80	51,682,019.12
合同资产	第十节·五·(七)	6,860,420.13	676,427.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,465.87	
其他流动资产	第十节·五·(八)		1,514,952.31
流动资产合计		205,827,636.28	139,730,650.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十节·五·(九)	2,031,601.13	2,146,158.11
其他权益工具投资	第十节·五·(十)		10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十节·五·(十一)	6,392,033.69	8,488,735.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	第十节·五·(十二)	5,700,821.65	
无形资产	第十节·五·(十三)	3,430,125.08	11,822,378.59
开发支出			
商誉	第十节·五·(十四)		
长期待摊费用	第十节·五·(十五)	580,089.22	993,840.99
递延所得税资产	第十节·五·(十六)	2,564,063.23	657,729.73
其他非流动资产	第十节·五·(十七)	1,875,694.89	1,169,430.39
非流动资产合计		22,574,428.89	35,278,273.40
资产总计		228,402,065.17	175,008,924.15
流动负债:			
短期借款	第十节·五·(十八)	25,562,486.71	15,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第十节·五·(十九)	8,390,392.94	4,971,331.18
应付账款	第十节·五·(二十)	59,447,246.29	28,357,248.23
预收款项			
合同负债	第十节·五·(二十一)	8,788,755.44	10,637,471.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十节·五·(二十二)	4,514,634.56	3,542,799.45
应交税费	第十节·五·(二十三)	1,118,902.01	225,613.00
其他应付款	第十节·五·(二十四)	7,835,531.37	8,078,498.39
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十节·五·(二十五)	6,823,582.67	1,600,000.00
其他流动负债	第十节·五·(二十六)	1,642,458.20	1,382,871.33
流动负债合计		124,123,990.19	74,595,833.45

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第十节·五·（二十七）		2,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第十节·五·（二十八）	1,262,442.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,262,442.69	2,400,000.00
负债合计		125,386,432.88	76,995,833.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十节·五·（二十九）	102,093,500.00	102,093,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节·五·（三十）	2,406,279.61	2,406,279.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十节·五·（三十一）	2,209,693.17	2,154,940.96
一般风险准备			
未分配利润	第十节·五·（三十二）	-3,693,840.49	-8,641,629.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,015,632.29	98,013,090.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		103,015,632.29	98,013,090.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,402,065.17	175,008,924.15

法定代表人：王长海

主管会计工作负责人：刘韦求

会计机构负责人：刘韦求

（二） 母公司资产负债表

单位：元

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

流动资产：			
货币资金		16,160,216.58	27,872,937.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第十节·十三· (一)	1,616,483.96	244,272.00
应收账款	第十节·十三· (二)	106,602,565.38	50,615,698.30
应收款项融资			
预付款项		615,114.47	1,845,927.97
其他应收款	第十节·十三· (三)	12,636,403.84	3,710,178.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,219,498.03	51,561,476.44
合同资产		6,860,420.13	676,427.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,465.87	
其他流动资产			1,514,952.31
流动资产合计		205,725,168.26	138,041,870.35
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	第十节·十三· (四)	12,587,378.95	12,701,935.93
其他权益工具投资			10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,830,953.84	7,589,117.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,035,670.48	
无形资产		3,231,618.82	11,600,287.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		580,089.22	993,840.99
递延所得税资产		2,252,216.66	515,722.41
其他非流动资产		1,875,694.89	1,169,430.39
非流动资产合计		30,393,622.86	44,570,335.11
资产总计		236,118,791.12	182,612,205.46
流动负债：			
短期借款		25,562,486.71	15,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,390,392.94	4,971,331.18
应付账款		67,063,284.63	34,285,278.08

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,879,562.64	2,711,421.51
应交税费		511,534.05	11,069.30
其他应付款		7,808,661.90	8,040,614.94
其中：应付利息			26,878.81
应付股利			
合同负债		8,788,755.44	10,637,471.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,028,884.87	1,600,000.00
其他流动负债		1,642,458.20	1,382,871.33
流动负债合计		127,676,021.38	79,440,058.21
非流动负债：			
长期借款			2,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,262,442.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,262,442.69	2,400,000.00
负债合计		128,938,464.07	81,840,058.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		102,093,500.00	102,093,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,384,364.02	2,384,364.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,209,693.17	2,154,940.96
一般风险准备			
未分配利润		492,769.86	-5,860,657.73
所有者权益（或股东权益）合计		107,180,327.05	100,772,147.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		236,118,791.12	182,612,205.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		222,789,279.67	143,976,186.58
其中：营业收入	第十节·五· (三十三)	222,789,279.67	143,976,186.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,012,038.25	165,927,755.13
其中：营业成本	第十节·五· (三十三)	128,524,977.38	87,285,347.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十节·五·(三十四)	1,567,805.53	735,131.59
销售费用	第十节·五·(三十五)	45,765,294.62	44,341,447.71
管理费用	第十节·五·(三十六)	13,090,478.45	13,078,465.22
研发费用	第十节·五·(三十七)	18,052,447.08	19,803,977.88
财务费用	第十节·五·(三十八)	1,011,035.19	683,384.93
其中：利息费用		1,091,179.81	760,150.83
利息收入		111,162.52	136,547.64
加：其他收益	第十节·五·(三十九)	18,424.12	16,681.40
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节·五·(四十)	-114,556.98	-1,660,190.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十节·五·（四十一）	-5,377,078.45	-2,075,459.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十节·五·（四十二）	-6,101,163.42	-1,119,840.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十节·五·（四十三）	45,282.10	-157,537.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,248,148.79	-26,947,915.69
加：营业外收入	第十节·五·（四十四）	36,909.54	862,541.22
减：营业外支出	第十节·五·（四十五）	185,248.88	90,330.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,099,809.45	-26,175,704.57
减：所得税费用	第十节·五·（四十六）	-1,902,732.14	68,941.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,002,541.59	-26,244,646.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,002,541.59	-26,244,646.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,002,541.59	-26,244,646.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的			

税后净额			
七、综合收益总额		5,002,541.59	-26,244,646.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,002,541.59	-26,244,646.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.26

法定代表人：王长海

主管会计工作负责人：刘韦求

会计机构负责人：刘韦求

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	第十节·十三·（五）	225,555,120.31	142,183,415.94
减：营业成本	第十节·十三·（五）	134,409,596.54	88,794,991.76
税金及附加		1,353,140.51	540,548.81
销售费用		45,765,294.62	44,370,209.80
管理费用		8,889,233.62	9,554,532.31
研发费用		18,052,447.08	19,803,977.88
财务费用		874,307.52	683,029.19
其中：利息费用		956,666.33	760,150.83
利息收入		110,266.78	133,219.19
加：其他收益		16,882.24	16,040.09
投资收益（损失以“-”号填列）	第十节·十三·（六）	-114,556.98	-1,660,190.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,192,982.45	-1,662,954.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,101,163.42	-1,119,840.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,819,279.81	-25,990,818.71
加：营业外收入		36,909.54	648,872.98
减：营业外支出		184,503.80	82,476.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,671,685.55	-25,424,422.37
减：所得税费用		-1,736,494.25	135,337.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,408,179.80	-25,559,759.86

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,408,179.80	-25,559,759.86
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,408,179.80	-25,559,759.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,016,064.16	164,603,323.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		237,398.77	700,496.20
收到其他与经营活动有关的现金	第十节·五·(四十八)	12,168,535.04	6,669,244.76
经营活动现金流入小计		189,421,997.97	171,973,064.51

购买商品、接受劳务支付的现金		110,292,174.52	90,175,666.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,727,845.44	33,638,224.40
支付的各项税费		11,686,885.61	6,170,266.62
支付其他与经营活动有关的现金	第十节·五· (四十八)	41,014,473.01	45,569,707.14
经营活动现金流出小计		201,721,378.58	175,553,864.41
经营活动产生的现金流量净额		-12,299,380.61	-3,580,799.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			65,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,500.00	820,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	第十节·五· (四十八)		46,949.58
投资活动现金流入小计		2,066,500.00	931,949.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,621,881.68	2,078,391.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,621,881.68	2,078,391.42
投资活动产生的现金流量净额		-555,381.68	-1,146,441.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,530,000.00	19,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,530,000.00	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,569.30	766,872.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,203,491.70	3,553,464.66
筹资活动现金流出小计		23,545,061.00	10,320,336.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,984,939.00	9,479,663.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.23	1.51

五、现金及现金等价物净增加额		-10,869,823.52	4,752,423.09
加：期初现金及现金等价物余额		21,384,340.16	16,631,917.07
六、期末现金及现金等价物余额	第十节·五·(四十九)	10,514,516.64	21,384,340.16

法定代表人：王长海

主管会计工作负责人：刘韦求

会计机构负责人：刘韦求

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,945,849.48	160,224,671.02
收到的税费返还		237,398.77	700,496.20
收到其他与经营活动有关的现金		11,680,871.53	5,898,984.03
经营活动现金流入小计		188,864,119.78	166,824,151.25
购买商品、接受劳务支付的现金		124,934,109.28	99,457,109.80
支付给职工以及为职工支付的现金		27,536,356.21	24,960,862.24
支付的各项税费		10,165,699.20	4,141,449.35
支付其他与经营活动有关的现金		40,260,119.74	41,391,060.07
经营活动现金流出小计		202,896,284.43	169,950,481.46
经营活动产生的现金流量净额		-14,032,164.65	-3,126,330.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			65,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			46,949.58
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	911,949.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593,354.68	2,075,443.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,593,354.68	2,075,443.42
投资活动产生的现金流量净额		-593,354.68	-1,163,493.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,530,000.00	19,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,530,000.00	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,569.30	766,872.02

支付其他与筹资活动有关的现金		3,099,563.50	3,553,464.66
筹资活动现金流出小计		21,441,132.80	10,320,336.68
筹资活动产生的现金流量净额		4,088,867.20	9,479,663.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.23	1.51
五、现金及现金等价物净增加额		-10,536,652.36	5,189,840.78
加：期初现金及现金等价物余额		20,824,755.84	15,634,915.06
六、期末现金及现金等价物余额		10,288,103.48	20,824,755.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	102,093,500.00				2,406,279.61				2,154,940.96		-8,641,629.87		98,013,090.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,093,500.00				2,406,279.61				2,154,940.96		-8,641,629.87		98,013,090.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								54,752.21		4,947,789.38		5,002,541.59	
(一) 综合收益总额										5,002,541.59		5,002,541.59	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								54,752.21		-54,752.21			

1. 提取盈余公积								54,752.21		-54,752.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102,093,500.00				2,406,279.61			2,209,693.17		-3,693,840.49		103,015,632.29

项目	2020年											少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债						准 备		益	
一、上年期末余额	102,093,500.00				2,406,279.61				2,154,940.96		17,603,016.53	124,257,737.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	102,093,500.00				2,406,279.61				2,154,940.96		17,603,016.53	124,257,737.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-26,244,646.40
（一）综合收益总额											26,244,646.40	-26,244,646.40
（二）所有者投入和减少资本											-	-26,244,646.40
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102,093,500.00				2,406,279.61			2,154,940.96		-8,641,629.87		98,013,090.70

法定代表人：王长海

主管会计工作负责人：刘韦求

会计机构负责人：刘韦求

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,093,500.00				2,384,364.02				2,154,940.96		-5,860,657.73	100,772,147.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	102,093,500.00				2,384,364.02				2,154,940.96		-5,860,657.73	100,772,147.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									54,752.21		6,353,427.59	6,408,179.80
(一) 综合收益总额											6,408,179.80	6,408,179.80
(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									54,752.21		-54,752.21	
1. 提取盈余公积									54,752.21		-54,752.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他												
四、本年期末余额	102,093,500.00				2,384,364.02				2,209,693.17		492,769.86	107,180,327.05

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,093,500.00				2,384,364.02		0.00		2,154,940.96		19,699,102.13	126,331,907.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,093,500.00				2,384,364.02		0.00		2,154,940.96		19,699,102.13	126,331,907.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-25,559,759.86
（一）综合收益总额											-	-25,559,759.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102,093,500.00				2,384,364.02				2,154,940.96		-5,860,657.73	100,772,147.25

三、 财务报表附注

广东亚太天能科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东亚太天能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)历史名称为广州市亚太天能软件有限公司、广州市亚太天能信息技术有限公司,系由广东亚太天能投资有限公司、广州海睿汇银投资合伙企业(有限合伙)、洗燃共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:9144010157217134X5。2015年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码833559。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数10,209.35万股,注册资本为10,209.35万元,注册地:广州市番禺区钟村街汉溪村汉溪商业中心泽溪街3号801-806。本公司主要经营活动为:信息技术咨询服务;电子产品销售;计算机软硬件及外围设备制造;家具零配件生产;家具零配件销售;家具安装和维修服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息安全设备制造;信息安全设备销售;通讯设备销售;智能家庭消费设备销售;智能家庭消费设备制造;货物进出口;五金产品制造;安全、消防用金属制品制造;机械设备租赁;计算机及通讯设备租赁。本公司的实际控制人为王长海。

主要产品:智能锁及其配件,智能锁安装服务,晾衣机。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

广州市亚太天能精密电子有限公司

本公司子公司的相关信息及本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融

资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采

用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见本附注“（九）7、相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以

评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 相关金融工具的的单项评估标准和组合信用风险特征

公司将应收款项和合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3 年以上	50	50

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、半产品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”及“（九）7、相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股

权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	10.33-33.33
运输设备	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00
电子设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他设备	年限平均法	3	0.00	33.33

3、 固定资产处置

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
商标	10年	直线法	预计商标使用时间
专利著作 权	5年	直线法	预计技术进步的时间间隔
软件	3年	直线法	预计软件使用时间
渠道	8年	直线法	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修款	受益期内平均摊销	3、5年
其他	受益期内平均摊销	2年

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 出口销售，根据出口销售合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

(2) 网络销售，根据网络订单确认在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出，客户验收确认公司取得收款权利时确认收入。

(3) 国内经销商，根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

(4) 国内工程渠道销售及安装服务收入，对于需要安装商品销售，在合同已签订，货物已交付且买方确认安装验收时确认收入。

(5) OEM 生产销售，根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点

确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户验收后确认为产品销售收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。详见本财务报表附注“五（四十四）营业外收入”项目注释。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。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。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。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租

金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人借款利率（5.5%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	10,950,141.69
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	10,509,226.03
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	10,368,154.68
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	141,071.35

注：差额为 2021 年 1 月 1 日预付的租金。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	10,509,226.03	6,845,893.54
	预付账款	-141,071.35	-141,071.35
	递延所得税资产		
	租赁负债	5,682,322.03	3,887,624.23
	一年到期的非流动负债	4,685,832.65	2,817,197.96

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、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情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重 分 类	重新计量	合计
预付账款	1,845,927.97	1,704,856.62		-141,071.35	-141,071.35
使用权资产		10,509,226.03		10,509,226.03	10,509,226.03
递延所得资产	657,729.73	657,729.73			
租赁负债		5,682,322.03		5,682,322.03	5,682,322.03
一年到期的非流动负债	1,600,000.00	6,285,832.65		4,685,832.65	4,685,832.65

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重 分 类	重新计量	合计
预付账款	1,845,927.97	1,704,856.62		-141,071.35	-141,071.35
使用权资产		6,845,893.54		6,845,893.54	6,845,893.54

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重 分 类	重新计量 合计
预付账款	1,845,927.97	1,704,856.62		-141,071.35 -141,071.35
递延所得 资产	515,722.41	515,722.41		
租赁负债		3,887,624.23		3,887,624.23 3,887,624.23
一年到期 的非流动 负债	1,600,000.00	4,417,197.96		2,817,197.96 2,817,197.96

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东亚太天能科技股份有限公司	15%
广州市亚太天能精密电子有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021] 22 号），本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202044004519，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	12,196,280.98	21,359,582.56
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	4,190,348.76	7,072,939.51
合计	16,386,629.74	28,432,522.07
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,452,840.22	4,971,331.18
保函保证金	1,611,548.54	1,651,850.73
质押保证金		300,000.00
公务卡保证金	125,000.00	125,000.00
司法冻结银行存款	1,682,724.34	
合计	5,872,113.10	7,048,181.91

注：银行存款 1,682,724.34 元因中山市天熙展示用品有限公司于 2021 年 12 月 8 日向广东省广州市番禺区人民法院申请诉前财产保全受限。截止 2021 年 12 月 31 日，公司未收到进一步诉讼通知。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	120,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,746,022.48	244,272.00
减：坏账准备	249,538.52	
合计	1,616,483.96	244,272.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	393,800.00	
商业承兑汇票		499,920.00
合计	393,800.00	499,920.00

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	244,272.00
合计	244,272.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	90,324,740.55	37,991,511.89
其中：6个月以内（含6个月）	67,428,211.45	30,478,985.61
6个月-1年（含1年）	22,896,529.10	7,512,526.28
1至2年	14,356,608.55	11,796,718.46
2至3年	7,072,700.05	3,072,917.49
3年以上	2,830,224.80	1,564,897.21
小计	114,584,273.95	54,426,045.05
减：坏账准备	7,961,854.57	3,318,072.07
合计	106,622,419.38	51,107,972.98

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备	20,051,145.97	17.50	3,031,911.83	15.12	17,019,234.14	446,019.27	0.82	446,019.27	100.00	
按组 合计 提坏 账准 备	94,533,127.98	82.50	4,929,942.74	5.22	89,603,185.24	53,980,025.78	99.18	2,872,052.80	5.32	51,107,972.98
其中：										
账龄 组合	94,533,127.98	82.50	4,929,942.74	5.22	89,603,185.24	53,980,025.78	99.18	2,872,052.80	5.32	51,107,972.98
合计	114,584,273.95	—	7,961,854.57	—	106,622,419.38	54,426,045.05	100.00	3,318,072.07		51,107,972.98

(此页以下空白)

年末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
融创中国控股有限公司	8,162,746.75	560,563.89	6.87	融创中国控股有限公司
富力发展集团有限公司	3,365,976.00	221,737.35	6.59	富力发展集团有限公司
中国奥园集团股份有限公司	2,307,030.70	157,607.88	6.83	中国奥园集团股份有限公司
碧桂园地产集团有限公司	2,062,681.42	105,198.49	5.10	碧桂园地产集团有限公司
华夏幸福基业控股股份公司	1,874,276.04	749,710.42	40.00	华夏幸福基业控股股份公司
广州市腾龙门业有限公司	829,532.49	326,234.77	39.33	广州市腾龙门业有限公司
广西宝汇置业有限公司	569,570.00	227,828.00	40.00	广西宝汇置业有限公司
深圳前海深粤供应链有限公司	402,242.71	228,263.08	56.75	深圳前海深粤供应链有限公司
四川天和万力科技有限公司	386,510.00	386,510.00	100.00	四川天和万力科技有限公司
广州番禺旭东坂田电子有限公司	59,509.27	59,509.27	100.00	广州番禺旭东坂田电子有限公司
湖南欣恬置业有限公司	28,685.59	8,605.68	30.00	湖南欣恬置业有限公司
融创中国控股有限公司/嘉裕	1,435.00	95.50	6.66	融创中国控股有限公司/嘉裕
宜宾华侨城置地有限公司	950.00	47.50	5.00	宜宾华侨城置地有限公司
合计	20,051,145.97	3,031,911.83	15.12	合计

按单项计提坏账准备的说明：公司对部分信用风险增加的工程渠道客户按照单项计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	73,142,835.02	904,847.98	1.24
其中：6 个月以内（含 6 个月）	55,045,875.09		
6 个月-1 年（含 1 年）	18,096,959.93	904,847.98	5.00
1 至 2 年	11,330,378.87	1,133,037.89	10.00
2 至 3 年	7,126,333.93	1,425,266.79	20.00
3 年以上	2,933,580.16	1,466,790.08	50.00
合计	94,533,127.98	4,929,942.74	5.22

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	446,019.27	2,585,892.56			3,031,911.83
按组合计提坏账准备	2,872,052.80	2,104,059.94		46,170.00	4,929,942.74
合计	3,318,072.07	4,689,952.50		46,170.00	7,961,854.57

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露如下：

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,435,274.4 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 840,032.28 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	512,482.99	83.32	1,845,927.97	100.00
1 至 2 年	102,631.48	16.68		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	615,114.47	100.00	1,845,927.97	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京分贝通科技有限公司	85,024.04	13.82
上海傲因网络科技中心	72,607.26	11.80
浙江勇辉智能科技有限公司	60,530.97	9.84
徐州喜云集礼品有限公司	37,950.00	6.17
深圳市维垦科技发展有限公司	34,045.13	5.53
合计	290,157.40	47.16

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,981,585.93	4,226,556.90
合计	12,981,585.93	4,226,556.90

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,762,756.23	1,808,235.27
其中：6 个月以内（含 6 个月）	10,605,686.23	1,564,722.77
6 个月-1 年（含 1 年）	157,070.00	243,512.50
1 至 2 年	769,050.78	1,592,150.28
2 至 3 年	789,000.00	921,640.00
3 年以上	1,806,675.00	520,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	14,127,482.01	4,842,525.55
减：坏账准备	1,145,896.08	615,968.65
合计	12,981,585.93	4,226,556.90

(此页以下空白)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,127,482.01	100.00	1,145,896.08	8.11	12,981,585.93	4,842,525.55	100.00	615,968.65	12.72	4,226,556.90
其中：										
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	14,127,482.01	100.00	1,145,896.08	8.11	12,981,585.93	4,842,525.55	100.00	615,968.65	12.72	4,226,556.90
合计	14,127,482.01	100.00	1,145,896.08		12,981,585.93	4,842,525.55	100.00	615,968.65		4,226,556.90

(此页以下空白)

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	10,762,756.23	7,853.50	0.07
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	10,605,686.23		
6 个月-1 年 (含 1 年)	157,070.00	7,853.50	5.00
1 至 2 年	769,050.78	76,905.08	10.00
2 至 3 年	789,000.00	157,800.00	20.00
3 年以上	1,806,675.00	903,337.50	50.00
合计	14,127,482.01	1,145,896.08	

(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)	
上年年末余额	615,968.65			615,968.65
上年年末余额在本 期	615,968.65			615,968.65
—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	529,927.43			529,927.43

	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)	
坏账准备				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,145,896.08			1,145,896.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,842,525.55			4,842,525.55
上年年末余额在本 期	4,842,525.55			4,842,525.55
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	19,447,598.88			19,447,598.88
本期减少	10,162,642.42			10,162,642.42
其他变动				
期末余额	14,127,482.01			14,127,482.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	615,968.65	529,927.43			1,145,896.08
合计	615,968.65	529,927.43			1,145,896.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏敬樵	应收股权转让款	8,000,000.00	1年以内	56.63	
广州佳裕投资有限公司	租房押金	642,875.00	2-3年	4.55	128,575.00
广州市致雅服装有限公司	厂房押金	600,000.00	3年以上	4.25	300,000.00
劲帮助	网店运营押金等	491,090.94	1年以内	3.48	
邓良平	应收股权转让款	400,000.00	2-3年	2.83	80,000.00
合计		10,133,965.94		71.74	508,575.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	23,011,241.73	142,088.23	22,869,153.50	21,063,625.96		21,063,625.96
委托加工物 资	2,712,301.56		2,712,301.56	2,008,363.13		2,008,363.13
半成品	12,816,996.88	107,252.41	12,709,744.47	9,621,626.95		9,621,626.95
库存商品	15,042,992.40	20,923.08	15,022,069.32	12,255,145.72		12,255,145.72
发出商品	7,065,704.27		7,065,704.27	6,733,257.36		6,733,257.36
生产成 本	351,543.68		351,543.68			
合计	61,000,780.52	270,263.72	60,730,516.80	51,682,019.12		51,682,019.12

2、 存货跌价准备

项目	上年年 末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料		142,088.23				142,088.23
半成品		107,252.41				107,252.41
库存商品		20,923.08				20,923.08
合计		270,263.72				270,263.72

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销 售	7,775,688.59	915,268.46	6,860,420.13	748,565.36	72,137.96	676,427.40

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同相关						
合计	7,775,688.59	915,268.46	6,860,420.13	748,565.36	72,137.96	676,427.40

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	149,882.87	1.93	59,584.02	39.75	90,298.85					
按组合计提减值准备	7,625,805.72	98.07	855,684.44	11.22	6,770,121.28	748,565.36	100.00	72,137.96	9.64	676,427.40
其中：										
账龄组合	7,625,805.72	98.07	855,684.44	11.22	6,770,121.28	748,565.36	100.00	72,137.96	9.64	676,427.40
合计	7,775,688.59	100	915,268.46		6,860,420.13	748,565.36	100.00	72,137.96		676,427.40

(此页以下空白)

按组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	3,858,732.50	78,137.53	2.02
其中：6 个月以 内（含 6 个月）	2,295,981.92		
6 个月-1 年（含 1 年）	1,562,750.58	78,137.53	5.00
1 至 2 年	1,853,175.66	185,317.57	10.00
2 至 3 年	1,215,731.46	243,146.29	20.00
3 年以上	698,166.10	349,083.05	50.00
合计	7,625,805.72	855,684.44	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余 额	本期计提	本期 转回	本期转 销/核销	期末余额
按单项计提减值 准备		59,584.02			59,584.02
按组合计提减值 准备	72,137.96	783,546.48			855,684.44
合计	72,137.96	843,130.50			915,268.46

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待认证进项税		967,071.24
留抵税额		547,881.07
合计		1,514,952.31

(此页以下空白)

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司	2,146,158.11		52,951.95	-61,605.03						2,031,601.13
小计	2,146,158.11		52,951.95	-61,605.03						2,031,601.13
合计	2,146,158.11		52,951.95	-61,605.03						2,031,601.13

(此页以下空白)

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
运通四方汽配供应链股份有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,392,033.69	8,488,735.59
固定资产清理		
合计	6,392,033.69	8,488,735.59

(此页以下空白)

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	19,072,949.98	4,773,835.68	1,474,470.02	2,213,927.72	27,535,183.40
(2) 本期增加金额	1,966,701.35	2,867.26	260,298.76	4,866.37	2,234,733.74
—购置	1,966,701.35	2,867.26	260,298.76	4,866.37	2,234,733.74
(3) 本期减少金额	2,405,549.86		372,846.86	199,889.93	2,978,286.65
—处置或报废	2,405,549.86		372,846.86	199,889.93	2,978,286.65
(4) 期末余额	18,634,101.47	4,776,702.94	1,361,921.92	2,018,904.16	26,791,630.49
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	13,722,776.24	3,365,442.42	1,054,886.33	903,342.82	19,046,447.81
(2) 本期增加金额	2,301,309.91	583,284.12	232,425.89	969,052.79	4,086,072.71
—计提	2,301,309.91	583,284.12	232,425.89	969,052.79	4,086,072.71
(3)	2,336,186.63		310,453.14	184,632.06	2,831,271.83

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
本期减少金额					
一处置或报废	2,336,186.63		310,453.14	184,632.06	2,831,271.83
(4) 期末余额	13,687,899.52	3,948,726.54	976,859.08	1,687,763.55	20,301,248.69
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额				98,348.11	98,348.11
一计提				98,348.11	98,348.11
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额				98,348.11	98,348.11
4. 账面价值					
(1) 期末账面价	4,946,201.95	827,976.40	385,062.84	232,792.50	6,392,033.69

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
值					
(2) 上年年末账面价值	5,350,173.74	1,408,393.26	419,583.69	1,310,584.90	8,488,735.59

(十二) 使用权资产

项目	租赁房屋	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	10,509,226.03	10,509,226.03
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整	10,509,226.03	10,509,226.03
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	10,509,226.03	10,509,226.03
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	4,808,404.38	4,808,404.38
— 计提	4,808,404.38	4,808,404.38
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	4,808,404.38	4,808,404.38
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,700,821.65	5,700,821.65
(2) 上年年末账面价值		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利著作 权	软件	商标权	渠道	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余 额	18,541,56 2.46	4,003,26 3.60	634,000 .00	751,000. 00	23,929,826 .06
(2) 本期增加金 额	305,484.8 3	89,132.7 5		109,305. 28	503,922.86
—购置	305,484.8 3	89,132.7 5		109,305. 28	503,922.86
(3) 本期减少金 额			131,771 .32		131,771.32
—处置			131,771 .32		131,771.32
(4) 期末余额	18,847,04 7.29	4,092,39 6.35	502,228 .68	860,305. 28	24,301,977 .60
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余 额	10,899,74 6.47	778,550. 95	178,816 .63	250,333. 42	12,107,447 .47
(2) 本期增加金 额	3,158,976 .62	698,167. 76	816.66	54,358.1 3	3,912,319. 17
—计提	3,158,976 .62	698,167. 76	816.66	54,358.1 3	3,912,319. 17
(3) 本期减少金 额			37,335. 21		37,335.21
—处置			37,335. 21		37,335.21
(4) 期末余额	14,058,72 3.09	1,476,71 8.71	142,298 .08	304,691. 55	15,982,431 .43
3. 减值准备					
(1) 上年年末余 额					
(2) 本期增加金 额	3,973,876 .76		359,930 .60	555,613. 73	4,889,421. 09
—计提	3,973,876		359,930	555,613.	4,889,421.

项目	专利著作 权	软件	商标权	渠道	合计
	.76		.60	73	09
(3) 本期减少金 额					
—处置					
(4) 期末余额	3,973,876 .76		359,930 .60	555,613. 73	4,889,421. 09
4. 账面价值					
(1) 期末账面价 值	814,447.4 4	2,615,67 7.64			3,430,125. 08
(2) 上年年末账 面价值	7,641,815 .99	3,224,71 2.65	455,183 .37	500,666. 58	11,822,378 .59

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
账面原值				
晾衣机业务	1,070,754.72			1,070,754.72
小计	1,070,754.72			1,070,754.72
减值准备				
晾衣机业务	1,070,754.72			1,070,754.72
小计	1,070,754.72			1,070,754.72
账面价值				

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余 额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修工程	733,115.30		312,377.34	14,465.87	406,272.09
其他	260,725.69		86,908.56		173,817.13
合计	993,840.99		399,285.90	14,465.87	580,089.22

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,173,301.40	925,995.22	3,934,040.72	646,909.04
资产减值准备	9,357,289.17	1,478,805.90	72,137.96	10,820.69
新租赁准则影响	365,859.03	67,833.52		
内部交易未实现收益	609,523.93	91,428.59		
合计	16,505,973.53	2,564,063.23	4,006,178.68	657,729.73

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款及设备款	1,566,298.50		1,566,298.50	860,034.00		860,034.00
预付软件款	309,396.39		309,396.39	309,396.39		309,396.39
合计	1,875,694.89		1,875,694.89	1,169,430.39		1,169,430.39

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		9,800,000.00
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证及抵押借款	19,530,000.00	
应计利息	32,486.71	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	25,562,486.71	15,800,000.00

短期借款分类的说明：公司取得中国农业银行股份有限公司广州华南支行（汉溪支行）保证及抵押借款 1953 万元，由实际控制人王长海及其名下房产为以上借款提供担保。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,390,392.94	4,971,331.18
远期转账支票	0	
合计	8,390,392.94	4,971,331.18

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购货款	59,447,246.29	28,357,248.23
合计	59,447,246.29	28,357,248.23

2、 账龄超过一年的重要应付账款

本年无超过一年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,788,755.44	10,637,471.87
合计	8,788,755.44	10,637,471.87

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,542,799.45	37,273,748.96	36,301,913.85	4,514,634.56
离职后福利- 设定提存计划		1,730,438.02	1,730,438.02	
辞退福利				
一年内到期的 其他福利				
合计	3,542,799.45	39,004,186.98	38,032,351.87	4,514,634.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴 和补贴	3,542,799.45	34,716,922.96	33,745,087.85	4,514,634.56
(2) 职工福 利费		1,064,293.58	1,064,293.58	
(3) 社会保 险费		1,134,121.42	1,134,121.42	
其中：医疗 及生育保险 费		1,126,221.96	1,126,221.96	
工伤 保险费		7,899.46	7,899.46	
(4) 住房公 积金		358,411.00	358,411.00	
(5) 工会经 费和职工教 育经费				
合计	3,542,799.45	37,273,748.96	36,301,913.85	4,514,634.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,709,730.82	1,709,730.82	
失业保险费		20,707.20	20,707.20	
合计		1,730,438.02	1,730,438.02	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	881,421.51	189,693.12
企业所得税		
城市维护建设税	110,714.78	13,278.52
教育费附加	47,449.18	9,484.65
印花税	46,110.30	11,491.80
地方教育费附加	31,632.80	1,664.91
环境保护税	1,573.44	
合计	1,118,902.01	225,613.00

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		26,878.81
应付股利		
其他应付款项	7,835,531.37	8,051,619.58
合计	7,835,531.37	8,078,498.39

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金、押金	6,555,135.52	4,858,224.20
报销款及其他	1,280,395.85	3,193,395.38
合计	7,835,531.37	8,051,619.58

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	1,600,000.00
一年内到期的应计借款利息	3,703.33	
一年内到期的租赁负债	4,419,879.34	
合计	6,823,582.67	1,600,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,142,538.20	1,382,871.33
期末已背书未终止确认的票据	499,920.00	
合计	1,642,458.20	1,382,871.33

(二十七) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,400,000.00
合计		2,400,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁	1,262,442.69
合计	1,262,442.69

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,093,500.00						102,093,500.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,604,364.02			1,604,364.02
其他资本公积	801,915.59			801,915.59
合计	2,406,279.61			2,406,279.61

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,154,940.96	2,154,940.96	54,752.21		2,209,693.17
合计	2,154,940.96	2,154,940.96	54,752.21		2,209,693.17

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-8,641,629.87	17,603,016.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,641,629.87	17,603,016.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,002,541.59	-26,244,646.40
减：提取法定盈余公积	-54,752.21	
期末未分配利润	-3,693,840.49	-8,641,629.87

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,741,050.09	128,524,977.38	143,729,407.08	87,285,347.80
其他业务	48,229.58		246,779.50	
合计	222,789,279.67	128,524,977.38	143,976,186.58	87,285,347.80

2、 履约义务的说明

(1) 出口销售，根据出口销售合同或订单约定在客户取得商品控制权时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续并交付船运机构后确认产品销售收入。

(2) 网络销售，根据网络订单确认在客户取得商品控制权时点确认产品收入，具体收入确认时点为客户验收确认公司取得收款权利时确认收入。

(3) 国内经销商，根据合同或订单约定在在客户取得商品控制权时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户确认后确认为产品销售收入。

(4) 国内工程渠道销售及安装服务收入，对于需要安装商品销售，在合同已签订，货物已交付且买方确认安装验收时确认收入。

(5) OEM 生产销售，根据合同或订单约定在商品控制权发生转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并由客户验收后确认为产品销售收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	819,097.22	343,028.22
教育费附加	351,041.66	146,900.98
地方教育费附加	234,027.78	106,783.16
印花税	149,858.50	126,370.62
车船税	8,100.72	8,460.72
环境保护税	5,679.65	3,587.89
合计	1,567,805.53	735,131.59

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,080,773.44	15,133,275.50
折旧费	97,287.19	145,498.70
长期待摊费用	208,125.64	223,141.28
无形资产摊销	135,898.54	157,275.00
差旅费	3,889,952.40	2,390,200.13
业务招待费	778,610.60	1,295,614.46
物料消耗	205,526.98	318,907.62
广告宣传费	9,982,186.92	12,571,776.09
咨询费	339,798.02	659,003.62
租赁费		1,798,863.52
交通费	56,900.51	73,309.91

项目	本期金额	上期金额
网店费用		682,311.04
会议费	33,080.50	667,575.83
服务费	11,071,677.54	7,864,923.15
快递费	518,252.22	166,163.59
使用权资产折旧	1,487,290.96	
其他	879,933.16	193,608.27
合计	45,765,294.62	44,341,447.71

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,311,078.17	5,012,120.31
折旧费用	815,873.84	1,300,357.42
长期待摊费用	293,121.72	294,311.46
办公费	554,719.09	246,992.59
差旅费	65,747.25	89,333.79
业务招待费	748,947.58	564,676.14
租赁费		2,219,989.23
交通费	273,887.50	308,039.46
电话费	129,541.06	148,383.97
水电杂费	167,368.80	139,124.42
审计、咨询、评估费	604,806.65	821,091.57
物料消耗	475,194.68	1,493,667.23
物业服务费	329,660.38	
使用权资产折旧	1,969,754.18	
其他	350,777.55	440,377.63
合计	13,090,478.45	13,078,465.22

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	7,844,755.64	7,236,786.02
直接投入费用	3,677,438.82	4,138,499.05
折旧费用	167,443.61	2,218,510.13
无形资产摊销	3,692,746.96	4,070,035.31
其他相关费用	2,670,062.05	2,140,147.37
合计	18,052,447.08	19,803,977.88

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,091,179.81	760,150.83
其中：租赁负债利息费用	400,936.69	
银行借款利息费用	666,880.53	760,150.83
减：利息收入	111,162.52	136,547.64
汇兑损益	-25,209.61	28,084.09
手续费及其他	56,227.51	31,697.65
合计	1,011,035.19	683,384.93

注：2021年发生银行借款利息950,880.53元，公司将收到的贴息284,000.00元冲减借款利息费用。

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	18,424.12	16,681.40
合计	18,424.12	16,681.40

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-61,605.03	-1,772,140.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,951.95	
理财产品收益		46,949.58
股利收入		65,000.00
合计	-114,556.98	-1,660,190.53

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-249,538.52	
应收账款坏账损失	-4,597,612.50	1,836,635.54
其他应收款坏账损失	-529,927.43	238,824.37
合计	-5,377,078.45	2,075,459.91

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	270,263.72	
合同资产减值损失	843,130.5	49,085.46
固定资产减值损失	98,348.11	
无形资产减值损失	4,889,421.09	
商誉减值损失		1,070,754.72
合计	6,101,163.42	1,119,840.18

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	45,282.10	-157,537.92	45,282.10
合计	45,282.10	-157,537.92	

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	36,909.54	809,878.78	36,909.54
资产报废损益			
其他		52,662.44	
合计	36,909.54	862,541.22	36,909.54

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中小微企业吸纳补贴	6,000.00		与收益相关
以工代训补贴	24,500.00		与收益相关
失业补贴	6,409.54	44,112.92	与收益相关
研发经费补助		350,000.00	与收益相关
专利资助		2,500.00	与收益相关
高新技术补贴款		400,000.00	与收益相关
2018年事业稳岗补贴		13,265.86	与收益相关
合计	36,909.54	809,878.78	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	125,796.92	14,889.11	125,796.92
税收滞纳金及罚款	745.08	15,659.56	745.08
其他	58,706.88	59,781.43	58,706.88
合计	185,248.88	90,330.10	185,248.88

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,601.36	-1,149.39
递延所得税费用	-1,906,333.50	70,091.22
合计	-1,902,732.14	68,941.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,099,809.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	464,971.42
子公司适用不同税率的影响	228,665.65
调整以前期间所得税的影响	3,601.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,402.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-883,456.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	452,772.45
研发费用加计扣除	-2,219,689.25
所得税费用	-1,902,732.14

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,002,541.59	-26,244,646.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	102,093,500.00	102,093,500.00
基本每股收益	0.05	-0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.05	-0.26
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	5,002,541.59	-26,244,646.4
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	102,093,500.00	102,093,500.00
稀释每股收益	0.05	-0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	-0.26
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	86,614.73	136,547.64
收政府补贴款	320,909.54	809,878.78
保证金、押金	8,441,295.82	4,841,447.75
收股东借款	2,000,000.00	881,370.59
其他	1,319,714.95	
合计	12,168,535.04	6,669,244.76

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	24,476,919.01	42,474,182.05
往来性支出及其他	16,537,554.00	3,095,525.09
合计	41,014,473.01	45,569,707.14

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	5,203,491.70	
银承及保函保证金		3,553,464.66
合计	5,203,491.70	3,553,464.66

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,002,541.59	-26,244,646.40
加：信用减值损失	6,101,163.42	2,075,459.91
资产减值准备	5,377,078.45	1,119,840.18
固定资产折旧	4,086,072.71	4,062,763.99
使用权资产折旧	3,912,319.17	
无形资产摊销	4,808,404.38	4,241,068.18
长期待摊费用摊销	399,285.90	545,061.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	80,514.82	157,537.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,889.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,091,179.81	760,150.83

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	114,556.98	1,660,190.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,906,333.50	-141,006.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,048,497.68	-14,449,492.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,952,581.53	4,529,337.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,634,914.87	18,088,045.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,299,380.61	-3,580,799.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,514,516.64	21,384,340.16
减：现金的期初余额	21,384,340.16	16,631,917.07
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	-10,869,823.52	4,752,423.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,514,516.64	21,384,340.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,513,556.64	21,359,582.56
可随时用于支付的其他货币资金	960.00	24,757.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,514,516.64	21,384,340.16
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,872,113.10	银行承兑汇票保证金、履约保证金、司法冻结银行存款等
合计	5,872,113.10	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.64	6.3757	10.46
其中：美元	1.64	6.3757	10.46
应收账款	204,351.65	6.3757	1,302,884.81
其中：美元	204,351.65	6.3757	1,302,884.81

(五十二) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
失业补贴	6,409.54	6,409.54	44,112.92	营业外收入
中小微企业吸纳补贴	6,000.00	6,000.00		营业外收入
以工代训补贴	24,500.00	24,500.00		营业外收入
降低中小微企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息	284,000.00	284,000.00		冲减财务费用
研发经费补助			350,000.00	营业外收入
专利资助			2,500.00	营业外收入
高新技术补贴款			400,000.00	营业外收入
2018年事业稳岗补贴			13,265.86	营业外收入
合计	320,909.54	320,909.54	809,878.78	

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	400,936.69
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）	
计入相关资产成本或当期损益的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	5,203,491.70
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	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期无同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市亚太天能精密电子有限公司	广东广州	广东广州	制造业	100.00		合并取得

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司	广东广州	广东广州	咨询服务	39.00		权益法

注：期初公司对广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司的股权比例为 40%，本期转让 1% 股权，期末公司对广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司持股比例为 39%。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付

相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司自有货币资金完全覆盖到期债务，不存在流动性风险。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资

产和外币金融负债金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外 币	合计	美元	其他外 币	合计
货币资金	1.64		1.64	1.55		1.55
应收账款	204,351.65		204,351.65			
合计	204,353.29		204,353.29	1.55		1.55

管理层认为：公司的外币金融资产较小，占总资产的比重非常低，汇率波动对公司的利润影响较小，整体汇率风险较小。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方是：王长海

公司原控股股东为广东亚太天能投资有限公司，控股股东因公司注销，将其持有公司股份按其股东出资比例分配至其股东账户，分配后本公司实际控制人王长海直接持有本公司 58,771,141 股，持股比例为 55.10%，仍为本公司自然人控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司	对外参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王长海	实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市禾风间家居用品科技有限公司	采购促销礼品		1,151,771.98

说明：广州禾风间家居科技有限公司原为本公司的控股子公司。本公司于2019年6月21日，全部转让完持有的该公司股份，此后，并不直接持有该公司股份，也不再对该公司控制和实施重大影响。参考《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，本公司基于审慎原则，将自转让完该公司股份之日起12个月内认定为其他关联方。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	借款余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王长海	13,300,000.00	0.00	保证	2020-2-29	2025-2-28	否	
王长海	36,000,000.00	4,800,000.00	保证	2021-5-27	2025-5-26	否	借款
		4,900,000.00		2021-6-17	2025-6-16		借款
		4,930,000.00		2021-6-24	2025-6-23		借款
		4,900,000.00		2021-7-29	2025-7-28		借款
		8,390,392.94		2021-7-28	2025-2-19		票据
王长海	81,072,800.00	4,800,000.00	抵押	2021-5-27	2022-11-26	否	借款
		4,900,000.00		2021-6-17	2022-12-16		借款
		4,930,000.00		2021-6-24	2022-12-23		借款
		4,900,000.00		2021-7-29	2023-1-28		借款
		8,390,392.94		2021-7-28	2022-8-19		票据

十、 承诺及或有事

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	120,000.00	
商业承兑汇票	1,746,022.48	244,272.00
减：坏账准备	249,538.52	
合计	1,616,483.96	244,272.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	271,900.00	
商业承兑汇票		499,920.00
合计	271,900.00	499,920.00

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	244,272.00
合计	244,272.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	90,324,740.55	37,439,727.94
其中：6个月以内（含6个月）	67,428,211.45	29,986,710.93
6个月-1年（含1年）	22,896,529.10	7,453,017.01
1年以内小计	90,324,740.55	37,439,727.94
1至2年	14,275,039.28	11,796,718.46
2至3年	7,072,700.05	2,686,407.49
3年以上	2,443,714.80	1,564,897.21
小计	114,116,194.68	53,487,751.10
减：坏账准备	7,513,629.30	2,872,052.80
合计	106,602,565.38	50,615,698.30

(此页以下空白)

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,605,126.70	17.18	2,585,892.56	13.19	17,019,234.14					
按组合计提坏账准备	94,511,067.98	82.82	4,927,736.74	5.21	89,583,331.24	53,487,751.10	100.00	2,872,052.80	5.37	50,615,698.30
其中：										
账龄组合	94,511,067.98	82.82	4,927,736.74	5.21	89,583,331.24	53,487,751.10	100.00	2,872,052.80	5.37	50,615,698.30
合计	114,116,194.68	——	7,513,629.30	——	106,602,565.38	53,487,751.10	100.00	2,872,052.80	5.37	50,615,698.30

(此页以下空白)

年末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
融创中国控股有限公司	8,162,746.75	560,563.89	6.87	融创中国控股有限公司
富力发展集团有限公司	3,365,976.00	221,737.35	6.59	富力发展集团有限公司
中国奥园集团股份有限公司	2,307,030.70	157,607.88	6.83	中国奥园集团股份有限公司
碧桂园地产集团有限公司	2,062,681.42	105,198.49	5.10	碧桂园地产集团有限公司
华夏幸福基业控股股份公司	1,874,276.04	749,710.42	40.00	华夏幸福基业控股股份公司
广州市腾龙门业有限公司	829,532.49	326,234.77	39.33	广州市腾龙门业有限公司
广西宝汇置业有限公司	569,570.00	227,828.00	40.00	广西宝汇置业有限公司
深圳前海深粤供应链有限公司	402,242.71	228,263.08	56.75	深圳前海深粤供应链有限公司
湖南欣恬置业有限公司	28,685.59	8,605.68	30.00	湖南欣恬置业有限公司
融创中国控股有限公司/嘉裕	1,435.00	95.50	6.66	融创中国控股有限公司/嘉裕
宜宾华侨城置地有限公司	950.00	47.50	5.00	宜宾华侨城置地有限公司
合计	19,605,126.70	2,585,892.56	13.19	

按单项计提坏账准备的说明：公司对部分信用风险增加的工程渠道客户按照单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	73,142,835.02	942,255.57	1.29
其中：6个月以内	55,045,875.09		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
(含 6 个月)			
6 个月-1 年 (含 1 年)	18,096,959.93	942,255.57	5.00
1 至 2 年	11,308,318.87	1,215,989.59	10.00
2 至 3 年	7,126,333.93	1,553,764.31	20.00
3 年以上	2,933,580.16	1,670,748.26	50.00
合计	94,511,067.98	4,927,736.74	5.21

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		2,585,892.56			2,585,892.56
按组合计提坏账准备	2,872,052.80	2,101,853.94		- 46,170.00	4,927,736.74
合计	2,872,052.80	4,687,746.50		- 46,170.00	7,513,629.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

汇总披露如下：

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,435,274.4 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 840,032.28 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,636,403.84	3,710,178.18
合计	12,636,403.84	3,710,178.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,721,474.14	1,777,646.55
其中：6 个月以内（含 6 个月）	10,564,404.14	1,534,134.05
6 个月-1 年（含 1 年）	157,070.00	243,512.50
1 至 2 年	769,050.78	1,592,150.28
2 至 3 年	789,000.00	315,340.00
3 年以上	1,198,875.00	519,000.00
小计	13,478,399.92	4,204,136.83
减：坏账准备	841,996.08	493,958.65
合计	12,636,403.84	3,710,178.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,478,399.92	100.00	841,996.08	6.25	12,636,403.84	4,204,136.83	100.00	493,958.65	11.75	3,710,178.18
其中：										
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	13,478,399.92	100.00	841,996.08	6.25	12,636,403.84	4,204,136.83	100.00	493,958.65	11.75	3,710,178.18
合计	13,478,399.92	100.00	841,996.08		12,636,403.84	4,204,136.83	100.00	493,958.65		3,710,178.18

(此页以下空白)

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合小计	13,478,399.92	841,996.08	6.25
1年以内小计	10,721,474.14	7,853.50	0.07
其中：6个月以内（含6个月）	10,564,404.14		
6个月-1年（含1年）	157,070.00	7,853.50	5.00
1至2年	769,050.78	76,905.08	10.00
2至3年	789,000.00	157,800.00	20.00
3年以上	1,198,875.00	599,437.50	50.00
合计	13,478,399.92	841,996.08	

(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)	
上年年末余额	493,958.65			493,958.65
上年年末余额在本期	493,958.65			493,958.65
--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	348,037.43			348,037.43
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	841,996.08			841,996.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,204,136.83			4,204,136.83
上年年末余额在本期	4,204,136.83			4,204,136.83
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	19,069,658.54			19,069,658.54
本期减少	9,795,395.45			9,795,395.45
其他变动				
期末余额	13,478,399.92			13,478,399.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	493,958.65	348,037.43			841,996.08
合计	493,958.65	348,037.43			841,996.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏敬樵	应收股权转让款	8,000,000.00	1年以内	59.35	
广州佳裕投资有限公司	租房押金	642,875.00	2-3年	4.77	128,575.00
劲帮助	网店运营押金等	491,090.94	1年以内	3.64	
邓良平	应收股权转让款	400,000.00	2-3年	2.97	80,000.00
深圳象芽传媒有限公司	广告费	330,000.00	1年以内	2.45	
合计		9,863,965.94		73.18	208,575.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,738,238.82	182,461.00	10,555,777.82	10,738,238.82	182,461.00	10,555,777.82
对联营、合营企业投资	2,031,601.13		2,031,601.13	2,146,158.11		2,146,158.11
合计	12,769,839.95	182,461.00	12,587,378.95	12,884,396.93	182,461.00	12,701,935.93

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市亚太天能精密电子有限公司	10,555,777.82			10,555,777.82		182,461.00
合计	10,555,777.82			10,555,777.82		182,461.00

(此页以下空白)

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
广州战国策品牌战略咨询顾问有限公司	2,146,158.11	-	52,951.95	-61,605.03	-	-	-	-		2,031,601.13	
小计	2,146,158.11		52,951.95	-61,605.03						2,031,601.13	
合计	2,146,158.11		52,951.95	-61,605.03						2,031,601.13	

(此页以下空白)

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,741,050.09	131,643,755.90	142,078,167.53	88,794,991.76
其他业务	2,814,070.22	2,765,840.64	105,248.41	
合计	225,555,120.31	134,409,596.54	142,183,415.94	88,794,991.76

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-61,605.03	-1,772,140.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,951.95	
其他（理财产品收益）		46,949.58
股利收入		65,000.00
合计	-114,556.98	-1,660,190.53

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	45,282.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	320,909.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融		

项目	金额	说明
资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,200.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,424.12	
小计	146,414.93	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	146,414.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.05	0.05

广东亚太天能科技股份有限公司

2022年4月8日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州市番禺区钟村街汉溪村汉溪商业中心泽溪街 3 号 801 室