

证券代码：873963

证券简称：富泰科技

主办券商：东吴证券

## 江苏富泰净化科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-4 月及 2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-4 月及 2022 年度年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

本次前期会计差错更正主要涉及各年度财务报表附注内容的更正，不涉及财务报表数据更正。

#### （二）更正后的财务报表附注

### 江苏富泰净化科技股份有限公司

### 财务报表附注

### 2022 年 1-4 月、2021 年度及 2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

江苏富泰净化科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2002年8月22日在昆山市注册成立，现总部位于江苏省昆山市陆家镇金阳中路68号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事洁净室系列产品的研发、生产及销售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年9月19日决议批准报出。

截至 2022 年 4 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-4 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1-4 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会

计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产

出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①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；以及②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产等其他适用项目，下同】的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

#### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票
组合 4	与“应收账款”组合划分相同的应收账款

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方往来。
组合 2	本组合为除其他应收款组合1外的其他应收款

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票
组合 4	与“应收账款”组合划分相同的应收账款

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列

示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

本集团存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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） 本集团存货盘存采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

## 14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取

得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
--------	--------	--------	------

房屋建筑物	6-20	5%-10%	15.83%-4.50%
机器设备	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
运输设备	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
电子设备	2-5	5%-10%	47.50%-18.00%
其他设备	2-5	0%-10%	50.00%-18.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 21、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 26、租赁负债

2022年1-4月、2021年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

#### 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 28、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给

客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司从事洁净室系列产品的销售，此业务通常仅包括转让商品的履约义务，国内销售在发货经客户签收或调试验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，国外销售定价交易模式为 FOB、CIF 等，在货物报关出口并交付提单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

### 31、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合

理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 34、 租赁

### 以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算

租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 以下租赁政策适用于2020年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 36、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### ①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用

权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	1,841,411.33	1,411,840.36
一年内到期的非流动负债	-	-	573,459.95	506,767.62
租赁负债	-	-	1,267,951.38	905,072.74

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,990,230.91	1,507,800.00
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	1,990,230.91	1,507,800.00
增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,841,411.33	1,411,840.36
其中：一年内到期的租赁负债	573,459.95	506,767.62

## （2）会计估计变更

无

### 37、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权

带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按 13.00% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城建税	按实际缴纳的流转税的 7.00%或 5.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5.00%计缴。
企业所得税	详见下表

所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
本公司	15.00%	15.00%	25.00%
江苏谐丰自动化科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	20.00%	20.00%	20.00%
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
富泰净化科技（河南）有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
富泰（昆山）环境科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
广东爱尚车智能科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%

## 2、税收优惠及批文

2021 年 11 月 30 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132006783，有效期三年。公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕13 号、国家税务总局公告 2021 年第 8 号和 2022 年第 13 号相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，2020 年度和 2021 年度减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税，2022 年 1-4 月减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。报告期内公司子公司江苏谐丰自动化科技有限公司、上海富泰思跃净化科技有限责任公司、富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司、富泰净化科技（河南）有限公司、富泰（昆山）环境科技有限公司、广东爱尚车智能科技有限公司符合小型微利企业的条件，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
现金	4,781.99	9,416.99	10,987.11
银行存款	13,300,306.23	27,343,277.67	28,118,446.12
其他货币资金	1,420,187.23	762,970.95	360,087.19

合 计	14,725,275.45	28,115,665.61	28,489,520.42
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-
其中：存放财务公司的款项总额	-	-	-

## (2) 其他货币资金明细

种 类	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
保函保证金	254,139.05	254,139.05	254,139.05
银行承兑汇票保证金存款	1,147,143.70	487,210.19	99,837.22
微信、支付宝等余额	18,904.48	21,621.71	6,110.92
合 计	1,420,187.23	762,970.95	360,087.19

(3) 期末货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 1,147,143.70 元、保函保证金 254,139.05 元、微信、支付宝等余额 18,904.48 元外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,529,148.17	8,252,093.59	20,890,771.66
其中：基金投资	4,734,002.02	5,201,916.09	13,422,989.79
银行理财	12,795,146.15	3,050,177.50	7,467,781.87
合 计	17,529,148.17	8,252,093.59	20,890,771.66
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-	-

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	3,197,028.00	3,137,464.11	7,536,846.00
商业承兑汇票	-	-	1,000,000.00
小 计	3,197,028.00	3,137,464.11	8,536,846.00
减：坏账准备	159,851.40	156,873.21	426,842.30
合 计	3,037,176.60	2,980,590.90	8,110,003.70

(2) 年（期）末无已质押的应收票据。

(3) 年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
--	-----------	------------	------------

项目	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,948,320.00	1,492,457.60	5,007,393.74	472,469.20	5,436,415.02	3,860,150.20
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	950,000.00
合计	4,948,320.00	1,492,457.60	5,007,393.74	472,469.20	5,436,415.02	4,810,150.20

(4) 年(期)末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-	-
组合3	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,197,028.00	100.00	159,851.40	5.00	3,037,176.60
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	3,197,028.00	100.00	159,851.40	5.00	3,037,176.60
组合3	-	-	-	-	-
合计	3,197,028.00	100.00	159,851.40	5.00	3,037,176.60

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-

其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,137,464.11	100.00	156,873.21	5.00	2,980,590.90
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	3,137,464.11	100.00	156,873.21	5.00	2,980,590.90
组合 3	-	-	-	-	-
合 计	3,137,464.11	100.00	156,873.21	5.00	2,980,590.90

(续)

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	8,536,846.00	100.00	426,842.30	5.00	8,110,003.70
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	7,536,846.00	88.29	376,842.30	5.00	7,160,003.70
组合 3	1,000,000.00	11.71	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	8,536,846.00	100.00	426,842.30	5.00	8,110,003.70

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
一年以内	29,430,195.78	31,196,603.87	38,984,773.90
一至两年	7,219,204.34	7,933,063.21	17,879,503.56
两至三年	2,299,226.97	11,146,079.19	11,846,403.15
三至四年	12,919,251.50	5,680,788.15	1,826,258.76
四至五年	105,649.85	143,227.76	81,514.69
五年以上	435,341.49	326,971.69	278,057.00
小 计	52,408,869.93	56,426,733.87	70,896,511.06
减：坏账准备	10,762,204.72	9,878,427.53	9,167,108.13
合 计	41,646,665.21	46,548,306.34	61,729,402.93

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	988,441.35	1.89	988,441.35	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	51,420,428.58	98.11	9,773,763.37	19.01	41,646,665.21
其中：组合 1	51,420,428.58	98.11	9,773,763.37	19.01	41,646,665.21
合 计	52,408,869.93	100.00	10,762,204.72	20.54	41,646,665.21

(续)

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	988,441.35	1.75	988,441.35	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	55,438,292.52	98.25	8,889,986.18	16.04	46,548,306.34
其中：组合 1	55,438,292.52	98.25	8,889,986.18	16.04	46,548,306.34
合 计	56,426,733.87	100.00	9,878,427.53	17.51	46,548,306.34

(续)

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	654,000.00	0.92	654,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	70,242,511.06	99.08	8,513,108.13	12.12	61,729,402.93
其中：组合 1	70,242,511.06	99.08	8,513,108.13	12.12	61,729,402.93
合 计	70,896,511.06	100.00	9,167,108.13	12.93	61,729,402.93

## ①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-4-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
IHILOGISTICSANDMACHINERYCORPORATION	34,000.00	34,000.00	100.00	无法收回
深圳市冠乔科技有限公司	207,650.00	207,650.00	100.00	无法收回
湖南省冠乔科技有限公司	526,791.35	526,791.35	100.00	无法收回
东莞市海瑞智能科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	无法收回
合计	988,441.35	988,441.35	-	-

(续)

应收账款（按单位）	2021-12--31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
IHILOGISTICSANDMACHINERYCORPORATION	34,000.00	34,000.00	100.00	无法收回
深圳市冠乔科技有限公司	207,650.00	207,650.00	100.00	无法收回
湖南省冠乔科技有限公司	526,791.35	526,791.35	100.00	无法收回
东莞市海瑞智能科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	无法收回
合计	988,441.35	988,441.35	-	-

(续)

应收账款（按单位）	2020-12--31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
IHILOGISTICSANDMACHINERYCORPORATION	34,000.00	34,000.00	100.00	无法收回
湖南省冠乔科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	无法收回
东莞市海瑞智能科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	无法收回
合计	654,000.00	654,000.00	-	-

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022-4-30
-----	-----------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	29,095,754.43	1,454,787.73	5.00
一至两年	6,599,204.34	659,920.43	10.00
两至三年	2,265,226.97	679,568.09	30.00
三至四年	12,919,251.50	6,459,625.75	50.00
四至五年	105,649.85	84,519.88	80.00
五年以上	435,341.49	435,341.49	100.00
合 计	51,420,428.58	9,773,763.37	19.01

(续)

账 龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	30,862,162.52	1,543,108.12	5.00
一至两年	7,313,063.21	731,306.32	10.00
两至三年	11,112,079.19	3,333,623.76	30.00
三至四年	5,680,788.15	2,840,394.08	50.00
四至五年	143,227.76	114,582.21	80.00
五年以上	326,971.69	326,971.69	100.00
合 计	55,438,292.52	8,889,986.18	16.04

(续)

账 龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	38,364,773.90	1,918,238.69	5.00
一至两年	17,845,503.56	1,784,550.36	10.00
两至三年	11,846,403.15	3,553,920.95	30.00
三至四年	1,826,258.76	913,129.38	50.00
四至五年	81,514.69	65,211.75	80.00
五年以上	278,057.00	278,057.00	100.00
合 计	70,242,511.06	8,513,108.13	12.12

## (3) 坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-4月	9,878,427.53	883,777.19	-	-	-	10,762,204.72
2021年	9,167,108.13	711,319.41	-	0.01	-	9,878,427.53
2020年	8,973,067.63	1,325,263.50	-	1,131,223.00	-	9,167,108.13

## (4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
实际核销的应收账款	-	0.01	1,131,223.00

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2020年	苏州荣喜叶富自动化科技有限公司	货款	911,468.00	无法收回	董事会审批	否
2020年	哈尔滨京实机电设备有限公司	货款	219,755.00	无法收回	董事会审批	否
	合 计	-	1,131,223.00	-	-	-

(5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

年度/期间	金额	占应收账款年（期）末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
2022年1-4月	25,341,816.94	48.35	7,389,521.23
2021年	26,200,729.74	46.44	6,415,870.10
2020年	43,858,539.18	61.86	5,815,995.90
合 计	95,401,085.86		19,621,387.23

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
应收票据	6,053,636.50	4,732,879.77	11,566,474.50
应收账款	-	-	-
合 计	6,053,636.50	4,732,879.77	11,566,474.50

(2) 应收款项融资各年（期）增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021-12-31		2022年1-4月变动		2022-4-30	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,732,879.77	-	1,320,756.73	-	6,053,636.50	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	4,732,879.77	-	1,320,756.73	-	6,053,636.50	-

(续)

项 目	2020-12-31		2021年变动		2021-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	11,566,474.50	-	-	-	4,732,879.77	-

			6,833,594.73			
应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	11,566,474.50	-	6,833,594.73	-	4,732,879.77	-

(续)

项目	2019-12-31		2020年变动		2020-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,158,239.40	-	9,408,235.10	-	11,566,474.50	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	2,158,239.40	-	9,408,235.10	-	11,566,474.50	-

鉴于银行承兑汇票的期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收或应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

本项目的应收票据由信用风险较小的银行承兑，根据历史经验和前瞻性信息判断，信用风险和延期付款风险很小，故不计提坏账准备。

## 6、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	2022-4-30		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	7,660,387.11	75.98	7,966,841.91	76.49	6,474,261.92	60.94
一至两年	87,350.00	0.87	45,599.06	0.44	137,530.27	1.29
两至三年	10,789.59	0.11	128,067.43	1.23	4,013,735.36	37.77
三年以上	2,322,424.15	23.04	2,274,424.15	21.84	-	-
合计	10,080,950.85	100.00	10,414,932.55	100.00	10,625,527.55	100.00

### (2) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付账款情况

年度/期间	金额	占预付账款年（期）末余额合计数的比例 (%)
2022年1-4月	8,674,828.44	86.05
2021年	8,696,728.71	83.50
2020年	9,961,815.17	93.75
合计	27,333,372.32	-

## 7、其他应收款

项目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	2,854,198.47	1,034,414.98	2,166,171.32
合 计	2,854,198.47	1,034,414.98	2,166,171.32

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
一年以内	2,623,944.27	737,164.32	581,909.53
一至两年	361,673.73	222,687.59	1,764,591.21
两至三年	60,250.00	656,932.00	33,819.86
三至四年	655,001.86	32,319.86	41,400.14
四至五年	41,400.14	41,400.14	-
五年以上	311,000.00	311,000.00	311,000.00
小 计	4,053,270.00	2,001,503.91	2,732,720.74
减：坏账准备	1,199,071.53	967,088.93	566,549.42
合 计	2,854,198.47	1,034,414.98	2,166,171.32

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
押金及保证金	3,287,480.00	1,447,248.00	2,409,602.00
职工备用金借款	200,267.88	133,733.79	262,118.74
预付款项转入	559,522.12	359,522.12	-
其他	6,000.00	61,000.00	61,000.00
小 计	4,053,270.00	2,001,503.91	2,732,720.74
减：坏账准备	1,199,071.53	967,088.93	566,549.42
合 计	2,854,198.47	1,034,414.98	2,166,171.32

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	586,084.81	381,004.12	-	967,088.93
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年 1-4 月：	-	-	-	-
——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	231,982.60	-	-	231,982.60
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年4月30日余额	818,067.41	381,004.12	-	1,199,071.53

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	545,067.42	21,482.00	-	566,549.42
2020年12月31日余额在2021年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-450.00	-	450.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	41,467.39	359,522.12	8,550.00	409,539.51
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	9,000.00	9,000.00
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	586,084.81	381,004.12	-	967,088.93

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额	392,383.19	2,500.00	-	394,883.19
2019年12月31日余额在2020年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	152,684.23	18,982.00	-	171,666.23
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	545,067.42	21,482.00	-	566,549.42

## ④本年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-4月	967,088.93	231,982.60	-	-	-	1,199,071.53
2021年	566,549.42	409,539.51	-	9,000.00	-	967,088.93
2020年	394,883.19	171,666.23	-	-	-	566,549.42

## ⑤实际核销的其他应收款情况

项目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
实际核销的其他应收款	-	9,000.00	-

## 其中：重要的其他应收款核销情况

年度/期间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2021年	深圳市美宝田实业有限公司	保证金	9,000.00	违约	合同约定	否
	合计	-	9,000.00	-	-	-

## ⑥按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

## A、2022年4月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
TCL 华星光电技术有限公司	押金及保证金	1,560,000.00	1年以内	38.49	78,000.00
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	3-4年	15.36	317,682.00
上海佰锐清洗机械有限公司	预付款转入	359,522.12	1-2年	8.87	359,522.12
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	240,000.00	1年以内	5.92	12,000.00
深圳市钰亿豪实业有限公司	预付款转入	200,000.00	1年以内	4.93	10,000.00
合计	-	2,982,204.1	-	73.57	777,204.1

		2			2
--	--	---	--	--	---

## B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	2-3年	31.11	195,682.00
上海佰锐清洗机械有限公司	预付款转入	359,522.12	1-2年	17.96	359,522.12
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内	10.99	11,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	8.99	180,000.00
惠科股份有限公司	押金及保证金	90,000.00	1-2年	4.50	5,500.00
合计	-	1,472,204.12	-	73.55	751,704.12

## C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金及保证金	927,682.00	1-2年	33.95	104,182.00
TCL 华星光电技术有限公司	押金及保证金	800,000.00	1-2年	29.27	80,000.00
重庆盛泰光电有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	7.32	10,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	6.59	180,000.00
方舟	职工备用金借款	134,383.66	1年以内	4.92	6,719.18
合计	-	2,242,065.66	-	82.05	380,901.18

## 8、存货

## (1) 分类情况

项 目	2022-4-30
-----	-----------

	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	28,428,340.52	6,268,683.35	22,159,657.17
在产品	7,839,071.36	2,200,213.92	5,638,857.44
半成品	4,023,730.59	307,211.09	3,716,519.50
库存商品	15,526,282.39	2,395,907.07	13,130,375.32
发出商品	38,022,166.02	-	38,022,166.02
周转材料	810,085.24	129,381.96	680,703.28
委托加工物资	39,815.97	-	39,815.97
合计	94,689,492.09	11,301,397.39	83,388,094.70

(续)

项 目	2021-12-31		
	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	22,316,669.97	5,464,632.41	16,852,037.56
在产品	6,485,074.88	2,166,058.54	4,319,016.34
半成品	2,442,708.58	248,238.49	2,194,470.09
库存商品	17,780,076.20	2,303,425.90	15,476,650.30
发出商品	24,929,023.86	-	24,929,023.86
周转材料	604,286.17	134,588.70	469,697.47
委托加工物资	77,505.49	-	77,505.49
合计	74,635,345.15	10,316,944.04	64,318,401.11

(续)

项 目	2020-12-31		
	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	17,744,134.68	7,652,281.75	10,091,852.93
在产品	5,711,596.83	1,264,170.12	4,447,426.71
半成品	709,950.83	107,102.60	602,848.23
库存商品	8,554,768.28	1,991,722.69	6,563,045.59
发出商品	24,755,197.67	-	24,755,197.67
周转材料	458,935.50	113,226.18	345,709.32
委托加工物资	112,721.48	-	112,721.48
合计	58,047,305.27	11,128,503.34	46,918,801.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-4-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,464,632.41	1,328,807.29	-	524,756.35	-	6,268,683.35
在产品	2,166,058.54	34,155.38	-	-	-	2,200,213.92
半成品	248,238.49	62,434.67	-	3,462.07	-	307,211.09
库存商品	2,303,425.90	205,117.68	-	112,636.51	-	2,395,907.07
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	134,588.70	1,254.46	-	6,461.20	-	129,381.96
合 计	10,316,944.04	1,631,769.48	-	647,316.13	-	11,301,397.39

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,652,281.75	2,151,202.26	-	4,338,851.60	-	5,464,632.41
在产品	1,264,170.12	901,888.42	-	-	-	2,166,058.54
半成品	107,102.60	142,839.81	-	1,703.92	-	248,238.49
库存商品	1,991,722.69	565,555.89	-	253,852.68	-	2,303,425.90
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	113,226.18	33,718.80	-	12,356.28	-	134,588.70
合 计	11,128,503.34	3,795,205.18	-	4,606,764.48	-	10,316,944.04

(续)

项 目	2020-1-1	本年增加金额		本年减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,105,544.98	4,702,438.83	-	2,155,702.06	-	7,652,281.75
在产品	-	1,264,170.12	-	-	-	1,264,170.12
半成品	50,191.50	65,584.94	-	8,673.84	-	107,102.60
库存商品	2,605,225.59	501,034.28	-	1,114,537.18	-	1,991,722.69
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	102,285.17	40,064.47	-	29,123.46	-	113,226.18
合 计	7,863,247.24	6,573,292.64	-	3,308,036.54	-	11,128,503.34

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2022-4-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,093,428.22	121,263.90	1,972,164.32
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	331,849.72	33,184.97	298,664.75
合 计	1,761,578.50	88,078.93	1,673,499.57

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,171,721.78	159,386.26	3,012,335.52
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	16,003.49	1,600.35	14,403.14
合 计	3,155,718.29	157,785.91	2,997,932.38

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,648,192.90	90,499.02	1,557,693.88
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	161,787.50	16,178.75	145,608.75
合 计	1,486,405.40	74,320.27	1,412,085.13

## (2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	2022年1-4月变动金额	变动原因
质保金	-1,078,293.56	质保到期，正常变动
合 计	-1,078,293.56	-

(续)

项 目	2021年变动金额	变动原因
质保金	1,523,528.88	新增客户和业务，正常变动
合 计	1,523,528.88	-

(续)

项 目	2020年变动金额	变动原因
质保金	507,224.84	新增客户和业务，正常变动
合 计	507,224.84	-

## (3) 合同资产计提减值准备情况

项 目	2022年1-4月计提	2022年1-4月转回	2022年1-4月转销/核销	原 因
质保金	-	38,122.36	-	风险组合余额变化
合 计	-	38,122.36	-	-

(续)

项 目	2021年计提	2021年转回	2021年转销/核销	原 因
-----	---------	---------	------------	-----

质保金	68,887.24	-	-	风险组合余额变化
合计	68,887.24	-	-	-

(续)

项目	2020年计提	2020年转回	2020年转销/核销	原因
质保金	17,398.29	-	-	风险组合余额变化
合计	17,398.29	-	-	-

**10、其他流动资产**

项目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
租赁费	64,250.01	99,429.25	100,436.88
保险费	50,200.01	97,705.92	93,306.08
待抵扣增值税	223,104.61	221,540.71	227,167.06
预交企业所得税	2,976,992.11	2,879,538.19	1,837,843.59
其他费用	19,049.98	41,518.11	29,685.52
合计	3,333,596.72	3,339,732.18	2,288,439.13

**11、固定资产**

项目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	60,382,705.10	61,801,179.41	20,110,566.94
固定资产清理	-	-	-
合计	60,382,705.10	61,801,179.41	20,110,566.94

## (1) 固定资产情况

## ①2022年1-4月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	61,249,328.46	28,293,482.00	3,473,103.99	2,071,426.79	6,783,634.87	101,870,976.11
2、本期增加金额	-	238,938.07	18,360.30	82,831.86	30,088.50	370,218.73
(1) 购置	-	238,938.07	18,360.30	82,831.86	30,088.50	370,218.73
3、本期减少金额	-	-	43,329.30	-	-	43,329.30
(1) 处置或报废	-	-	43,329.30	-	-	43,329.30
4、期末余额	61,249,328.46	28,532,420.07	3,448,134.99	2,154,258.65	6,813,723.37	102,197,865.54

二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	15,847,257.42	16,792,511.63	2,355,104.84	1,451,446.66	3,623,476.15	40,069,796.70
2、本期增加金额	927,736.76	361,151.59	111,580.90	116,572.64	242,929.75	1,759,971.64
（1）计提	927,736.76	361,151.59	111,580.90	116,572.64	242,929.75	1,759,971.64
3、本期减少金额	-	-	14,607.90	-	-	14,607.90
（1）处置或报废	-	-	14,607.90	-	-	14,607.90
4、期末余额	16,774,994.18	17,153,663.22	2,452,077.84	1,568,019.30	3,866,405.90	41,815,160.44
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	44,474,334.28	11,378,756.85	996,057.15	586,239.35	2,947,317.47	60,382,705.10
2、年初账面价值	45,402,071.04	11,500,970.37	1,117,999.15	619,980.13	3,160,158.72	61,801,179.41

## ②2021年情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	22,714,161.28	22,242,599.47	3,085,160.66	2,881,711.02	6,308,188.97	57,231,821.40
2、本年增加金额	38,535,167.18	6,182,079.13	398,527.09	9,061.94	492,539.92	45,617,375.26
（1）购置	-	5,521,528.70	398,527.09	9,061.94	492,539.92	6,421,657.65

(2) 在建工程转入	38,535,167.18	660,550.43	-	-	-	39,195,717.61
3、本年减少金额	-	131,196.60	10,583.76	819,346.17	17,094.02	978,220.55
(1) 处置或报废	-	131,196.60	10,583.76	819,346.17	17,094.02	978,220.55
4、年末余额	61,249,328.46	28,293,482.00	3,473,103.99	2,071,426.79	6,783,634.87	101,870,976.11
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	14,220,420.66	16,055,280.49	2,055,938.03	1,835,390.06	2,954,225.22	37,121,254.46
2、本年增加金额	1,626,836.76	786,206.24	306,250.24	344,660.09	675,205.45	3,739,158.78
(1) 计提	1,626,836.76	786,206.24	306,250.24	344,660.09	675,205.45	3,739,158.78
3、本年减少金额	-	48,975.10	7,083.43	728,603.49	5,954.52	790,616.54
(1) 处置或报废	-	48,975.10	7,083.43	728,603.49	5,954.52	790,616.54
4、年末余额	15,847,257.42	16,792,511.63	2,355,104.84	1,451,446.66	3,623,476.15	40,069,796.70
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	45,402,071.04	11,500,970.37	1,117,999.15	619,980.13	3,160,158.72	61,801,179.41
2、年初账面价值	8,493,740.62	6,187,318.98	1,029,222.63	1,046,320.96	3,353,963.75	20,110,566.94

## ③2020 年情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	-----

一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	20,826,450.05	21,805,785.32	2,998,500.70	2,809,392.44	3,037,132.39	51,477,260.90
2、本年增加金额	1,887,711.23	529,734.50	107,238.22	148,318.58	3,271,056.58	5,944,059.11
(1) 购置	-	529,734.50	107,238.22	148,318.58	1,400,939.19	2,186,230.49
(2) 在建工程转入	1,887,711.23	-	-	-	1,870,117.39	3,757,828.62
3、本年减少金额	-	92,920.35	20,578.26	76,000.00	-	189,498.61
(1) 处置或报废	-	92,920.35	20,578.26	76,000.00	-	189,498.61
4、年末余额	22,714,161.28	22,242,599.47	3,085,160.66	2,881,711.02	6,308,188.97	57,231,821.40
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	13,213,766.46	15,293,762.55	1,794,972.86	1,533,365.13	2,544,067.87	34,379,934.87
2、本年增加金额	1,006,654.20	766,422.09	279,407.74	373,021.69	410,157.35	2,835,663.07
(1) 计提	1,006,654.20	766,422.09	279,407.74	373,021.69	410,157.35	2,835,663.07
3、本年减少金额	-	4,904.15	18,442.57	70,996.76	-	94,343.48
(1) 处置或报废	-	4,904.15	18,442.57	70,996.76	-	94,343.48
4、年末余额	14,220,420.66	16,055,280.49	2,055,938.03	1,835,390.06	2,954,225.22	37,121,254.46
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	8,493,740.62	6,187,318.98	1,029,222.63	1,046,320.96	3,353,963.75	20,110,566.94

2、年初账面价值	7,612,683.59	6,512,022.77	1,203,527.84	1,276,027.31	493,064.52	17,097,326.03
----------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------	---------------

(2) 2020年不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 年(期)末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 年(期)末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 12、在建工程

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	933,864.89	521,797.90	25,238,689.14
工程物资	-	-	-
合 计	933,864.89	521,797.90	25,238,689.14

### (1) 在建工程情况

项 目	2022-4-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
新 1#厂房	704,544.53	-	704,544.53
零星工程	229,320.36	-	229,320.36
合 计	933,864.89	-	933,864.89

(续)

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新 1#厂房	292,477.54	-	292,477.54	24,898,799.67	-	24,898,799.67
新 1#厂房货梯	-	-	-	323,375.71	-	323,375.71
粉尘收集工程	-	-	-	16,513.76	-	16,513.76
零星工程	229,320.36	-	229,320.36	-	-	-
合 计	521,797.90	-	521,797.90	25,238,689.14	-	25,238,689.14

### (2) 重要在建工程项目本年(期)变动情况

#### A、2022年1-4月变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新 1#厂房	292,477.54	412,066.99	-	-	704,544.53
零星工程	229,320.36	-	-	-	229,320.36
合 计	521,797.90	412,066.99	-	-	933,864.89

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期息资本化率	资金来源
------	------	-----------	------------	---------	------

			金额	(%)	
新 1#厂房	正在进行	-	-	-	自有资金
零星工程	正在进行	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	-

## B、2021 年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额
新 1#厂房	24,898,799.67	13,449,649.68	38,055,971.81	-	292,477.54
新 1#厂房 货梯	323,375.71	155,819.66	479,195.37	-	-
粉尘收集 工程	16,513.76	644,036.67	660,550.43	-	-
零星工程	-	229,320.36	-	-	229,320.36
合 计	25,238,689.14	14,478,826.37	39,195,717.61	-	521,797.90

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
新 1#厂房	正在进行	-	-	-	自有资金
新 1#厂房货梯	已完工	-	-	-	自有资金
粉尘收集工程	已完工	-	-	-	自有资金
零星工程	正在进行	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	-

## C、2020 年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额
一级无尘 室	2,918,971.40	838,857.22	3,757,828.62	-	-
新 1#厂房	7,920,185.07	16,978,614.60	-	-	24,898,799.67
新 1#厂房 货梯	-	323,375.71	-	-	323,375.71
粉尘收集 工程	-	16,513.76	-	-	16,513.76
合 计	10,839,156.47	18,157,361.29	3,757,828.62	-	25,238,689.14

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
------	----------	---------------	----------------------	---------------------	------

一级无尘室	已完工	-	-	-	自有资金
新 1#厂房	正在进行	-	-	-	自有资金
新 1#厂房货梯	正在进行	-	-	-	自有资金
粉尘收集工程	正在进行	-	-	-	自有资金
合 计		-	-	-	-

**13、使用权资产**

项 目	房屋建筑物及土地	合 计
一、账面原值	-	-
1、2021 年 12 月 31 日余额	1,946,107.04	1,946,107.04
2、本期增加金额	46,551.19	46,551.19
(1) 租入	46,551.19	46,551.19
3、本期减少金额	22,313.45	22,313.45
(1) 租赁到期	22,313.45	22,313.45
4、2022 年 4 月 30 日余额	1,970,344.78	1,970,344.78
二、累计折旧	-	-
1、2021 年 12 月 31 日余额	630,824.78	630,824.78
2、本期增加金额	214,124.73	214,124.73
(1) 计提	214,124.73	214,124.73
3、本期减少金额	22,313.45	22,313.45
(1) 租赁到期	22,313.45	22,313.45
4、2022 年 4 月 30 日余额	822,636.06	822,636.06
三、减值准备	-	-
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022 年 4 月 30 日余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、2022 年 4 月 30 日账面价值	1,147,708.72	1,147,708.72
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	1,315,282.26	1,315,282.26

(续)

项 目	房屋建筑物及土地	合 计
一、账面原值	-	-
1、2021 年 1 月 1 日余额	1,841,411.33	1,841,411.33
2、本年增加金额	104,695.71	104,695.71
(1) 租入	104,695.71	104,695.71
3、本年减少金额	-	-

(1) 转入固定资产	-	-
4、2021年12月31日余额	1,946,107.04	1,946,107.04
二、累计折旧	-	-
1、2021年1月1日余额	-	-
2、本年增加金额	630,824.78	630,824.78
(1) 计提	630,824.78	630,824.78
3、本年减少金额	-	-
(1) 转入固定资产	-	-
4、2021年12月31日余额	630,824.78	630,824.78
三、减值准备	-	-
1、2021年1月1日余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2021年12月31日余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、2021年12月31日账面价值	1,315,282.26	1,315,282.26
2、2021年1月1日账面价值	1,841,411.33	1,841,411.33

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

##### ①2022年1-4月情况

项 目	土地使用 权	各种软件	专 利 技 术	著 作 权	商 标 使 用 权	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	4,738,601.3 7	693,451.3 8	25,293.7 7	1,188.1 2	160,898.4 9	5,619,433.1 3
2、本期增加金 额	-	56,603.78	-	-	-	56,603.78
(1) 购置	-	56,603.78	-	-	-	56,603.78
3、本期减少金 额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,738,601.3 7	750,055.1 6	25,293.7 7	1,188.1 2	160,898.4 9	5,676,036.9 1
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	892,416.30	310,357.9 8	7,635.95	376.20	153,186.1 8	1,363,972.6 1
2、本期增加金 额	45,515.64	42,167.70	1,686.24	79.20	726.56	90,175.34

(1) 计提	45,515.64	42,167.70	1,686.24	79.20	726.56	90,175.34
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	937,931.94	352,525.68	9,322.19	455.40	153,912.74	1,454,147.95
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	3,800,669.43	397,529.48	15,971.58	732.72	6,985.75	4,221,888.96
2、年初账面价值	3,846,185.07	383,093.40	17,657.82	811.92	7,712.31	4,255,460.52

注：公司本期无内部研发形成的无形资产。

②2021 年情况

项 目	土地使 用权	各种软件	专利技 术	著作 权	商标使 用权	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	4,738,601.37	656,305.16	22,173.47	1,188.12	160,898.49	5,579,166.61
2、本年增加金额	-	37,146.22	3,120.30	-	-	40,266.52
(1) 购置	-	37,146.22	3,120.30	-	-	40,266.52
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,738,601.37	693,451.38	25,293.77	1,188.12	160,898.49	5,619,433.13
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	755,869.38	192,162.81	2,733.26	138.60	116,006.59	1,066,910.64
2、本年增加金额	136,546.92	118,195.17	4,902.69	237.60	37,179.59	297,061.97
(1) 计提	136,546.92	118,195.17	4,902.69	237.60	37,179.59	297,061.97

		7				
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	892,416.30	310,357.98	7,635.95	376.20	153,186.18	1,363,972.61
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	3,846,185.07	383,093.40	17,657.82	811.92	7,712.31	4,255,460.52
2、年初账面价值	3,982,731.99	464,142.35	19,440.21	1,049.52	44,891.90	4,512,255.97

注：公司本年无内部研发形成的无形资产。

③2020 年情况

项 目	土地使用权	各种软件	专利技术	著作权	商标使用权	合 计
一、账面原值	-	-	-			-
1、年初余额	4,738,601.37	576,659.14	6,990.29		150,000.00	5,472,250.80
2、本年增加金额	-	79,646.02	15,183.18	1,188.12	10,898.49	106,915.81
（1）购置		79,646.02	15,183.18	1,188.12	10,898.49	106,915.81
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、年末余额	4,738,601.37	656,305.16	22,173.47	1,188.12	160,898.49	5,579,166.61
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	619,322.46	79,974.20	233.00		65,000.05	764,529.71
2、本年增加金额	136,546.92	112,188.61	2,500.26	138.60	51,006.54	302,380.93
（1）计提	136,546.92	112,188.61	2,500.26	138.60	51,006.54	302,380.93

		1				
3、本年减少金额	-	-	-			-
（1）处置	-	-	-			-
4、年末余额	755,869.38	192,162.81	2,733.26	138.60	116,006.59	1,066,910.64
三、减值准备	-	-	-			-
1、年初余额	-	-	-			-
2、本年增加金额	-	-	-			-
（1）计提	-	-	-			-
3、本年减少金额	-	-	-			-
（1）处置	-	-	-			-
4、年末余额	-	-	-			-
四、账面价值	-	-	-			-
1、年末账面价值	3,982,731.99	464,142.35	19,440.21	1,049.52	44,891.90	4,512,255.97
2、年初账面价值	4,119,278.91	496,684.94	6,757.29	-	84,999.95	4,707,721.09

注：公司本年无内部研发形成的无形资产。

#### 15、长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期变动金额			2022-4-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	501,678.10	-	62,974.56	-	438,703.54
修理费	122,002.82	-	48,867.20	-	73,135.62
合计	623,680.92	-	111,841.76	-	511,839.16

（续）

项目	2020-12-31	本年变动金额			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	6,292.47	566,771.14	71,385.51	-	501,678.10
修理费	376,086.72	-	254,083.90	-	122,002.82
合计	382,379.19	566,771.14	325,469.41	-	623,680.92

（续）

项目	2019-12-31	本年变动金额			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	168,104.35	-	161,811.88	-	6,292.47
修理费	582,621.92	5,000.00	211,535.20	-	376,086.72

合 计	750,726.27	5,000.00	373,347.08	-	382,379.19
-----	------------	----------	------------	---	------------

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	2022-4-30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	159,851.40	23,977.71
应收账款坏账准备	9,760,482.19	1,464,072.33
其他应收款坏账准备	810,898.18	121,634.73
存货跌价准备	7,536,808.51	1,130,521.28
合同资产减值准备	121,263.90	18,189.59
未支付的工资	-	-
与资产相关的政府补助	28,238.63	4,235.79
交易性金融资产公允价值变动损益	493,045.33	73,956.80
新租赁准则差异	22,837.47	3,425.62
内部交易未实现利润	114,828.32	17,224.25
可弥补亏损	1,093,769.34	164,065.40
昆山爱尚车企业管理中心(有限合伙)投资损失	1,980.90	297.14
合 计	20,144,004.17	3,021,600.64

(续)

项 目	2021-12-31		2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	156,873.21	23,530.98	426,842.30	106,710.58
应收账款坏账准备	8,856,352.50	1,328,452.88	8,476,271.29	2,119,067.82
其他应收款坏账准备	586,833.33	88,025.00	548,532.21	137,133.05
存货跌价准备	6,586,510.54	987,976.58	8,576,196.80	2,144,049.20
合同资产减值准备	159,386.26	23,907.94	90,499.02	22,624.76
未支付的工资	2,191,819.65	328,772.95	507,109.20	126,777.30
与资产相关的政府补助	29,829.54	4,474.43	34,602.27	8,650.57
交易性金融资产公允价值变动损益	43,133.88	6,470.08	-	-
新租赁准则差异	19,111.92	2,866.79	-	-
内部交易未实现利润	114,828.32	17,224.25	-	-
昆山爱尚车企业管理中心(有限合伙)投资损失	1,983.91	297.59	1,991.27	497.82

合 计	18,746,663.06	2,811,999.47	18,662,044.36	4,665,511.10
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (2) 递延所得税负债明细

项 目	2022-4-30	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动损益	98,552.33	24,638.08
合 计	98,552.33	24,638.08

(续)

项 目	2021-12-31		2020-12-31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
交易性金融资产公允 价值变动损益	72,671.23	18,167.81	51,962.75	12,990.69
合 计	72,671.23	18,167.81	51,962.75	12,990.69

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
可抵扣暂时性差异	5,103,292.26	5,098,026.84	3,232,844.11
可抵扣亏损	14,896,196.09	14,061,081.24	8,979,134.21
合 计	19,999,488.35	19,159,108.08	12,211,978.32

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31	备注
2023	190,838.98	190,838.98	190,838.98	-
2024	3,180,890.24	3,180,890.24	3,180,890.24	-
2025	3,386,260.01	3,386,260.01	3,386,260.01	-
2026	2,221,144.98	2,221,144.98	2,221,144.98	-
2027	5,081,947.03	5,081,947.03	-	-
2028	835,114.85	-	-	-
合 计	14,896,196.09	14,061,081.24	8,979,134.21	-

## 17、其他非流动资产

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
购建资产款项	4,576,430.74	3,453,980.74	6,542,132.55
应收质保金	298,664.75	14,403.14	145,608.75
合 计	4,875,095.49	3,468,383.88	6,687,741.30

## 18、应付票据

种 类	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	14,825,381.99	13,928,484.01	7,391,076.68
合 计	14,825,381.99	13,928,484.01	7,391,076.68

注：年（期）末不存在已到期未支付的应付票据。

### 19、应付账款

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
应付材料采购款项	24,947,507.87	22,366,447.60	19,257,671.16
应付购建资产款项	2,660,327.39	2,696,799.39	1,094,682.36
应付费用性质款项	343,990.62	337,280.08	245,403.05
合 计	27,951,825.88	25,400,527.07	20,597,756.57

注：年（期）末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

### 20、预收款项

#### （1）预收款项列示

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
货款	131,126.00	131,126.00	144,486.00
合 计	131,126.00	131,126.00	144,486.00

（2）年（期）末无账龄超过一年的重要预收款项。

### 21、合同负债

#### （1）合同负债情况

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
货款	22,983,509.15	15,664,191.86	10,472,593.82
合 计	22,983,509.15	15,664,191.86	10,472,593.82

### 22、应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-4-30
一、短期薪酬	5,681,772.10	6,129,149.90	8,224,186.38	3,586,735.62
二、离职后福利-设定提存计划	985.90	465,351.99	465,351.99	985.90
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,682,758.00	6,594,501.89	8,689,538.37	3,587,721.52

（续）

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
一、短期薪酬	5,609,461.74	26,408,729.03	26,336,418.67	5,681,772.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,214,996.05	1,214,010.15	985.90
三、辞退福利	-	25,000.00	25,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	5,609,461.74	27,648,725.08	27,575,428.82	5,682,758.00
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(续)

项 目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
一、短期薪酬	6,692,743.48	26,215,059.26	27,298,341.00	5,609,461.74
二、离职后福利-设定提存计划	75,061.70	111,019.03	186,080.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,767,805.18	26,326,078.29	27,484,421.73	5,609,461.74

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-4-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,158,656.65	5,403,866.60	7,503,245.08	2,059,278.17
2、职工福利费	379,320.16	331,340.32	331,340.32	379,320.16
3、社会保险费	642.80	221,909.98	221,909.98	642.80
其中：医疗保险费	508.00	184,944.36	184,944.36	508.00
工伤保险费	15.30	17,406.68	17,406.68	15.30
生育保险费	119.50	19,558.94	19,558.94	119.50
4、住房公积金	-	150,433.00	146,091.00	4,342.00
5、工会经费和职工教育经费	1,143,152.49	21,600.00	21,600.00	1,143,152.49
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,681,772.10	6,129,149.90	8,224,186.38	3,586,735.62

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,047,246.39	24,204,511.26	24,093,101.00	4,158,656.65
2、职工福利费	379,320.16	1,112,064.68	1,112,064.68	379,320.16
3、社会保险费	39,742.70	586,020.25	625,120.15	642.80
其中：医疗保险费	35,666.96	480,782.86	515,941.82	508.00
工伤保险费	3,946.92	46,736.89	50,668.51	15.30
生育保险费	128.82	58,500.50	58,509.82	119.50
4、住房公积金	-	445,968.00	445,968.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,143,152.49	60,164.84	60,164.84	1,143,152.49
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,609,461.74	26,408,729.03	26,336,418.67	5,681,772.10

(续)

项 目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,131,758.31	24,055,042.29	25,139,554.21	4,047,246.39
2、职工福利费	379,320.16	1,161,902.85	1,161,902.85	379,320.16
3、社会保险费	38,512.52	423,761.99	422,531.81	39,742.70
其中：医疗保险费	31,869.80	366,850.68	363,053.52	35,666.96
工伤保险费	2,991.80	3,580.10	2,624.98	3,946.92
生育保险费	3,650.92	53,331.21	56,853.31	128.82
4、住房公积金	-	507,584.13	507,584.13	-
5、工会经费和职工教育经费	1,143,152.49	66,768.00	66,768.00	1,143,152.49
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	6,692,743.48	26,215,059.26	27,298,341.00	5,609,461.74

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-4-30
1、基本养老保险	956.00	451,479.62	451,479.62	956.00
2、失业保险费	29.90	13,872.37	13,872.37	29.90
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	985.90	465,351.99	465,351.99	985.90

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
1、基本养老保险	-	1,176,224.05	1,175,268.05	956.00
2、失业保险费	-	38,772.00	38,742.10	29.90
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,214,996.05	1,214,010.15	985.90

(续)

项 目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
1、基本养老保险	72,778.40	107,768.53	180,546.93	-
2、失业保险费	2,283.30	3,250.50	5,533.80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	75,061.70	111,019.03	186,080.73	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保局规定的最低缴费基数的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**23、应交税费**

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
增值税	1,753,229.80	492,628.23	741,998.32
企业所得税	-	-	-

城市维护建设税	87,680.51	24,009.84	36,922.09
教育费附加	87,208.69	24,009.80	36,922.09
印花税	1,290.63	3,340.83	3,246.80
房产税	46,721.32	140,163.98	52,706.07
土地使用税	3,199.58	9,598.71	9,598.71
个人所得税	48,188.14	59,651.32	46,885.21
合 计	2,027,518.67	753,402.71	928,279.29

#### 24、其他应付款

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
应付利息	-	--	-
应付股利	34,020,000.00	34,020,000.00	-
其他应付款	1,950,267.02	1,988,972.12	1,405,069.02
合 计	35,970,267.02	36,008,972.12	1,405,069.02

##### (1) 应付股利

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
富泰净化科技国际有限公司	8,674,235.22	8,674,235.22	-
东莞市富泰净化设备有限公司	16,500,112.44	16,500,112.44	-
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	1,361,251.92	1,361,251.92	-
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	1,360,799.16	1,360,799.16	-
昆山哲铭企业管理有限公司	1,190,700.84	1,190,700.84	-
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	340,200.42	340,200.42	-
昆山大松企业管理有限公司	170,100.00	170,100.00	-
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	4,422,600.00	4,422,600.00	-
合 计	34,020,000.00	34,020,000.00	-

##### (2) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
员工报销款	249,459.48	350,622.98	384,944.69
借款	1,066,821.05	1,066,821.05	746,000.00
保证金	513,500.00	513,500.00	260,000.00
其他	120,486.49	58,028.09	14,124.33
合 计	1,950,267.02	1,988,972.12	1,405,069.02

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
-----	---------	-----------

2022-4-30:	-	-
许达伟	684,000.00	借款尚未到期
谢丽贞	200,000.00	借款尚未到期
苏州欧陆通货运有限公司	200,000.00	保证金未到期
昆山朋友企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
昆山永源复企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
合 计	1,184,000.00	-
2021-12-31:	-	-
许达伟	546,000.00	借款尚未到期
谢丽贞	200,000.00	借款尚未到期
昆山朋友企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
昆山永源复企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
合 计	846,000.00	-
2020-12-31:	-	-
江苏安达洲沿江国际物流有限公司	50,000.00	保证金未到期
昆山朋友企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
昆山永源复企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
江西东胜物流有限公司	50,000.00	保证金未到期
合 计	200,000.00	-

**25、 一年内到期的非流动负债**

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）	643,136.03	607,344.99	-
合 计	643,136.03	607,344.99	-

**26、 其他流动负债**

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税	2,477,466.51	524,214.69	253,052.72
待转已背书未终止确认的应收票据	1,571,008.00	497,336.00	5,063,316.00
合 计	4,048,474.51	1,021,550.69	5,316,368.72

**27、 租赁负债**

项 目	2021-12-31	本期增加			本期减少	2022-4-30
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	1,356,042.81	46,551.19	20,623.90		224,696.46	1,198,521.44
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	607,344.99	-	-	-	-	643,136.03
合 计	748,697.82	-	-	-	-	555,385.41

(续)

项 目	2021-1-1	本年增加			本年减少	2021-12-31
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	1,841,411.33	104,695.71	78,980.15	-	669,044.38	1,356,042.81
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	573,459.95	-	-	-	-	607,344.99
合 计	1,267,951.38	-	-	-	-	748,697.82

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）、3“流动性风险”。

## 28、递延收益

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-4-30
与资产相关的政府补助	29,829.54	-	1,590.91	28,238.63
与收益相关的政府补助	-	-	-	-
合 计	29,829.54	-	1,590.91	28,238.63

（续）

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
与资产相关的政府补助	34,602.27	-	4,772.73	29,829.54
与收益相关的政府补助	-	-	-	-
合 计	34,602.27	-	4,772.73	29,829.54

（续）

项 目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
与资产相关的政府补助	-	235,000.00	200,397.73	34,602.27
与收益相关的政府补助	-	-	-	-
合 计	-	235,000.00	200,397.73	34,602.27

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2021-12-31	本期增加	本期减少		2022-4-30	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
2020 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	29,829.54	-	-	1,590.91	28,238.63	与资产相关

合 计	29,829.54	-	-	1,590.91	28,238.63	-
-----	-----------	---	---	----------	-----------	---

(续)

补助项目	2020-12-31	本年增加	本年减少		2021-12-31	与资产/ 收益相关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益		
2020 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	34,602.27	-	-	4,772.73	29,829.54	与资产 相关
合 计	34,602.27	-	-	4,772.73	29,829.54	

(续)

补助项目	2019-12-31	本年增加	本年减少		2020-12-31	与资产/ 收益相关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益		
2020 年昆山市高质量发展（工业经济）专项技术进步认定款——第二十三批企业技术中心认定	-	200,000.00	-	200,000.00	-	与资产 相关
2020 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	-	35,000.00	-	397.73	34,602.27	与资产 相关
合 计	-	235,000.00	-	200,397.73	34,602.27	-

**29、其他非流动负债**

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）-投资损失	1,980.90	1,983.91	1,991.27
合 计	1,980.90	1,983.91	1,991.27

**30、股本**

(1) 2022 年 1-4 月股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	本 期 增 加	本 期 减 少	2022-4-30	持股比 例%
富泰净化科技国际有限公司	20,652,941.0 0	-	-	20,652,941.0 0	25.4975

东莞市富泰净化设备有限公司	39,285,981.0 0	-	-	39,285,981.0 0	48.5012
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	3,241,076.00	-	-	3,241,076.00	4.0013
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	3,239,998.00	-	-	3,239,998.00	4.0000
昆山哲铭企业管理有限公司	2,835,002.00	-	-	2,835,002.00	3.5000
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	810,002.00	-	-	810,002.00	1.0000
昆山大松企业管理有限公司	405,000.00	-	-	405,000.00	0.5000
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	10,530,000.0 0	-	-	10,530,000.0 0	13.0000
合 计	81,000,000.0 0	-	-	81,000,000.0 0	100.000 0

## (2) 2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31	持股比例%
富泰净化科技国际有限公司	20,652,941.0 0	-	-	20,652,941.0 0	25.4975
东莞市富泰净化设备有限公司	39,285,981.0 0	-	-	39,285,981.0 0	48.5012
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	3,241,076.00	-	-	3,241,076.00	4.0013
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	3,239,998.00	-	-	3,239,998.00	4.0000
昆山哲铭企业管理有限公司	2,835,002.00	-	-	2,835,002.00	3.5000
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	810,002.00	-	-	810,002.00	1.0000
昆山大松企业管理有限公司	405,000.00	-	-	405,000.00	0.5000
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	10,530,000.0 0	-	-	10,530,000.0 0	13.0000
合 计	81,000,000.0 0	-	-	81,000,000.0 0	100.000 0

## (3) 2020 年度股本变动情况

投资者名称	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31	持股比例%
富泰净化科技国际有限公司	31,182,941.0 0	-	10,530,000.0 0	20,652,941.0 0	25.4975
东莞市富泰净化设备有限公司	39,285,981.0 0	-	-	39,285,981.0 0	48.5012
昆山思迈莱股权投资中心（有限	3,241,076.00	-	-	3,241,076.00	4.0013

合伙)					
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	3,239,998.00	-	-	3,239,998.00	4.0000
昆山哲铭企业管理有限公司	2,835,002.00	-	-	2,835,002.00	3.5000
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	810,002.00	-	-	810,002.00	1.0000
昆山大松企业管理有限公司	405,000.00	-	-	405,000.00	0.5000
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	-	10,530,000.00	-	10,530,000.00	13.0000
合 计	81,000,000.00	10,530,000.00	10,530,000.00	81,000,000.00	100.0000
	0	0	0	0	0

### 31、资本公积

#### （1）2022年1-4月资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-4-30
股本溢价	9,429,050.29	175,086.32	-	9,604,136.61
合 计	9,429,050.29	175,086.32	-	9,604,136.61

本年度增加的原因因为股份支付成本，详见附注十二、股份支付。

#### （2）2021年度资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
股本溢价	8,413,369.55	1,029,895.98	14,215.24	9,429,050.29
合 计	8,413,369.55	1,029,895.98	14,215.24	9,429,050.29

本年度增加的原因因为股份支付成本，详见附注十二、股份支付。本年度减少的原因因为购买少数股权时，所支付购买价款与按新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额的差额，详见附注八、2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

#### （3）2020年度资本公积变动情况

项 目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
股本溢价	7,847,571.66	565,797.89	-	8,413,369.55
合 计	7,847,571.66	565,797.89	-	8,413,369.55

本年度增加的原因因为股份支付成本，详见附注十二、股份支付。

### 32、盈余公积

#### （1）2022年1-4月盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-4-30
-----	------------	------	------	-----------

法定盈余公积	25,872,828.15	-	-	25,872,828.15
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	25,872,828.15	-	-	25,872,828.15

## (2) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021-1-1	本年增加	本年减少	2021-12-31
法定盈余公积	24,702,634.59	24,702,634.59	1,170,193.56	-	25,872,828.15
任意盈余公积	-	-	-	-	-
合计	24,702,634.59	24,702,634.59	1,170,193.56	-	25,872,828.15

## (3) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2019-12-31	2020-1-1	本年增加	本年减少	2020-12-31
法定盈余公积	23,878,293.71	23,878,293.71	824,340.88	-	24,702,634.59
任意盈余公积	-	-	-	-	-
合计	23,878,293.71	23,878,293.71	824,340.88	-	24,702,634.59

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**33、未分配利润**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
调整前上年年末未分配利润	28,057,323.75	87,670,269.89	81,151,051.84
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	28,057,323.75	87,670,269.89	81,151,051.84
加：本年（期）归属于母公司 股东的净利润	-779,088.60	8,787,247.42	7,343,558.93
减：提取法定盈余公积	-	1,170,193.56	824,340.88
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	67,230,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
年（期）末未分配利润	27,278,235.15	28,057,323.75	87,670,269.89

**34、营业收入、营业成本**

## (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-4 月
-----	--------------

	营业收入	营业成本
主营业务	28,737,136.09	19,661,372.96
其他业务	27,631.23	-
合 计	28,764,767.32	19,661,372.96

(续)

项 目	2021 年		2020 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	149,517,724.95	103,480,677.65	138,699,136.62	92,751,089.78
其他业务	303,647.09	63,822.86	173,914.72	-
合 计	149,821,372.04	103,544,500.51	138,873,051.34	92,751,089.78

**35、税金及附加**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
城建税	146,466.26	115,909.48	320,348.72
教育费附加	145,994.45	114,388.73	299,993.77
房产税	193,185.30	326,135.44	202,895.88
土地使用税	16,640.84	38,394.84	38,394.84
车船使用税	-	-	660.00
印花税	11,566.60	48,278.13	38,110.60
环保税	-	72,018.15	-
合 计	513,853.45	715,124.77	900,403.81

**36、销售费用**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
职工薪酬	1,162,174.36	5,512,069.86	5,110,608.36
折旧费	32,900.61	87,623.77	60,246.18
办公及培训费	142,611.48	583,440.36	420,053.09
差旅及交通费	118,218.03	921,343.26	702,035.14
租赁费用	97,065.89	161,895.02	144,368.82
业务招待费	552,486.11	1,835,616.27	1,132,053.05
广告费	976.00	72,359.82	221,887.57
服务费	22,094.53	268,799.38	189,423.74
使用权资产折旧	45,697.23	125,542.27	-
售后服务费	11,906.88	38,483.73	50,634.78
其他费用	21,508.78	38,100.23	36,768.97
合 计	2,207,639.90	9,645,273.97	8,068,079.70

**37、管理费用**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
-----	--------------	--------	--------

职工薪酬	1,598,865.80	6,497,926.18	6,902,640.61
折旧费	234,376.32	671,709.95	694,859.53
修理费	66,239.11	349,617.67	2,102,123.16
物料消耗	2,986.39	58,721.24	326,021.44
办公及咨询费	274,992.55	1,831,832.77	1,690,978.27
差旅费用	49,641.93	251,198.51	209,130.42
业务招待费	131,548.13	420,179.62	331,491.35
保险费用	51,732.70	182,037.78	228,710.21
租金费用	1,000.00	81,022.24	502,675.95
环保绿化费	90,006.14	311,791.29	488,182.10
税金	-	58,310.40	69,166.11
无形资产摊销	85,258.90	248,477.74	237,287.84
开办费	47,665.08	186,654.68	208,484.40
技术服务费	19,685.55	218,919.52	212,700.43
车辆费用	6,244.20	84,920.98	102,944.53
劳务费	87,350.48	119,928.56	148,812.23
股份支付	175,086.32	1,029,895.98	565,797.89
使用权资产折旧	33,685.50	101,056.50	-
其他	30,427.32	128,387.26	167,321.57
合 计	2,986,792.42	12,832,588.87	15,189,328.04

**38、研发费用**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
职工薪酬	657,424.85	2,147,768.53	2,443,840.58
折旧费用	273,901.32	820,304.57	503,717.96
直接投入费用	666,028.67	4,890,879.66	4,945,168.24
试验检验费用	-	140,348.88	592,921.18
专利及服务费用	-	755,711.88	612,287.38
其他	80,110.34	42,428.15	90,835.35
合 计	1,677,465.18	8,797,441.67	9,188,770.69

**39、财务费用**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
未实现融资费用	20,623.90	78,980.16	-
减：利息收入	26,702.71	126,948.11	75,431.85
汇兑损益	-99,673.93	57,618.43	157,744.86
金融机构手续费	14,365.11	59,230.42	39,167.58
合 计	-91,387.63	68,880.90	121,480.59

**40、其他收益**

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
与企业日常活动有关的政府补助	1,590.91	54,772.73	280,397.73
个税手续费返还	11,016.81	14,070.24	16,575.52
合 计	12,607.72	68,842.97	296,973.25

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、46“营业外收入”。

#### 41、投资收益

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
交易性金融资产	61,384.85	827,896.65	943,514.96
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	3.01	7.36	-1,991.27
合 计	61,387.86	827,904.01	941,523.69

#### 42、公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
交易性金融资产	-424,030.35	-64,708.35	94,245.70
合 计	-424,030.35	-64,708.35	94,245.70

#### 43、信用减值损失

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
应收票据坏账损失	-2,978.19	269,969.09	-348,601.58
应收账款坏账损失	-883,777.19	-711,319.41	-1,325,263.50
其他应收款坏账损失	-231,982.60	-409,539.51	-171,666.23
合 计	-1,118,737.98	-850,889.83	-1,845,531.31

注：上表中，损失以“-”号填列。

#### 44、资产减值损失

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
存货跌价损失	-1,631,769.48	-3,795,205.18	-6,573,292.64
合同资产减值准备	38,122.36	-68,887.24	-17,398.29
合 计	-1,593,647.12	-3,864,092.42	-6,590,690.93

注：上表中，损失以“-”号填列。

#### 45、资产处置收益

项 目	2022 年 1-4 月		2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置收益	-	-	62,598.64	62,598.64	-	-62,854.24
合 计	22,172.73	22,172.73	62,598.64	62,598.64	62,854.24	-62,854.24

## 46、营业外收入

项 目	2022年1-4月		2021年		2020年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	84,650.00	84,650.00	372,218.76	372,218.76
赔偿金收入	350.00	350.00	7,252.00	7,252.00	293,924.31	293,924.31
无需支付的应付账款	-	-	-	-	111,407.49	111,407.49
其他	0.01	0.01	10.25	10.25	3,266.25	3,266.25
合 计	350.01	350.01	91,912.25	91,912.25	780,816.81	780,816.81

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	与资产/收益相关	2022年1-4月		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2020年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	与资产相关	1,590.91	-	-
合 计	-	1,590.91	-	-

(续)

补助项目	与资产/收益相关	2021年		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗促产奖励	与收益相关	-	50,000.00	-
企业留工专项补贴	与收益相关	-	31,500.00	-
企业房租减免补贴	与收益相关	-	1,650.00	-
2020年度第二批科技创新免申报奖补资金	与收益相关	50,000.00	-	-
以工代训补助	与收益相关	-	1,500.00	-
2020年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	与资产相关	4,772.73	-	-
合 计	-	54,772.73	84,650.00	-

(续)

补助项目	与资产/收益相关	2020年		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
昆山市企业招用高校毕业生享受有关就业扶持政策	与收益相关	-	733.82	-
2019年度昆山市单打	与收益相关	-	100,000.00	-

冠军、隐形冠军。专精特新企业名单					
2020年昆山市高质量发展（工业经济）专项技术进步认定款——第二十三批企业技术中心认定	与资产相关	200,000.00	-	-	-
拨付2020年省知识产权奖补资金（第一批）	与收益相关	-	1,000.00	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-做优做强	与收益相关	-	100,000.00	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-研发投入	与收益相关	30,000.00	-	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-专利补助	与收益相关	-	3,000.00	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-人才公寓补助	与收益相关	-	54,600.00	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-复产复工补助	与收益相关	-	11,700.00	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-突出贡献高管补助	与收益相关	-	100,000.00	-	-
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-技改	与资产相关	397.73	-	-	-
2020年度第二批科技创新免申报奖补资金	与收益相关	50,000.00	-	-	-
昆山市就业促进中心稳岗补贴	与收益相关	-	1,184.94	-	-
合计	-	280,397.73	372,218.76	-	-

## 47、营业外支出

项 目	2022年1-4月		2021年		2020年	
	金额	计入非经常性损益金额	金额	计入非经常性损益金额	金额	计入非经常性损益金额

对外捐赠支出	-	-	300,000.00	300,000.00	44,600.00	44,600.00
赔偿金支出	-	-	-	-	8,120.00	8,120.00
税收滞纳金	312.33	312.33	-	-	-	-
合计	312.33	312.33	300,000.00	300,000.00	52,720.00	52,720.00

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
当期所得税费用	649.17	2,144,304.45	2,303,389.42
递延所得税费用	-203,130.90	1,858,688.75	-2,015,098.69
合计	-202,481.73	4,002,993.20	288,290.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
利润总额	-1,275,523.88	10,189,128.62	6,215,661.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-191,328.58	1,528,369.29	1,553,915.43
子公司适用不同税率的影响	-89,481.04	-752,351.68	-
调整以前期间所得税的影响	649.17	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,430.07	312,621.28	279,610.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本年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	219,398.15	1,881,819.15	1,395,927.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	1,857,649.08	-1,758,281.16
研发费加计扣除影响	-251,619.77	-843,281.73	-1,182,881.25
亏损子公司确认的递延所得税负债	6,470.27	18,167.81	-
所得税费用	-202,481.73	4,002,993.20	288,290.73

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
利息收入	26,702.71	126,948.11	75,431.85
政府补助	-	134,650.00	687,218.76
个税手续费返还	11,016.81	14,070.24	16,575.52
保证金	-	999,500.00	8,590.10

赔偿金收入	350.00	7,252.00	293,924.31
其他	-	9.15	3,266.25
合 计	38,069.52	1,282,429.50	1,085,006.79

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
费用支出	4,585,125.54	15,365,210.86	18,145,190.11
保证金及其他经营性往来支出	2,188,937.01	256,109.84	327,473.39
合 计	6,774,062.55	15,621,320.70	18,472,663.50

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
关联方借款	-	4,000,000.00	-
合 计	-	4,000,000.00	-

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
关联方借款	-	4,000,000.00	-
合 计	-	4,000,000.00	-

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
关联方借款	-	278,000.00	746,000.00
非关联方借款	-	-	200,000.00
合 计	-	278,000.00	946,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
关联方借款	-	-	200,000.00
租赁负债	204,072.56	590,064.23	-
购买少数股东权益	-	180,000.00	-
合 计	204,072.56	770,064.23	200,000.00

**50、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年	2020 年
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：	-	-	-
净利润	-1,073,042.15	6,186,135.42	5,927,370.97
加：资产减值准备	1,593,647.12	3,864,092.42	6,590,690.93
信用减值损失	1,118,737.98	850,889.83	1,845,531.31

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,759,971.64	3,739,158.78	2,835,663.07
使用权资产折旧	214,124.73	630,824.78	-
无形资产摊销	90,175.34	297,061.97	302,380.93
长期待摊费用摊销	111,841.76	325,469.41	373,347.08
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）	22,172.73	-62,598.64	62,854.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	424,030.35	64,708.35	-94,245.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-79,050.03	136,598.59	157,744.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,387.86	-827,904.01	-941,523.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-209,601.17	1,853,511.63	-2,028,089.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,470.27	5,177.12	12,990.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,701,463.07	21,424,124.72	16,959,800.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,101,641.87	23,491,461.90	15,574,472.16
其他	12,299,386.30	11,219,948.96	15,683,559.32
经营活动产生的现金流量净额	175,086.32	1,029,895.98	565,797.89
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-2,207,257.87	31,380,307.77	29,908,744.59
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的年末余额	13,305,088.22	27,352,694.66	28,129,433.23
减：现金的年初余额	27,352,694.66	28,129,433.23	54,624,872.69
现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-	-776,738.57	-
	14,047,606.44		26,495,439.46

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
一、现金	13,305,088.22	27,352,694.66	28,129,433.23

其中：库存现金	4,781.99	9,416.99	10,987.11
可随时用于支付的银行存款	13,300,306.23	27,343,277.67	28,118,446.12
可随时用于支付的其他货币资 金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款 项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	13,305,088.22	27,352,694.66	28,129,433.23
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	-	-	-

**51、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	2022-4-30 账面价值	受限原因
货币资金	1,420,187.23	其中：银行承兑汇票保证金 1,147,143.70 元，保函保证金 254,139.05 元，微信、支付宝等余额 18,904.48 元。
固定资产	7,149,240.73	建设银行 1.3 亿元授信额度抵押。
无形资产	992,559.81	建设银行 1.3 亿元授信额度抵押。
合 计	9,561,987.77	

(续)

项 目	2021-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	762,970.95	其中：银行承兑汇票保证金 487,210.19 元，保函保证金 254,139.05 元，微信、支付宝等余额 21,621.71 元。
固定资产	7,497,327.93	建设银行 1.3 亿元授信额度抵押。
无形资产	1,003,407.45	建设银行 1.3 亿元授信额度抵押。
合 计	9,263,706.33	

(续)

项 目	2020-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	360,087.19	其中：银行承兑汇票保证金 99,837.22 元，保函保证金 254,139.05 元，微信、支付宝等余额 6,110.92 元。
固定资产	6,696,351.82	建设银行 1.3 亿元授信额度抵押。
无形资产	1,035,950.37	建设银行 1.3 亿元授信额度抵押。
合 计	8,092,389.38	

**52、外币货币性项目**

项 目	2022-4-30 外币余额	折算汇率	2022-4-30 折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	339,576.38	6.6177	2,247,214.61

日元	36.00	0.050616	1.82
应收账款	-	-	-
其中：美元	64,376.60	6.6177	426,025.03

(续)

项 目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
货币资金	-	-	1,994,439.41
其中：美元	312,818.58	6.3757	1,994,437.42
日元	36.00	0.055415	1.99
应收账款	-	-	208,144.93
其中：美元	32,646.60	6.3757	208,144.93

(续)

项 目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	2020-12-31 折算人民币余额
货币资金	-	-	1,621,349.95
其中：美元	248,486.21	6.5249	1,621,347.67
日元	36.00	0.063236	2.28
应收账款	-	-	308,989.90
其中：美元	47,355.50	6.5249	308,989.90
应付账款	-	-	6,661.92
其中：美元	1,021.00	6.5249	6,661.92

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助的基本情况

##### ①2022 年 1-4 月政府补助的基本情况

无。

##### ②2021 年政府补助的基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
稳岗促产奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
企业留工专项补贴	31,500.00	营业外收入	31,500.00
企业房租减免补贴	1,650.00	营业外收入	1,650.00
2020 年度第二批科技创新免 申报奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
以工代训补助	1,500.00	营业外收入	1,500.00
合 计	134,650.00		134,650.00

##### ③2020 年政府补助的基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
昆山市企业招用高校毕业生 享受有关就业扶持政策	733.82	营业外收入	733.82

2019年度昆山市单打冠军、隐形冠军。专精特新企业名单	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2020年昆山市高质量发展（工业经济）专项技术进步认定款——第二十三批企业技术中心认定	200,000.00	递延收益/其他收益	200,000.00
拨付2020年省知识产权奖补资金（第一批）	1,000.00	营业外收入	1,000.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-做优做强	100000	营业外收入	100,000.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-研发投入	30,000.00	其他收益	30,000.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-专利补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-人才公寓补助	54,600.00	营业外收入	54,600.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-复产复工补助	11,700.00	营业外收入	11,700.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-突出贡献高管补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
陆家镇转型升级创新发展扶持政策（2017-2020年）-技改	35,000.00	递延收益/其他收益	397.73
2020年度第二批科技创新免申报奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
昆山市就业促进中心稳岗补贴	1,184.94	营业外收入	1,184.94
合 计	687,218.76		652,616.49

（2）报告期不存在退回的政府补助情况

## 七、合并范围的变更

### 1、2021年新设子公司

子公司名称	设立日期	持股比例（%）	注册资本
-------	------	---------	------

富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	2021年01月22日	51.00	10,000,000.00
------------------	-------------	-------	---------------

## 2、2020年新设子公司

子公司名称	设立日期	持股比例（%）	注册资本/份额
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	2020年10月23日	81.82	3,300,000.00
富泰净化科技（河南）有限公司	2020年11月05日	100.00	10,000,000.00

## 3、2020年发生的非同一控制下企业合并

2020年4月16日，公司与熊中玉签订股权转让协议，以零元购买熊中玉持有的广东爱尚车智能科技有限公司57.00%的股权。购买日广东爱尚车智能科技有限公司注册资本为人民币30,000,000.00元，实收资本为0.00元，广东爱尚车智能科技有限公司成立于2020年02月20日，至购买日尚未开展实质性经营活动，可辨认净资产公允价值为零，此次购买未产生商誉或损益。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）本集团的构成

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	
江苏谐丰自动化科技有限公司	泰州	泰州	生产销售	80.00	-	投资设立
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	上海	上海	技术研发	100.00	-	投资设立
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	昆山	昆山	技术研发	51.00	-	投资设立
富泰净化科技（河南）有限公司	南阳	南阳	生产销售	100.00	-	投资设立
富泰（昆山）环境科技有限公司	昆山	昆山	技术研发	62.00	-	投资设立
广东爱尚车智能科技有限公司	深圳	深圳	技术研发	57.00	3.00	企业合并

#### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏谐丰自动化科技有限公司	2022年1-4月	20.00	-27,317.33	-	-184,668.50
	2021	20.00	-464,624.88	-	-

					157,351.17
	2020	20.00	-823,292.21	-	307,273.71
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	2022年1-4月	49.00	-140,848.18	-	2,720,888.26
	2021	49.00	-588,263.56	-	2,861,736.44
	2020	49.00	-	-	-
富泰（昆山）环境科技有限公司	2022年1-4月	38.00	-12,410.63	-	122,168.35
	2021	38.00	-26,577.28	-	134,578.98
	2020	38.00	-37,857.59	-	161,156.26
广东爱尚车智能科技有限公司	2022年1-4月	40.00	-113,377.41	-	224,153.39
	2021	40.00	-1,511,969.48	-	337,530.80
	2020	40.00	-550,499.72	-	1,449,500.28

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022-4-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏谐丰自动化科技有限公司	583,307.54	600,044.71	1,183,352.25	1,991,866.46	-	1,991,866.46
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	4,577,050.25	5,678.00	4,582,728.25	46,073.31	24,638.08	70,711.39
富泰（昆山）环境科技有限公司	918,611.62	10,085.80	928,697.42	607,201.76	-	607,201.76

广东爱尚车智能科技有限公司	237,969.06	993,786.92	1,231,755.98	356,313.54	315,058.97	671,372.51
---------------	------------	------------	--------------	------------	------------	------------

(续)

子公司名称	2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏谐丰自动化科技有限公司	688,238.16	703,397.63	1,391,635.79	2,063,563.34	-	2,063,563.34
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	4,877,805.58	-	4,877,805.58	60,894.06	17,449.39	78,343.45
富泰	1,114,733.02	11,765.64	1,126,498.66	772,343.46	-	772,343.46

(昆山)环境科技有限公司						
广东爱尚车智能科技有限公司	562,628.51	1,142,032.68	1,704,661.19	508,517.30	352,316.89	860,834.19

(续)

子公司名称	2020-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏谐丰自动化科技有限公司	2,554,060.32	1,250,406.93	3,804,467.25	2,268,098.72	-	2,268,098.72
富泰佳跃(江苏)医疗科技	-	-	-	-	-	-

有限公司						
富泰（昆山）环境科技有限公司	1,062,299.45	51,804.89	1,114,104.34	690,008.92	-	690,008.92
广东爱尚车智能科技有限公司	3,410,665.31	337,022.16	3,747,687.47	123,936.77	-	123,936.77

(续)

子公司名称	2022年1-4月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏谐丰自动化科技有限公司	-	-136,586.66	-136,586.66	-250,498.35
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	-	-287,445.27	-287,445.27	-1,318,658.64
富泰（昆山）环境科技有限公司	212,675.15	-32,659.54	-32,659.54	-100,451.87
广东爱尚车智能科技有限公司	39,553.40	-283,443.53	-283,443.53	-3,086,592.20

(续)

子公司名称	2021年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏谐丰自动化科技有限公司	2,304,899.42	- 2,208,296.08	-2,208,296.08	-250,498.35
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	40,893.30	- 1,200,537.87	-1,200,537.87	-1,318,658.64

富泰（昆山） 环境科技有限 公司	1,222,465.48	-69,940.22	-69,940.22	-100,451.87
广东爱尚车智 能科技有限公 司	299,104.34	- 3,779,923.70	-3,779,923.70	-3,086,592.20

(续)

子公司名称	2020年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏谐丰自动 化科技有限公 司	5,628,038.39	- 4,116,461.04	-4,116,461.04	-3,737,011.49
富泰佳跃（江 苏）医疗科技 有限公司	-	-	-	-
富泰（昆山） 环境科技有限 公司	1,062,084.75	-99,625.25	-99,625.25	-323,815.25
广东爱尚车智 能科技有限公 司	199,150.44	- 1,376,249.30	-1,376,249.30	-1,731,745.27

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年8月1日本公司与何嘉悦签订股权转让协议，将何嘉悦持有的上海富泰思跃净化科技有限责任公司18.18%的注册资本份额，实缴出资18.00万元，以人民币18.00万元的价格转让给本公司，转让后本公司持有上海富泰思跃净化科技有限责任公司100.00%的注册资本份额。

### (2) 2021年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海富泰思跃净化科技有限责任公 司
购买成本/处置对价	
— 现金	180,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	180,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份 额	165,784.76
差额	14,215.24
其中：调整资本公积	14,215.24
调整盈余公积	

调整未分配利润

## 九、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （1）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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
货币资金	339,576.38	312,818.58	248,486.21
应收账款	64,376.60	32,646.60	47,355.50
应付账款	-	-	1,021.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	2022-4-30		2021-12-31		2020-12-31	
		对利润的	对股东权	对利润的	对股东权	对利润的	对股东权

		影响	益的影响	影响	益的影响	影响	益的影响
所有外币	对人民币升值10%	227,225.37	227,225.37	187,219.50	187,219.50	144,275.67	144,275.67
所有外币	对人民币贬值10%	-	-	-	-	-	-
		227,225.37	227,225.37	187,219.50	187,219.50	144,275.67	144,275.67

## (2) 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。

本集团 2022 年 1-4 月、2021 年、2020 年未发生借款业务，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2022 年 4 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 4 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-4 年	4-5 年	5 年以上
应付票据	14,825,381.99	-	-	-
应付账款	27,951,825.88	-	-	-
其他应付款	35,970,267.02	-	-	-
一年内到期的非流动负债	643,136.03	-	-	-
租赁负债		555,385.41	-	-

## (二) 因基准利率改革所面临的影响

《企业会计准则解释第 14 号》对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形做出了简化会计处理规定。根据规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

### （三）金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 4 月末、2021 年、2020 年末，本集团累计向供应商背书转让的尚未到期的票据中承兑人为信用风险较大的银行或企业的票据如下：

种类	承兑方	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	信用风险较大的银行	1,571,008.00	497,336.00	4,063,316.00
商业承兑汇票	企业	-	-	1,000,000.00
小 计		1,571,008.00	497,336.00	5,063,316.00
减：坏账准备		78,550.40	24,866.80	253,165.80
合 计		1,492,457.60	472,469.20	4,810,150.20

由于以上票据到期时，若承兑人未能如期承兑，被背书方有权向本集团进行追索，并且上述票据的承兑人信用风险较大，本集团仍承担了与这些票据相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将应付账款转入其他流动负债，待上述票据到期承兑后，再终止确认应收票据，并转销其他流动负债。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2022-4-30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	4,734,002.02	12,795,146.15	-	17,529,148.17
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,734,002.02	12,795,146.15	-	17,529,148.17
（1）债务工具投资	-	-	-	-

(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	4,734,002.02	12,795,146.15		17,529,148.17
(二) 应收款项融资	-	-	6,053,636.50	6,053,636.50
(1) 应收票据	-	-	6,053,636.50	6,053,636.50
(2) 应收账款	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	4,734,002.02	12,795,146.15	6,053,636.50	23,582,784.67

(续)

项 目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	5,201,916.09	3,050,177.50	-	8,252,093.59
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,201,916.09	3,050,177.50	-	8,252,093.59
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	5,201,916.09	3,050,177.50		8,252,093.59
(二) 应收款项融资	-	-	4,732,879.77	4,732,879.77
(1) 应收票据	-	-	4,732,879.77	4,732,879.77
(2) 应收账款	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	5,201,916.09	3,050,177.50	4,732,879.77	12,984,973.36

(续)

项 目	2020-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	13,422,989.79	7,467,781.87	-	20,890,771.66
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,422,989.79	7,467,781.87	-	20,890,771.66
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	13,422,989.79	7,467,781.87		20,890,771.66
(二) 应收款项融资	-	-	11,566,474.50	11,566,474.50
(1) 应收票据	-	-	11,566,474.50	11,566,474.50
(2) 应收账款	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	13,422,989.79	7,467,781.87	11,566,474.50	32,457,246.16

产总额

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系基金产品，根据资产负债表日的市值确定。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系净值型和固定收益型银行理财产品，净值型银行理财产品根据资产负债表日的净值确定，固定收益型银行理财产品根据资产负债表日持有的期限和固定收益率确定。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

## 5、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

## 6、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。除了上述金融资产和金融负债之外，不存在其他需要评估公允价值的金融资产和金融负债。

# 十一、关联方及关联方交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
东莞市富泰净化设备有限公司	东莞市	持股平台	1,500.00	48.5012	48.5012

公司股权较为分散，其中，东莞市富泰净化设备有限公司持有公司 48.5012% 股份，其他股东持股比例均不超过 30.00%，东莞市富泰净化设备有限公司为公司的控股股东。

郭玉斌持有公司控股股东东莞市富泰净化设备有限公司 70.00% 的股权，同时担任公司

股东昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）、昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，并持有公司股东昆山哲铭企业管理有限公司 100%的股权，因此，郭玉斌实际控制公司 69.0012%的股份。此外，郭玉斌担任公司董事长兼总经理。综上，郭玉斌为公司实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢坤	公司董事、董事会秘书
郑玲足	公司董事
彭显明	公司董事
林秀莲	公司董事、财务负责人
郑文良	公司监事会主席
郭肇杰	公司监事
卞丽娟	公司职工代表监事
富泰净化科技国际有限公司	公司股东，直接持有公司 25.4975%股份，通过昆山齐欣间接持有 6.00%股份，合计持有 31.4975%股份
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 13%股份，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山哲铭企业管理有限公司	公司股东，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山闻达企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山富群企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山硕明企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	公司董事郑玲足、林秀莲对外投资的企业
富泰空调科技股份有限公司	监事郭肇杰担任董事长并施加重大影响的企业
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	公司股东，公司董事卢坤实际控制的企业
昆山大松企业管理有限公司	公司股东，持有公司 0.5%股份

MAGAWELL CORPORATION	间接持有公司 6.9352%股份
惠州市锦达实业有限公司	卢坤的兄弟卢强控制并担任执行董事、总经理的企业
惠州市仲恺高新区锦达地坪材料店	卢坤的兄弟的配偶李丽经营的企业
苏州正合安防护用品有限公司	徐正松的兄弟徐仁智控制并担任执行董事、总经理的企业
布兰登名坊	郑玲足的姐姐郑玲芳控制的企业
东莞市元品机电工程有限公司	持有公司控股子公司江苏谐丰自动化科技有限公司 20%股权
刘浩	持有公司子公司富泰(昆山)环境科技有限公司 34%股权并担任富泰(昆山)环境科技有限公司法定代表人、董事、总经理
王玲	持有公司子公司富泰(昆山)环境科技有限公司 4%股权并担任富泰(昆山)环境科技有限公司监事
惠州市中正汇盈投资咨询有限公司	持有公司控股子公司广东爱尚车智能科技有限公司 38%股权
周宁	担任公司子公司广东爱尚车智能科技有限公司法定代表人、董事长、总经理
薛浩	担任公司子公司广东爱尚车智能科技有限公司监事
钟珂	持有公司子公司富泰佳跃(江苏)医疗科技有限公司 30%股权并担任富泰佳跃(江苏)医疗科技有限公司总经理
何嘉悦	持有公司子公司富泰佳跃(江苏)医疗科技有限公司 10%股权并担任富泰佳跃(江苏)医疗科技有限公司法定代表人兼执行董事,担任子公司上海富泰思跃净化科技有限责任公司执行董事兼总经理
许达伟	担任子公司江苏谐丰自动化科技有限公司法定代表人、董事、总经理
昆山爱尚车企业管理中心(有限合伙)	本公司持有其 60%的份额,持有子公司广东爱尚车智能科技有限公司 5%的股权,
Peace worldwide co.ltd	间接持有公司 9.8947%股份
昆山镜月企业管理中心(有限合伙)	过去 12 个月内公司参股的合伙企业,已注销
骆云琴	公司控股股东东莞富泰监事, 彭显明配偶
严贞敏	公司控股股东东莞富泰经理, 徐正松配偶
徐正松	过去 12 个月内曾任公司职工代表监事
莱昂森智能动力科技有限公司	公司实际控制人郭玉斌对外投资企业
华容双亿包装材料有限公司	公司实际控制人郭玉斌配偶的哥哥李波 100%持股的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-4月	2021年	2020年
东莞市元品机电工程有限公司	材料采购	-	36,637.16	-
富泰空调科技股份有限公司	材料采购	-	-	76,767.98
莱昂森智能动力科技有限公司	材料采购、加工	1,588,980.59	9,731,047.52	9,267,007.31
合计		1,588,980.59	9,767,684.68	9,343,775.29

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-4月	2021年	2020年
刘浩	产品销售	-	-	2,584.09
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	产品销售	2,654.87	11,309.74	-
合计		2,654.87	11,309.74	2,584.09

## (2) 关联方资金拆借

关联方	年度	拆借金额	说明
拆入：	-	-	-
许达伟	2021年	278,000.00	个人借款
许达伟	2020年	746,000.00	个人借款

(续)

关联方	年度	拆借金额	说明
拆出：	-	-	-
何嘉悦	2021年	2,000,000.00	个人借款
钟珂	2021年	2,000,000.00	个人借款

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-4月	2021年	2020年
关键管理人员报酬	472,341.64	1,862,813.01	2,359,943.20

## (4) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	2022-4-30		2021-12-31		2020-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	-	-	-	-	-	-
东莞市富泰净化设备有限公司	-	-	-	-	1,488,071.00	744,035.50
富泰空调科技股	1,904.46	550.10	1,912.71	545.76	1,957.47	192.81

份有限公司						
合 计	1,904.46	550.10	1,912.71	545.76	1,490,028.47	744,228.31
其他应收款：	-	-	-	-	-	-
许达伟	16,923.61	1,242.36	16,923.61	1,092.36	38,559.21	2,055.92
周宁	-	-	-	-	30,000.00	1,500.00
昆山爱尚车企业管理中心(有限合伙)	6,000.00	1,800.00	6,000.00	600.00	6,000.00	300.00
何嘉悦	39,152.71	1957.64	28,207.67	1410.38	-	-
钟珂	30,472.94	1523.65	30,472.94	1523.65	-	-
合 计	92,549.26	6,523.65	81,604.22	4,626.39	74,559.21	3,855.92

## (2) 应付关联方款项

项目名称	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
应付账款：	-	-	-
东莞市元品机电工程有限公司	41,400.00	41,400.00	-
莱昂森智能动力科技有限公司	1,837,539.56	1,666,281.44	2,089,705.70
合 计	1,878,939.56	1,707,681.44	2,089,705.70
其他应付款：	-	-	-
许达伟	824,000.00	824,000.00	546,000.00
郭玉斌	-	50,280.19	60,069.70
刘浩	-	41,680.50	1,710.00
何嘉悦	-	24,431.41	-
周宁	10,223.21	17,281.13	-
彭显明	14,375.62	1,587.43	1,939.00
林秀莲	-	241.50	1,782.00
郑玲足	-	200.00	4,665.00
王玲	1,266.90	4.00	883.80
卢坤	5,298.20	-	1,208.23
合 计	855,163.93	959,706.16	618,257.73

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

## 1、富泰净化科技国际有限公司转让公司股份给昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）

根据公司 2019 年 11 月 2 日第三次临时股东大会决议，公司实行股权激励计划，激励对

象与郭玉斌共同设立昆山富群企业管理中心(有限合伙)，昆山富群企业管理中心(有限合伙)作为昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)的有限合伙人之一，由昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)以每股 2.47 元，受让富泰净化科技国际有限公司所持有的公司 10,530,000.00 股股份，占公司总股本的 13.00%，合计支付金额 26,009,100.00 元。昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)的合伙份额如下：

合伙人名称	合伙人份额	合伙人份额占比 (%)	昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)持有本公司股份数	折算持有本公司的股份数
昆山闻达企业管理中心(有限合伙)	4,001,396.00	15.3846	10,530,000.00	1,619,998.38
郭玉斌	200,062.00	0.7692		80,996.76
富泰净化科技国际有限公司	12,004,214.00	46.1539		4,860,005.67
昆山富群企业管理中心(有限合伙)	9,803,428.00	37.6923		3,968,999.19
合计	26,009,100.00	100.00	10,530,000.00	10,530,000.00

昆山富群企业管理中心(有限合伙)的合伙人为公司员工，郭玉斌为公司实际控制人兼董事长、总经理，昆山闻达企业管理中心(有限合伙)的合伙人为公司员工和供应商。

根据江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字(2021)第 676 号评估报告，截止 2019 年 12 月 31 日,公司的公允价值为 26,730.00 万元，每股公允价值 3.30 元。上述转让价格低于每股公允价格，故昆山富群企业管理中心(有限合伙)、郭玉斌、昆山闻达企业管理中心(有限合伙)持有的昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)份额所对应的公司股份部分形成股份支付。

昆山富群企业管理中心(有限合伙)的合伙人除郭玉斌外其他合伙人的服务期限为 38 个月，股份支付成本按 38 个月摊销确认，计入当期管理费用，昆山闻达企业管理中心(有限合伙)的合伙人未设置服务期限和非市场业绩条件、郭玉斌作为实际控制人，股份支付成本在授予日一次计入当期管理费用。各年度确认的股份支付成本为，2019 年 2,550,018.07 元，2020 年 565,797.89 元，2021 年 452,481.05 元，2022 年 1-4 月 175,086.32 元。

2、东莞市富泰净化设备有限公司股东王振宇转让东莞市富泰净化设备有限公司股份给昆山硕明企业管理中心(有限合伙)

2021 年 7 月 21 日，王振宇与昆山硕明企业管理中心(有限合伙)签订股权转让协议，王振宇将持有的东莞市富泰净化设备有限公司 5.00%的股权 750,000.00 股，以人民币 5,350,000.00 元，转让给昆山硕明企业管理中心(有限合伙)。以上股份折算为本公司的股份

为 1,964,299.00 股，2.72 元/股，低于每股公允价格 3.30 元，昆山硕明企业管理中心（有限合伙）其中两位合伙人分别为公司实际控制人郭玉斌和公司员工，以上股权转让构成股份支付，并且未设置服务期限和非市场业绩条件，股份支付成本 577,414.93 元，在授予日 2021 年 7 月一次计入当期管理费用。

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、 其他重要事项

#### 1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息

#### 2、 租赁

##### （1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、27。

##### ②计入损益情况

项 目	计入 2022 年 1-4 月损益		计入 2021 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	20,623.90	财务费用	78,980.16
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用	127,038.36	营业成本、销售费用、管理费用	300,082.86
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	-	-	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-	-	-

售后租回交易	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022年1-4月 金额	2021年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	224,696.46	669,044.39
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	127,038.36	300,082.86
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	-	-
合 计	-	351,734.82	969,127.25

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
一年以内	29,386,740.71	31,279,374.04	37,818,617.08
一至两年	6,574,637.52	7,091,996.39	17,958,298.96
两至三年	2,264,006.97	11,143,870.19	11,828,073.15
三至四年	12,903,721.50	5,665,258.15	1,826,258.76
四至五年	105,649.85	143,227.76	81,514.69
五年以上	435,341.49	326,971.69	278,057.00
小 计	51,670,098.04	55,650,698.22	69,790,819.64
减：坏账准备	9,777,725.00	8,890,512.38	8,491,580.83
合 计	41,892,373.04	46,760,185.84	61,299,238.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-4-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,670,098.04	100.00	9,777,725.00	18.92	41,892,373.04
其中：组合 1	51,670,098.0	100.00	9,777,725.00	18.92	41,892,373.04

	4				
合 计	51,670,098.04	100.00	9,777,725.00	18.92	41,892,373.04

(续)

类 别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,650,698.22	100.00	8,890,512.38	15.98	46,760,185.84
其中：组合 1	55,650,698.22	100.00	8,890,512.38	15.98	46,760,185.84
合 计	55,650,698.22	100.00	8,890,512.38	15.98	46,760,185.84

(续)

类 别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,790,819.64	100.00	8,491,580.83	12.17	61,299,238.81
其中：组合 1	69,790,819.64	100.00	8,491,580.83	12.17	61,299,238.81
合 计	69,790,819.64	100.00	8,491,580.83	12.17	61,299,238.81

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022-4-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	29,386,740.71	1,469,337.04	5.00
一至两年	6,574,637.52	657,463.75	10.00
两至三年	2,264,006.97	679,202.09	30.00
三至四年	12,903,721.50	6,451,860.75	50.00
四至五年	105,649.85	84,519.88	80.00
五年以上	435,341.49	435,341.49	100.00

合 计	51,670,098.04	9,777,725.00	18.92
-----	---------------	--------------	-------

(续)

账 龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	31,279,374.04	1,563,968.70	5.00
一至两年	7,091,996.39	709,199.64	10.00
两至三年	11,143,870.19	3,343,161.06	30.00
三至四年	5,665,258.15	2,832,629.08	50.00
四至五年	143,227.76	114,582.21	80.00
五年以上	326,971.69	326,971.69	100.00
合 计	55,650,698.22	8,890,512.38	15.98

(续)

账 龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	37,818,617.08	1,890,930.85	5.00
一至两年	17,958,298.96	1,795,829.90	10.00
两至三年	11,828,073.15	3,548,421.95	30.00
三至四年	1,826,258.76	913,129.38	50.00
四至五年	81,514.69	65,211.75	80.00
五年以上	278,057.00	278,057.00	100.00
合 计	69,790,819.64	8,491,580.83	12.17

## (3) 坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年期(末)余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-4月	8,890,512.38	887,212.62	-	-	-	9,777,725.00
2021年	8,491,580.83	398,931.56	-	0.01	-	8,890,512.38
2020年	8,854,901.38	767,902.45	-	1,131,223.00	-	8,491,580.83

## (4) 核销的应收账款情况

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
实际核销的应收账款	-	0.01	1,131,223.00

## 其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2020年	苏州荣喜叶富自动化科技有限公司	货款	911,468.00	无法收回	董事会审批	否

2020年	哈尔滨京实机电设备有限公司	货款	219,755.00	无法收回	董事会审批	否
	合计	-	1,131,223.00	-	-	-

## (5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

年度/期间	金额	占应收账款年（期）末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
2022年1-4月	25,341,816.94	49.05	7,389,521.23
2021年	26,200,729.74	47.08	6,415,870.10
2020年	43,858,539.18	62.84	5,815,995.90
合计	95,401,085.86		19,621,387.23

## 2、其他应收款

项目	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,702,426.63	897,152.43	2,034,233.45
合计	2,702,426.63	897,152.43	2,034,233.45

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
一年以内	2,439,442.81	398,061.90	443,483.66
一至两年	33,600.00	51,641.86	1,760,582.00
两至三年	38,900.00	655,582.00	29,819.86
三至四年	652,501.86	29,819.86	37,880.14
四至五年	37,880.14	37,880.14	-
五年以上	311,000.00	311,000.00	311,000.00
小计	3,513,324.81	1,483,985.76	2,582,765.66
减：坏账准备	810,898.18	586,833.33	548,532.21
合计	2,702,426.63	897,152.43	2,034,233.45

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022-4-30	2021-12-31	2020-12-31
押金及保证金	3,175,882.00	1,356,882.00	2,356,382.00
职工备用金借款	131,442.81	66,103.76	165,383.66
预付款转入	200,000.00	-	-
其他	6,000.00	61,000.00	61,000.00
小计	3,513,324.81	1,483,985.76	2,582,765.66
减：坏账准备	810,898.18	586,833.33	548,532.21

合 计	2,702,426.63	897,152.43	2,034,233.45
-----	--------------	------------	--------------

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	574,151.33	12,682.00	-	586,833.33
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年 1-4 月：	-	-	-	-
——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	224,064.85	-	-	224,064.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 4 月 30 日余额	798,216.18	12,682.00	-	810,898.18

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	535,850.21	12,682.00	-	548,532.21
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	38,301.12	-	-	38,301.12
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	574,151.33	12,682.00	-	586,833.33

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	376,290.78	-	-	376,290.78
2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	159,559.43	12,682.00		172,241.43
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	535,850.21	12,682.00	-	548,532.21

## ④本年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年 1-4 月	586,833.33	224,064.85	-	-	-	810,898.18
2021 年	548,532.21	38,301.12	-	-	-	586,833.33
2020 年	376,290.78	172,241.43	-	-	-	548,532.21

⑤公司本年（期）无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

## A、2022 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
TCL 华星光电技术有限公司	押金及保证金	1,560,000.00	1 年以内	44.40	78,000.00
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	3-4 年	17.72	317,682.00
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	220,000.00	1 年以内	6.26	11,000.00

深圳市钰亿豪实业有限公司	预付款转入	200,000.00	1年以内	5.69	10,000.00
惠科股份有限公司	押金及保证金	190,000.00	1年以内	5.41	9,500.00
合计	-	2,792,682.00		79.48	426,182.00

## B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	2-3年	41.96	195,682.00
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内	14.82	11,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	12.13	180,000.00
惠科股份有限公司	押金及保证金	90,000.00	1-2年	6.06	5,500.00
昆山泰途贸易有限公司	押金及保证金	80,000.00	5年以上	5.39	80,000.00
合计	-	1,192,682.00	-	80.37	472,182.00

## C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金及保证金	927,682.00	1-2年	35.92	104,182.00
TCL华星光电技术有限公司	押金及保证金	800,000.00	1-2年	30.97	80,000.00
重庆盛泰光电有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	7.74	10,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	6.97	180,000.00
方舟	职工备用金借款	134,383.66	1年以内	5.20	6,719.18
合计	-	2,242,065.66	-	86.81	380,901.18

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2022-4-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,710,000.00	14,300,000.00	4,410,000.00
合 计	18,710,000.00	14,300,000.00	4,410,000.00

(续)

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投	18,710,000.0	14,300,000.0	4,410,000.0	15,280,000.0	13,420,000.0	1,860,000.0
资	0	0	0	0	0	0
合 计	18,710,000.0	14,300,000.0	4,410,000.0	15,280,000.0	13,420,000.0	1,860,000.0
	0	0	0	0	0	0

## (2) 对子公司投资

## ①2022 年 1-4 月增减变动

被投资单位	2021-12-31	本期增 加	本 期 减 少	2022-4-30	本 期 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额
江苏谐丰自动化 科技有限公司	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	-	9,600,000.00
上海富泰思跃净 化科技有限责 任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
富泰佳跃（江苏） 医疗科技有限公 司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
富泰净化科技（河 南）有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	100,000.00
富泰（昆山）环境 科技有限公司	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	-	-
广东爱尚车智能 科技有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	-	3,600,000.00
合 计	18,710,000.00	-	-	18,710,000.00	-	14,300,000.00

## ②2021 年度增减变动

被投资单 位	2020-12-31	本年增加	本 年 减 少	2021-12-31	本 年 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 年 末 余 额
江苏谐丰 自动化科 技有限公 司	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	-	9,600,000.00

上海富泰思跃净化科技有限责任公司	820,000.00	180,000.00	-	1,000,000.00	180,000.00	1,000,000.00
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-
富泰净化科技（河南）有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	100,000.00
富泰（昆山）环境科技有限公司	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	-	-
广东爱尚车智能科技有限公司	3,000,000.00	600,000.00	-	3,600,000.00	600,000.00	3,600,000.00
合计	15,280,000.00	3,430,000.00	-	18,710,000.00	880,000.00	14,300,000.00

## ③2020年度增减变动

被投资单位	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏谐丰自动化科技有限公司	8,000,000.00	1,600,000.00	-	9,600,000.00	1,600,000.00	9,600,000.00
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	-	820,000.00	-	820,000.00	820,000.00	820,000.00
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	-	-	-	-	-	-
富泰净	-	-	-	-	-	-

化科技 (河南) 有限公司						
富泰(昆 山)环境 科技有 限公司	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	-	-
广东爱 尚车智 能科技 有限公 司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	9,860,000.00	5,420,000.00	-	15,280,000.00	5,420,000.00	13,420,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	2022年1-4月	
	营业收入	营业成本
主营业务	28,553,181.07	19,627,189.61
其他业务	27,631.23	
合 计	28,580,812.30	19,627,189.61

##### (续)

项 目	2021年		2020年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	146,304,100.95	100,611,917.86	131,977,674.50	88,200,429.43
其他业务	1,173,160.24		175,088.57	
合 计	147,477,261.19	100,611,917.86	132,152,763.07	88,200,429.43

#### 5、投资收益

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
交易性金融资产	57,400.60	748,719.03	943,514.96
合 计	57,400.60	748,719.03	943,514.96

### 十七、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	2022年1-4月	2021年	2020年
非流动性资产处置损益	-22,172.73	62,598.64	-62,854.24
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,590.91	139,422.73	652,616.49
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年初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-362,645.50	763,188.30	1,037,760.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37.68	-292,737.75	355,878.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,016.81	-563,344.69	16,575.52
小 计	-372,172.83	109,127.23	1,999,976.48
所得税影响额	-57,104.32	-4,241.28	493,855.45
少数股东权益影响额（税后）	6,131.39	55,695.34	13,412.96
合 计	-321,199.90	57,673.17	1,492,708.07

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
			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	2022年1-4月	-0.42	-0.01	-0.01
	2021年	5.82	0.11	0.11
	2020年	4.00	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2022年1-4月	-0.20	-0.01	-0.01
	2021年	5.44	0.11	0.11
	2020年	3.24	0.07	0.07

# 江苏富泰净化科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

江苏富泰净化科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2002年8月22日在昆山市注册成立，现总部位于江苏省昆山市陆家镇金阳中路68号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事洁净室系列产品的研发、生产及销售。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月24日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将

进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子

交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①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；以及②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产等其他适用项目，下同】的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

#### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票
组合 4	与“应收账款”组合划分相同的应收账款

#### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方往来。
组合 2	本组合为除其他应收款组合1外的其他应收款

## ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票
组合 4	与“应收账款”组合划分相同的应收账款

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

本集团存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 本集团存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

### 14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本

集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	6-20	5%-10%	15.83%-4.50%
机器设备	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
运输设备	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
电子设备	2-5	5%-10%	47.50%-18.00%
其他设备	2-5	0%-10%	50.00%-18.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他

后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **25、职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支

付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制

权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司从事洁净室系列产品的销售，此业务通常仅包括转让商品的履约义务，国内销售在发货经客户签收或调试验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，国外销售定价交易模式为 FOB、CIF 等，在货物报关出口并交付提单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

### 31、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所

有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **33、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法

或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 36、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定允许，本集团决定于2022年1月1日提前执行上述规定，并在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	135,760.91	135,760.91
递延所得税负债	132,894.12	132,894.12
未分配利润	2,580.11	2,580.11
盈余公积	286.68	286.68
所得税费用	-2,866.79	-2,866.79

#### (2) 会计估计变更

无

### 37、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估

计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判

断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按 13.00% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	按实际缴纳的流转税的 7.00% 或 5.00% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5.00% 计缴。
企业所得税	详见下表

所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%

江苏谐丰自动化科技有限公司	20.00%
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	20.00%
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	20.00%
富泰净化科技（河南）有限公司	20.00%
富泰（昆山）环境科技有限公司	20.00%
广东爱尚车智能科技有限公司	20.00%

## 2、税收优惠及批文

2021年11月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202132006783，有效期三年。公司2021年度、2022年和2023年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕13号、国家税务总局公告2021年第8号和2022年第13号相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。报告期内公司子公司江苏谐丰自动化科技有限公司、上海富泰思跃净化科技有限责任公司、富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司、富泰净化科技（河南）有限公司、富泰（昆山）环境科技有限公司、广东爱尚车智能科技有限公司符合小型微利企业的条件，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

项 目	年末余额	年初余额
现金	4,160.47	9,416.99
银行存款	29,103,257.95	27,343,277.67
其他货币资金	278,954.51	762,970.95
合 计	29,386,372.93	28,115,665.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-
其中：存放财务公司的款项总额	-	-

#### （2）其他货币资金明细

种 类	年末余额	年初余额
保函保证金	254,139.05	254,139.05
银行承兑汇票保证金存款	6,047.24	487,210.19
微信、支付宝等余额	18,768.22	21,621.71
合 计	278,954.51	762,970.95

(3) 年末货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 6,047.24 元、保函保证金 254,139.05 元、微信、支付宝等余额 18,768.22 元外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,225,039.50	8,252,093.59
其中：基金投资	2,225,039.50	5,201,916.09
银行理财		3,050,177.50
合 计	2,225,039.50	8,252,093.59
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,305,029.65	3,137,464.11
商业承兑汇票	93,186.00	-
小 计	7,398,215.65	3,137,464.11
减：坏账准备	369,910.78	156,873.21
合 计	7,028,304.87	2,980,590.90

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末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	年末金额		年初金额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,989,002.51	2,086,522.67	5,007,393.74	472,469.20
商业承兑汇票			-	-
合 计	14,989,002.51	2,086,522.67	5,007,393.74	472,469.20

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	7,398,215.65	100.00	369,910.78	5.00	7,028,304.87
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	7,305,029.65	98.74	365,251.48	5.00	6,939,778.17

组合 3	93,186.00	0.03	4,659.30	5.00	88,526.70
合 计	7,398,215.65	100.00	369,910.78	5.00	7,028,304.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	3,137,464.11	100.00	156,873.21	5.00	2,980,590.90
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	3,137,464.11	100.00	156,873.21	5.00	2,980,590.90
组合 3	-	-	-	-	-
合 计	3,137,464.11	100.00	156,873.21	5.00	2,980,590.90

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	65,100,059.47	31,196,603.87
一至两年	8,688,091.20	7,933,063.21
两至三年	2,451,567.16	11,146,079.19
三至四年	10,732,591.24	5,680,788.15
四至五年	2,587,700.65	143,227.76
五年以上	470,199.45	326,971.69
小 计	90,030,209.17	56,426,733.87
减：坏账准备	14,063,537.93	9,878,427.53
合 计	75,966,671.24	46,548,306.34

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	2,855,690.99	3.17	1,667,720.50	58.40	1,187,970.49
按组合计提坏账准备的 应收账款	87,174,518.18	96.83	12,395,817.43	14.22	74,778,700.75

其中：组合 1	87,174,518.1 8	96.83	12,395,817.4 3	14.22	74,778,700.75
合 计	90,030,209.1 7	100.00	14,063,537.9 3	15.62	75,966,671.24

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	988,441.35	1.75	988,441.35	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	55,438,292.5 2	98.25	8,889,986.18	16.04	46,548,306.34
其中：组合 1	55,438,292.5 2	98.25	8,889,986.18	16.04	46,548,306.34
合 计	56,426,733.8 7	100.00	9,878,427.53	17.51	46,548,306.34

## ①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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IHILOGISTICSANDMACHINERYCORPORATION	34,000.00	34,000.00	100.00	无法收回
深圳市冠乔科技有限公司	207,650.00	207,650.00	100.00	无法收回
湖南省冠乔科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	无法收回
东莞市海瑞智能科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	无法收回
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,608,987.99	551,017.50	34.25	部分款项收回的可能性较低
深圳市深之蓝环境科技有限公司	385,053.00	255,053.00	66.24	部分款项收回的可能性较低
合 计	2,855,690.99	1,667,720.50	58.40	-

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	64,546,251.00	3,227,312.56	5.00
一至两年	6,913,417.33	691,341.73	10.00
两至三年	1,958,358.51	587,507.55	30.00

三至四年	10,698,591.24	5,349,295.62	50.00
四至五年	2,587,700.65	2,070,160.52	80.00
五年以上	470,199.45	470,199.45	100.00
合 计	87,174,518.18	12,395,817.43	14.22

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	30,862,162.52	1,543,108.12	5.00
一至两年	7,313,063.21	731,306.32	10.00
两至三年	11,112,079.19	3,333,623.76	30.00
三至四年	5,680,788.15	2,840,394.08	50.00
四至五年	143,227.76	114,582.21	80.00
五年以上	326,971.69	326,971.69	100.00
合 计	55,438,292.52	8,889,986.18	16.04

(3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	988,441.35	806,070.50	126,791.35	-	-	1,667,720.50
按组合计提坏账准备的应收账款	8,889,986.18	3,505,831.25	-	-	-	12,395,817.43
合 计	9,878,427.53	4,311,901.75	126,791.35	-	-	14,063,537.93

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南省冠乔科技有限公司	126,791.35	货币资金
合 计	126,791.35	

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 38,568,859.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,274,713.72 元。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,401,626.92	4,732,879.77
应收账款	-	-
合 计	1,401,626.92	4,732,879.77

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动金额		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,732,879.77	-	-	-	1,401,626.92	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	4,732,879.77	-	-	-	1,401,626.92	-

鉴于银行承兑汇票的期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收或应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

## 6、预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	8,723,615.98	74.80	7,966,841.91	76.49
一至两年	1,305,476.16	11.19	45,599.06	0.44
两至三年	549.06	0.01	128,067.43	1.23
三年以上	1,632,552.76	14.00	2,274,424.15	21.84
合 计	11,662,193.96	100.00	10,414,932.55	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 10,214,053.21 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 87.58%。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,198,862.62	1,034,414.98
合 计	1,198,862.62	1,034,414.98

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	590,234.05	737,164.32
一至两年	540,924.85	222,687.59
两至三年	145,794.53	656,932.00
三至四年	656,932.00	32,319.86
四至五年	32,319.86	41,400.14
五年以上	352,400.14	311,000.00
小 计	2,318,605.43	2,001,503.91
减：坏账准备	1,119,742.81	967,088.93
合 计	1,198,862.62	1,034,414.98

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,834,852.00	1,447,248.00
职工备用金借款	149,914.51	133,733.79
预付款项转入	327,838.92	359,522.12
其他	6,000.00	61,000.00
小 计	2,318,605.43	2,001,503.91
减：坏账准备	1,119,742.81	967,088.93
合 计	1,198,862.62	1,034,414.98

## 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）	
年初余额	586,084.81	381,004.12	-	967,088.93
年初余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	184,337.08	-	-	184,337.08
本年转回	-	31,683.20	-	31,683.20
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	770,421.89	349,320.92	-	1,119,742.81

## ④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	381,004.12		31,683.20			349,320.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	586,084.81	184,337.08			-	770,421.89
合计	967,088.93	184,337.08	31,683.20	-	-	1,119,742.81

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	52,928.00 -

## 其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市沙浦巨帆投资有限公司	押金及保证金	51,160.00	违约	合同约定	否
深圳市满京华物业管理有限公司沙浦分公司	押金及保证金	1,768.00	违约	合同约定	否
合计	-	52,928.00	-	-	-

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	3-4年	26.86	317,682.00
上海佰锐清洗机械有限公司	预付款转入	327,838.92	3年以内	14.14	327,838.92
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	240,000.00	2年以内	10.35	23,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5年以上	7.76	180,000.00

惠科股份有限公司	押金及保证金	170,000.00	2年以内	7.33	11,000.00
合计	-	1,540,520.92	-	66.44	859,520.92

## 8、存货

### (1) 分类情况

项 目	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
原材料	27,536,721.09	6,954,615.03	20,582,106.06
在产品	10,201,136.59	2,138,966.31	8,062,170.28
半成品	14,181,555.58	637,434.15	13,544,121.43
库存商品	6,464,466.12	3,427,031.60	3,037,434.52
发出商品	53,475,766.29		53,475,766.29
周转材料	793,701.69	153,108.01	640,593.68
合同履约成本	3,406,271.24		3,406,271.24
委托加工物资	2,259,924.33		2,259,924.33
合计	118,319,542.93	13,311,155.10	105,008,387.83

### (续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,316,669.97	5,464,632.41	16,852,037.56
在产品	6,485,074.88	2,166,058.54	4,319,016.34
半成品	2,442,708.58	248,238.49	2,194,470.09
库存商品	17,780,076.20	2,303,425.90	15,476,650.30
发出商品	24,929,023.86	-	24,929,023.86
周转材料	604,286.17	134,588.70	469,697.47
委托加工物资	77,505.49	-	77,505.49
合计	74,635,345.15	10,316,944.04	64,318,401.11

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,464,632.41	2,494,976.62		1,004,994.00		6,954,615.03
在产品	2,166,058.54	-		27,092.23		2,138,966.31
半成品	248,238.49	397,071.53		7,875.87		637,434.15

库存商品	2,303,425.90	1,508,707.97		385,102.27		3,427,031.60
发出商品	-	-				-
周转材料	134,588.70	30,487.54		11,968.23		153,108.01
合计	10,316,944.04	4,431,243.65	-	1,437,032.59	-	13,311,155.10

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,183,709.39	109,185.47	2,074,523.92
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	378,009.53	18,900.48	359,109.05
合计	1,805,699.86	90,284.99	1,715,414.87

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,171,721.78	159,386.26	3,012,335.52
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	16,003.49	1,600.35	14,403.14
合计	3,155,718.29	157,785.91	2,997,932.38

### (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
质保金	-1,282,517.51	质保到期，正常变动
合计	-1,282,517.51	-

### (3) 合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
质保金	-	67,500.92	-	风险组合余额变化
合计	-	67,500.92	-	-

## 10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
租赁费	119,255.90	99,429.25
保险费	110,956.73	97,705.92
待抵扣增值税	393,203.23	221,540.71
预交企业所得税	1,309,547.61	2,879,538.19
其他费用	26,870.34	41,518.11
合计	1,959,833.81	3,339,732.18

## 11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	60,297,995.61	61,801,179.41
固定资产清理		-
合 计	60,297,995.61	61,801,179.41

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	61,249,328.46	28,293,482.00	3,473,103.99	2,071,426.79	6,783,634.87	101,870,976.11
2、本年增加金额	749,718.53	2,580,928.80	120,167.94	176,123.89	318,511.72	3,945,450.88
(1) 购置	-	2,351,608.44	120,167.94	176,123.89	318,511.72	2,966,411.99
(2) 在建工程转入	749,718.53	229,320.36				979,038.89
3、本年减少金额	-	149,023.59	43,329.30	3,362.83	30,796.47	226,512.19
(1) 处置或报废	-	149,023.59	43,329.30	3,362.83	30,796.47	226,512.19
4、年末余额	61,999,046.99	30,725,387.21	3,549,942.63	2,244,187.85	7,071,350.12	105,589,914.80
二、累计折旧						
1、年初余额	15,847,257.42	16,792,511.63	2,355,104.84	1,451,446.66	3,623,476.15	40,069,796.70
2、本年增加金额	2,778,662.64	1,155,954.67	302,073.21	299,881.31	761,439.99	5,298,011.82
(1) 计提	2,778,662.64	1,155,954.67	302,073.21	299,881.31	761,439.99	5,298,011.82
3、本年减少金额	-	46,854.52	14,607.90	1,686.06	12,740.85	75,889.33
(1) 处置或报废	-	46,854.52	14,607.90	1,686.06	12,740.85	75,889.33
4、年末余额	18,625,920.06	17,901,611.78	2,642,570.15	1,749,641.91	4,372,175.29	45,291,919.19
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						

(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	43,373,126.93	12,823,775.43	907,372.48	494,545.94	2,699,174.83	60,297,995.61
2、年初账面价值	45,402,071.04	11,500,970.37	1,117,999.15	619,980.13	3,160,158.72	61,801,179.41

(2) 年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 年末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		521,797.90
工程物资		-
合 计		521,797.90

(1) 在建工程情况

(续)

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新 1#厂房				292,477.54	-	292,477.54
零星工程				229,320.36	-	229,320.36
合 计				521,797.90	-	521,797.90

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新 1#厂房	292,477.54	457,240.99	749,718.53	-	-
零星工程	229,320.36		229,320.36	-	-
合 计	521,797.90	457,240.99	979,038.89	-	-

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新 1#厂房	已完工	-	-	-	自有资金

零星工程	已完工	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	-

**13、使用权资产**

项 目	房屋建筑物及土地	合 计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	1,946,107.04	1,946,107.04
2、本年增加金额	46,551.19	46,551.19
(1) 租入	46,551.19	46,551.19
3、本年减少金额	556,580.13	556,580.13
(1) 租赁到期	556,580.13	556,580.13
4、年末余额	1,436,078.10	1,436,078.10
二、累计折旧		
1、年初余额	630,824.78	630,824.78
2、本年增加金额	528,334.89	528,334.89
(1) 计提	528,334.89	528,334.89
3、本年减少金额	127,258.69	127,258.69
(1) 租赁到期	127,258.69	127,258.69
4、年末余额	1,031,900.98	1,031,900.98
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	404,177.12	404,177.12
2、年初账面价值	1,315,282.26	1,315,282.26

**14、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用 权	各种软件	专利技 术	著作 权	商标使用 权	合 计
一、账面原值	-	-	-			-
1、年初余额	4,738,601.37	693,451.38	25,293.77	1,188.12	160,898.49	5,619,433.13
2、本年增加金 额	-	96,426.79	-	-	-	96,426.79
(1) 购置		96,426.79				96,426.79

3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额	4,738,601.37	789,878.17	25,293.77	1,188.12	160,898.49	5,715,859.92
二、累计摊销						
1、年初余额	892,416.30	310,357.98	7,635.95	376.20	153,186.18	1,363,972.61
2、本年增加金额	136,546.92	126,216.63	14,203.35	237.60	7,712.31	284,916.81
(1) 计提	136,546.92	126,216.63	14,203.35	237.60	7,712.31	284,916.81
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额	1,028,963.22	436,574.61	21,839.30	613.80	160,898.49	1,648,889.42
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,709,638.15	353,303.56	3,454.47	574.32	-	4,066,970.50
2、年初账面价值	3,846,185.07	383,093.40	17,657.82	811.92	7,712.31	4,255,460.52

注：公司本年无内部研发形成的无形资产。

#### 15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	501,678.10	-	501,678.10	-	-
修理费	122,002.82	-	110,688.27	-	11,314.55
合计	623,680.92	-	612,366.37	-	11,314.55

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	369,910.78	54,904.20	156,873.21	23,530.98
应收账款坏账准备	13,149,898.03	1,934,201.52	8,856,352.50	1,328,452.88
其他应收款坏账准备	772,329.63	115,724.44	586,833.33	88,025.00
存货跌价准备	9,629,052.76	1,444,357.91	6,586,510.54	987,976.58
合同资产减值准备	109,185.47	16,377.82	159,386.26	23,907.94
未支付的工资	517,199.79	77,579.97	2,191,819.65	328,772.95
与资产相关的政府补助	25,056.81	3,758.52	29,829.54	4,474.43
交易性金融资产公允价值变动损益	509,238.47	76,385.77	43,133.88	6,470.08
租赁负债	420,831.18	63,124.68	905,072.74	135,760.91
内部交易未实现利润	69,139.54	17,224.25	114,828.32	17,224.25
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）投资损失	1,971.44	295.72	1,983.91	297.59
合 计	25,573,813.90	3,803,934.80	19,632,623.88	2,944,893.59

## (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动损益			72,671.23	18,167.81
使用权资产	404,177.12	60,626.57	885,960.82	132,894.12
合 计	404,177.12	60,626.57	958,632.05	151,061.93

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,943,155.42	5,098,026.84
可抵扣亏损	16,416,766.05	14,061,081.24
合 计	21,359,921.47	19,159,108.08

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023	190,838.98	190,838.98	-
2024	3,180,890.24	3,180,890.24	-
2025	3,386,260.01	3,386,260.01	-
2026	2,221,144.98	2,221,144.98	-
2027	5,081,947.03	5,081,947.03	-

2028	2,355,684.81	-	-
合 计	16,416,766.05	14,061,081.24	-

**17、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
购建资产款项	5,553,737.29	3,453,980.74
应收质保金	359,109.05	14,403.14
合 计	5,912,846.34	3,468,383.88

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	
信用借款	9,617,248.51	
应付利息	27,831.16	
合 计	24,645,079.67	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

(2) 年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**19、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	12,060,036.24	13,928,484.01
合 计	12,060,036.24	13,928,484.01

注：年末不存在已到期未支付的应付票据。

**20、应付账款**

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款项	40,445,432.00	22,366,447.60
应付购建资产款项	2,497,801.78	2,696,799.39
应付费用性质款项	380,126.10	337,280.08
合 计	43,323,359.88	25,400,527.07

注：年末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

**21、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

货款	119,761.00	131,126.00
合 计	119,761.00	131,126.00

(2) 年末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 22、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	51,863,897.53	15,664,191.86
合 计	51,863,897.53	15,664,191.86

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
大福自动搬送设备(苏州)有限公司	42,116,015.34	新增项目预收款项
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	-7,740,649.35	项目验收确认收入
合 计	34,375,365.99	——

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,681,772.10	23,691,813.15	24,543,234.11	4,830,351.14
二、离职后福利-设定提存计划	985.90	1,515,195.90	1,512,731.80	3,450.00
三、辞退福利		20,941.01	20,941.01	-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	5,682,758.00	25,227,950.06	26,076,906.92	4,833,801.14

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,158,656.65	21,987,084.11	22,849,708.27	3,296,032.49
2、职工福利费	379,320.16	391,954.13	391,954.13	379,320.16
3、社会保险费	642.80	713,546.91	702,343.71	11,846.00
其中：医疗保险费	508.00	574,632.84	565,594.64	9,546.20
工伤保险费	15.30	60,872.23	60,833.93	53.60
生育保险费	119.50	78,041.84	75,915.14	2,246.20
4、住房公积金	-	522,728.00	522,728.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,143,152.49	76,500.00	76,500.00	1,143,152.49
6、短期带薪缺勤			-	-
7、短期利润分享计划			-	-
合 计	5,681,772.10	23,691,813.15	24,543,234.11	4,830,351.14

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	956.00	1,469,421.83	1,467,032.43	3,345.40
2、失业保险费	29.90	45,774.07	45,699.37	104.60
3、企业年金缴费				-
合 计	985.90	1,515,195.90	1,512,731.80	3,450.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保局规定的最低缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,076,193.10	492,628.23
企业所得税	10,838.49	-
城市维护建设税	107,970.94	24,009.84
教育费附加	107,499.16	24,009.80
印花税	22,360.08	3,340.83
房产税	140,134.87	140,163.98
土地使用税	9,654.96	9,598.71
个人所得税	276,636.37	59,651.32
合 计	2,751,287.97	753,402.71

#### 25、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	--
应付股利		34,020,000.00
其他应付款	2,098,890.55	1,988,972.12
合 计	2,098,890.55	36,008,972.12

##### (1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
富泰净化科技国际有限公司		8,674,235.22
东莞市富泰净化设备有限公司		16,500,112.44
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）		1,361,251.92
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）		1,360,799.16
昆山哲铭企业管理有限公司		1,190,700.84
惠州市中海汇丰投资管理有限公司		340,200.42
昆山大松企业管理有限公司		170,100.00
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）		4,422,600.00
合 计		34,020,000.00

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
员工报销款	336,256.87	350,622.98
借款	1,066,821.05	1,066,821.05
保证金	613,500.00	513,500.00
其他	82,312.63	58,028.09
合 计	2,098,890.55	1,988,972.12

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
许达伟	824,000.00	借款尚未到期
谢丽贞	200,000.00	借款尚未到期
苏州欧陆通货运有限公司	200,000.00	保证金未到期
广东传速物流有限公司	200,000.00	保证金未到期
昆山朋友企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
昆山永源复企业管理有限公司	50,000.00	保证金未到期
合 计	1,524,000.00	-

## 26、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	420,831.18	607,344.99
合 计	420,831.18	607,344.99

## 27、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,744,201.91	524,214.69
待转已背书未终止确认的应收票据	2,196,339.65	497,336.00
合 计	8,940,541.56	1,021,550.69

## 28、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	1,356,042.81	46,551.19	33,455.81		1,015,218.63	420,831.18
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	607,344.99					420,831.18
合 计	748,697.82					-

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注八、（一）、3“流动性风险”。

**29、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	29,829.54		4,772.73	25,056.81
与收益相关的政府补助				-
合 计	29,829.54	-	4,772.73	25,056.81

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益		
2020 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	29,829.54			4,772.73	25,056.81	与资产 相关
合 计	29,829.54	-	-	4,772.73	25,056.81	-

**30、其他非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）-投资损失	1,971.44	1,983.91
合 计	1,971.44	1,983.91

**31、股本**

（1）股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年 增 加	本年 减 少	年末余额	持股比 例%
富泰净化科技国际有限公司	20,652,941.00	-	-	20,652,941.00	25.4975
东莞市富泰净化设备有限公司	39,285,981.00	-	-	39,285,981.00	48.5012
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	3,241,076.00	-	-	3,241,076.00	4.0013
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	3,239,998.00	-	-	3,239,998.00	4.0000
昆山哲铭企业管理有限公司	2,835,002.00	-	-	2,835,002.00	3.5000
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	810,002.00	-	-	810,002.00	1.0000
昆山大松企业管理有限公司	405,000.00	-	-	405,000.00	0.5000
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	10,530,000.00	-	-	10,530,000.00	13.0000

合 计	81,000,000.0 0	-	-	81,000,000.0 0	100.00 0
-----	-------------------	---	---	-------------------	-------------

### 32、资本公积

#### (1) 资本公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,429,050.29	458,858.95		9,887,909.24
合 计	9,429,050.29	458,858.95	-	9,887,909.24

注：本年度增加的原因为股份支付成本，详见附注十一、股份支付。

### 33、盈余公积

#### (1) 盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,872,828.15	1,488,102.09	-	27,360,930.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	25,872,828.15	1,488,102.09	-	27,360,930.24

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 34、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	28,057,323.75	87,670,269.89
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	28,057,323.75	87,670,269.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,770,973.19	8,787,247.42
减：提取法定盈余公积	1,488,102.09	1,170,193.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		67,230,000.00
转作股本的普通股股利		-
其他		-
年末未分配利润	40,340,194.85	28,057,323.75

### 35、营业收入、营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	180,860,237.23	127,067,500.67	149,517,724.95	103,480,677.65

其他业务	211,640.86	-	303,647.09	63,822.86
合计	181,071,878.09	127,067,500.67	149,821,372.04	103,544,500.51

## (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类 商品类型	金额
	-
FFU	149,869,013.59
风淋室	2,693,675.20
高效过滤网箱	2,682,851.06
空气过滤网	18,418,730.70
其他	7,407,607.54
合计	181,071,878.09

## 36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	602,339.29	115,909.48
教育费附加	601,275.78	114,388.73
房产税	577,668.59	326,135.44
土地使用税	46,006.14	38,394.84
车船使用税	400.00	-
印花税	66,486.53	48,278.13
环保税		72,018.15
合计	1,894,176.33	715,124.77

## 37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,018,099.40	5,512,069.86
折旧费	93,329.51	87,623.77
办公及培训费	402,093.55	583,440.36
差旅及交通费	670,846.25	921,343.26
租赁费用	310,293.56	161,895.02
业务招待费	1,277,996.44	1,835,616.27
广告费	23,164.68	72,359.82
服务费	133,121.26	268,799.38
使用权资产折旧	23,052.38	125,542.27
售后服务费	52,109.48	38,483.73
其他费用	20,015.21	38,100.23
合计	8,024,121.72	9,645,273.97

## 38、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,214,743.33	6,497,926.18
折旧费	631,009.92	671,709.95
修理费	154,023.47	349,617.67
物料消耗	79,705.99	58,721.24
办公及咨询费	3,097,189.65	1,831,832.77
差旅费用	216,450.74	251,198.51
业务招待费	602,458.27	420,179.62
保险费用	204,053.29	182,037.78
租金费用	2,585.71	81,022.24
环保绿化费	421,903.81	311,791.29
税金	58,685.59	58,310.40
无形资产摊销	270,167.49	248,477.74
开办费	106,526.39	186,654.68
技术服务费	209,636.19	218,919.52
车辆费用	42,842.78	84,920.98
劳务费	273,211.44	119,928.56
股份支付	458,858.95	1,029,895.98
使用权资产折旧	101,056.50	101,056.50
其他	149,109.34	128,387.26
合 计	12,294,218.85	12,832,588.87

### 39、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,545,061.13	2,147,768.53
折旧费用	817,699.94	820,304.57
直接投入费用	4,883,996.96	4,890,879.66
试验检验费用		140,348.88
专利及服务费用	130,455.78	755,711.88
其他	100,794.41	42,428.15
合 计	8,478,008.22	8,797,441.67

### 40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
未实现融资费用	11,807.18	78,980.16
利息支出	356,309.75	
减：利息收入	61,330.48	126,948.11
汇兑损益	-221,973.78	57,618.43
金融机构手续费	75,261.71	59,230.42

合 计	160,074.38	68,880.90
-----	------------	-----------

**41、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动有关的政府补助	76,842.24	54,772.73
个税手续费返还	11,016.81	14,070.24
合 计	87,859.05	68,842.97

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“营业外收入”。

**42、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	219,192.60	827,896.65
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	12.47	7.36
合 计	219,205.07	827,904.01

**43、公允价值变动收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-538,775.82	-64,708.35
合 计	-538,775.82	-64,708.35

**44、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-213,037.57	269,969.09
应收账款坏账损失	-4,185,110.40	-711,319.41
其他应收款坏账损失	-205,581.88	-409,539.51
合 计	-4,603,729.85	-850,889.83

注：上表中，损失以“-”号填列。

**45、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,404,151.42	-3,795,205.18
合同资产减值准备	50,200.79	-68,887.24
合 计	-4,353,950.63	-3,864,092.42

注：上表中，损失以“-”号填列。

**46、资产处置收益**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置收益	139,111.65	139,111.65	62,598.64	62,598.64
合 计	139,111.65	139,111.65	62,598.64	62,598.64

**47、营业外收入**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	315,398.00	315,398.00	84,650.00	84,650.00
赔偿金收入	531,427.50	531,427.50	7,252.00	7,252.00
其他	3,415.83	3,415.83	10.25	10.25
合 计	850,241.33	850,241.33	91,912.25	91,912.25

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	与资产/收益相关	本年发生额		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
兑现一次性稳岗补贴	与收益相关		43,100.00	
疫情期间货运补贴	与收益相关		8,500.00	
组织开展 2021 年度苏州市工业设计中心申报工作	与收益相关		200,000.00	
2022 年度昆山市重点研发计划（生态农业及社会发展）	与收益相关		30,000.00	
昆山市陆家镇综合行政执法局视频监控在线监测补贴	与收益相关		33,198.00	
专技人才补贴	与收益相关		600.00	
2020 年度江苏省高新技术企业培育工作	与收益相关	50,000.00		
失业保险稳岗返还及制造业小型微利企业社保缴费补贴	与收益相关	12,194.51		
失业保险一次性留工补助	与收益相关	9,875.00		
2020 年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	与资产相关	4,772.73		
合 计	-	76,842.24	315,398.00	

(续)

补助项目	与资产/收益相关	上年发生额		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗促产奖励	与收益相关	-	50,000.00	-
企业留工专项补贴	与收益相关	-	31,500.00	-
企业房租减免补贴	与收益相关	-	1,650.00	-
2020 年度第二批科技创新免申报奖补资金	与收益相关	50,000.00	-	-
以工代训补助	与收益相关	-	1,500.00	-

2020年转型升级创新发展扶持政策奖励资金-技改	与资产相关	4,772.73	-	-
合计	-	54,772.73	84,650.00	-

**48、营业外支出**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金额	计入非经常性损益金额	金额	计入非经常性损益金额
对外捐赠支出	-	-	300,000.00	300,000.00
赔偿金支出	200,000.00	200,000.00	-	-
税收滞纳金	312.33	312.33	-	-
其他	3,781.72	3,781.72		
合计	204,094.05	204,094.05	300,000.00	300,000.00

**49、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,828,871.50	2,144,304.45
递延所得税费用	-949,476.57	1,858,688.75
合计	1,879,394.93	4,002,993.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	14,749,644.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,212,446.70
子公司适用不同税率的影响	-234,056.99
调整以前期间所得税的影响	649.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,922.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,074.51
本年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	619,197.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除影响	-874,689.99
所得税费用	1,879,394.93

**50、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	61,330.48	126,948.11

政府补助	387,467.51	134,650.00
个税手续费返还	11,016.81	14,070.24
保证金	-	999,500.00
赔偿金收入	531,427.50	7,252.00
其他	505.03	9.15
合 计	991,747.33	1,282,429.50

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用支出	26,534,169.77	15,365,210.86
保证金及其他经营性往来支出	791,402.60	256,109.84
合 计	27,325,572.37	15,621,320.70

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	-	4,000,000.00
合 计	-	4,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	-	4,000,000.00
合 计	-	4,000,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	2,000,000.00	278,000.00
合 计	2,000,000.00	278,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	2,000,000.00	-
租赁负债	564,248.56	590,064.23
购买少数股东权益		180,000.00
合 计	2,564,248.56	770,064.23

**51、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		-
净利润	12,870,249.74	6,186,135.42
加：资产减值准备	4,353,950.63	3,864,092.42
信用减值损失	4,603,729.85	850,889.83

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,298,011.82	3,739,158.78
使用权资产折旧	528,334.89	630,824.78
无形资产摊销	284,916.81	297,061.97
长期待摊费用摊销	612,366.37	325,469.41
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)	-139,111.65	-62,598.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	538,775.82	64,708.35
财务费用(收益以“-”号填列)	368,116.93	136,598.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-219,205.07	-827,904.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-859,041.21	1,720,617.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-90,435.36	138,071.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	-45,094,138.14	-21,424,124.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,564,318.52	23,491,461.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,057,915.07	11,219,948.96
其他	458,858.95	1,029,895.98
经营活动产生的现金流量净额	12,008,976.93	31,380,307.77
二、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		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的年末余额	29,107,418.42	27,352,694.66
减：现金的年初余额	27,352,694.66	28,129,433.23
现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,754,723.76	-776,738.57

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	29,107,418.42	27,352,694.66
其中：库存现金	4,160.47	9,416.99
可随时用于支付的银行存款	29,103,257.95	27,343,277.67
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-

其中：三个月内到期的债券投资		-
三、现金及现金等价物余额	29,107,418.42	27,352,694.66
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		-

#### 52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	278,954.51	其中：银行承兑汇票保证金 6,047.24 元，保函保证金 254,139.05 元，微信、支付宝等余额 18,768.22 元。
应收票据	2,086,522.67	年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	6,400,351.30	建设银行 1500 万元银行贷款抵押。
无形资产	970,864.53	建设银行 1500 万元银行贷款抵押。
合 计	9,736,693.01	

#### 53、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金		-	2,635,253.79
其中：美元	378,378.07	6.9646	2,635,251.91
日元	36.00	0.052358	1.88
应收账款			196,779.83
其中：美元	28,254.29	6.9646	196,779.83

#### 54、政府补助

##### (1) 政府补助的基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
兑现一次性稳岗补贴	43,100.00	营业外收入	43,100.00
疫情期间货运补贴	8,500.00	营业外收入	8,500.00
组织开展 2021 年度苏州市工业设计中心申报工作	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2022 年度昆山市重点研发计划（生态农业及社会发展）	30,000.00	营业外收入	30,000.00
昆山市陆家镇综合行政执法局视频监控在线监测补贴	33,198.00	营业外收入	33,198.00
专技人才补贴	600.00	营业外收入	600.00
2020 年度江苏省高新技术企业培育工作	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业保险稳岗返还及制造业小型微利企业社保缴费补贴	12,194.51	其他收益	12,194.51
失业保险一次性留工补助	9,875.00	其他收益	9,875.00
合 计	387,467.51		387,467.51

##### (2) 报告期不存在退回的政府补助情况

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
江苏谐丰自动化科技有限公司	泰州	泰州	生产销售	80.00	-	投资设立
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	上海	上海	技术研发	100.00	-	投资设立
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	昆山	昆山	技术研发	51.00	-	投资设立
富泰净化科技（河南）有限公司	南阳	南阳	生产销售	100.00	-	投资设立
富泰（昆山）环境科技有限公司	昆山	昆山	技术研发	62.00	-	投资设立
广东爱尚车智能科技有限公司	深圳	深圳	技术研发	57.00	3.00	企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏谐丰自动化科技有限公司	20.00	3,522.62		-153,828.55
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	49.00	-605,269.50		2,256,466.94
富泰（昆山）环境科技有限公司	38.00	22,190.94		156,769.92
广东爱尚车智能科技有限公司	40.00	-321,167.51		56,363.29

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏谐丰自动化科技有限公司	750,654.94	447,160.09	1,197,815.03	1,852,129.46	-	1,852,129.46

富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	3,738,982.17	49,996.64	3,788,978.81	224,760.56	-	224,760.56
富泰（昆山）环境科技有限公司	887,794.45	6,726.12	894,520.57	481,968.15	-	481,968.15
广东爱尚车智能科技有限公司	178,246.53	-	178,246.53	37,338.31	-	37,338.31

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏谐丰自动化科技有限公司	134,208.13	17,613.12	17,613.12	241,388.84
富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司	120,469.89	- 1,235,243.88	-1,235,243.88	-1,098,543.62
富泰（昆山）环境科技有限公司	759,290.16	58,397.22	58,397.22	-275,878.75
广东爱尚车智能科技有限公司	57,844.82	-802,918.78	-802,918.78	-572,943.88

## 八、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

## 1、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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	年初余额
货币资金	378,378.07	312,818.58
应收账款	28,254.29	32,646.60

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	年末余额		年初余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	240,722.70	240,722.70	187,219.50	187,219.50
所有外币	对人民币贬值 10%	-240,722.70	-240,722.70	-187,219.50	-187,219.50

### (2) 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。

本集团发生的借款业务为固定利率，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另

一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	24,645,079.67			
应付票据	12,060,036.24	-	-	-
应付账款	43,323,359.88	-	-	-
其他应付款	2,098,890.55	-	-	-
一年内到期的非流动负债	420,831.18	-	-	-

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 12 月 31 日，本集团累计向供应商背书转让的尚未到期的票据中承兑人为信用风险较大的银行或企业的票据如下：

种类	承兑方	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	信用风险较大的银行	2,196,339.65	497,336.00
商业承兑汇票	企业		-
小 计		2,196,339.65	497,336.00
减：坏账准备		109,816.98	24,866.80
合 计		2,086,522.67	472,469.20

由于以上票据到期时，若承兑人未能如期承兑，被背书方有权向本集团进行追索，并且上述票据的承兑人信用风险较大，本集团仍承担了与这些票据相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将应付账款转入其他流动负债，待上述票据到期承兑后，再终止确认应收票据，并转销其他流动负债。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产		2,225,039.50	-	2,225,039.50
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,225,039.50	-	2,225,039.50
（1）债务工具投资		-	-	-
（2）权益工具投资		2,225,039.50	-	2,225,039.50
（3）衍生金融资产			-	-
（二）应收款项融资		-	1,401,626.92	1,401,626.92
（1）应收票据		-	1,401,626.92	1,401,626.92
（2）应收账款		-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额		2,225,039.50	1,401,626.92	3,626,666.42

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系基金产品，根据资产负债表日的净值确定。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

### 5、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

### 6、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、其他应付款，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。除了上述金融资产和金融负债之外，不存在其他需要评估公允价值的金融资产和金融负债。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
东莞市富泰净化设备有限公司	东莞市	持股平台	1,500.00	48.5012	48.5012

公司股权较为分散，其中，东莞市富泰净化设备有限公司持有公司 48.5012%股份，其他股东持股比例均不超过 30.00%，东莞市富泰净化设备有限公司为公司的控股股东。

郭玉斌持有公司控股股东东莞市富泰净化设备有限公司 70.00%的股权，同时担任公司股东昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）、昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，并持有公司股东昆山哲铭企业管理有限公司 100%的股权，因此，郭玉斌实际控制公司 69.0012%的股份。此外，郭玉斌担任公司董事长兼总经理。综上，郭玉斌为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢坤	公司董事、董事会秘书
郑玲足	公司董事
彭显明	公司董事
林秀莲	公司董事、财务负责人
郑文良	公司监事会主席
郭肇杰	公司监事
卞丽娟	公司职工代表监事
富泰净化科技国际有限公司	公司股东，直接持有公司 25.4975%股份，通过昆山齐欣间接持有 6.00%股份，合计持有 31.4975%股份

昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 13%股份，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山富川企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山哲铭企业管理有限公司	公司股东，公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山闻达企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山富群企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山硕明企业管理中心（有限合伙）	公司实际控制人郭玉斌担任执行事务合伙人的合伙企业
昆山思迈莱股权投资中心（有限合伙）	公司董事郑玲足、林秀莲对外投资的企业
富泰空调科技股份有限公司	监事郭肇杰担任董事长并施加重大影响的企业
惠州市中海汇丰投资管理有限公司	公司股东，公司董事卢坤实际控制的企业
昆山大松企业管理有限公司	公司股东，持有公司 0.5%股份
MAGAWELL CORPORATION	间接持有公司 6.9352%股份
惠州市锦达实业有限公司	卢坤的兄弟卢强控制并担任执行董事、总经理的企业
惠州市仲恺高新区锦达地坪材料店	卢坤的兄弟的配偶李丽经营的企业
苏州正合安防护用品有限公司	徐正松的兄弟徐仁智控制并担任执行董事、总经理的企业
布兰登名坊	郑玲足的姐姐郑玲芳控制的企业
东莞市元品机电工程有限公司	持有公司控股子公司江苏谐丰自动化科技有限公司 20%股权
刘浩	持有公司子公司富泰（昆山）环境科技有限公司 34%股权并担任富泰（昆山）环境科技有限公司法定代表人、董事、总经理
王玲	持有公司子公司富泰（昆山）环境科技有限公司 4%股权并担任富泰（昆山）环境科技有限公司监事
惠州市中正汇盈投资咨询有限公司	持有公司控股子公司广东爱尚车智能科技有限公司 38%股权
周宁	担任公司子公司广东爱尚车智能科技有限公司法定代表人、董事长、总经理
薛浩	担任公司子公司广东爱尚车智能科技有限公司监事
钟珂	持有公司子公司富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司 30%股权并担任富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司总经理
何嘉悦	持有公司子公司富泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司 10%股权并担任富

	泰佳跃（江苏）医疗科技有限公司法定代表人兼执行董事,担任子公司上海富泰思跃净化科技有限责任公司执行董事兼总经理
许达伟	担任子公司江苏谐丰自动化科技有限公司法定代表人、董事、总经理
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	本公司持有其 60%的份额,持有子公司广东爱尚车智能科技有限公司 5%的股权,
Peace worldwide co.ltd	间接持有公司 9.8947%股份
昆山镜月企业管理中心（有限合伙）	过去 12 个月内公司参股的合伙企业,已注销
骆云琴	公司控股股东东莞富泰监事, 彭显明配偶
严贞敏	公司控股股东东莞富泰经理, 徐正松配偶
徐正松	过去 12 个月内曾任公司职工代表监事
莱昂森智能动力科技有限公司	公司实际控制人郭玉斌对外投资企业
华容双亿包装材料有限公司	公司实际控制人郭玉斌配偶的哥哥李波 100%持股的公司
苏州峦峰精密五金有限公司	公司实际控制人郭玉斌对外投资企业

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市元品机电工程有限公司	材料采购	-	36,637.16
莱昂森智能动力科技有限公司	材料采购、加工	11,719,765.59	9,731,047.52
华容双亿包装材料有限公司	材料采购	203,070.80	
苏州峦峰精密五金有限公司	加工	193,063.73	
合计		12,115,900.12	9,767,684.68

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏莱昂森智能动力科技有限公司	出售商品	8,849.57	11,309.74
合计		8,849.57	11,309.74

### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说 明
拆入:	-	-
昆山齐欣企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	股东借款

### （3）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,203,094.31	1,862,813.01

## (4) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	-	-	-	-
富泰空调科技股份有限公司	2,089.38	891.05	1,912.71	545.76
合 计	2,089.38	891.05	1,912.71	545.76
其他应收款：	-	-	-	-
许达伟	16,923.61	2,677.08	16,923.61	1,092.36
昆山爱尚车企业管理中心（有限合伙）	6,000.00	1,800.00	6,000.00	600.00
何嘉悦	-	-	28,207.67	1410.38
钟珂	-	-	30,472.94	1523.65
合 计	22,923.61	4,477.08	81,604.22	4,626.39

## (2) 应付关联方款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：	-	-
东莞市元品机电工程有限公司	41,400.00	41,400.00
莱昂森智能动力科技有限公司	3,093,052.58	1,666,281.44
华容双亿包装材料有限公司	168,270.00	-
苏州峦峰精密五金有限公司	213,385.41	-
合 计	3,516,107.99	1,707,681.44
其他应付款：	-	-
许达伟	824,000.00	824,000.00
郭玉斌	-	50,280.19
刘浩	3,888.00	41,680.50
何嘉悦	2,969.21	24,431.41
周宁	-	17,281.13
彭显明	1,245.94	1,587.43
林秀莲	9,689.34	241.50
郑玲足	514.00	200.00
王玲	474.80	4.00
卞丽娟	450.00	-
合 计	843,231.29	959,706.16

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

根据公司 2019 年 11 月 2 日第三次临时股东大会决议，公司实行股权激励计划，激励对象与郭玉斌共同设立昆山富群企业管理中心(有限合伙)，昆山富群企业管理中心(有限合伙)作为昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)的有限合伙人之一，由昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)以每股 2.47 元，受让富泰净化科技国际有限公司所持有的公司 10,530,000.00 股股份，占公司总股本的 13.00%，合计支付金额 26,009,100.00 元。昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)的合伙份额如下：

合伙人名称	合伙人份额	合伙人份额占比(%)	昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)持有本公司股份数	折算持有本公司的股份数
昆山闻达企业管理中心(有限合伙)	4,001,396.00	15.3846	10,530,000.00	1,619,998.38
郭玉斌	200,062.00	0.7692		80,996.76
富泰净化科技国际有限公司	12,004,214.00	46.1539		4,860,005.67
昆山富群企业管理中心(有限合伙)	9,803,428.00	37.6923		3,968,999.19
合计	26,009,100.00	100.00	10,530,000.00	10,530,000.00

昆山富群企业管理中心(有限合伙)的合伙人为公司员工，郭玉斌为公司实际控制人兼董事长、总经理，昆山闻达企业管理中心(有限合伙)的合伙人为公司员工和供应商。

根据江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字(2021)第 676 号评估报告，截止 2019 年 12 月 31 日,公司的公允价值为 26,730.00 万元，每股公允价值 3.30 元。上述转让价格低于每股公允价格，故昆山富群企业管理中心(有限合伙)、郭玉斌、昆山闻达企业管理中心(有限合伙)持有的昆山齐欣企业管理中心(有限合伙)份额所对应的公司股份部分形成股份支付。

昆山富群企业管理中心(有限合伙)的合伙人除郭玉斌外其他合伙人的服务期限为 38 个月，股份支付成本按 38 个月摊销确认，计入当期管理费用，昆山闻达企业管理中心(有限合伙)的合伙人未设置服务期限和非市场业绩条件、郭玉斌作为实际控制人，股份支付成本在授予日一次计入当期管理费用。各年度确认的股份支付成本为，2019 年 2,550,018.07 元，2020 年 565,797.89 元，2021 年 452,481.05 元，2022 年 458,858.95 元。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息

#### 2、租赁

##### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、28。

##### ②计入损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	11,807.18
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用	391,878.42
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
售后租回交易	-	-

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

##### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	564,248.56
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	391,878.42
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	-
合 计	-	956,126.98

## 十五、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	64,763,975.67	31,279,374.04
一至两年	8,394,669.85	7,091,996.39
两至三年	1,942,291.69	11,143,870.19
三至四年	10,697,371.24	5,665,258.15
四至五年	2,572,170.65	143,227.76
五年以上	470,199.45	326,971.69
小 计	88,840,678.55	55,650,698.22
减：坏账准备	13,171,331.69	8,890,512.38
合 计	75,669,346.86	46,760,185.84

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,994,040.99	2.30	806,070.50	40.42	1,187,970.49
按组合计提坏账准备的应收账款	86,846,637.56	97.76	12,365,261.19	14.24	74,481,376.37
其中：组合 1	86,846,637.56	97.76	12,365,261.19	14.24	74,481,376.37
合 计	88,840,678.55	100.05	13,171,331.69	14.83	75,669,346.86

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,650,698.22	100.00	8,890,512.38	15.98	46,760,185.84
其中：组合 1	55,650,698.22	100.00	8,890,512.38	15.98	46,760,185.84

合 计	55,650,698.2 2	100.00	8,890,512.38	15.98	46,760,185.84
-----	-------------------	--------	--------------	-------	---------------

## ①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			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,608,987.99	551,017.50	34.25	部分款项收回的可能性较低
深圳市深之蓝环境科技有限公司	385,053.00	255,053.00	66.24	部分款项收回的可能性较低
合 计	1,994,040.99	806,070.50	40.42	-

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	64,210,167.20	3,210,508.36	5.00
一至两年	6,954,437.33	695,443.73	10.00
两至三年	1,942,291.69	582,687.51	30.00
三至四年	10,697,371.24	5,348,685.62	50.00
四至五年	2,572,170.65	2,057,736.52	80.00
五年以上	470,199.45	470,199.45	100.00
合 计	86,846,637.56	12,365,261.19	14.24

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	31,279,374.04	1,563,968.70	5.00
一至两年	7,091,996.39	709,199.64	10.00
两至三年	11,143,870.19	3,343,161.06	30.00
三至四年	5,665,258.15	2,832,629.08	50.00
四至五年	143,227.76	114,582.21	80.00
五年以上	326,971.69	326,971.69	100.00
合 计	55,650,698.22	8,890,512.38	15.98

## (3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提 坏账准备的 应收账款		1,994,040.99				1,994,040.99
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	8,890,512.38	2,286,778.32				11,177,290.70
合计	8,890,512.38	4,280,819.31	-	-	-	13,171,331.69

(4) 本年无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 38,568,859.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,274,713.72 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,475,985.46	897,152.43
合 计	1,475,985.46	897,152.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	920,234.05	398,061.90
一至两年	285,699.04	51,641.86
两至三年	24,600.00	655,582.00
三至四年	655,582.00	29,819.86
四至五年	29,819.86	37,880.14
五年以上	348,880.14	311,000.00
小 计	2,264,815.09	1,483,985.76
减：坏账准备	788,829.63	586,833.33
合 计	1,475,985.46	897,152.43

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,776,182.00	1,356,882.00
职工备用金借款	482,633.09	66,103.76
其他	6,000.00	61,000.00

小 计	2,264,815.09	1,483,985.76
减：坏账准备	788,829.63	586,833.33
合 计	1,475,985.46	897,152.43

## 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）	
年初余额	574,151.33	12,682.00	-	586,833.33
年初余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	201,996.30			201,996.30
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
年末余额	776,147.63	12,682.00	-	788,829.63

## ④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,682.00					12,682.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	574,151.33	201,996.30				776,147.63
合 计	586,833.33	201,996.30	-	-	-	788,829.63

⑤本年无核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额

昆山市土地储备中心	押金及保证金	622,682.00	3-4 年	27.49	317,682.00
牧原食品股份有限公司	押金及保证金	220,000.00	1-2 年	9.71	22,000.00
常州祥明智能动力股份有限公司	押金及保证金	180,000.00	5 年以上	7.95	180,000.00
惠科股份有限公司	押金及保证金	170,000.00	2 年以内	7.51	11,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	押金及保证金	114,300.00	1 年以内	5.05	5,715.00
合 计	-	1,306,982.00	-	57.71	536,397.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,820,000.00	14,360,000.00	4,460,000.00
合 计	18,820,000.00	14,360,000.00	4,460,000.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,710,000.00	14,300,000.00	4,410,000.00
合 计	18,710,000.00	14,300,000.00	4,410,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏谐丰自动化科技有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		9,600,000.00
上海富泰思跃净化科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
富泰佳跃(江苏)医疗科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
富泰净化科技(河南)有	100,000.00	50,000.00		150,000.00		100,000.00

富泰（昆山）环境科技有限公司	1,860,000.00			1,860,000.00		
广东爱尚车智能科技有限公司	3,600,000.00	60,000.00		3,660,000.00	60,000.00	3,660,000.00
合计	18,710,000.00	110,000.00	-	18,820,000.00	60,000.00	14,360,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）明细情况

（续）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	179,511,806.61	126,855,703.04	146,304,100.95	100,611,917.86
其他业务	211,640.86		1,173,160.24	
合计	179,723,447.47	126,855,703.04	147,477,261.19	100,611,917.86

##### （2）本年合同产生的收入情况

合同分类 商品类型	金额
FFU	149,869,013.59
风淋室	2,693,675.20
高效过滤网箱	2,682,851.06
空气过滤网	18,418,730.70
其他	6,059,176.92
合计	179,723,447.47

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	93,419.75	748,719.03
合计	93,419.75	748,719.03

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	139,111.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	392,240.24	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-319,583.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	158,474.55	
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	330,749.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,016.81	
小 计	712,009.31	
所得税影响额	46,137.10	
少数股东权益影响额（税后）	131,226.78	

合 计	534,645.43
-----	------------

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.39	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	9.04	0.16	0.16

江苏富泰净化科技股份有限公司

董事会

2024-04-29