

广东绿岛风空气系统股份有限公司

2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月25日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2022]21007550010号
注册会计师姓名	张腾、彭景裕

审计报告正文

广东绿岛风空气系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东绿岛风空气系统股份有限公司（以下简称“绿岛风”）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表，2021年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿岛风2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿岛风，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

（1）事项描述

如财务报表附注三-29、收入确认原则及财务报表附注五-33、营业收入及营业成本所述，

绿岛风2021年度营业收入为55,145.49万元，由于收入是绿岛风的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将绿岛风收入确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：

①了解绿岛风与收入确认相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；

②选取适当样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、送货单、运输单、出口报关单等；

③对本期的收入交易选取适当样本执行函证程序，确认销售收入金额的真实性、准确性；

④执行截止测试，检查资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售出库单、送货单、运输单、出口报关单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

绿岛风管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括绿岛风2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督绿岛风的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就绿岛风实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众

利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：张 腾
(项目合伙人)

中国注册会计师：彭景裕

二〇二二年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东绿岛风空气系统股份有限公司

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	188,397,035.39	162,491,254.23
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	205,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	18,115,076.12	13,694,406.21
应收账款	25,070,015.54	11,280,493.56
应收款项融资	10,363,182.43	9,735,038.79
预付款项	12,864,200.00	4,808,000.76
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	2,193,638.51	875,590.12
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	129,567,889.84	84,581,713.75
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	100,483,060.63	55,327.23
流动资产合计	692,054,098.46	287,521,824.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00

债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	140,676,237.02	129,125,499.11
在建工程	7,139,661.41	4,829,779.24
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	7,810,428.02	0.00
无形资产	17,037,624.29	17,618,002.63
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	6,936,736.65	0.00
递延所得税资产	3,674,616.84	2,797,878.79
其他非流动资产	39,391,643.03	8,681,700.88
非流动资产合计	222,666,947.26	163,052,860.65
资产总计	914,721,045.72	450,574,685.30
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	53,338,056.85
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	12,744,598.75	0.00
应付账款	69,925,871.64	44,668,377.97
预收款项	0.00	0.00
合同负债	14,598,155.00	29,711,378.74
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00

应付职工薪酬	19,087,946.63	10,823,236.78
应交税费	4,986,329.79	10,577,969.95
其他应付款	558,297.23	602,623.85
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,845,099.95	0.00
其他流动负债	862,917.95	3,322,214.32
流动负债合计	145,609,216.94	153,043,858.46
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	4,702,967.20	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	10,781,696.60	9,319,422.73
递延收益	8,336,853.69	7,289,349.92
递延所得税负债	5,441,856.51	5,215,044.85
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	29,263,374.00	21,823,817.50
负债合计	174,872,590.94	174,867,675.96
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	454,492,464.99	60,155,631.52
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00

专项储备	0.00	0.00
盈余公积	24,691,641.84	19,359,559.81
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	192,664,347.95	145,191,818.01
归属于母公司所有者权益合计	739,848,454.78	275,707,009.34
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	739,848,454.78	275,707,009.34
负债和所有者权益总计	914,721,045.72	450,574,685.30

法定代表人：李清泉

主管会计工作负责人：朱道

会计机构负责人：刘美霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	188,288,367.27	162,491,254.23
交易性金融资产	205,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	18,115,076.12	13,694,406.21
应收账款	25,070,015.54	11,280,493.56
应收款项融资	10,363,182.43	9,735,038.79
预付款项	12,647,163.10	4,808,000.76
其他应收款	1,840,398.65	875,590.12
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	129,567,889.84	84,581,713.75
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	100,465,716.25	55,327.23
流动资产合计	691,357,809.20	287,521,824.65
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00

长期股权投资	18,385,424.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	140,676,237.02	129,125,499.11
在建工程	7,139,661.41	4,829,779.24
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	5,719,872.15	0.00
无形资产	17,037,624.29	17,618,002.63
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	6,936,736.65	0.00
递延所得税资产	3,524,846.07	2,797,878.79
其他非流动资产	22,410,217.03	8,681,700.88
非流动资产合计	221,830,618.62	163,052,860.65
资产总计	913,188,427.82	450,574,685.30
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	53,338,056.85
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	12,744,598.75	0.00
应付账款	69,921,001.62	44,668,377.97
预收款项	0.00	0.00
合同负债	14,598,155.00	29,711,378.74
应付职工薪酬	19,026,062.93	10,823,236.78
应交税费	4,985,194.79	10,577,969.95
其他应付款	557,632.18	602,623.85
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,017,593.07	0.00
其他流动负债	862,917.95	3,322,214.32
流动负债合计	144,713,156.29	153,043,858.46

非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	3,550,201.62	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	10,781,696.60	9,319,422.73
递延收益	8,336,853.69	7,289,349.92
递延所得税负债	5,441,856.51	5,215,044.85
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	28,110,608.42	21,823,817.50
负债合计	172,823,764.71	174,867,675.96
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	454,492,464.99	60,155,631.52
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	24,691,641.84	19,359,559.81
未分配利润	193,180,556.28	145,191,818.01
所有者权益合计	740,364,663.11	275,707,009.34
负债和所有者权益总计	913,188,427.82	450,574,685.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	551,454,889.48	412,341,006.43
其中：营业收入	551,454,889.48	412,341,006.43
利息收入	0.00	0.00

已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	494,654,581.72	335,157,002.02
其中：营业成本	377,872,239.50	259,639,759.08
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金 净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	3,751,620.57	3,945,843.45
销售费用	73,891,947.73	40,552,384.97
管理费用	25,852,433.88	17,219,306.31
研发费用	17,052,359.88	12,875,344.25
财务费用	-3,766,019.84	924,363.96
其中：利息费用	1,441,649.93	833,031.82
利息收入	5,425,852.76	25,713.13
加：其他收益	1,894,425.53	681,841.96
投资收益（损失以“-”号填 列）	1,139,774.72	2,194,853.02
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-839,550.92	-586,039.14
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-853,465.61	-4,438,858.96
资产处置收益（损失以“-”号填	137,573.00	164,194.93

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,279,064.48	75,199,996.22
加：营业外收入	1,053,656.10	6,370,936.51
减：营业外支出	139,168.64	278,936.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,193,551.94	81,291,996.19
减：所得税费用	6,388,939.97	10,808,621.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,804,611.97	70,483,374.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,804,611.97	70,483,374.91
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	52,804,611.97	70,483,374.91
2.少数股东损益	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00

4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	52,804,611.97	70,483,374.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,804,611.97	70,483,374.91
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.93	1.38
（二）稀释每股收益	0.93	1.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李清泉

主管会计工作负责人：朱道

会计机构负责人：刘美霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	551,454,889.48	412,341,006.43
减：营业成本	377,872,239.50	259,639,759.08
税金及附加	3,746,796.27	3,945,843.45
销售费用	73,891,947.73	40,552,384.97
管理费用	25,246,486.55	17,219,306.31
研发费用	17,052,359.88	12,875,344.25
财务费用	-3,802,657.23	924,363.96
其中：利息费用	1,405,613.96	833,031.82
利息收入	5,425,414.13	25,713.13
加：其他收益	1,894,425.53	681,841.96
投资收益（损失以“－”号填列）	1,139,726.62	2,194,853.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融	0.00	0.00

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-820,932.74	-586,039.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-853,465.61	-4,438,858.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	137,573.00	164,194.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,945,043.58	75,199,996.22
加：营业外收入	1,053,656.10	6,370,936.51
减：营业外支出	139,168.64	278,936.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,859,531.04	81,291,996.19
减：所得税费用	6,538,710.74	10,808,621.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,320,820.30	70,483,374.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,320,820.30	70,483,374.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	53,320,820.30	70,483,374.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	576,809,350.56	440,952,981.19
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,913,485.06	10,314,497.60
经营活动现金流入小计	586,722,835.62	451,267,478.79

购买商品、接受劳务支付的现金	361,169,594.06	208,929,809.59
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	100,077,820.36	72,126,095.16
支付的各项税费	31,237,763.90	30,117,871.38
支付其他与经营活动有关的现金	66,352,575.88	32,933,246.59
经营活动现金流出小计	558,837,754.20	344,107,022.72
经营活动产生的现金流量净额	27,885,081.42	107,160,456.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,139,774.72	2,194,853.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	640,311.04	971,017.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	447,680,000.00	685,943,000.00
投资活动现金流入小计	449,460,085.76	689,108,870.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,363,423.91	41,115,437.08
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	752,680,000.00	681,443,000.00
投资活动现金流出小计	828,043,423.91	722,558,437.08
投资活动产生的现金流量净额	-378,583,338.15	-33,449,566.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	454,750,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00

取得借款收到的现金	45,000,000.00	61,866,434.85
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	499,750,000.00	61,866,434.85
偿还债务支付的现金	78,338,056.85	8,528,378.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,266,397.56	31,797,031.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	46,178,557.67	1,632,075.48
筹资活动现金流出小计	125,783,012.08	41,957,485.30
筹资活动产生的现金流量净额	373,966,987.92	19,908,949.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-338,429.35
五、现金及现金等价物净增加额	23,268,731.19	93,281,410.10
加：期初现金及现金等价物余额	162,191,254.23	68,909,844.13
六、期末现金及现金等价物余额	185,459,985.42	162,191,254.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	576,809,350.56	440,952,981.19
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,912,181.38	10,314,497.60
经营活动现金流入小计	586,721,531.94	451,267,478.79
购买商品、接受劳务支付的现金	360,940,082.80	208,929,809.59
支付给职工以及为职工支付的现金	99,970,145.47	72,126,095.16
支付的各项税费	31,233,870.90	30,117,871.38
支付其他与经营活动有关的现金	65,804,612.23	32,933,246.59
经营活动现金流出小计	557,948,711.40	344,107,022.72
经营活动产生的现金流量净额	28,772,820.54	107,160,456.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,139,726.62	2,194,853.02

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	640,311.04	971,017.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	447,670,000.00	685,943,000.00
投资活动现金流入小计	449,450,037.66	689,108,870.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,381,997.91	41,115,437.08
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,385,424.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	752,670,000.00	681,443,000.00
投资活动现金流出小计	829,437,421.91	722,558,437.08
投资活动产生的现金流量净额	-379,987,384.25	-33,449,566.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	454,750,000.00	0.00
取得借款收到的现金	45,000,000.00	61,866,434.85
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	499,750,000.00	61,866,434.85
偿还债务支付的现金	78,338,056.85	8,528,378.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,266,397.56	31,797,031.82
支付其他与筹资活动有关的现金	45,770,918.81	1,632,075.48
筹资活动现金流出小计	125,375,373.22	41,957,485.30
筹资活动产生的现金流量净额	374,374,626.78	19,908,949.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-338,429.35
五、现金及现金等价物净增加额	23,160,063.07	93,281,410.10
加：期初现金及现金等价物余额	162,191,254.23	68,909,844.13
六、期末现金及现金等价物余额	185,351,317.30	162,191,254.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	19,359,559.81		145,191,818.01	275,707,009.34	0.00	275,707,009.34	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并															
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	19,359,559.81		145,191,818.01	275,707,009.34	0.00	275,707,009.34	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	394,336,833.47	0.00	0.00	0.00	5,332,082.03		47,472,529.94	464,141,445.44	0.00	464,141,445.44	
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		52,804,611.97	52,804,611.97	0.00	52,804,611.97	
(二)所有者投入和减少资本	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	394,336,833.47	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	411,336,833.47	0.00	411,336,833.47	
1.所有者投入的普通股	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	394,336,833.47	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	411,336,833.47	0.00	411,336,833.47	
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,332,082.03		-5,332,082.03	0.00	0.00	0.00	

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,332,082.03		-5,332,082.03		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	68,000,000.00				454,492,464.99				24,691,641.84		192,664,347.95		739,848,454.78	0.00	739,848,454.78

上期金额

单位：元

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

一、上年期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	12,311,222.32		112,356,780.59		235,823,634.43	0.00	235,823,634.43
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并															
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	12,311,222.32		112,356,780.59		235,823,634.43	0.00	235,823,634.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,048,337.49		32,835,037.42		39,883,374.91	0.00	39,883,374.91
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		70,483,374.91		70,483,374.91	0.00	70,483,374.91
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,048,337.49		-37,648,337.49		-30,600,000.00	0.00	-30,600,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,048,337.49		-7,048,337.49		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,600,000.00		-30,600,000.00	0.00	-30,600,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	19,359,559.81		145,191,818.01		275,707,009.34	0.00	275,707,009.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	19,359,559.81	145,191,818.00	0.00	275,707,009.34

										1		
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	19,359,559.81	145,191,818.01	0.00	275,707,009.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	394,336,833.47	0.00	0.00	0.00	5,332,082.03	47,988,738.27	0.00	464,657,653.77
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,320,820.30	0.00	53,320,820.30
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	394,336,833.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	411,336,833.47
1. 所有者投入的普通股	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	394,336,833.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	411,336,833.47
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,332,082.03	-5,332,082.03	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,332,082.03	-5,332,082.03	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本)												
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	68,000,000.00	0.00	0.00	0.00	454,492,464.99	0.00	0.00	0.00	24,691,641.84	193,180,556.28	0.00	740,364,663.11

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	12,311,222.32	112,356,780.59	0.00	235,823,634.43
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	12,311,222.32	112,356,780.59	0.00	235,823,634.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,048,337.49	32,835,037.42	0.00	39,883,374.91
(一) 综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,483,374.91	0.00	70,483,374.91

总额										4.91		91
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,048,337.49	-37,648,337.49	0.00	-30,600,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,048,337.49	-7,048,337.49	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,600,000.00	0.00	-30,600,000.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	51,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,155,631.52	0.00	0.00	0.00	19,359,559.81	145,191,818.01	0.00	275,707,009.34

三、公司基本情况

1、公司概况

广东绿岛风空气系统股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“绿岛风”）于2009年9月7日成立，并取得了江门市工商行政管理局签发的注册号为440700400029348的企业法人营业执照。

2021年6月25日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2205号”文批复，向社会公开发行1,700.00万股人民币普通股，并于2021年8月21日在深圳证券交易所创业板上市交易，发行后的股本总额为人民币6,800.00万元。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东省台山市台城南兴路15号。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广东省台山市台城南兴路15号。

3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质：制造业。

经营范围：室内通风系统产品的设计研发、生产及销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会于2022年4月25日批准对外报出。

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

子公司名称	变化情况
河南绿岛风空气系统有限公司	本期新增
江苏绿岛风空气系统有限公司	本期新增

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编

制财务报表。

2、持续经营

公司自本期期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的本期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司本期期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的差额，确认为商誉。公司对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，经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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）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，分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（3）当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（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。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》

的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认

时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5.金融负债的终止确认条件

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

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应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。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

A.应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B.应收账款

- 应收账款组合1：应收直销客户
- 应收账款组合2：应收经销客户

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

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

C.其他应收款

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

- 其他应收款组合1：应收押金及保证金
- 其他应收款组合2：应收内部员工欠款
- 其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损

失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.权益工具

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

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

11、应收票据

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

12、应收账款

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

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参照附注三、10金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

- 其他应收款组合1：应收押金及保证金
- 其他应收款组合2：应收内部员工欠款
- 其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价。

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

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（3）后续计量及收益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（5）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4年	5.00%	23.75%
模具	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	3年	5.00%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-22所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

E、非货币性交易投入的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-22所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相

关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。**A、设定提存计划：**公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。**B、设定受益计划：**除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：**A、企业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。****B、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。**

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；

B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

C、公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- a、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- b、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- c、公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- a、公司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；
- b、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- c、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- d、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- e、客户已接受该商品或服务；
- f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

a、公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

c、合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

d、合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 公司销售业务收入确认的主要方法如下：

1. 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2. 托运方式：直接交货给购货方的承运人，已取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
3. 外销：公司出口主要采用FOB贸易方式，采取海运方式报关出口，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指公司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。本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。公司作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。公司为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第二届第二次董事会	

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影晌如下：

项目	调整前账面金额	调整数	调整后账面金额
----	---------	-----	---------

	2020年12月31日		2021年1月1日
使用权资产	-	1,837,262.59	1,837,262.59
预付款项	4,808,000.76	-344,339.62	4,463,661.14
一年内到期的非流动负债	-	516,509.43	516,509.43
租赁负债	-	976,413.54	976,413.54

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	162,491,254.23	162,491,254.23	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	13,694,406.21	13,694,406.21	0.00
应收账款	11,280,493.56	11,280,493.56	0.00
应收款项融资	9,735,038.79	9,735,038.79	0.00
预付款项	4,808,000.76	4,463,661.14	-344,339.62
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
其他应收款	875,590.12	875,590.12	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	84,581,713.75	84,581,713.75	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00

持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	55,327.23	55,327.23	0.00
流动资产合计	287,521,824.65	287,177,485.03	-344,339.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	129,125,499.11	129,125,499.11	0.00
在建工程	4,829,779.24	4,829,779.24	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	1,837,262.59	1,837,262.59
无形资产	17,618,002.63	17,618,002.63	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	2,797,878.79	2,797,878.79	0.00
其他非流动资产	8,681,700.88	8,681,700.88	0.00
非流动资产合计	163,052,860.65	164,890,123.24	1,837,262.59
资产总计	450,574,685.30	452,067,608.27	1,492,922.97
流动负债：			
短期借款	53,338,056.85	53,338,056.85	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00

应付账款	44,668,377.97	44,668,377.97	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	29,711,378.74	29,711,378.74	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	10,823,236.78	10,823,236.78	0.00
应交税费	10,577,969.95	10,577,969.95	0.00
其他应付款	602,623.85	602,623.85	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	516,509.43	516,509.43
其他流动负债	3,322,214.32	3,322,214.32	0.00
流动负债合计	153,043,858.46	153,560,367.89	516,509.43
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	976,413.54	976,413.54
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	9,319,422.73	9,319,422.73	0.00
递延收益	7,289,349.92	7,289,349.92	0.00
递延所得税负债	5,215,044.85	5,215,044.85	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	21,823,817.50	22,800,231.04	976,413.54
负债合计	174,867,675.96	176,360,598.93	1,492,922.97

所有者权益：			
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	60,155,631.52	60,155,631.52	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	19,359,559.81	19,359,559.81	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	145,191,818.01	145,191,818.01	0.00
归属于母公司所有者权益合计	275,707,009.34	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	275,707,009.34	275,707,009.34	0.00
负债和所有者权益总计	450,574,685.30	452,067,608.27	1,492,922.97

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	162,491,254.23	162,491,254.23	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	13,694,406.21	13,694,406.21	0.00
应收账款	11,280,493.56	11,280,493.56	0.00
应收款项融资	9,735,038.79	9,735,038.79	0.00
预付款项	4,808,000.76	4,463,661.14	-344,339.62
其他应收款	875,590.12	875,590.12	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	84,581,713.75	84,581,713.75	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00

一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	55,327.23	55,327.23	0.00
流动资产合计	287,521,824.65	287,177,485.03	-344,339.62
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	129,125,499.11	129,125,499.11	0.00
在建工程	4,829,779.24	4,829,779.24	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	1,837,262.59	1,837,262.59
无形资产	17,618,002.63	17,618,002.63	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	2,797,878.79	2,797,878.79	0.00
其他非流动资产	8,681,700.88	8,681,700.88	0.00
非流动资产合计	163,052,860.65	164,890,123.24	1,837,262.59
资产总计	450,574,685.30	452,067,608.27	1,492,922.97
流动负债：			
短期借款	53,338,056.85	53,338,056.85	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	44,668,377.97	44,668,377.97	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	29,711,378.74	29,711,378.74	0.00
应付职工薪酬	10,823,236.78	10,823,236.78	0.00

应交税费	10,577,969.95	10,577,969.95	0.00
其他应付款	602,623.85	602,623.85	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	516,509.43	516,509.43
其他流动负债	3,322,214.32	3,322,214.32	0.00
流动负债合计	153,043,858.46	153,560,367.89	516,509.43
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	976,413.54	976,413.54
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	9,319,422.73	9,319,422.73	0.00
递延收益	7,289,349.92	7,289,349.92	0.00
递延所得税负债	5,215,044.85	5,215,044.85	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	21,823,817.50	22,800,231.04	976,413.54
负债合计	174,867,675.96	176,360,598.93	1,492,922.97
所有者权益：			
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	60,155,631.52	60,155,631.52	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	19,359,559.81	19,359,559.81	0.00
未分配利润	145,191,818.01	145,191,818.01	0.00

所有者权益合计	275,707,009.34	275,707,009.34	0.00
负债和所有者权益总计	450,574,685.30	452,067,608.27	1,492,922.97

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	出口免抵税额、应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	出口免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育附加	出口免抵税额、应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东绿岛风空气系统股份有限公司	15%
河南绿岛风空气系统有限公司	25%
江苏绿岛风空气系统有限公司	25%

2、税收优惠

增值税：公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2021年公司出口不同类别的产品分别适用13%的退税率。

企业所得税：2022年2月17日，公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202144003369)，根据企业所得税法及实施条例的规定，公司2021年度适用高新技术企业所得税15%的优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,087.20	23,176.20
银行存款	185,342,555.33	162,125,186.98
其他货币资金	3,033,392.86	342,891.05
合计	188,397,035.39	162,491,254.23
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,937,049.97	300,000.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,000,000.00	0.00
其中：		
理财产品	205,000,000.00	0.00
其中：		
合计	205,000,000.00	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	18,115,076.12	13,694,406.21
合计	18,115,076.12	13,694,406.21

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,950,532.59	100.00%	835,456.47	4.41%	18,115,076.12	14,478,560.84	100.00%	784,154.63	5.42%	13,694,406.21
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	18,950,532.59	100.00%	835,456.47	4.41%	18,115,076.12	14,478,560.84	100.00%	784,154.63	5.42%	13,694,406.21
合计	18,950,532.59	100.00%	835,456.47	4.41%	18,115,076.12	14,478,560.84	100.00%	784,154.63	5.42%	13,694,406.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	18,950,532.59	835,456.47	4.41%
合计	18,950,532.59	835,456.47	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	784,154.63	51,301.84	0.00	0.00	0.00	835,456.47
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	784,154.63	51,301.84	0.00	0.00	0.00	835,456.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,701,756.20	100.00%	1,631,740.66	6.11%	25,070,015.54	12,305,335.92	100.00%	1,024,842.36	8.33%	11,280,493.56
其中：										
合计	26,701,756.20	100.00%	1,631,740.66	6.11%	25,070,015.54	12,305,335.92	100.00%	1,024,842.36	8.33%	11,280,493.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收经销客户款项	22,328,202.81	1,357,318.64	6.08%
应收直销客户款项	4,373,553.39	274,422.02	6.27%
合计	26,701,756.20	1,631,740.66	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	24,839,069.45
1至2年	1,569,121.21
2至3年	95,984.96
3年以上	197,580.58
3至4年	74,616.54
4至5年	100,776.04
5年以上	22,188.00
合计	26,701,756.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,024,842.36	710,810.95	0.00	103,912.65	0.00	1,631,740.66
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,024,842.36	710,810.95	0.00	103,912.65	0.00	1,631,740.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	103,912.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,279,322.20	8.54%	103,485.70
第二名	1,341,262.09	5.02%	59,131.11
第三名	1,077,448.24	4.04%	47,500.57
第四名	877,443.63	3.29%	38,683.13
第五名	867,192.21	3.25%	38,231.19
合计	6,442,668.37	24.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,363,182.43	9,735,038.79
合计	10,363,182.43	9,735,038.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,598,048.88	97.93%	4,085,538.37	92.14%
1至2年	148,551.12	1.15%	378,122.77	7.86%
2至3年	117,600.00	0.92%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	12,864,200.00	--	4,463,661.14	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	3,776,729.60	29.36%
第二名	511,228.93	3.97%
第三名	471,698.13	3.67%
第四名	403,560.00	3.14%
第五名	273,000.00	2.12%
合计：	5,436,216.66	42.26%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,193,638.51	875,590.12
合计	2,193,638.51	875,590.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,580,704.74	440,678.00
员工社保与公积金	603,138.96	419,997.76

员工备用金	5,000.00	0.00
其他款项	144,001.27	76,682.69
合计	2,332,844.97	937,358.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	61,768.33	0.00	0.00	61,768.33
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	77,438.13	0.00	0.00	77,438.13
2021 年 12 月 31 日余额	139,206.46	0.00	0.00	139,206.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,127,556.97
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	81,000.00
3 年以上	124,288.00
3 至 4 年	86,688.00
4 至 5 年	7,600.00
5 年以上	30,000.00
合计	2,332,844.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	61,768.33	77,438.13	0.00	0.00	0.00	139,206.46
合计	61,768.33	77,438.13	0.00	0.00	0.00	139,206.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金保证金	321,015.60	1年以内	13.76%	16,050.78
第二名	押金保证金	222,622.14	1年以内	9.54%	11,131.11
第三名	押金保证金	200,000.00	1年以内	8.57%	10,000.00
第四名	押金保证金	150,000.00	1年以内	6.43%	7,500.00
第五名	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.29%	5,000.00
合计	--	993,637.74	--	42.59%	49,681.89

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	45,052,534.38	379,136.65	44,673,397.73	35,994,956.73	421,979.30	35,572,977.43
在产品	2,379,713.09	0.00	2,379,713.09	1,521,847.05	0.00	1,521,847.05
发出商品	3,295,800.27	0.00	3,295,800.27	264,620.97	0.00	264,620.97
半成品	16,467,933.25	0.00	16,467,933.25	11,996,112.40	0.00	11,996,112.40
产成品	57,456,509.02	2,426,155.70	55,030,353.32	35,820,193.67	2,581,991.35	33,238,202.32
委托加工物资	6,475,323.45	0.00	6,475,323.45	703,067.61	0.00	703,067.61
低值易耗品	1,245,368.73	0.00	1,245,368.73	1,284,885.97	0.00	1,284,885.97
合计	132,373,182.19	2,805,292.35	129,567,889.84	87,585,684.40	3,003,970.65	84,581,713.75

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421,979.30	0.00	0.00	42,842.65	0.00	379,136.65
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
产成品	2,581,991.35	2,438,341.73	0.00	2,594,177.38	0.00	2,426,155.70
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,003,970.65	2,438,341.73	0.00	2,637,020.03	0.00	2,805,292.35

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	483,060.63	55,327.23
银行理财	100,000,000.00	0.00
合计	100,483,060.63	55,327.23

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	140,676,237.02	129,125,499.11
合计	140,676,237.02	129,125,499.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	77,202,329.54	83,409,632.84	4,070,729.25	3,060,641.78	25,972,288.36	193,715,621.77
2.本期增加金额	14,728,993.42	5,950,765.24	6,259,380.51	343,773.27	3,100,352.18	30,383,264.62
(1) 购置	0.00	5,867,844.88	6,259,380.51	343,773.27	3,100,352.18	15,571,350.84
(2) 在建工程转入	14,728,993.42	82,920.36	0.00	0.00	0.00	14,811,913.78
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	1,650,152.94	998,644.96	0.00	0.00	2,648,797.90
(1) 处置或报废	0.00	1,650,152.94	998,644.96	0.00	0.00	2,648,797.90
4.期末余额	91,931,322.96	87,710,245.14	9,331,464.80	3,404,415.05	29,072,640.54	221,450,088.49
二、累计折旧						
1.期初余额	19,659,538.40	28,556,573.79	1,762,882.79	2,781,075.64	11,830,052.04	64,590,122.66
2.本期增加金额	3,707,785.80	7,468,659.74	1,881,908.10	130,563.79	5,080,084.94	18,269,002.37
(1) 计提	3,707,785.80	7,468,659.74	1,881,908.10	130,563.79	5,080,084.94	18,269,002.37

3.本期减少金额	0.00	1,345,687.25	739,586.31	0.00	0.00	2,085,273.56
(1) 处置或报废	0.00	1,345,687.25	739,586.31	0.00	0.00	2,085,273.56
4.期末余额	23,367,324.20	34,679,546.28	2,905,204.58	2,911,639.43	16,910,136.98	80,773,851.47
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,563,998.76	53,030,698.86	6,426,260.22	492,775.62	12,162,503.56	140,676,237.02
2.期初账面价值	57,542,791.14	54,853,059.05	2,307,846.46	279,566.14	14,142,236.32	129,125,499.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,139,661.41	4,829,779.24
合计	7,139,661.41	4,829,779.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	0.00	0.00	0.00	3,514,250.78	0.00	3,514,250.78
新厂房围墙及排水工程	2,658,126.68	0.00	2,658,126.68	763,557.39	0.00	763,557.39
车间运输带工程	0.00	0.00	0.00	469,050.71	0.00	469,050.71
实验室扩建工程	402,471.06	0.00	402,471.06	0.00	0.00	0.00
光伏发电工程	1,266,467.03	0.00	1,266,467.03	0.00	0.00	0.00
连廊系统工程	583,955.73	0.00	583,955.73	0.00	0.00	0.00
设备安装工程	2,228,640.91	0.00	2,228,640.91	82,920.36	0.00	82,920.36
合计	7,139,661.41		7,139,661.41	4,829,779.24		4,829,779.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂房	13,000,0	3,514,25	8,369,27	11,883,5	0.00	0.00	91.41%	100.00%				募股资

建设工程	00.00	0.78	1.41	22.19								金
新厂房围墙及排水工程	5,700,000.00	763,557.39	1,894,569.29	0.00	0.00	2,658,126.68	46.63%	46.63%				募股资金
车间运输带工程	1,600,000.00	469,050.71	958,196.46	1,427,247.17	0.00	0.00	89.20%	100.00%				其他
设备安装工程	0.00	82,920.36	2,228,640.91	82,920.36	0.00	2,228,640.91						其他
道路工程	1,200,000.00	0.00	1,105,618.12	1,105,618.12	0.00	0.00	92.13%	100.00%				其他
厂区过廊雨棚工程	330,000.00	0.00	312,605.94	312,605.94	0.00	0.00	94.73%	100.00%				其他
实验室扩建工程	3,500,000.00	0.00	402,471.06	0.00	0.00	402,471.06	11.50%	11.50%				募股资金
光伏发电工程	4,700,000.00	0.00	1,266,467.03	0.00	0.00	1,266,467.03	26.95%	26.95%				其他
连廊系统工程	700,000.00	0.00	583,955.73	0.00	0.00	583,955.73	83.42%	83.42%				其他
合计	30,730,000.00	4,829,779.24	17,121,795.95	14,811,913.78		7,139,661.41	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

截至2021年12月31日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,837,262.59	1,837,262.59
2.本期增加金额	7,776,664.53	7,776,664.53
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	9,613,927.12	9,613,927.12
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	1,803,499.10	1,803,499.10
(1) 计提	1,803,499.10	1,803,499.10
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	1,803,499.10	1,803,499.10
三、减值准备	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,810,428.02	7,810,428.02
2.期初账面价值	1,837,262.59	1,837,262.59

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,700,568.70			2,455,420.80	22,155,989.50
2.本期增加金额	0.00			103,773.58	103,773.58
(1) 购置	0.00			103,773.58	103,773.58
(2) 内部研发	0.00			0.00	0.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	19,700,568.70			2,559,194.38	22,259,763.08
二、累计摊销					
1.期初余额	2,963,652.46			1,574,334.41	4,537,986.87
2.本期增加金额	398,491.80			285,660.12	684,151.92
(1) 计提	398,491.80			285,660.12	684,151.92
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00

额					
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	3,362,144.26			1,859,994.53	5,222,138.79
三、减值准备					
1.期初余额	0.00			0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00
(1) 计提	0.00			0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置	0.00			0.00	0.00
4.期末余额	0.00			0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,338,424.44			699,199.85	17,037,624.29
2.期初账面价值	16,736,916.24			881,086.39	17,618,002.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	0.00	1,099,193.01	32,477.34	0.00	1,066,715.67
品牌形象使用费	0.00	6,603,773.61	733,752.63		5,870,020.98
合计	0.00	7,702,966.62	766,229.97	0.00	6,936,736.65

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,411,695.94	813,616.21	4,874,735.97	731,210.40
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	580,464.88	145,116.22	0.00	0.00
预计销售退货	3,704,308.79	555,646.32	3,279,609.61	491,941.44
售后维修费	1,095,133.24	164,269.99	1,073,959.91	161,093.99
销售折扣	4,969,600.34	745,440.05	2,134,869.82	320,230.47
政府补助	8,336,853.69	1,250,528.05	7,289,349.92	1,093,402.49
合计	24,098,056.88	3,674,616.84	18,652,525.23	2,797,878.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
当期购入固定资产一次性抵扣	36,279,043.37	5,441,856.51	34,766,965.66	5,215,044.85
合计	36,279,043.37	5,441,856.51	34,766,965.66	5,215,044.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,674,616.84		2,797,878.79
递延所得税负债		5,441,856.51		5,215,044.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	33,409,388.46	0.00	33,409,388.46	2,083,772.19	0.00	2,083,772.19
IPO 申报中介费用	0.00	0.00	0.00	1,632,075.48	0.00	1,632,075.48
预计销售退货成本	5,982,254.57	0.00	5,982,254.57	4,965,853.21	0.00	4,965,853.21
合计	39,391,643.03		39,391,643.03	8,681,700.88		8,681,700.88

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	53,338,056.85
合计	20,000,000.00	53,338,056.85

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	12,744,598.75	0.00
合计	12,744,598.75	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	69,690,326.64	44,578,832.97
1至2年	146,000.00	1,800.00
2至3年	1,800.00	6,520.00
3至4年	6,520.00	81,225.00
4至5年	81,225.00	0.00
合计	69,925,871.64	44,668,377.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

1至2年	146,000.00	
2至3年	1,800.00	
3至4年	6,520.00	
4至5年	81,225.00	
合计	235,545.00	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,598,155.00	29,711,378.74
合计	14,598,155.00	29,711,378.74

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,823,236.78	101,149,234.81	92,990,946.67	18,981,524.92
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	6,934,628.92	6,934,628.92	0.00

三、辞退福利	0.00	292,754.60	186,332.89	106,421.71
合计	10,823,236.78	108,376,618.33	100,111,908.48	19,087,946.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,695,931.87	91,648,570.28	83,659,986.73	18,684,515.42
2、职工福利费	0.00	3,714,460.32	3,714,460.32	0.00
3、社会保险费	0.00	2,858,583.38	2,858,583.38	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,561,837.61	2,561,837.61	0.00
工伤保险费	0.00	129,959.47	129,959.47	0.00
生育保险费	0.00	166,786.30	166,786.30	0.00
4、住房公积金	0.00	1,029,596.00	1,029,596.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	127,304.91	1,898,024.83	1,728,320.24	297,009.50
合计	10,823,236.78	101,149,234.81	92,990,946.67	18,981,524.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	6,867,824.52	6,867,824.52	0.00
2、失业保险费	0.00	66,804.40	66,804.40	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	6,934,628.92	6,934,628.92	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,229,032.71	2,577,030.41
消费税	0.00	0.00
企业所得税	3,349,217.38	7,527,110.24
个人所得税	107,046.79	72,958.67

城市维护建设税	154,678.16	219,131.17
教育费附加	66,290.65	93,913.36
地方教育费附加	44,193.74	62,608.91
环境保护税	807.46	1,199.49
印花税	35,062.90	24,017.70
合计	4,986,329.79	10,577,969.95

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	558,297.23	602,623.85
合计	558,297.23	602,623.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	205,000.00
其他	458,297.23	397,623.85
合计	558,297.23	602,623.85

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租金	2,845,099.95	516,509.43
合计	2,845,099.95	516,509.43

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	862,917.95	3,322,214.32
合计	862,917.95	3,322,214.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租金	4,702,967.20	976,413.54
合计	4,702,967.20	976,413.54

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计销售退货收入	9,686,563.36	8,245,462.82	
售后维修费	1,095,133.24	1,073,959.91	
合计	10,781,696.60	9,319,422.73	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,289,349.92	2,250,400.00	1,202,896.23	8,336,853.69	与资产相关
合计	7,289,349.92	2,250,400.00	1,202,896.23	8,336,853.69	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,000,000.00	68,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	60,155,631.52	394,336,833.47	0.00	454,492,464.99
合计	60,155,631.52	394,336,833.47	0.00	454,492,464.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价增加394,336,833.47元系公司公开发行股票产生。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他综合收益合计	0.00						0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,359,559.81	5,332,082.03	0.00	24,691,641.84
合计	19,359,559.81	5,332,082.03	0.00	24,691,641.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	145,191,818.01	112,356,780.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	145,191,818.01	112,356,780.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,804,611.97	70,483,374.91
减：提取法定盈余公积	5,332,082.03	7,048,337.49
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00

转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他		30,600,000.00
期末未分配利润	192,664,347.95	145,191,818.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,535,132.84	377,872,239.50	401,393,534.25	259,639,759.08
其他业务	19,919,756.64	0.00	10,947,472.18	0.00
合计	551,454,889.48	377,872,239.50	412,341,006.43	259,639,759.08

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型			531,535,132.84	531,535,132.84
其中：				
新风系统产品			379,018,444.03	379,018,444.03
风幕机			125,296,926.16	125,296,926.16
其他			27,219,762.65	27,219,762.65
按经营地区分类			531,535,132.84	531,535,132.84
其中：				
华东			167,526,311.20	167,526,311.20
华南			169,347,250.20	169,347,250.20
华中			42,450,095.55	42,450,095.55
华北			56,142,520.77	56,142,520.77
西南			35,623,750.95	35,623,750.95
西北			16,018,054.85	16,018,054.85

东北			6,137,011.85	6,137,011.85
境外			38,290,137.47	38,290,137.47
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,388,822.22	1,614,377.61
教育费附加	595,209.53	691,876.11
资源税	0.00	0.00
房产税	750,598.28	674,396.58
土地使用税	287,564.55	285,824.19
车船使用税	5,749.04	4,864.04

印花税	318,327.40	208,618.90
地方教育附加	396,806.35	461,250.75
环境保护税	8,543.20	4,635.27
合计	3,751,620.57	3,945,843.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,352,728.31	20,147,985.60
业务宣传费	31,855,826.70	6,671,428.63
运输费	1,901,465.91	2,226,173.47
租赁费	3,307,541.92	4,372,053.52
差旅费	2,987,335.19	2,403,644.24
办公费	801,785.46	898,542.27
会务费	195,858.37	156,098.26
售后服务费	1,568,112.15	1,006,364.98
业务招待费	243,145.85	162,340.87
销售退货报废损失	1,992,760.07	1,409,357.26
其他	685,387.80	1,098,395.87
合计	73,891,947.73	40,552,384.97

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,989,460.20	5,606,509.32
办公费	2,722,878.95	1,945,520.61
折旧与摊销费用	5,984,121.12	3,374,924.13
中介机构费用	6,295,631.21	3,142,143.19
修缮维护费	1,042,391.26	1,007,412.35
报废损失	476,328.52	943,580.06
差旅费	270,073.99	204,440.04
残疾人保障金	54,456.65	151,117.74

业务招待费	527,165.22	354,041.01
保险费	67,547.17	75,050.31
其他	950,681.48	414,567.55
上市路演费用	471,698.11	
合计	25,852,433.88	17,219,306.31

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料及费用投入	7,456,325.76	5,455,868.30
职工薪酬	8,890,870.15	6,771,414.11
第三方研发服务费	327,806.16	99,433.96
其他	377,357.81	548,627.88
合计	17,052,359.88	12,875,344.25

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,441,649.93	833,031.82
减：银行利息收入	5,425,852.76	25,713.13
手续费	112,817.50	80,629.78
汇兑损益	105,365.49	36,415.49
合计	-3,766,019.84	924,363.96

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助/与资产相关	1,202,896.23	681,841.96
政府补助/与收益相关	643,597.14	0.00
个税手续费返还/与收益相关	47,932.16	0.00
合计：	1,894,425.53	681,841.96

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	1,139,774.72	2,194,853.02
合计	1,139,774.72	2,194,853.02

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-77,438.13	-3,341.76
应收票据坏账损失	-51,301.84	-708,486.75
应收账款坏账损失	-710,810.95	125,789.37
合计	-839,550.92	-586,039.14

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-853,465.61	-4,438,858.96
合计	-853,465.61	-4,438,858.96

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	137,573.00	164,194.93
合计：	137,573.00	164,194.93

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	
接受捐赠	0.00	0.00	
政府补助	966,690.08	6,159,027.64	
非流动资产毁损报废利得	77,764.58	147,203.81	
其中：固定资产处置利得	77,764.58	147,203.81	
其他	9,201.44	64,705.06	
合计	1,053,656.10	6,370,936.51	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2021年省级 企业技术中 心建设资助	台山市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	300,000.00	0.00	与收益相关
2021年省级 促进经济高 质量发展专 项资金	台山市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	250,000.00	0.00	与收益相关

开展以工代训工作职业培训补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	185,740.00	2,883,000.00	与收益相关
收 2019 年台山中小微企业发展专项资金	台山市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	80,000.00	38,000.00	与收益相关
2019 年江门市扶持科技发展资金(第三批)	台山市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00	0.00	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金(知识产权创造保护及专利奖励)(第六批)	台山市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00	34,300.00	与收益相关
疫情防控期一次性吸纳就业补贴资金	台山市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	37,000.00	50,000.00	与收益相关
广东省企业稳岗返还补助资金	台山市人力资源和社会保障局/江门市社会保险基金管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,500.00	59,448.39	与收益相关
2021 年江门市商标品牌	台山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关

战略专项资金			改造等获得的补助					
2021年第一季度吸纳就业困难人员社保补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,357.21	0.00	与收益相关
2021年第二季度吸纳就业困难人员社保补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	2,092.87	0.00	与收益相关
扶持企业上市奖补资金	台山市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	2,000,000.00	与收益相关
2019年促进经济高质量发展专项资金(支持民营企业上市融资)	台山市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	298,800.00	与收益相关
知识产权扶持和奖励经费(2020年江门市级专利第三批本级配套)	台山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	150,000.00	与收益相关
2020年市级专利扶持资金(第三批)	台山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	150,000.00	与收益相关
2019年度外贸发展专项资金	江门市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	111,780.00	与收益相关
江门市专利	台山市财政	补助	因研究开发、	否	否	0.00	100,000.00	与收益相关

扶持资金(第二批)	局		技术更新及改造等获得的补助					
台山市 2020 年度失业保险稳岗补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	59,448.39	与收益相关
疫情防控期间一次性吸纳就业补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	56,000.00	与收益相关
2019 年台山市鼓励企业上规模和扩大生产专项资金	台山市台城街道财政所	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	50,000.00	与收益相关
鼓励企业上规模和扩大生产专项资金	台山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	50,000.00	与收益相关
疫情防控期间一次性吸纳湖北籍等劳动者就业补助资金	台山市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	48,000.00	与收益相关
中央财政 2020 年外经贸发展专项资金(第二批)	台山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	17,280.00	与收益相关
江门市就业创业补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	1,964.49	与收益相关
2020 年第一季度建档立卡贫困人口社保补贴	台山市人力资源和社会保障局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	664.61	与收益相关
吸纳就业困难人员社保	台山市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持	否	否	0.00	341.76	与收益相关

补贴	保障局		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
合计:						966,690.08	6,159,027.64	

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	0.00	81,506.06	
非流动资产报废损失合计	138,550.88	156,009.23	
其中: 固定资产报废损失	138,550.88	156,009.23	
其他	617.76	41,421.25	
合计	139,168.64	278,936.54	

其他说明:

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,038,866.36	10,398,057.59
递延所得税费用	-649,926.39	410,563.69
合计	6,388,939.97	10,808,621.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	59,193,551.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,879,032.79
子公司适用不同税率的影响	-66,597.91
调整以前期间所得税的影响	0.00

非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,370.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
加计扣除费用的影响	-2,625,865.36
所得税费用	6,388,939.97

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,860,687.22	9,783,727.64
收到的银行存款利息	5,425,852.76	25,713.13
收到的保证金及押金	238,140.00	320,430.00
收到的员工归还备用金	187,039.07	
其他	201,766.01	184,626.83
合计	9,913,485.06	10,314,497.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、研发费用及销售费用	61,592,466.03	32,434,382.40
支付的银行手续费	112,817.50	80,629.78
支付的押金及保证金	1,483,166.74	53,650.00
代付的员工社保及公积金	183,141.20	3,773.12
支付的员工备用金	92,260.00	461.32
银行承兑汇票保证金	2,637,049.97	
其他	251,674.44	360,349.97

合计	66,352,575.88	32,933,246.59
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行理财产品本金	447,680,000.00	685,943,000.00
合计	447,680,000.00	685,943,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财产品本金	752,680,000.00	681,443,000.00
合计	752,680,000.00	681,443,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的 IPO 中介机构费用	44,281,784.95	1,632,075.48
支付的长期租赁费用	1,896,772.72	
合计	46,178,557.67	1,632,075.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	52,804,611.97	70,483,374.91
加: 资产减值准备	1,693,016.53	5,024,898.10
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	20,072,501.47	14,514,685.17
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	684,151.92	663,397.20
长期待摊费用摊销	766,229.97	0.00
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)	-215,337.58	-164,194.93
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	138,550.88	8,805.42
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,441,649.93	1,171,461.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,139,774.72	-2,194,853.02
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-876,738.05	-516,051.47
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	226,811.66	926,615.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-45,839,641.70	2,099,070.77
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-29,479,867.48	-16,616,307.90
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	26,115,540.34	27,942,343.83
其他	1,493,376.28	3,817,211.66
经营活动产生的现金流量净额	27,885,081.42	107,160,456.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	185,459,985.42	162,191,254.23
减: 现金的期初余额	162,191,254.23	68,909,844.13

加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	23,268,731.19	93,281,410.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,459,985.42	162,191,254.23
其中：库存现金	21,087.20	23,176.20
可随时用于支付的银行存款	185,342,555.33	162,125,186.98
可随时用于支付的其他货币资金	96,342.89	42,891.05
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	185,459,985.42	162,191,254.23

其他说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为185,459,985.42元, 2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为188,397,035.39元, 差额2,937,049.97元系现金流量表中现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金存款2,937,049.97元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,937,049.97	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收款项融资	4,792,128.47	票据质押
合计	7,729,178.44	--

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	13,579.81	6.3757	86,580.79
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中: 美元	33,597.69	6.3757	214,208.79
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	966,690.08	营业外收入	966,690.08
与资产相关	2,250,400.00	递延收益	1,202,896.23
与收益相关	643,597.14	其他收益	643,597.14
与收益相关	0.00	财务费用	0.00
合计：	3,860,687.22		2,813,183.45

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名 称	合并范围变动方式
-----	----------

河南绿岛风空气系统有限公司	设立
江苏绿岛风空气系统有限公司	设立

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南绿岛风空气系统有限公司	许昌市	许昌市	室内通风系统产品的生产及销售	100.00%		设立
江苏绿岛风空气系统有限公司	丹阳市	丹阳市	室内通风系统产品的生产及销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(2) 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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、短期借款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险：是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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			205,000,000.00	205,000,000.00
应收款项融资			10,363,182.43	10,363,182.43
持续以公允价值计量的资产总额			215,363,182.43	215,363,182.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

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第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本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

本期公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
台山市奥达投资有限公司	广东省	股权投资	5,180,000.00	44.11%	44.11%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李清泉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七-1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

台山市振中投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
NEDFON EQUITY INVESTMENT PTY. LTD.	公司实际控制人控制的企业
NEDFON EQUITY INVESTMENT TAS PTY LTD	公司实际控制人控制的企业

其他说明

直接或间接持有公司5%以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，亦为公司的关联自然人。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台山市奥达投资有限公司	100,000,000.00	2021年09月27日	2031年09月30日	否
台山市奥达投资有限公司	18,000,000.00	2020年09月01日	2030年08月31日	否
台山市振中投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	2020年09月01日	2030年08月31日	否
李清泉、车雨	30,000,000.00	2020年05月28日	2029年12月31日	是
李清泉	30,000,000.00	2020年02月28日	2022年02月28日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,748,221.45	2,075,029.11
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	5,440,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,440,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,701,756.20	100.00%	1,631,740.66	6.11%	25,070,015.54	12,305,335.92	100.00%	1,024,842.36	8.33%	11,280,493.56
其中：										
合计	26,701,756.20		1,631,740.66	6.11%	25,070,015.54	12,305,335.92		1,024,842.36	8.33%	11,280,493.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收经销客户款项	22,328,202.81	1,357,318.64	6.08%
应收直销客户款项	4,373,553.39	274,422.02	6.27%
合计	26,701,756.20	1,631,740.66	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	24,839,069.45
1至2年	1,569,121.21
2至3年	95,984.96
3年以上	197,580.58
3至4年	74,616.54
4至5年	100,776.04
5年以上	22,188.00
合计	26,701,756.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,024,842.36	710,810.95	0.00	103,912.65	0.00	1,631,740.66
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,024,842.36	710,810.95	0.00	103,912.65	0.00	1,631,740.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收账款	103,912.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,279,322.20	8.54%	103,485.70
第二名	1,341,262.09	5.02%	59,131.11
第三名	1,077,448.24	4.04%	47,500.57
第四名	877,443.63	3.29%	38,683.13
第五名	867,192.21	3.25%	38,231.19
合计	6,442,668.37	24.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,840,398.65	875,590.12
合计	1,840,398.65	875,590.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,209,689.14	440,678.00
员工社保与公积金	602,296.52	419,997.76
员工备用金	5,000.00	0.00
其他款项	144,001.27	76,682.69
合计	1,960,986.93	937,358.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	61,768.33	0.00	0.00	61,768.33
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	58,819.95	0.00	0.00	58,819.95
2021 年 12 月 31 日余额	120,588.28	0.00	0.00	120,588.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,755,698.93
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	81,000.00
3 年以上	124,288.00
3 至 4 年	86,688.00
4 至 5 年	7,600.00
5 年以上	30,000.00
合计	1,960,986.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金保证金	222,622.14	1年以内	11.35%	11,131.11
第二名	押金保证金	200,000.00	1年以内	10.20%	10,000.00
第三名	押金保证金	150,000.00	1年以内	7.65%	7,500.00
第四名	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.10%	5,000.00
第五名	押金保证金	86,688.00	1年以内	4.42%	4,334.40
合计	--	759,310.14	--	38.72%	37,965.51

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,385,424.00	0.00	18,385,424.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,385,424.00	0.00	18,385,424.00	0.00	0.00	0.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南绿岛风空气系统有限公司	0.00	230,200.00	0.00	0.00	0.00	230,200.00	0.00
江苏绿岛风空气系统有限公司	0.00	18,155,224.00	0.00	0.00	0.00	18,155,224.00	0.00
合计	0.00	18,385,424.00	0.00	0.00	0.00	18,385,424.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,535,132.84	377,872,239.50	401,393,534.25	259,639,759.08

其他业务	19,919,756.64	0.00	10,947,472.18	0.00
合计	551,454,889.48	377,872,239.50	412,341,006.43	259,639,759.08

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型			531,535,132.84	531,535,132.84
其中:				
新风系列产品			379,018,444.03	379,018,444.03
风幕机			125,296,926.16	125,296,926.16
其他			27,219,762.65	27,219,762.65
按经营地区分类			531,535,132.84	531,535,132.84
其中:				
华东			167,526,311.20	167,526,311.20
华南			169,347,250.20	169,347,250.20
华中			42,450,095.55	42,450,095.55
华北			56,142,520.77	56,142,520.77
西南			35,623,750.95	35,623,750.95
西北			16,018,054.85	16,018,054.85
东北			6,137,011.85	6,137,011.85
境外			38,290,137.47	38,290,137.47
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				

合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	1,139,726.62	2,194,853.02
合计	1,139,726.62	2,194,853.02

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	76,786.70	参见本财务报表附注五-43、44、45
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,813,183.45	参见本财务报表附注五-39、44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,139,774.72	参见本财务报表附注五-40

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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,583.68	参见本财务报表附注五-44、45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	605,754.09	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	3,432,574.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.02%	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.24%	0.87	0.87

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东绿岛风空气系统股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十七日