

SORBO®

硕而博

NEEQ:873490

浙江硕而博科技股份有限公司

ZHEJIANG SORBO TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、2020年6月，汽灯密封性检测设备正式通过品管验收，本设备大大提高了汽灯的生产效率和产品品质，为智控设备研发树立了标杆；
- 2、2020年8月，公司股票挂牌全国中小企业股份转让系统；
- 3、2020年9月，公司获得瓯海区高校毕业生就习基地荣誉，为高校毕业生提供见习和就业培训的实践机会，同时公司也扩大了选才范围，建立了较为稳定的人才输送渠道。
- 4、2020年10月，公司市级研发中心机构绩效年度考核被评为优秀，公司强劲的科研能力得到社会认可。
- 5、2020年11月，公司获得瓯海区区级技能大师工作室荣誉，通过政府资源加强人才引进和培养，提高公司人才竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘丽莉、主管会计工作负责人叶菊翠及会计机构负责人（会计主管人员）叶菊翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	<p>刘丽莉直接持有公司 90.48%的股份，为公司控股股东、实际控制人。刘丽莉能够对硕而博的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配硕而博的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立时间较短，虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高</p>

	<p>董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。</p>
市场竞争加剧风险	<p>公司处于照明灯具制造行业。近年来，随着国家对照明行业的扶持及行业的技术进步，照明设备市场需求旺盛，但同时伴随着整个LED行业竞争日趋激烈，LED照明产业链的整体毛利率出现下降趋势。虽然公司通过不断提高研发投入，积极打造有竞争力的产品和品牌，满足客户多样化的需求，增强公司核心竞争能力，但同样面临产品供给方增加、竞争不断加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过不断改善管理、降低经营成本、加强市场推广、提升品牌知名度和提高产品技术含量等多种方式持续提高公司及产品核心竞争能力，保持竞争优势及经营业绩持续增长，使企业成长为依靠技术、品牌优势的规模企业。</p>
国际市场汇率波动风险	<p>公司产品以出口为主，2020年度出口业务收入占公司主营业务收入总额的比重为88.03%。如果汇率出现较大波动，将会对公司出口销售收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将加大应收账款的催收力度，减少外币应收账款余额，若汇率出现持续波动，公司将利用金融工具的方式，降低汇率风险带来的损失。</p>
出口退税政策变动的风险	<p>公司出口产品执行增值税“免、抵、退”政策，享受增值税出口退税的税收优惠。目前公司主要产品出口执行的出口退税率为13%，出口退税率相对较高；若未来国家调整出口退税政策，调低本公司产品的出口退税率，将增加公司的税负，可能会影响公司产品在国外市场的竞争力，从而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将加强对出口退税政策的学习，充分分析新政策制定后对公司发展的各种影响，适时调整公司发展方向和方式，以确保出口活动的有序开展；此外，公司将不断提高产品和服务的质量，并在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面加大力度，提升竞争优势，切实从价格竞争转变为产品多元化、市场差别化竞争。</p>
对国际市场依赖的风险	<p>2020年、2019年度和2018年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为88.03%、83.97%和82.29%。公司境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。</p> <p>此外，公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。若未来国际贸易环境、中国出口政策发生变化，将可能对公司未来经营业绩产生较大的不利影响。如中美贸易战导致公司部分产品加征关税25%，直接影响公司产品定价以及客户采购积极性。若国际政治局势、对华产业政策或经济环境等发生进一步恶化，将给公司经营业绩带来潜在的风险。</p> <p>应对措施：公司在获取订单前，将充分了解和评估销售客户当地政治经济情况及客户信用和支付能力，尽量减少甚至避免因海外国家的政治、经济政策突发变动所带来的经营风险；同时，公司将加强对产品质量的控制及完善售后服务体系，与现有客户保持良好沟通与合作，同时积极开拓其他客户资源，充分挖掘市场的需求，在保持现有市场份额的基础上，进一步拓宽其他国内外市场，降低对出口客户的依赖。</p>
未全员缴纳社会保险和住房公积金的风险	<p>截至2020年12月31日，与公司签署劳动合同的507名员工中，公司为其中110名员工缴纳了养老保险、医疗保险、生育保险和失业保险，为其中29名员工缴纳了住房公积金。未缴纳养老保险、医疗保险、生育保险和失业保险的员工均签署了自愿放弃缴纳的声明，并愿意自行承担相应责任；针对未缴纳住房公积金的员工</p>

	<p>工，公司为其提供免费员工宿舍或给予住房补助。但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险</p> <p>应对措施：公司控股股东、实际控制出具承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。”</p>
<p>存货期末余额较大的风险</p>	<p>2018 年末、2019 年末和 2020 年末，公司存货余额分别 11,819,963.86 元、27,562,262.97 元和 31,157,191.77 元，占流动资产比例分别为 21.62%、50.24% 和 42.35%。2018 年度、2019 年度和 2020 年度，公司存货周转率分别为 7.55、3.04 和 3.11，存货周转率相对较低。公司存货余额较大，占资产比重较高，较大的存货余额占用了公司较多流动资金。若市场环境发生重大不利变化或客户经营状况恶化，导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响</p> <p>应对措施：公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，在客户需求及时、有效满足的前提下，加快存货周转，实现最低资金成本占用；公司将严格控制产品质量，按照合同约定，及时将产品发运、安装、组织验收、结算，降低存货成本回收风险。</p>
<p>受新型冠状病毒疫情影响业绩下滑的风险</p>	<p>受新冠疫情影响，一季度人员返岗难、供应链恢复难，随着全球疫情的爆发，国际上对人流和物流的限制与管控等问题，公司业务受到一定程度影响，截至本报告审议披露之日，公司整体业务受新冠病毒疫情影响较小。</p> <p>应对措施：公司加强与国外客户的沟通，加强多渠道市场开拓力度，同时根据市场需求，及时研发出次防疫产品，并成功推向市场，使公司整体业绩同比上升。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
硕而博、本公司、公司	指	浙江硕而博科技股份有限公司
硕而博有限	指	温州硕而博科技有限公司
硕而博咨询	指	温州硕而博管理咨询合伙企业（有限合伙）
硕而博智控	指	温州硕而博智控设备有限公司
控股股东、实际控制人	指	刘丽莉
股东大会	指	浙江硕而博科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江硕而博科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江硕而博科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《浙江硕而博科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期初	指	2020年1月1日
报告期末	指	2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江硕而博科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SORBO TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	硕而博
证券代码	873490
法定代表人	刘丽莉

二、 联系方式

董事会秘书	叶菊翠
联系地址	浙江省温州市瓯海区新桥街道高翔工业区大庆路2号
电话	0577-86085581
传真	0577-86078985
电子邮箱	so7@sorbo.cc
公司网址	www.zjsorbotech.com
办公地址	浙江省温州市瓯海区新桥街道高翔工业区大庆路2号
邮政编码	325006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016年11月10日
挂牌时间	2020年8月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明器具制造（C387）-照明灯具制造（C3872）
主要业务	移动照明产品、收音机、健康酒具等生活科技类产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	移动照明产品、收音机、健康酒具等生活科技类产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘丽莉

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘丽莉），一致行动人为（温州硕而博管理咨询合伙企业（有限合伙））
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330304MA2867JN9B	否
注册地址	浙江省温州市瓯海区新桥街道高翔工业区大庆路2号	否
注册资本	31,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王焕军	祝丽平
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,603,840.21	80,612,546.09	47.13%
毛利率%	23.01%	25.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,211,593.41	3,076,121.98	4.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,007,346.69	1,135,123.24	-11.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.2%	7.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.26%	2.76%	-
基本每股收益	0.1	0.12	-16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,840,383.37	97,219,171.80	15.04%
负债总计	65,616,129.00	54,206,510.84	21.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,224,254.37	43,012,660.96	7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.37	7.47%
资产负债率%（母公司）	58.67%	55.76%	-
资产负债率%（合并）	58.67%	55.76%	-
流动比率	1.12	1.01	-
利息保障倍数	3.44	2.68	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,564,742.71	1,989,872.54	1,084.23%
应收账款周转率	7.12	5.89	-
存货周转率	3.11	3.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.04%	-1.43%	-
营业收入增长率%	47.13%	-19.51%	-
净利润增长率%	4.40%	4.10%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,500,000	31,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,416.52
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,515,322.41
委托他人投资或管理资产的损益	22,560.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,981.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,524.79
非经常性损益合计	2,594,805.35
所得税影响数	390,558.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,204,246.72

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		2,987,052.73
预收款项	3,059,648.97	
其他流动负债		72,596.24

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

对资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	6,463,100.38	
预收款项		6,575,528.94
其他流动负债	112,428.56	

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事移动照明产品、收音机、健康酒具等生活科技类产品的研发、生产和销售的公司，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。目前公司已建立一支专业的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队，通过把握客户需求，不断优化产品生产工艺及功能，使产品能够最大程度地满足客户使用体验和个性化需求。公司通过以线下直销为主的方式进行销售，获得收入、利润和现金流。公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时改进产品性能、生产优化产品并提供相关服务。未来，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，实现盈利最大化。

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料主要分为三类：1、LED 光源器件；2、驱动电源，如各类锂电池产品；3、实现产品功能的控制芯片。公司设立采购部，负责原辅材料的采购，对供应商进行严格的准入和标准限制，规范采购行为，采购的原材料符合国家标准，保障了公司产品的质量。

采购部门对于产品所需的常规材料制定有一定的采购周期，对特殊的材料采购周期稍长。具体采购时，采购部主要基于以销售订单为依据确定的生产任务单，结合其他部门提出的采购需求及所需原材料的实际库存综合确定。在采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，并考虑供应商的资质、产品质量等因素。公司通常会保持一定期间产能的安全库存，在此基础上，采购部再结合客户产品订单所需的实际原材料数量进行采购。待供应商确定后，采购部将拟与其签署的采购合同报相关人员审批通过后，再与供应商正式签署合同，供应商按照约定提供原辅材料。公司品管部对原辅材料进行检验，特殊情况下要求供应商出具原材料出厂报告，检验合格的原辅材料方能入库。

(二) 生产模式

公司主要产品包括移动照明产品、收音机、健康酒具等生活科技类产品。

公司订单可分为常规订单和非常规订单。常规订单由生产计划部综合协调后进行生产，非常规订单交由研发中心进行试制。试制品经检测合格并经客户确认后，研发中心下属工程部门作为研发中心和生产部门之间的纽带指导和调整生产过程。生产计划部根据市场变化及自身产能等综合因素制定生产计划。以公司移动照明产品为例，生产过程主要经过冲压、注塑、固化、组装、接线、电器测试等流程，在生产过程中产品会经过成品检验和出货检验两道质量检测，以保证产品生产质量并对不合格产品及时反馈进行返工。通过成品检验、出货检验等方式对生产过程进行质量控制，产成品检验合格则进入成品库，不合格品返工处理。

(三) 销售模式

目前，公司主要通过户外产品展销会、阿里巴巴国际平台、国内电商平台等渠道发展客户资源。此外，凭借公司优质的产品品质，公司在行业内获得良好的产品口碑，也吸引了部分客户资源。

公司外销业务的经营模式如下：

公司国外客户均采用买断式销售，公司将货物交付给国外客户后，不保留货物的风险和报酬，公司按照国外客户的订单要求进行生产。公司经过多年的积累和发展，产品远销美国、日本、法国、西班牙、韩国等国家。公司的主要客户群体为国外进口商、贸易公司、礼品公司等。

目前，公司产品主要为外销，产品销往美洲、欧洲、亚洲等地区，主要包括美国、法国、德国、日本、韩国等国家。外销产品采取离岸价格（FOB）结算，一般在国外客户工作人员验货确认后安排发货，结算方式一般采用 T/T（电汇）模式。产品销售后由销售部负责售后服务工作。在上述销售模式基础上，公司不定期的组织研发中心、品管部协同开展提供售后产品的增值服务，通过提供产品使用培训等措施进一步增强客户粘性。

内销销售方式以线下销售为主，辅以线上销售。下游客户主要为贸易公司、礼品公司。产品价格根据制造成本和利润组成并根据市场价格调整，并经双方协商，待确认一致后，客户正式下单或签署合同，根据不同客户情况公司会制定一定的信用政策并收取一定比例预收款。内销产品出库并经对方验收确认后，内销部按销售订单相关条款约定进行催款结算及售后服务。国内线上销售业务通过阿里巴巴平台天猫网店及京东网店进行，根据“互联网+”战略方针，传递企业文化并引导企业周边相关群体对企业的了解。

（四）研发模式

公司设立研发中心负责产品研发工作，公司产品的研发主要分为自主研发和客户指定研发。公司针对自主研发，首先由开发部门进行前期的验证和评审工作，包括市场前景、成本考量等内容，评审通过后由研发中心进行模具的开发，期间需对产品可能涉及的各项专利技术进行检索，确认无误后，再交由生产计划部制定生产计划。

公司针对客户指定研发产品采用“订单式”生产的模式，针对定制化订单，公司研发中心先对客户制定要求进行研发试制、开发模具，期间对该产品可能涉及的各项专利技术进行多次检索，确认不涉及潜在的专利纠纷且由客户确认后，交由生产部门按照流程进行批量生产。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,929,293.21	17.82%	10,894,175.09	11.21%	82.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,935,654.09	16.04%	13,453,060.36	13.84%	33.32%
存货	31,157,191.77	27.86%	27,562,262.97	28.35%	13.04%
投资性房地产	-	-	267,731.09	0.28%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	37,689,318.60	33.70%	41,793,895.45	42.99%	-9.82%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	43,830.81	0.05%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,030,127.78	17.91%	31,549,812.91	32.45%	-36.51%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	17,685,838.00	15.81%	7,799,905.70	8.02%	126.74%
应付账款	15,871,213.96	14.19%	9,722,993.42	10.00%	63.23%
应付职工薪酬	4,976,974.06	4.45%	1,564,291.08	1.61%	218.16%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金年末比年初增加了 903.51 万元，增幅 82.94%，主要系报告期内营业收入增长，公司除了重要客户具有 45-90 天的信用期外，一般客户不予赊销，回款情况良好，而主要供应商的货款结算采用银行承兑汇票支付；
- 2、应收账款年末比年初增加了 448.25 万元，增幅 33.32%，主要系营业收入增加应收账款相应增加。
- 3、存货年末比年初增加了 359.49 万元，增幅 13.04%，主要系国外受疫情影响，国际上对人流和物流的限制与管控，造成物流不畅，库存商品难以及时交付，造成存货增加；
- 4、短期借款年末比年初减少了 1,151.97 万元，降幅 36.51%，主要系为了减少融资成本，偿还了部分银行贷款。
- 5、应付票据年末比年初增加了 988.59 万元，增幅 126.74%，主要系公司营业收入增长，采购额增加，主要供应商的货款结算采用银行承兑汇票支付。
- 6、应付账款年末比年初增加了 614.82 万元，增幅 63.23%，主要系公司营业收入增长，经营规模扩大，采购额较前期有所增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,603,840.21	-	80,612,546.09	-	47.13%
营业成本	91,308,916.93	76.99%	59,766,453.30	74.14%	52.78%
毛利率	23.01%	-	25.86%	-	-
销售费用	6,413,310.81	5.41%	5,480,883.32	6.80%	17.01%

管理费用	10,681,110.06	9.01%	6,794,531.26	8.43%	57.20%
研发费用	5,581,531.18	4.71%	4,903,090.99	6.08%	13.84%
财务费用	2,775,135.95	2.34%	1,121,703.12	1.39%	147.40%
信用减值损失	-626,762.62	-0.53%	-494,667.21	-0.61%	-26.70%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,417,847.20	2.04%	1,756,664.45	2.18%	37.64%
投资收益	22,560.50	0.02%	30,899.93	0.04%	-26.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5,416.52	0.005%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,933,083.11	2.47%	3,054,228.29	3.79%	-3.97%
营业外收入	160,000.00	0.13%	500,000.00	0.62%	-68.00%
营业外支出	11,018.87	0.01%	3,944.03	0.00%	179.38%
净利润	3,211,593.41	2.71%	3,076,121.98	3.82%	4.40%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 3,799.13 万元，增幅 47.13%，主要原因系公司继续加强多渠道市场开拓力度，同时根据市场需求，及时研发出消毒系列等次防疫产品，并成功推向市场，使公司整体业绩同比上升；
- 2、营业成本较上年同期增加 3,154.25 万元，增幅 52.78%，主要原因一方面是随着销售的增长，成本也会随着增长，另一方面是根据新收入会计准则，本期运输费用计入营业成本；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	118,465,090.83	80,546,975.61	47.08%
其他业务收入	138,749.38	65,570.48	111.60%
主营业务成本	91,301,779.57	59,742,271.00	52.83%
其他业务成本	7,137.36	24,182.30	-70.49%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
照明产品	72,204,259.33	55,921,494.81	22.55%	27.81%	32.22%	-2.58%
收音机	14,089,760.54	10,746,982.53	23.72%	24.03%	24.88%	-0.52%
其它产品	32,171,070.96	24,633,302.23	23.43%	153.46%	178.61%	-6.91%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	14,182,649.53	10,581,044.99	25.39%	10.31%	15.12%	-3.12%
国外	104,282,441.30	80,720,734.58	22.59%	54.06%	59.68%	-2.73%

收入构成变动的原因：

- 1、与上年同期相比，公司收入构成未发生重大变化。本年度照明产品、收音机、其他产品收入较上年同期变动比例均在 24%以上，主要原因是一方面受中美贸易影响已逐渐消除，公司产品销售已常态化；另一方面公司的照明产品大多带灭蚊功能，本年度受疫情影响，灭蚊产品、新开发的消毒系列等次防疫产品以及收音机系列产品适合市场需求，致使销售收入增加。
- 2、其他业务收入比上年同期增加 111.6%，主要是本年度中国铁塔股份有限公司温州分公司将信号发射塔放置在我司宿舍楼楼顶空置的平台上，支付场地使用费 11.20 万元，该场地为空地，不产生成本

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	MPOWERD INC.	29,218,554.68	24.66%	否
2	JAMIAK LLC	11,113,083.12	9.38%	否
3	4PATRIOTS,LLC	5,008,222.06	4.23%	否
4	REDSPLYCE CO.,LTD.	4,905,610.77	4.14%	否
5	ACTIVE ASIA LIMITED	4,688,684.23	3.96%	否
合计		54,934,154.86	46.37%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市欣柯达能源有限公司	4,966,745.40	7.87%	否
2	广州鹏辉能源科技股份有限公司	4,382,620.00	6.94%	否
3	深圳市盛华达微电子有限公司	3,956,492.28	6.27%	否
4	菏泽天宇锂电能源科技有限公司	3,112,212.00	4.93%	否
5	浙江晶圆材料科技有限公司	1,924,685.00	3.05%	否
合计		18,342,754.68	29.06%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,564,742.71	1,989,872.54	1,084.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,009,927.94	10,473,522.36	-109.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,462,399.53	-9,479,840.47	-84.21%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,157.49 万元，涨幅 1,084.23%，主要原因系营业收入增加的同时，回款及时，故销售商品收到的现金增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,148.35 万元，降幅 109.64%，主要原因系报告期内经营活动产生的现金流量净额同比大幅增加，公司减少了向关联方拆借资金，较上年减少向关联方往来借款净额 1,400.31 万元；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 798.26 万元，降幅 84.21%，主要原因是归还了银行贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司在每一个会计期间内均形成与同期业务相关的持续营运记录；公司最近两个完整会计年度的营业收入合计为 1.99 亿元，能够保持良好健康的业务发展趋势。

公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升，为公司的持续发展提供了保障。报告期内，公司持续投入新产品的研发，申请实用新型专利 14 个，发明专利 1 个，取得实用新型专利 29 个，对公司的持续经营发展起到了稳定作用。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	14,400.00	14,400.00

报告期内，关联方温州硕而博智控设备有限公司租用公司 D 幢四楼，租赁面积 200 平方，租赁期 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，租金 14400 元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	35,040,000.00	25,040,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内发生关联方刘丽莉、李旭宇为本公司银行借款提供担保。关联方为公司提供担保不收取任何费用，有利于公司缓解资金压力，有利于公司的发展，不存在损害公司利益的情况。

2、报告期内关联方刘丽莉为公司提供财务资助 5,040,000.00 元，不计利息，有利于公司缓解资金压力，不存在损害公司利益的情况。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020/3/14	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/3/14	-	挂牌	资金占用承诺	不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/3/14	-	挂牌	其他承诺	关于社保、公积金补缴的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/3/14	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
其他股东	2020/3/14	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2020/3/14	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2020/3/14	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020/3/14	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人或控股股东控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代	正在履行中

					垫款项等方式占用或转移公司资金或资产	
--	--	--	--	--	--------------------	--

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、实际控制人或控股股东控制的其他企业所出具的《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于资金占用承诺函》、《关于社保、公积金补缴的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	27,097,541.68	24.23%	公司将其名下的不动产【浙（2019）温州市不动产权第 0143087 号】作为抵押财产，为浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司娄桥支行向公司自 2019 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 10 日期间内最高融资限额伍仟伍佰万元的所有融资债权提供最高额抵押担保
发明专利 ZL201610770174.5	专利权	质押	-	-	为公司公司向杭州银行股份有限公司温州科技支行借款 5,000,000.00 元提供专利权质押
货币资金	其他货币资金	保证金	8,842,919.00	7.91%	票据保证金
总计	-	-	35,940,460.68	32.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以不动产抵押贷款、专利权及票据保证金事项，是维护公司正常运营的需要，对公司无不利的影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售	无限售股份总数	500,000	1.59%	0	500,000	1.59%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	31,000,000	98.41%	0	31,000,000	98.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,500,000	90.48%	0	28,500,000	90.48%	
	董事、监事、高管	1,500,000	4.76%	0	1,500,000	4.76%	
	核心员工						
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘丽莉	28,500,000	0	28,500,000	90.48%	28,500,000	-	-	-
2	李旭宇	1,500,000	0	1,500,000	4.76%	1,500,000	-	-	-
3	温州硕而博管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.76%	1,000,000	500,000	-	-
合计		31,500,000	0	31,500,000	100%	31,000,000	500,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘丽莉为温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，并持有其 20.2624%股权，李旭宇为温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)有限合伙人，持有其 40.5385%股权。

除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为刘丽莉女士。

刘丽莉直接持有公司 28,500,000 股股份，直接持股比例为 90.48%；依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响；刘丽莉担任公司董事长，能够对董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，同时，刘丽莉作为温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人、普通合伙人，能够实际支配温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)直接持有的公司 4.76%的表决权，合计能够支配公司表决权比例为 95.24%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司娄桥支行	银行	30,000,000.00	2020年1月13日	2020年12月7日	4.780%
2	抵押贷款	浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司娄桥支行	银行	15,000,000.00	2020年12月7日	2021年3月8日	4.790%
3	信用贷款	杭州银行	银行	5,000,000.00	2020年7月28日	2021年7月27日	5.352%

合计	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘丽莉	董事长	女	1975年09月	2019年6月22日	2022年6月21日
李旭宇	董事兼总经理	男	1975年03月	2019年6月22日	2022年6月21日
叶菊翠	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975年07月	2019年6月22日	2022年6月21日
靳术成	董事	男	1981年02月	2019年6月22日	2022年6月21日
王继恒	董事	男	1974年10月	2019年6月22日	2022年6月21日
丁振尧	监事	男	1981年10月	2019年6月22日	2022年6月21日
晏鹏	监事	男	1990年11月	2019年6月22日	2022年6月21日
谢泽涛	监事会主席、职工代表监事	男	1981年07月	2019年6月22日	2022年6月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘丽莉	董事长	28,500,000		28,500,000	90.48%	0	0
李旭宇	董事、总经理	1,500,000		1,500,000	4.76%	0	0
合计	-	30,000,000	-	30,000,000	95.24%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	258	226	121	363
销售人员	30	13	3	40
技术人员	43	11	1	53
财务人员	7	1	1	7
行政人员	27	22	5	44
员工总计	365	273	131	507

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	18
专科	35	60
专科以下	317	429
员工总计	365	507

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，因公司业务发展的需要及运营管理需要，公司员工队伍进一步壮大。

公司通过校园招聘、社会招聘、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。

公司重视团队建设，积极宣贯企业文化，组织丰富多彩的文娱生活，并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关性法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工按时发放薪资，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东、确保全体股东特别是中小股东，能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供相应的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020年1月29日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于通过公司章程（挂牌适用稿）的议案》。

2020年6月12日，公司完成修订后公司章程的工商备案。新审议通过的公司章程及各项公司治理规则符合《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》的规定。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、2020年1月14日召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统采用集合竞价交易方式的议案》；《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关事宜的议案》；《关于通过公司章程（挂牌适用稿）的议案》；《关于制定总经理工作制度的议案》；《关于信息披露管理制度的议案》；《关于制定投资者关系管理制度的议案》；《关于制定对外担保管理办法的议案》；《关于制定对外投资管理办法的议案》；《关于制定防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法的议案》；《关于制定关联交易管理办法的议案》；《关于制定承诺管理制度的议案》；《关于制定董事会秘书工作制度的议案》；《关于制定利润分配管理制度的议案》；《关于制定募集资金管理制度的议案》；《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；《关于对公司治理机制进行有效性评估的议案》；《关于确认报告期内关联交易的议案》；《关于确认公司审计报告的议案》；《关于修改股东大会议事规则的议案》；《关于修改董事会议事规则的议案》；《关于修改监事会议事规则的议案》；《关于聘请开源证券股份有限公司为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商的议案》；《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的审计机构的议案》；《关于聘请北京中银（杭州）律师事务所为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律机构的议案》；《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2020年8月28日召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于2020年半年度报告的议案》；《关于追认2020年上半年关联交易的议案》；《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	<p>2020年8月28日召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于2020年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020年1月29日召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统采用集合竞价交易方式的议案》；《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关事宜的议案》；《关于通过公司章程（挂牌适用稿）的议案》；《关于制定对外担保管理办法的议案》；《关于制定对外投资管理办法的议案》；《关于制定防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法的议案》；《关于制定关联交易管理办法的议案》；《关于制定承诺管理制度的议案》；《关于制定利润分配管理制度的议案》；《关于制定募集资金管理制度的议案》；《关于确认报告期内关联交易的议案》；《关于修改股东大会议事规则的议案》；《关于修改董事会议事规则的议案》；《关于修改监事会议事规则的议案》；《关于聘请开源证券股份有限公司为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商的议案》；《关于聘请中</p>

兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的审计机构的议案》；《关于聘请北京中银（杭州）律师事务所为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律机构的议案》。

2、2020年9月14日召开2020年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于追认2020年上半年关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律、法规和公司章程的相关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司有违法、违规行为，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立

公司主要从事移动照明产品、收音机、健康酒具等生活科技类产品的研发、生产和销售。公司拥有独立的经营场所、业务部门、业务渠道以及开展业务活动所依托的资源要素，独立开展经营活动，独立获得业务收入和利润，公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司是由有限公司以整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的办公设施、技术及其他资产，公司办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司在银行独立开具账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会、经理层及生产经营必需的职能部门，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的法人治理结构。公司的生产经营、办公机构与股东单位分开，在内部设置上不存在与股东单位混合经营、合署办公的情况，亦不存在股东单位干预公司生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司管理层对公司的内部控制制度进行了自查和评估后认为：公司目前的治理结构和现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，并且得到了有效地执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2020年1月14日召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司已健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 318011 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王焕军	祝丽平
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 318011 号

浙江硕而博科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江硕而博科技股份有限公司（以下简称硕而博公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硕而博公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于硕而博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

硕而博公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括硕而博公司 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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,管理层负责评估硕而博公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算硕而博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硕而博公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：王焕军

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：祝丽平

中国·北京

2021年4月8日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	19,929,293.21	10,894,175.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	17,935,654.09	13,453,060.36
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,947,349.69	991,347.88
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,585,139.43	1,301,703.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	31,157,191.77	27,562,262.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	21,604.91	663,544.86
流动资产合计		73,576,233.10	54,866,094.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	-	267,731.09
固定资产	五、8	37,689,318.60	41,793,895.45
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	-	43,830.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	357,521.67	197,619.57
其他非流动资产	五、11	217,310.00	50,000.00
非流动资产合计		38,264,150.27	42,353,076.92
资产总计		111,840,383.37	97,219,171.80
流动负债：			
短期借款	五、12	20,030,127.78	31,549,812.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	17,685,838.00	7,799,905.70
应付账款	五、14	15,871,213.96	9,722,993.42
预收款项	五、15		3,059,648.97
合同负债	五、16	6,463,100.38	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	4,976,974.06	1,564,291.08
应交税费	五、18	72,681.88	397,309.98
其他应付款	五、19	403,764.38	112,548.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	112,428.56	
流动负债合计		65,616,129.00	54,206,510.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,616,129.00	54,206,510.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	8,863,127.57	8,863,127.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	586,112.68	264,953.34
一般风险准备			
未分配利润	五、24	5,275,014.12	2,384,580.05
归属于母公司所有者权益合计		46,224,254.37	43,012,660.96

少数股东权益			
所有者权益合计		46,224,254.37	43,012,660.96
负债和所有者权益总计		111,840,383.37	97,219,171.80

法定代表人：刘丽莉

主管会计工作负责人：叶菊翠

会计机构负责人：叶菊翠

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		118,603,840.21	80,612,546.09
其中：营业收入	五、25	118,603,840.21	80,612,546.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,489,818.70	78,851,214.97
其中：营业成本	五、25	91,308,916.93	59,766,453.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	729,813.77	784,552.98
销售费用	五、27	6,413,310.81	5,480,883.32
管理费用	五、28	10,681,110.06	6,794,531.26
研发费用	五、29	5,581,531.18	4,903,090.99
财务费用	五、30	2,775,135.95	1,121,703.12
其中：利息费用		1,265,734.75	2,109,235.43
利息收入		91,151.26	57,002.30
加：其他收益	五、31	2,417,847.20	1,756,664.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	22,560.50	30,899.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-626,762.62	-494,667.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	5,416.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,933,083.11	3,054,228.29
加：营业外收入	五、35	160,000.00	500,000.00
减：营业外支出	五、36	11,018.87	3,944.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,082,064.24	3,550,284.26
减：所得税费用	五、37	-129,529.17	474,162.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,593.41	3,076,121.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,593.41	3,076,121.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,593.41	3,076,121.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,211,593.41	3,076,121.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,211,593.41	3,076,121.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1	0.12

法定代表人：刘丽莉

主管会计工作负责人：叶菊翠

会计机构负责人：叶菊翠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,418,148.51	80,554,622.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,570,767.51	7,119,831.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,961,808.26	2,360,766.65
经营活动现金流入小计		126,950,724.28	90,035,220.83
购买商品、接受劳务支付的现金		65,330,939.47	55,190,547.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,990,224.99	23,164,502.73
支付的各项税费		366,365.74	1,445,113.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	8,698,451.37	8,245,185.30
经营活动现金流出小计		103,385,981.57	88,045,348.29
经营活动产生的现金流量净额		23,564,742.71	1,989,872.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,098,097.59	60,006,561.26
取得投资收益收到的现金		22,560.50	30,899.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38		57,522,735.52
投资活动现金流入小计		37,158,658.09	117,560,196.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,488.44	3,560,452.09

投资支付的现金		37,098,097.59	60,006,561.26
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38		43,519,661.00
投资活动现金流出小计		38,168,586.03	107,086,674.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,009,927.94	10,473,522.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	31,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	12,781,423.35	11,108,910.96
筹资活动现金流入小计		62,781,423.35	47,558,910.96
偿还债务支付的现金		61,500,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,419.88	2,095,442.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	17,458,403.00	23,443,308.49
筹资活动现金流出小计		80,243,822.88	57,038,751.43
筹资活动产生的现金流量净额		-17,462,399.53	-9,479,840.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-734,276.77	338,976.02
五、现金及现金等价物净增加额		4,358,138.47	3,322,530.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,728,235.74	3,405,705.29
六、期末现金及现金等价物余额		11,086,374.21	6,728,235.74

法定代表人：刘丽莉

主管会计工作负责人：叶菊翠

会计机构负责人：叶菊翠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,500,000.00	-	-	-	8,863,127.57	-	-	-	264,953.34		2,384,580.05		43,012,660.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,500,000.00	-	-	-	8,863,127.57	-	-	-	264,953.34		2,384,580.05		43,012,660.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									321,159.34		2,890,434.07		3,211,593.41
（一）综合收益总额											3,211,593.41		3,211,593.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
（三）利润分配									321,159.34		-321,159.34		
1. 提取盈余公积									321,159.34		-321,159.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,500,000.00	-	-	-	8,863,127.57	-	-	-	586,112.68		5,275,014.12		46,224,254.37

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00							498,653.89		4,487,885.09		44,986,538.98	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00							498,653.89		4,487,885.09		44,986,538.98	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-8,500,000.00			8,863,127.57				-233,700.55		-2,103,305.04		-1,973,878.02	
（一）综合收益总额										3,076,121.98		3,076,121.98	
（二）所有者投入和减少资本	-8,500,000.00			3,450,000.00								-5,050,000.00	
1. 股东投入的普通股	-8,500,000.00			3,450,000.00								-5,050,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								264,953.34		-264,953.34			

1. 提取盈余公积									264,953.34		-264,953.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					5,413,127.57				-498,653.89		-4,914,473.68		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					5,413,127.57				-498,653.89		-4,914,473.68		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,500,000.00	-	-	-	8,863,127.57	-	-	-	264,953.34		2,384,580.05		43,012,660.96

法定代表人：刘丽莉

主管会计工作负责人：叶菊翠

会计机构负责人：叶菊翠

三、 财务报表附注

浙江硕而博科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称: 浙江硕而博科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)

统一社会信用代码: 91330304MA2867JN9B

法定代表人: 刘丽莉

有限公司成立日期: 2016 年 11 月 10 日

股份公司成立日期: 2019 年 6 月 27 日

注册资本: 3,150.00 万元

实际控制人: 刘丽莉

经营期限: 2016 年 11 月 10 日至长期

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 浙江省温州市瓯海区新桥街道高翔工业区大庆路 2 号

经营范围: 研发、制造、销售: 帐篷、睡袋、户外用品、消毒盒、保鲜盒、醒酒器、水杯、坐便冲洗器、塑料制品、充电器、充电器连接线、充电器接头、汽车配件及零部件、自行车配件及附件、发光二极管、电筒、灯具、电子玩具、国产第一类医疗器械、仿真式性辅助器具、电源适配器、家用电力器具、日用杂货、收音机、耳机; 充电器集成电路销售; 货物进出口、技术进出口。

公司主要从事照明器具、收音机、灭蚊灯等智能家居产品的研发、生产和销售

财务报告经董事会批准报出日: 2021 年 4 月 8 日

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于

2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末的12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧

失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款

费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

10、金融工具

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

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

于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

财务担保合同，是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方：

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别

确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收关联方款项

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收关联方款项、出口退税

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产与合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起使用）

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

13、持有待售资产

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

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

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

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

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

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

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

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

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

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的

账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（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，本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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方

交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则（新收入准则 2020 年 1 月 1 日起适用）

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发

生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

（1）本公司收入的具体确认原则

本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同主要为照明器具、收音机、灭蚊灯等产品销售的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。① 境内销售：本公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收或验收后确认商品收入的实现；②境外销售：公司根据合同约定，在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权；③线上销售：收入确认时间点为根据客户需求发货至指定地点，客户确认收货或者7天无理由退货期满确认收入。

28、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

产。

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

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，

本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		2,987,052.73
预收款项	3,059,648.97	
其他流动负债		72,596.24

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的 影响如下：

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	6,463,100.38	
预收款项		6,575,528.94
其他流动负债	112,428.56	

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、相关税收税负批文

(1) 研发费用税前加计 75%扣除政策

根据财政部、税务总局、科技部财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司可享受研发费用税前加计75%扣除的政策。

（2）增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

（3）高新技术企业15%税收优惠

公司2018年所得税率为25%，2019年12月4日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201933003190，证书有效期三年，公司企业所得税税率自2019年至2021年减按15%税收优惠政策执行。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	43,436.87	23,567.30
银行存款	10,577,383.87	6,564,926.66
其他货币资金	9,308,472.47	4,305,681.13
合 计	19,929,293.21	10,894,175.09
其中：存放在境外的款项总额		

说明：（1）其他货币资金2020年12月31日期末余额中8,842,919.00元为银行承兑汇票保证金、465,553.47元为第三方交易平台余额。

（2）其他货币资金受限情况详见附注五、40“所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,988,502.76	1,052,848.67	17,935,654.09	14,324,834.48	871,774.12	13,453,060.36
合计	18,988,502.76	1,052,848.67	17,935,654.09	14,324,834.48	871,774.12	13,453,060.36

(2) 坏账准备

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

① 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	18,437,869.00	5.00	921,893.45
1至2年	370,027.46	10.00	37,002.75
2至3年	48,549.04	30.00	14,564.71
3至4年	87,526.84	50.00	43,763.42
4至5年	44,530.42	80.00	35,624.34
合计	18,988,502.76	5.54	1,052,848.67

(续)

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,138,485.99	5.00	656,924.30
1至2年	748,603.51	10.00	74,860.35
2至3年	382,045.12	30.00	114,613.54
3至4年	50,751.86	50.00	25,375.93
合计	14,319,886.48	6.09	871,774.12

组合2——关联方款项

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,948.00	-	-
合计	4,948.00	-	-

② 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	871,774.12	205,711.55		24,637.00	1,052,848.67

A、本报告期实际核销的应收款情况:

项目	2020.12.31
实际核销的应收款	24,637.00
合计	24,637.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
MPOWERD INC	11,493,476.15	1年以内	60.53	574,673.81	否
REDSPLYCE CO.,LTD	2,185,115.67	1年以内	11.51	109,255.78	否
ACTIVE ASIA LIMITED	628,269.57	1年以内	3.31	31,413.48	否
DISTRIBUCION DE EQUIPOS PARA LA (DECA ,S.A.)	538,711.34	1年以内	2.84	26,935.57	否
WISELY PRODUCTS LLC	476,121.50	1年以内	2.51	23,806.08	否
合计	15,321,694.23		80.70	766,084.72	否

(4) 截至2020年12月31日,公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,908,822.24	98.69	989,130.46	99.78
1至2年	38,527.45	1.31	2,217.42	0.22
合计	2,947,349.69	100.00	991,347.88	100.00

说明:截至2020年12月31日,不存在账龄超过1年且金额重大的预付款项

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截止2020年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	942,672.64	31.98	1年以内	合同义务尚未履行完毕
佛山市顺德区科城电器有限公司	非关联方	516,564.21	17.53	1年以内	合同义务尚未履行完毕
深圳市铭景天电子有限公司	非关联方	297,462.00	10.09	1年以内	合同义务尚未履行完毕
瑞安市安然硅胶制品厂	非关联方	215,795.00	7.32	1年以内	合同义务尚未履行完毕
朱昌豪	非关联方	135,720.75	4.60	1年以内	合同义务尚未履行完毕
合计		108,214.60	71.52		

4、其他应收款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,585,139.43	1,301,703.72
合 计	1,585,139.43	1,301,703.72

(1) 其他应收款情况

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,723,861.53	138,722.10	1,585,139.43	1,747,393.39	445,689.67	1,301,703.72
合计	1,723,861.53	138,722.10	1,585,139.43	1,747,393.39	445,689.67	1,301,703.72

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				

账龄组合	768,442.00	18.05	138,722.10	预期信用风险损失
应收关联方款项、出口退税	955,419.53		-	不存在偿债风险
合计	1,723,861.53	8.05	138,722.10	

(续)

A. 2019年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	633,607.00	12.89	81,680.35	预期信用风险损失
应收关联方款项、出口退税	385,767.75	-	-	不存在偿债风险
合计	1,019,374.75	8.01	81,680.35	

B. 2019年12月31日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
东莞市金辉电源科技有限公司	728,018.64	50.00	364,009.32	回收可能性
合计	728,018.64	50.00	364,009.32	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2020年1月1日余额	81,680.35		364,009.32	445,689.67
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	57,041.75		364,009.32	421,051.07

本期转回				
本期转销			728,018.64	728,018.64
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	138,722.10			138,722.10

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	2020.12.31
实际核销的其他应收款	728,018.64
合计	728,018.64

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行核销的程序	款项是否因关联交易产生
东莞市金辉电源科技有限公司	待收回预付材料款	728,018.64	无法收回	内部审批	否
合计	—	728,018.64	—	—	

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	615,000.00	472,000.00
出口退税	955,419.53	385,767.75
个人代扣代缴住房公积金	7,018.00	14,007.00
备用金	146,424.00	147,600.00
待收回预付材料款		728,018.64
合计	1,723,861.53	1,747,393.39

④其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州市国税局进出口管理科	否	出口退税	955,419.53	1年以内	55.42	
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	230,000.00	1年以内	13.34	11,500.00
			100,000.00	4至5年	5.80	80,000.00

浙江天猫技术有限公司	否	保证金	102,000.00	1年以内	5.92	5,100.00
北京颐源新能源科技有限公司	否	保证金	100,000.00	2至3年	5.80	5,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	2.90	2,500.00
合计			1,537,419.53		89.18	104,100.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,057,826.61		15,057,826.61
库存商品	15,078,577.08		15,078,577.08
在产品	1,020,788.08		1,020,788.08
合 计	31,157,191.77		31,157,191.77

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,261,973.11		14,261,973.11
库存商品	12,197,806.10		12,197,806.10
在产品	500,611.68		500,611.68
周转材料	601,872.08		601,872.08
合 计	27,562,262.97		27,562,262.97

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
留抵税额		490.00
预缴所得税		663,054.86
待认证进项税	21,324.91	
减免税额	280.00	
合 计	21,604.91	663,544.86

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

一、账面原值		
1、2020年1月1日余额	299,768.89	299,768.89
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出	299,768.89	299,768.89
4、2020年12月31日余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1、2020年1月1日余额	32,037.80	32,037.80
2、本年增加金额	7,119.54	7,119.54
(1) 计提或摊销	7,119.54	7,119.54
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额	39,157.34	39,157.34
(1) 处置		
(2) 其他转出	39,157.34	39,157.34
4、2020年12月31日余额		
三、减值准备		
1、2020年1月1日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2020年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2020年12月31日账面价值		
2、2020年1月1日账面价值	267,731.09	267,731.09

2020年7月，本公司原出租房产改为自用，出租部分自投资性房地产转作固定资产并采用成本价值计量。

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

固定资产	37,689,318.60	41,793,895.45
固定资产清理		
合 计	37,689,318.60	41,793,895.45

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2020年1月1日余额	31,744,626.33	545,720.85	17,673,474.64	1,250,752.14	51,214,573.96
2、本年增加金额	299,768.89	156,692.04	91,521.26	551,535.39	1,099,517.58
(1) 购置		156,692.04	91,521.26	551,535.39	799,748.69
(2) 投资性房地产转入	299,768.89				299,768.89
3、本年减少金额	-	-	-	156,000.00	156,000.00
(1) 处置或报废				156,000.00	156,000.00
(2) 转入投资性房地产					
4、2020年12月31日余额	32,044,395.22	702,412.89	17,764,995.90	1,646,287.53	52,158,091.54
二、累计折旧					
1、2020年1月1日余额	3,392,706.94	307,411.44	5,332,299.04	388,261.09	9,420,678.51
2、本年增加金额	1,554,146.60	130,339.64	3,206,980.98	284,415.41	5,175,882.63
(1) 计提	1,514,989.26	130,339.64	3,206,980.98	284,415.41	5,136,725.29
(2) 投资性房地产转入	39,157.34				39,157.34
3、本年减少金额	-	-	-	127,788.20	127,788.20
(1) 处置或报废				127,788.20	127,788.20
(2) 转入投资性房地产					
4、2020年12月31日余额	4,946,853.54	437,751.08	8,539,280.02	544,888.30	14,468,772.94
三、减值准备					
1、2020年1月1日余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、2020年12月31日余额					

四、账面价值					
1、2020年12月31日账面价值	27,097,541.68	264,661.81	9,225,715.88	1,101,399.23	37,689,318.60
2、2020年1月1日账面价值	28,351,919.39	238,309.41	12,341,175.60	862,491.05	41,793,895.45

②报告期末，公司不存在暂时闲置的固定资产情况

③报告期末，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值
房屋及建筑物	0.00	267,731.09
合 计	0.00	267,731.09

⑤报告期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、2020年1月1日余额	141,080.00	141,080.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围内减少		
4、2020年12月31日余额	141,080.00	141,080.00
二、累计摊销		
1、2020年1月1日余额	97,249.19	97,249.19
2、本年增加金额	43,830.81	43,830.81
(1) 计提	43,830.81	43,830.81
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围内减少		
4、2020年12月31日余额	141,080.00	141,080.00
三、减值准备		
1、2020年1月1日余额		
2、本年增加金额		

(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2020年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2020年12月31日账面价值	0.00	0.00
2、2020年1月1日账面价值	43,830.81	43,830.81

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	178,735.62	1,191,570.77	197,619.57	1,317,463.79
可抵扣亏损	178,786.05	1,191,906.99		
合计	357,521.67	2,383,477.76	197,619.57	1,317,463.79

11、其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
长期资产购置款	217,310.00	50,000.00
合 计	217,310.00	50,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押+保证借款	5,000,000.00	
抵押+保证借款	15,000,000.00	26,500,000.00
保证借款		5,000,000.00
加：应付利息	30,127.78	49,812.91
合 计	20,030,127.78	31,549,812.91

说明：①截至2020年12月31日，公司向浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司保证加抵押借款的金额为15,000,000.00元，借款利率4.79%，借款期限自2020年12月7日至2021年12月3日，由李旭宇与刘莉丽提供连带责任保证，公司将其名下的不动产浙（2019）温州市不动产权第0143087号提供抵押担保。

②截至2020年12月31日，公司向杭州银行股份有限公司温州科技支行保

证加质押借款金额为 5,000,000.00 元，借款利率 5.35%，借款期限自 2020 年 7 月 13 日至 2021 年 7 月 12 日，由李旭宇与刘莉丽提供连带责任保证，公司将发明专利权 ZL201610770174.5 提供质押。

(2) 公司不存在已逾期未偿还的短期借款
13、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	17,685,838.00	7,799,905.70
商业承兑汇票		
合计	17,685,838.00	7,799,905.70

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
材料款	15,835,934.96	9,722,993.42
费用类款项	35,279.00	
合计	15,871,213.96	9,722,993.42

(2) 报告期末，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款		3,059,648.97
合计		3,059,648.97

(2) 报告期末，不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	6,463,100.38	
合计	6,463,100.38	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	1,510,431.02	32,351,451.44	28,884,908.40	4,976,974.06
二、离职后福利设定提存计划	53,860.06	52,415.14	106,275.20	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,564,291.08	32,403,866.58	28,991,183.60	4,976,974.06

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,460,827.45	29,540,080.65	26,089,184.12	4,911,723.98
2、职工福利费		2,112,978.87	2,112,978.87	
3、社会保险费	49,603.57	566,021.92	550,375.41	65,250.08
其中：医疗保险费	43,446.31	564,163.85	542,360.08	65,250.08
工伤保险费	2,442.39	1,858.07	4,300.46	
生育保险费	3,714.87		3,714.87	
4、住房公积金		129,050.00	129,050.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,320.00	3,320.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,510,431.02	32,351,451.44	28,884,908.40	4,976,974.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险	52,002.62	50,607.53	102,610.15	
2、失业保险费	1,857.44	1,807.61	3,665.05	
3、企业年金缴费				
合 计	53,860.06	52,415.14	106,275.20	

18、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税		
增值税	10,075.81	66,428.62
城市维护建设税	30,760.38	29,127.03
教育费附加及地方教育费附加	21,971.70	20,805.02
土地使用税	4,937.56	9,875.12
印花税	2,392.50	1,516.00
房产税	1,585.32	269,558.19
代扣代缴个人所得税	958.61	
合 计	72,681.88	397,309.98

19、其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	403,764.38	112,548.78
合 计	403,764.38	112,548.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
关联借款		
其他费用	403,764.38	112,548.78
合 计	403,764.38	112,548.78

②报告期末，不存在账龄超过1年的重要其他应付款

20、其他流动负债

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
转销项税额	112,428.56	
合计	112,428.56	

21、股本

项目	2020. 1. 1	本期增减			2020. 12. 31
		发行新股	其他	小计	
股本	31,500,000.00				31,500,000.00
合计	31,500,000.00				31,500,000.00

22、资本公积

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	8,863,127.57			8,863,127.57
合 计	8,863,127.57			8,863,127.57

23、盈余公积

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	264,953.34	321,159.34		586,112.68

合 计	264,953.34	321,159.34		586,112.68
-----	------------	------------	--	------------

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

24、未分配利润

项 目	2020.12.31	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	2,384,580.05	4,487,885.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,384,580.05	4,487,885.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,211,593.41	3,076,121.98
减：提取法定盈余公积	321,159.34	264,953.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改留存收益转入资本公积		4,914,473.68
期末未分配利润	5,275,014.12	2,384,580.05

25、营业收入和营业成本

（1）主营业务及其他业务

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,465,090.83	91,301,779.57	80,546,975.61	59,742,271.00
其他业务	138,749.38	7,137.36	65,570.48	24,182.30
合计	118,603,840.21	91,308,916.93	80,612,546.09	59,766,453.30

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	118,465,090.83	91,301,779.57	80,546,975.61	59,742,271.00
合计	118,465,090.83	91,301,779.57	80,546,975.61	59,742,271.00

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示

产品名称	2020 年度	2019 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
照明产品	72,204,259.33	55,921,494.81	56,493,781.17	42,294,775.03
收音机	14,089,760.54	10,746,982.53	11,360,402.72	8,605,960.55
其它产品	32,171,070.96	24,633,302.23	12,692,791.72	8,841,535.42
合计	118,465,090.83	91,301,779.57	80,546,975.61	59,742,271.00

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	14,182,649.53	10,581,044.99	12,856,676.04	9,190,979.15
国外	104,282,441.30	80,720,734.58	67,690,299.57	50,551,291.85
合计	118,465,090.83	91,301,779.57	80,546,975.61	59,742,271.00

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	118,465,090.83			138,749.38	118,603,840.21
合计	118,465,090.83			138,749.38	118,603,840.21

26、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
印花税	25,175.60	40,721.50
城市维护建设税	401,336.71	269,868.26
教育费附加	286,669.06	192,763.05
房产税	1,585.32	265,165.53
土地使用税	4,937.56	9,875.12
车船使用税	10,109.52	6,159.52
合计	729,813.77	784,552.98

27、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,502,445.63	1,901,555.23

业务招待费	22,044.78	
广告和业务宣传费	869,666.11	1,623,494.90
差旅交通	198,768.62	126,631.50
运输费		450,647.72
办公费	221,904.82	444,710.47
其他	4,989.34	143,336.86
装卸费	57,360.35	21,883.00
检验费	99,817.37	13,034.70
电商服务费	2,436,313.79	755,588.94
合 计	6,413,310.81	5,480,883.32

28、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,342,463.44	2,754,801.23
折旧摊销费	831,931.92	805,838.71
办公费	1,152,429.40	634,592.64
业务招待费	50,833.49	219,336.68
差旅交通费	242,722.30	409,369.79
咨询服务费	1,234,375.15	1,682,265.37
维修费	287,904.72	61,143.52
保险费	370,879.48	141,178.92
诉讼费	72,125.90	9,433.96
租赁费	1,715.14	
其他	93,729.12	76,570.44
合 计	10,681,110.06	6,794,531.26

29、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资	4,160,824.87	3,851,148.14
直接投入	1,291,979.99	714,690.17
折旧费用	38,391.98	74,724.73
其他	90,334.34	262,527.95
合 计	5,581,531.18	4,903,090.99

30、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,265,734.75	2,109,235.43
减：利息收入	91,151.26	57,002.30
汇兑损失	1,613,940.28	372,124.86
减：汇兑收益	145,580.12	1,416,820.08
手续费	132,192.30	114,165.21
合 计	2,775,135.95	1,121,703.12

31、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,415,322.41	1,756,664.45
个税申报手续费返还	2,524.79	
合 计	2,417,847.20	1,756,664.45

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
温州市企业研发费用补贴	481,299.09	
新认定高新技术企业补助	300,000.00	
温州商务局 2018 年发展扶持资金	257,800.00	
商务局 2019 年下半年重点展位补助	152,300.00	
2019 年 11 月社保返还	150,353.02	
温州市科学技术局 2020 年度温州市企业技术研发机构绩效评价奖励	150,000.00	
温州科技局贷款贴息补助	124,384.71	
温州经信局 2018 年度规模上台阶奖励	119,653.00	
瓯海区金融工作服务中心股改贡献奖励	114,101.09	
瓯海社保局以工代训补贴	104,525.00	
商务局 2019 年度出口投资补助	95,800.00	
新认定省级高成长科技型中小企业补助	50,000.00	
2019 年度瓯海区第二期专利	48,500.00	

补助		
瓯海区经济和信息化局中小微企业贷款贴息	42,187.00	
市场监管局 2019 年第四期专利补助	36,000.00	
市场监管局第一批瓯海知识产权奖励	34,000.00	
市场监管局第一批瓯海国外发明专利授权补助	30,000.00	
2020 年上半年入驻跨境外贸平台补助	17,800.00	
2020 年疫情补助	17,587.50	
义乌文旅展特装费补助	17,205.00	
商务局 2019 年度国际认证补助	16,900.00	
2019 年度第三期专利补助	12,000.00	
温州商务局瓯海十佳伴手礼奖	10,000.00	
商务局 2019 年中小企业开拓市场项目资金补助	10,000.00	
新冠期间用电补助	9,927.00	
2020 年省级知识产权专项资金补助	9,600.00	
瓯海商务局第二届国际进口博览会展会补贴	2,000.00	
瓯海经信局员工住房补助	1,400.00	
研发费用补贴		551,854.73
知识产权补助经费		50,000.00
经济专项资金补助		18,100.00
地方政府社保补助		416,959.72
国际认证奖励、出口信保补助		56,800.00
科技中小企业贷款贴息		108,750.00
科技局省科技型中小企业补助		50,000.00
环球资源香港电子展会补助		200,000.00
经信局 2019 年度市级工业设计中心奖励		100,000.00
市级企业技术中心奖励		100,000.00
瓯海商务局展会补助		104,200.00

合 计	2,415,322.41	1,756,664.45
-----	--------------	--------------

32、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	22,560.50	30,899.93
合 计	22,560.50	30,899.93

33、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
信用减值损失	-626,762.62	-494,667.21
合 计	-626,762.62	-494,667.21

34、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	5,416.52		
其中：固定资产	5,416.52		
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
合 计	5,416.52		

35、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	500,000.00	100,000.00
其他	60,000.00		60,000.00
合 计	160,000.00	500,000.00	160,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
企业上市挂牌奖励资金	100,000.00	500,000.00
合 计	100,000.00	500,000.00

36、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入2020年 非经常性损 益
对外捐赠支出		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失		2,682.15	
赔款及违约金支出	2,100.00		2,100.00
滞纳金及其他	8,918.87	261.88	8,918.87
合 计	11,018.87	3,944.03	11,018.87

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	30,372.93	466,082.70
递延所得税费用	-159,902.10	8,079.58
合 计	-129,529.17	474,162.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

2020年1-12月

项目	金额
利润总额	3,082,064.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	462,309.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	30,372.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,341.74
利用以前期间的税务亏损	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的研发费用	-627,922.26
所得税费用	-129,529.17

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
-----	--------	--------

银行存款利息收入	91,151.26	57,002.30
政府补助	2,515,322.41	2,256,664.45
代垫款及其他	355,334.59	47,099.90
合计	2,961,808.26	2,360,766.65
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	2020年度	2019年度
付现费用	8,555,240.20	7,551,106.79
代垫款及其他		635,255.19
银行手续费及其他支出	143,211.17	58,823.32
合计	8,698,451.37	8,245,185.30
(3) 收到的其他与投资活动有关的现金		
项目	2020年度	2019年度
关联往来借款		52,020,325.52
其他往来借款		5,502,410.00
合计		57,522,735.52
(4) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项目	2020年度	2019年度
关联往来借款		38,017,251.00
其他往来借款		5,502,410.00
合计		43,519,661.00
(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2020年度	2019年度
关联往来借款	5,040,000.00	1,035,400.54
票据保证金	7,741,423.35	10,073,510.42
合计	12,781,423.35	11,108,910.96
(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2020年度	2019年度
关联往来借款	5,040,000.00	2,035,400.54
票据保证金	12,418,403.00	11,347,907.95
付现减资		10,000,000.00
融资费用		60,000.00
合计	17,458,403.00	23,443,308.49

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,211,593.41	3,076,121.98
加：信用减值损失	626,762.62	494,667.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,143,844.83	5,062,896.39
无形资产摊销	43,830.81	70,540.02
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-5,416.52	2,682.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,000,011.52	1,826,863.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,560.50	-30,899.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,902.10	8,079.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,594,928.80	-15,742,299.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,706,853.92	6,592,766.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,028,361.36	628,454.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,564,742.71	1,989,872.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,086,374.21	6,728,235.74
减：现金的期初余额	6,728,235.74	3,405,705.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,358,138.47	3,322,530.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年 度
一、现金	11,086,374.21	6,728,235.74

其中：库存现金	43,436.87	23,567.30
可随时用于支付的银行存款	10,577,383.87	6,564,926.66
可随时用于支付的其他货币资金	465,553.47	139,741.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,086,374.21	6,728,235.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	8,842,919.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	27,097,541.68	银行借款抵押
合 计	35,940,460.68	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,221,716.35	6.5249	7,971,577.01
应收账款			
其中：美元	1,979,116.45	6.5249	12,913,536.92

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	2020 年度	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
温州市企业研发费用	481,299.09				481,299.09			是

补贴								
新认定高新技术企业补助	300,000.00				300,000.00			是
温州商务局2018年发展扶持资金	257,800.00				257,800.00			是
商务局2019年下半年重点展位补助	152,300.00				152,300.00			是
2019年11月社保返还	150,353.02				150,353.02			是
温州市科学技术局2020年度温州市企业技术研究开发机构绩效评价奖励	150,000.00				150,000.00			是
温州科技局贷款贴息补助	124,384.71				124,384.71			是
温州经信局2018年度规模上台阶奖励	119,653.00				119,653.00			是
瓯海区金融工作服务中心股改贡献奖励	114,101.09				114,101.09			是
瓯海社保局以工代训补贴	104,525.00				104,525.00			是
商务局2019年度出口投资补助	95,800.00				95,800.00			是
新认定省级高成长科技型中小企业补助	50,000.00				50,000.00			是
2019年度瓯海区第二期专利补助	48,500.00				48,500.00			是
瓯海区经济和信息化局中小微企业贷款贴息	42,187.00				42,187.00			是
市场监管局2019年第四期专利补助	36,000.00				36,000.00			是
市场监管局第一批瓯海知识产权奖励	34,000.00				34,000.00			是
市场监管局第一批瓯海国外发明专利授权补助	30,000.00				30,000.00			是
2020年上半年入驻跨境电商外贸平台补助	17,800.00				17,800.00			是
2020年疫情补助	17,587.50				17,587.50			是
义乌文旅展特装费补助	17,205.00				17,205.00			是
商务局2019年度国际认证补助	16,900.00				16,900.00			是
2019年度第三期专利补助	12,000.00				12,000.00			是
温州商务局瓯海十佳伴手礼奖	10,000.00				10,000.00			是
商务局2019年中小企	10,000.00				10,000.00			是

业开拓市场项目资金补助							
新冠期间用电补助	9,927.00				9,927.00		是
2020年省级知识产权专项资金补助	9,600.00				9,600.00		是
瓯海商务局第二届国际进口博览会展会补贴	2,000.00				2,000.00		是
瓯海经信局员工住房补助	1,400.00				1,400.00		是
企业上市挂牌奖励资金	100,000.00					100,000.00	是
合计	2,515,322.41				2,415,322.41	100,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助	与收益相关	2,415,322.41	100,000.00	
合计	—	2,415,322.41	100,000.00	

说明：2020年度政府补助情况详见附注“五、31、其他收益”及“附注五、35、营业外收入”。

(3) 报告期内，不存在退回的政府补助情况

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为刘丽莉。

刘丽莉直接持有公司 28,500,000 股股份，直接持股比例为 90.48%；依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响；刘丽莉担任公司董事长，能够对董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，同时，刘丽莉作为温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人、普通合伙人，能够实际支配温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)直接持有的公司 4.76%的表决权，合计能够支配公司表决权比例为 95.24%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李旭宇	持股 5%以上的股东、董事、总经理
叶菊翠	董事、财务总监、董事会秘书
靳术成	董事
王继恒	董事
晏鹏	监事
丁振尧	监事

谢泽涛	监事会主席、职工代表监事
温州硕而博智控设备有限公司	实际控制人刘丽莉控股公司
温州硕而博管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人刘丽莉控股企业
温州春梦世家国际贸易有限公司	过去 12 个月内财务负责人叶菊翠曾任财务负责人的公司
温州市春梦世家健康科技有限公司	过去 12 个月内原总经理周晓敏曾持股 50%的公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（含税）	
		2020年度	2019年度
温州春梦世家国际贸易有限公司	销售商品	-	52,243.00
合计			52,243.00

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020年度租赁收入（含税）	2019年度租赁收入（含税）
温州春梦世家国际贸易有限公司	房屋租赁	-	1,500.00
温州市春梦世家健康科技有限公司	房屋租赁	-	24,000.00
温州硕而博智控设备有限公司	房屋租赁	14,400.00	21,600.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保借款起始日	担保借款终止日	担保是否已经履行完毕
刘丽莉、李旭宇、周晓敏	3200 万	2019/1/16	2020/1/7	是
刘丽莉	550 万	2019/7/2	2020/7/1	是
刘丽莉、李旭宇	500 万	2020/7/13	2021/7/12	否
刘丽莉、李旭宇	5500 万	2019/12/11	2022/12/10	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	2020.01.01	本期拆入	本期偿还	2020.12.31	拆借期间	说明
拆入:						

刘丽莉		5,000,000.00	5,000,000.00		2020.1.3 -2020.1.15	临时拆借
刘丽莉		40,000.00	40,000.00		2020.4.11 -2020.4.13	临时拆借
合计		5,040,000.00	5,040,000.00		—	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,222,341.76	1,143,546.05

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州春梦世家国际贸易有限公司	-		4,948.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

2、或有事项

公司报告期内不存在或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益	5,416.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	2,515,322.41	

外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	22,560.50	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,981.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,524.79	
非经常性损益总额	2,594,805.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	390,558.63	
非经常性损益净额	2,204,246.72	

2、净资产收益率及每股收益

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通 股股东的净利润	7.20	0.10	0.10
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	2.26	0.03	0.03

浙江硕而博科技股份有限公司
2021 年 4 月 8 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室