

ZSAN

夏兴科技

NEEQ : 836072

浙江夏兴电子科技股份有限公司

Zhejiang XiaXing Electronic Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	64

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王卫青、主管会计工作负责人赵秀芳及会计机构负责人（会计主管人员）赵秀芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<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

### 1、未按要求披露的事项及原因

财务报表附注中的第五项财务报表项目注释关于应收账款所涉及的相关客户名称，出于保护客户信息及后续的工作需要，不列客户全称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为王卫青、赵典义、赵秀芳，王卫青与赵秀芳系夫妻关系，赵典义与赵秀芳系父女关系，三人合计持有公司2,350万股股份，占公司总股本的100%。同时，王卫青现任公司董事长、总经理，赵秀芳现任公司董事兼财务总监兼董事会秘书，赵典义现任公司董事，对公司经营管理有较大影响力。若三人利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，将可能损害本公司及中小投资者的利益。 应对措施：加强公司治理与内部控制机制的完善。
2、应收账款风险	公司2020年12月31日、2021年6月30日的应收账款账面余额分别为32,471,161.87元和29,950,716.30元，占营业收入的比例分别为55.90%和93.43%。公司应收账款余额占公司营业收入比例较大，与公司报告期内销售收入情况以及执行的客户信用政策相吻合。公司按照行业惯例，向下游客户提供一定的信用期，按相应的信用期收取货款，报告期内，公司向客户提供的平均信用期为3-4个月。随着公司生产销售规模的扩大，公司应收账款余额可能继续增长，存在应收账款因不可预见的原因无

	<p>法及时收回的风险，可能对公司的经营和业绩将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定了较为合理的客户信用政策，对超过信用期限的应收账款分析原因，加强与客户的沟通，要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，确保应收账款及时、全额的收回，并给客户做信用评级。</p>
3、客户相对集中风险	<p>公司 2020 年和 2021 年上半年前五大客户销售收入分别为 43,183,475.05 元和 21,538,492.30 元，占营业收入比例分别为 67.68%和 67.19%，客户集中度较高。</p> <p>应对措施：公司一方面加大研发投入，不断提升制造服务水平，进一步巩固与现有客户紧密的合作关系，另一方面积极开发新客户和新型业务，降低公司对主要客户的依赖程度，使公司经营更趋成熟和稳健。</p>
4、技术人才流失风险	<p>随着电子信息产业快速发展，电子制造服务行业的技术更新速度也在同步加快，行业内各生产企业主要通过在生产实践中研发、积累，形成各自的核心技术。公司技术团队拥有丰富的实践经验，多年来一直为客户提供优秀的研发设计服务，得到了客户的一致认可。公司从设立以来一直注重人才的培养和引进，如果未来公司专业技术人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度，甚至发生关键人员流失的情况，则可能对公司的经营管理带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过完善人才引进的政策与机制、营造人才成长的环境、建立和完善岗位培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。此外，公司制定了相应的内部制度，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。</p>
5、产品下游市场波动风险	<p>线路板电子制造服务行业的景气程度与电子信息产业的整体发展状况存在较为紧密的联系，公司产品下游市场主要为电气设备、家用电器等行业,随着技术升级和消费者消费习惯改变，下游行业客户产品更新换代速度加快，竞争加剧。对于处于上游的电子制造服务供应商而言，极有可能随其下游客户兴衰而出现不同程度业绩波动。如果下游行业市场发生剧烈波动，将直接影响公司未来业务发展。</p> <p>应对措施：公司将在大力拓展现有产品市场基础上，坚持研发先行战略，发展多样化产品类型，提高产品技术水平，扩展产品应用领域，增强市场应变能力以降低下游行业需求变动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、夏兴电子、	指	浙江夏兴电子科技股份有限公司

夏兴科技		
股东大会	指	浙江夏兴电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江夏兴电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江夏兴电子科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江夏兴电子科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	浙江夏兴电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
报告期	指	2021 年度，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江夏兴电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang XiaXing Electronic Technology Co.,Ltd -
证券简称	夏兴科技
证券代码	836072
法定代表人	王卫青

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵秀芳
联系地址	乐清经济开发区纬十二路 205-18 号
电话	0577-62790733
传真	0577-62791733
电子邮箱	wwq@xiasin.com
公司网址	www.xiasin.com
办公地址	乐清经济开发区纬十二路 205-18 号
邮政编码	325600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2009 年 4 月 21 日
挂牌时间	2016 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要业务	电子线路板控制模块的研发、设计、装配、集成及测试服务，所处细分行业为电子制造服务行业
主要产品与服务项目	电子线路板控制模块的研发、设计、装配、集成及测试服务，所处细分行业为电子制造服务行业
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）	23,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王卫青）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王卫青），一致行动人为（赵典义赵秀芳）

#### 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	9133030068789373X8	否
注册地址	浙江省温州市乐清市经济开发区 纬十二路 205-18 号	否
注册资本（元）	23,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	上海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	32,057,722.28	19,406,176.43	65.19%
毛利率%	24.14%	24.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,255,578.26	1,216,021.64	249.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,032,475.76	701,157.61	475.14%
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）	11.92%	3.92%	-
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）	11.18%	2.26%	-
基本每股收益	0.18	0.05	260%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,397,158.45	62,022,886.31	-1.01%
负债总计	28,607,723.01	28,436,529.13	0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,789,435.44	33,586,357.18	-2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.43	-2.10%
资产负债率%（母公司）	46.59%	45.85%	-
资产负债率%（合并）	46.59%	45.85%	-
流动比率	1.44	1.43	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	1,176,207.86	2,031,819.25	-42.11%
应收账款周转率	1.03	0.87	-
存货周转率	6.37	8.94	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.01%	0.11%	-
营业收入增长率%	65.19%	11.39%	-
净利润增长率%	249.96%	-39.29%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，公司所处行业属于电子元件及组件制造(C3971)；根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处行业属于电子元件及组件制造(C3971)；根据《挂牌公司投资型行业分类》，公司所处行业属于其他电子元器件（17111112）。

本公司主营业务为电子线路板控制模块的研发、设计、装配、集成及测试服务。公司始终致力成为一家最具有竞争力的电子电气控制模块与系统方案解决供应商。公司拥有一支稳定高效的核心团队，具有较强的专业知识和技术研发能力。同时公司还吸收了国内同行业的专业技术人才和管理人才，组成了一支年龄结构、知识结构、技术结构合理的队伍，为公司提供了有力的技术和管理保障。

公司经营团队和技术研发团队立足于低压电气行业多年，凭借完善的产品控制体系、技术研发优势、先进的生产线以及卓越的质量管理优势，为正泰电器、永继电气、合兴电工、台湾中一电工、河村电气等国内知名低压电器企业提供协作服务。

公司服务低压电器行业多年，熟练掌握相关技术标准和技术要求，为客户量身定制各种要求的电子电气控制和智能家居控制模块，电子电气控制模块的销售是公司收入的主要来源。公司及时把握电子信息技术发展脉搏，将先进的信息技术和智能化技术应用于低压电器行业，助力低压电器行业智能化和物联网。公司始终以技术为导向，不断深入研发具有技术优势和成本优势的电子控制模块，秉持“为客户创造价值”的理念，提高企业知名度，形成了稳定的持续经营能力。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	2,562,903.06	4.17%	989,337.26	1.60%	159.05%
应收账款	26,978,149.67	43.94%	29,037,401.21	46.82%	-7.09%
存货	5,876,790.39	9.57%	1,761,021.78	2.84%	233.71%

固定资产	15,970,146.55	26.01%	16,771,830.62	27.04%	-4.78%
在建工程	391,032.61	0.64%	361,032.61	0.58%	8.31%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期货币资金较同期增长 159.05%，主要是理财产品赎回，使得银行存款金额较同期增加；
- 2、报告期存货较同期增长 233.71%，主要是报告期内集成电路等主要原材料供货不稳定，采购需加量备货，来保证正常生产。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	32,057,722.28	-	19,406,176.43	-	65.19%
营业成本	24,317,420.42	75.86%	14,667,816.63	75.58%	65.79%
毛利率	24.14%	-	24.41%	-	-
销售费用	138,539.28	0.43%	239,881.20	1.24%	-42.25%
管理费用	2,253,468.12	7.03%	1,838,462.60	9.47%	22.57%
研发费用	1,451,757.23	4.53%	1,459,398.85	7.52%	-0.52%
财务费用	1,989.48	0.01%	-1,998.93	-0.01%	-199.53%
营业利润	4,434,548.83	13.83%	1,589,415.45	8.19%	179.01%
净利润	4,255,578.26	13.27%	1,216,021.64	6.27%	249.96%
经营活动产生的现金流量净额	1,176,207.86	-	2,031,819.25	-	-42.11%
投资活动产生的现金流量净额	5,449,857.94	-	-100,377.45	-	-5,529.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,052,500.00	-	-2,350,000.00	-	115.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期增长 65.19%，主要原因是排名前五的客户销售收入已达 21,538,492.3 元，占总收入的比例为 67.19%，主要客户的业务增长带到收入增长；
- 2、本期营业成本较上期增长 65.79%，主要原因是收入增加相应的成本也增加；
- 3、本期销售费用较上期减少 32.86%，主要原因是公司各平台已搭建完成；
- 4、本期营业利润较上期增加 179.01%，主要系因为公司销售业务增加、产能提升使营业利润同比增加。
- 5、本期净利润较上期增加 249.96%，主要系因为公司销售业务增加、产能提升使净利润同比增加。
- 6、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加了 5,550,235.39 元，主要原因为：报告期内，公司理财产品频繁申赎，导致金额变大。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	176,026.00

续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	86,447.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>262,473.53</b>
所得税影响数	39,371.03
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>223,102.50</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会 [2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规规定和公司的实际情况,我公司目前无租赁业务,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是  否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### （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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月7日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（规范关联交易的	2016年3月7日		正在履行中

		承诺)			
挂牌	董监高	限售承诺	2016年3月7日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,125,000	9.04%	0	2,125,000	9.04%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	9.04%	0	2,125,000	9.04%
	董事、监事、高管	2,125,000	9.04%	0	2,125,000	9.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,375,000	90.96%	0	21,375,000	90.96%
	其中：控股股东、实际控制人	21,375,000	90.96%	0	21,375,000	90.96%
	董事、监事、高管	21,375,000	90.96%	0	21,375,000	90.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		23,500,000.00	-	0	23,500,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						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	王卫青	18,500,000	0	18,500,000	78.72%	17,250,000	1,250,000	0	0
2	赵秀芳	4,250,000	0	4,250,000	18.09%	3,375,000	875,000	0	0
3	赵典义	750,000	0	750,000	3.19%	750,000	0	0	0
4									
5									
6									

7									
8									
9									
10									
<b>合计</b>	<b>23,500,000</b>	<b>0</b>	<b>23,500,000</b>	<b>100%</b>	<b>21,375,000</b>	<b>2,125,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

普通股前十名股东间相互关系说明：

王卫青与赵秀芳系夫妻关系，赵典义与赵秀芳系父女关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王卫青	董事长、总经理	男	1976年8月	2018年11月12日	2021年11月11日
郑春华	董事	女	1981年9月	2019年12月31日	2021年11月11日
赵秀芳	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983年1月	2018年11月12日	2021年11月11日
赵典义	董事	男	1950年6月	2018年11月12日	2021年11月11日
文杰	董事	男	1982年4月	2018年11月12日	2021年11月11日
黎霞	监事会主席	女	1978年6月	2018年11月12日	2021年11月11日
蒋素敏	监事	女	1984年6月	2018年11月12日	2021年11月11日
张德健	监事	男	1976年10月	2019年12月31日	2021年11月11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:

公司董事长王卫青与董事赵秀芳系夫妻关系，董事赵典义与董事赵秀芳系父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
财务人员	4	5
技术人员	17	20
销售人员	6	8
生产人员	55	65
行政管理人员	9	10
员工总计	91	108

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,562,903.06	989,337.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,400,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,840,000.00	95,000.00
应收账款	五、4	26,978,149.67	29,037,401.21
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,154,628.85	278,710.82
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、6	55,820.00	55,820.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,876,790.39	1,761,021.78
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>39,868,291.97</b>	<b>39,217,291.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			

固定资产	五、8	15,970,146.55	16,771,830.62
在建工程	五、9	391,032.61	361,032.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	2,708,474.67	2,780,133.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,863,063.51	2,166,331.83
递延所得税资产	五、12	596,149.14	679,267.15
其他非流动资产	五、13		47,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,528,866.48</b>	<b>22,805,595.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,397,158.45</b>	<b>62,022,886.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	五、14	26,120,396.44	25,372,942.86
预收款项			
合同负债	五、15	251,422.28	61,033.30
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、16	691,015.84	866,083.48
应交税费	五、17	553,127.43	1,038,848.14
其他应付款			
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、18		7,934.33
<b>流动负债合计</b>		<b>27,615,961.99</b>	<b>27,346,842.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、19	991,761.02	1,089,687.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>991,761.02</b>	<b>1,089,687.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,607,723.01</b>	<b>28,436,529.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	3,108,955.67	3,108,955.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,919,740.15	1,919,740.15
一般风险准备			
未分配利润	五、23	4,260,739.62	5,057,661.36
归属于母公司所有者权益合计		32,789,435.44	33,586,357.18
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,789,435.44</b>	<b>33,586,357.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>61,397,158.45</b>	<b>62,022,886.31</b>

法定代表人：王卫青

主管会计工作负责人：赵秀芳

会计机构负责人：赵秀芳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>32,057,722.28</b>	<b>19,406,176.43</b>
其中：营业收入	五、24	32,057,722.28	19,406,176.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,374,122.03</b>	<b>18,304,927.33</b>
其中：营业成本	五、24	24,317,420.42	14,667,816.63
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、25	210,947.50	101,366.98
销售费用	五、26	138,539.28	239,881.20
管理费用	五、27	2,253,468.12	1,838,462.60
研发费用	五、28	1,451,757.23	1,459,398.85
财务费用	五、29	1,989.48	-1,998.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	176,525.86	534,174.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	86,447.53	71,547.43
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	487,975.19	-117,556.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,434,548.83</b>	<b>1,589,415.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、33	135.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,434,413.83</b>	<b>1,589,415.45</b>
减：所得税费用	五、34	178,835.57	373,393.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,255,578.26</b>	<b>1,216,021.64</b>
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）		4,255,578.26	1,216,021.64
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）		4,255,578.26	1,216,021.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,255,578.26</b>	<b>1,216,021.64</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,255,578.26	1,216,021.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.05

法定代表人：王卫青

主管会计工作负责人：赵秀芳

会计机构负责人：赵秀芳

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,370,197.90	18,730,522.78
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	104,554.52	262,520.37

<b>经营活动现金流入小计</b>		47,474,752.42	18,993,043.15
购买商品、接受劳务支付的现金		39,304,061.81	11,322,375.76
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		3,701,154.16	3,098,256.34
支付的各项税费		1,968,213.05	904,494.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,325,115.54	1,636,097.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,298,544.56	16,961,223.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,176,207.86	2,031,819.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,600,000.00	14,800,000.00
取得投资收益收到的现金		86,447.53	71,547.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		32,686,447.53	14,871,547.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,589.59	471,924.88
投资支付的现金		27,000,000.00	14,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,236,589.59	14,971,924.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,449,857.94	-100,377.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,052,500.00	2,350,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,052,500.00	2,350,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,052,500.00	-2,350,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,573,565.80	-418,558.20
加：期初现金及现金等价物余额		989,337.26	704,383.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,562,903.06	285,825.29

法定代表人：王卫青

主管会计工作负责人：赵秀芳

会计机构负责人：赵秀芳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会 [2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果, 符合相关法律法规规定和公司的实际情况, 我公司目前无租赁业务, 本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整, 不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响, 亦不存在损害公司及股东利益的情况。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况:

浙江夏兴电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”)注册资本为人民币 2,350.00 万元, 经浙江省乐清市工商行政管理局批准于 2009 年 4 月 21 日成立, 本公司统一社会信用代码为

9133030068789373X8；法定代表人：王卫青。

注册地址：浙江省乐清经济开发区纬十二路 205-18 号。

本公司的经营范围为：一般项目：配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件制造；电器辅件制造；输配电及控制设备制造；电工器材制造；家用电器制造；照明器具制造；电气信号设备装置制造；机械电气设备制造；电机及其控制系统研发；计算机软硬件及外围设备制造；工业控制计算机及系统制造；信息安全设备制造；通信设备制造；智能家庭网关制造；移动通信设备制造；物联网设备制造；云计算设备制造；智能车载设备制造；电子元器件制造；集成电路芯片及产品制造；半导体照明器件制造；其他电子器件制造；智能基础制造装备制造；仪器仪表制造；电工仪器仪表制造；其他通用仪器制造；生物化工产品技术研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；耐火材料生产；防火封堵材料生产；新材料技术研发；石棉制品制造；模具制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司经营期限：2009 年 4 月 21 日至长期。

本公司证券简称：夏兴科技，证券代码 836072，于 2016 年 3 月 7 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

## 2、本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，下设行政管理部、人力资源部、财务部等职能部门。

## 3、财务报告的批准

本财务报告于 2021 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

## 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

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大不确定事项。

## 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 2021 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 半年度的合并及公司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、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。

### 6、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

## 7、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。

### （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：

项目	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
商业承兑汇票	承兑票据出票人为一般企业	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
银行承兑汇票	承兑汇票出票人为银行	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提信用损失准备

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，编制应收账款账龄计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	关联方、股东、押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

组合中的低风险组合不计提坏账准备。

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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	关联方、股东、押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项

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）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。

#### （7）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。

### 8、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品。

#### （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、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （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。

### 9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

## 10、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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	3.00	4.85
机器设备	3.00-20.00	3.00	4.85-32.33
运输工具	7.00-10.00	3.00	9.70-13.86
电子设备及其它	1.50-10.00	3.00	9.70-64.67

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。

### 11、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。

### 12、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。

### 13、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。

### 14、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。

### 15、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。

### 16、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。

## 17、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。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。

## 18、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

## 19、收入确认

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。

本公司具体收入政策：

产品销售收入：国内销售，本公司以公司发货并经提货人验收签署发货单时作为收入确认时点；出口产品收入以货物已报关并办妥货运手续确认销售收入。

## 20、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。

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。

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。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 22、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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

## 23、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。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 执行新收入准则

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 年期初报表项目无影响；

#### ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 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、9.00
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

税 种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	15.00

## 2、优惠税负及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司通过高新技术企业认定，资格有效期3年（2020年至2022年）。本期企业所得税按15%税率计缴。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年06月30日，本期指2021年1-6月，上期指2021年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	199,445.96	78,551.93
银行存款	2,363,457.10	910,785.33
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>2,562,903.06</b>	<b>989,337.26</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2021年06月30日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
理财产品	1,400,000.00	7,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,650,000.00		1,650,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	190,000.00
<b>合计</b>	<b>1,850,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>1,840,000.00</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收票据，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商业承兑汇票

2021年06月30日，账龄组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	200,000.00	5.00	10,000.00
合计	<b>200,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>10,000.00</b>

### ②坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	5,000.00	5,000.00			10,000.00

## 4、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.06.31			2020.12.31		
	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	29,950,716.30	2,972,566.63	26,978,149.67	32,471,161.87	3,433,760.66	29,037,401.21
合计	<b>29,950,716.30</b>	<b>2,972,566.63</b>	<b>26,978,149.67</b>	<b>32,471,161.87</b>	<b>3,433,760.66</b>	<b>29,037,401.21</b>

### (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，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
M公司	275,732.90	100.00	275,732.90	预计无法收回
D公司	109,708.60	100.00	109,708.60	预计无法收回
合计	<b>385,441.50</b>		<b>385,441.50</b>	

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	26,954,530.76	5.00	1,347,726.54
1 至 2 年	39,317.00	10.00	3,931.70
2 至 3 年	251,233.16	30.00	75,369.95
3 至 4 年	2,320,193.88	50.00	1,160,096.94
合计	<b>29,565,274.80</b>		<b>2,587,125.13</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2020.12.31	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	3,433,760.66		31,781.16	429,412.87	2,972,566.63

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
S 公司	31,781.16	转回
合计	<b>31,781.16</b>	

注：本期收回以前年度核销的 S 公司应收款项，将该部分已冲销的坏账准备转回。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,491,597.9 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 65.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 974,579.9 元。

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
T 公司	8,779,832.74	1 年以内	29.31	438,991.64
H 公司	3,746,432.00	1 年以内	12.51	187,321.60
J 公司	2,592,493.01	1 年以内	8.66	129,624.65
Y 公司	2,440,877.84	1 年以内	8.15	122,043.89
C 公司	1,931,962.31	1 年以内	6.45	96,598.12
合计	<b>19,491,597.90</b>		<b>65.08</b>	<b>974,579.90</b>

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,154,628.85	100.00	278,710.82	100.00
合计	<b>1,154,628.85</b>	<b>100.00</b>	<b>278,710.82</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 871,145.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.45%。

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
上海复旦微电子集团股份有限公司	非关联方	502,299.74	43.5	1年以内	尚未发货
深圳博华兴科技有限公司	非关联方	128,245.60	11.11	1年以内	尚未发货
深圳市力索微电子有限公司	非关联方	125,400.00	10.86	1年以内	尚未发货
浙江博业检测设备有限公司	非关联方	58,000.00	5.02	1年以内	尚未发货
温州盈通自动化科技有限公司	非关联方	57,200.00	4.95	1年以内	尚未发货
合计		<b>871,145.34</b>	<b>75.45</b>		

## 6、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,820.00	55,820.00
合计	<b>55,820.00</b>	<b>55,820.00</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	55,820.00		55,820.00	55,820.00		55,820.00
合计	<b>55,820.00</b>		<b>55,820.00</b>	<b>55,820.00</b>		<b>55,820.00</b>

①坏账准备

2021年06月30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				
低风险组合	55,820.00			
合计	55,820.00			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金	50,000.00	50,000.00
代扣代缴三险一金	5,820.00	5,820.00
合计	55,820.00	55,820.00

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 55,820 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位名称	是否为关联方	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
乐清市智能电气小微园业主委员会	否	保证金	50,000.00	1-2年	83.64	-
代扣代缴社保、公积金	否	代扣代缴三险一金	5,820.00	1年以内	16.36	-
合计			55,820.00		100.00	-

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,595,880.59		5,595,880.59

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	169,500.12		169,500.12
在产品	111,409.68		111,409.68
合计	<b>5,876,790.39</b>		<b>5,876,790.39</b>

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,567,568.95		1,567,568.95
库存商品	100,003.85		100,003.85
在产品	93,448.98		93,448.98
合计	<b>1,761,021.78</b>		<b>1,761,021.78</b>

## (2) 存货跌价准备

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司存货不存在跌价准备情况。

## 8、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	15,970,146.55	16,771,830.62
固定资产清理		
合计	<b>15,970,146.55</b>	<b>16,771,830.62</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,712,593.50	8,030,996.82	1,559,323.80	2,149,281.11	24,452,195.23
2、本年增加金额		144,088.06		15,501.53	159,589.59
(1) 购置		144,088.06		15,501.53	159,589.59
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	12,712,593.50	8,175,084.88	1,559,323.8	2,164,782.64	24,611,784.82
二、累计折旧					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	合 计
1、年初余额	1,233,121.68	3,899,390.53	1,145,951.99	1,401,900.41	7,680,364.61
2、本年增加金额	308,280.42	416,281.54	80,216.46	156,495.24	961,273.66
(1) 计提	308,280.42	416,281.54	80,216.46	156,495.24	961,273.66
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,541,402.10	4,315,672.07	1,226,168.45	1,558,395.65	8,641,638.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,171,191.40	3,859,412.81	333,155.35	606,386.99	15,970,146.55
2、年初账面价值	11,479,471.82	4,131,606.29	413,371.81	747,380.70	16,771,830.62

(2) 截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无未办妥权证的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
三星贴片机 SM471	820,512.82	358,153.92		462358.90
韩华贴片机 SM471	747,863.25	320,397.19		427466.06
韩华贴片机 SM482	427,350.43	183,084.26		244266.17
合 计	1,995,726.50	861,635.37		1134091.13

## 9、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7F 加层建筑	391,032.61		391,032.61	361,032.61		361,032.61
合 计	391,032.61		391,032.61	361,032.61		361,032.61

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
建筑工程类	2,000,000.00	自有资金	18.05	18.05

续：

工程名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
建筑工程类	361,032.61	30,000.00				391,032.61	
<b>合计</b>	<b>361,032.61</b>	<b>30,000.00</b>				<b>391,032.61</b>	

(3) 在建工程减值准备

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,875,095.00	427,629.56	3,302,724.56
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,875,095.00	427,629.56	3,302,724.56
二、累计摊销			
1、年初余额	370,824.38	151,767.15	522,591.53
2、本年增加金额	28,895.40	42,762.96	71,658.36
(1) 摊销	28,895.40	42,762.96	71,658.36
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	399,719.78	194,530.11	594,249.89

项 目	土地使用权	软件	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,475,375.22	233,099.45	2,708,474.67
2、年初账面价值	2,504,270.62	275,862.41	2,780,133.03

#### 11、 长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	本期减少	2021.06.30
办公室 1	396,386.46		66,064.38		330,322.08
车间 1	288,499.03		48,083.16		240,415.87
办公室 2	1,264,726.32		161,454.42		1,103,271.90
车间 2	216,720.02		27,666.36		189,053.66
合 计	<b>2,166,331.83</b>		<b>303,268.32</b>		<b>1,863,063.51</b>

#### 12、 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	2021.06.30		2020.12.31	
	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
资产减值准备	447,384.99	2,982,566.63	515,814.10	3,438,760.67
递延收益	148,764.15	991,761.02	163,453.05	1,089,687.00
合 计	<b>596,149.14</b>	<b>3,974,327.65</b>	<b>679,267.15</b>	<b>4,528,447.67</b>

(2) 本期不存在未确认的递延所得税资产。

#### 13、 其他非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
设备款和工程款		47,000.00
合 计		<b>47,000.00</b>

#### 14、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
货款	25,928,650.62	25,217,071.34
费用款	115,754.58	89,930.44
设备款	75,991.24	65,941.08
合 计	<b>26,120,396.44</b>	<b>25,372,942.86</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 15、 合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	251,422.28	61,033.30
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	<b>251,422.28</b>	<b>61,033.30</b>

##### (1) 分类

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预收货款	251,422.28	61,033.30
合 计	<b>251,422.28</b>	<b>61,033.30</b>

#### 16、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	866,083.48	3402945.72	3578013.36	691,015.84
二、离职后福利-设定提存计划		107,416.87	107,416.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>866,083.48</b>	<b>3510362.59</b>	<b>3685430.23</b>	<b>691,015.84</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
----	------------	------	------	------------

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	866,083.48	3,140,075.55	3,315,143.19	691,015.84
2、职工福利费		100,542.30	100,542.30	
3、社会保险费		105,858.87	105,858.87	
其中：医疗保险费		101,979.60	101,979.60	
工伤保险费		3,879.27	3,879.27	
4、住房公积金		33,840.00	33,840.00	
5、工会经费和职工教育经费		22,629.00	22,629.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	866,083.48	3402945.72	3578013.36	691,015.84

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		103,712.84	103,712.84	
2、失业保险费		3,704.03	3,704.03	
合 计		107,416.87	107,416.87	

17、 应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	320,899.17	310,571.47
企业所得税	192,059.76	688,915.06
印花税	1,660.60	1,917.70
城建税	22,462.94	21,842.28
教育费附加	9,626.98	9,360.98
地方教育附加	6,417.98	6,240.65
合 计	553,127.43	1,038,848.14

18、 其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税额		7,934.33
合 计		7,934.33

19、 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	1,089,687.02		97,926.00	991,761.02	与资产相关的政府补助
合计	1,089,687.02		97,926.00	991,761.02	

其中，涉及政府补助的项目

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
小微园装修 搬迁补助	405,000.00			11,250.00			393,750.00	与资产 相关
智造云平台 软件补助	195,000.00			30,000.00			165,000.00	与资产 相关
机器换人技 术改造设备 补贴	279,682.89			17,300.22			262,382.67	与资产 相关
数字化车间 提升试点项 目补助	210,004.13			39,375.78			170,628.35	与资产 相关
合计	1,089,687.02			97,926.00			991,761.02	

## 20、 股本

项目	2020.12.31	本期增减					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,500,000.00						23,500,000.00

## 21、 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	3,108,955.67			3,108,955.67
合计	3,108,955.67			3,108,955.67

## 22、 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
----	------------	------	------	------------

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	1,919,740.15			1,919,740.15
合 计	<b>1,919,740.15</b>			<b>1,919,740.15</b>

### 23、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,057,661.36	
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	5,057,661.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,255,578.26	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	5,052,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,260,739.62	

### 24、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,670,178.86	24,231,769.34	19,222,157.53	14,625,396.65
其他业务	387,543.42	85,651.08	184,018.90	42,419.98
合 计	<b>32,057,722.28</b>	<b>24,317,420.42</b>	<b>19,406,176.43</b>	<b>14,667,816.63</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电子行业	31,670,178.86	24,231,769.34	19,222,157.53	14,625,396.65
合 计	<b>31,670,178.86</b>	<b>24,231,769.34</b>	<b>19,222,157.53</b>	<b>14,625,396.65</b>

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电气控制与保护模块	28,777,566.46	22,110,638.68	18,843,541.62	14,134,970.54
智能家居控制与保护模块	1,186,361.88	896,345.90	378,615.91	490,426.11

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
配电控制设备	1,706,250.52	1,224,784.76		
合计	<b>31,670,178.86</b>	<b>24,231,769.34</b>	<b>19,222,157.53</b>	<b>14,625,396.65</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	31,458,564.57	24,079,359.39	19,210,299.80	14,617,563.02
外销	211,614.29	152,409.95	11,857.73	7,833.63
合计	<b>31,670,178.86</b>	<b>24,231,769.34</b>	<b>19,222,157.53</b>	<b>14,625,396.65</b>

## 25、 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城建税	81,207.24	54,573.97
教育费附加	34,803.11	23,388.85
地方教育附加	23,202.06	15,592.56
印花税	6,756.10	4,151.60
房产税	61,318.99	
车船税	3,660.00	3,660.00
残保金		
合计	<b>210,947.50</b>	<b>101,366.98</b>

## 26、 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
业务宣传费	3,039.40	56,924.53
车辆使用费	40,717.02	51,727.06
职工薪酬	78,077.54	78,649.21
运费		17,688.56
广告费	1,205.00	19,934.00
折旧费	14,900.32	14,957.84
通讯费	600.00	
合计	<b>138,539.28</b>	<b>239,881.20</b>

## 27、 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
商业保险费	13,423.65	19,770.30
证券事务费	143,940.30	124,147.51
职工薪酬	892,356.44	760,315.16
办公费	165,764.30	89,703.57
中介及咨询服务费	25,492.08	10,205.32
劳动保护费	11,340.72	5,453.99
业务招待费	255,453.13	72,560.55
折旧费	251,760.30	254,680.32
水电费	2,495.12	656.09
差旅费	11,411.35	11,340.45
车辆使用费	66,634.42	12,215.97
职工教育经费	22,629.00	39,400.00
无形资产摊销费	71,658.36	67,614.12
卫生清洁费	1,827.37	4,041.91
房租费	19,392.00	39,776.28
长期待摊费用	227,518.80	227,518.80
装修费	5,300.00	58,218.57
防疫费	3,660.78	37,624.76
消防用品	2,614.00	1,438.93
招聘费	58,796.00	1,780.00
<b>合 计</b>	<b>2,253,468.12</b>	<b>1,838,462.60</b>

## 28、 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	680,596.52	622,696.57
直接投入	505,450.78	468,520.71
折旧费用与长期费用摊销	160,612.35	153,614.78
其他费用	105,097.58	214,566.79
<b>合 计</b>	<b>1,451,757.23</b>	<b>1,459,398.85</b>

## 29、 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出		
减：利息收入	2180.93	3,475.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		95.37
手续费	4,170.41	1,572.00
合 计	<b>1,989.48</b>	<b>-1,998.93</b>

### 30、 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	176,026.00	533,714.70
代扣代缴个人所得税手续费	499.86	460.26
合 计	<b>176,525.86</b>	<b>534,174.96</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>与收益相关：</b>		
高新技术企业研发费用补贴	28,100.00	10,200.00
关于组织和申报 2019 年乐清市软件和信息服务 业财政补助资金的通知		30,000.00
稳岗补贴		48,714.48
温州级企业技术中心奖	50,000.00	
<b>与资产相关</b>		
机器人技术改造设备补贴	17,300.22	17,300.22
小微园装修搬迁补助	11,250.00	427,500.00
智造云平台软件补助	30,000.00	
数字化车间提升试点项目补助	39,375.78	
合 计	<b>176,026.00</b>	<b>533,714.70</b>

### 31、 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品投资收益	86,447.53	71,547.43
合 计	<b>86,447.53</b>	<b>71,547.43</b>

### 32、 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失	487,975.19	-117,556.04
合 计	487,975.19	-117,556.04

### 33、 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
滞纳金	135.00		135.00
合 计	135.00		135.00

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	95,717.56	319,807.19
递延所得税费用	83,118.01	53,586.62
合 计	178,835.57	373,393.81

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,434,413.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	665,162.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-323,003.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期已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	
研发费用加计扣除	-163,322.69
所得税费用	178,835.57

### 35、 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	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	2,179.79	3,475.56
补贴收入	78,599.86	59,374.74
往来款	23,774.87	199,670.07
合 计	104,554.52	262,520.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
手续费	4,170.41	1,476.63
付现销售费用	53,612.36	146,274.15
付现管理费用	656,649.41	488,934.20
付现研发费用	610,548.36	802,518.04
滞纳金	135	
往来款		196,894.78
合 计	1,325,115.54	1,636,097.80

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,255,578.26	1,216,021.64
加：资产减值准备	487,975.19	-117,556.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	961,273.66	926,146.32
无形资产摊销	71,658.36	67,614.12
长期待摊费用摊销	303,268.32	303,268.32
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）		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-86,447.53	-71,547.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	83,118.01	53,586.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,115,768.61	27,014.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-955,641.68	-1,797,718.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,193.88	1,424,989.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,176,207.86	2,031,819.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,562,903.06	285,825.29
减：现金的期初余额	989,337.26	704,383.49
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	1,573,565.80	-418,558.20

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	2,562,903.06	285,825.29
其中：库存现金	199,445.96	60,201.17
可随时用于支付的银行存款	2,363,457.10	225,624.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,562,903.06	285,825.29
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		

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制方为王卫青先生，持股比例 78.72%。

### 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
---------	-------------

浙江大旗电缆有限公司	股东关联
赵秀芳	公司股东、董事
赵典义	公司股东
文杰	董事
黎霞	监事
蒋素敏	监事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	241,020.08	237,442.03

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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		
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	176,026.00	

项目	2020年度	说明
定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	86,447.53	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	262,473.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	39,371.03	
非经常性损益净额	223,102.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	223,102.50	

## 2、净资产收益率及每股收益

2020年度利润	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	11.92	0.18	0.18

2020 年度利润	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
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	11.18	0.17	0.17

浙江夏兴电子科技股份有限公司

2021 年 8 月 26 日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

浙江夏兴电子科技股份有限公司董事会秘书办公室