



百固科技

NEEQ:832690

浙江百固电气科技股份有限公司

ZheJiang BaiGu Electrical Technology Co.,Ltd



年度报告

2021

## 公司年度大事记

### 一、公司中标成果

1、公司于2021年3月2日参与国网长沙供电公司2021年第一批“三供一业”，专改公”改造低压物资协议库存电表箱、电缆分支箱/转接箱招标项目的投标，已中标，并于2021年7月13日与国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司签订了销售合同，合同金额457,408.06元。

2、公司于2021年5月17日参与国网浙江省电力有限公司物资分公司电能计量箱，单相6，不锈钢，60A，悬挂式采购项目的投标，已中标，并于2021年6月9日与国网浙江省电力有限公司物资分公司签订了销售合同，合同金额8,063,876.05元。

3、公司于2021年6月8日参与国网甘肃省电力公司物资公司国网甘南供电公司2021年计量装置防窃电技术改造（三相低压计量箱购置）电能计量箱，三相，2，不锈钢，100A，悬挂式采购项目的投标，已中标，并于2021年7月23日与国网甘肃省电力公司物资公司签订了销售合同，合同金额509,392.24元。

4、公司于2021年6月8日参与国网甘肃省电力公司物资公司国网武威供电公司2021年计量装置防窃电技术改造（三相低压计量箱购置）电能计量箱，三相，4，不锈钢，100A，悬挂式采购项目的投标，已中标，并于2021年8月5日与国网甘肃省电力公司物资公司签订了销售合同，合同金额1,261,907.16元。

5、公司于2021年6月8日参与国网甘肃省电力公司物资公司国网兰州供电公司2021年计量装置防窃电技术改造（三相低压计量箱购置）电能计量箱，三相，1，不锈钢，100A，悬挂式采购项目的投标，已中标，并于2021年7月23日与国网甘肃省电力公司物资公司签订了销售合同，合同金额1,757,242.52元。

6、公司于2021年11月9日参与国网黑龙江省电力有限公司2021年第二次配网物资协议库存招标采购003-电能计量箱采购项目的投标，已中标，并于2021年12月31日与国网黑龙江省电力有限公司鹤岗供电公司签订销售合同，合同金额4,169,548.17元。

7、公司于2021年7月12日参与国网江苏省电力有限公司2021年第三次配网物资协议库存招标一二次融合成套柱上断路器采购项目的投标，已中标，并于2021年12月11号与国网江苏省电力有限公司物资分公司签订销售合同，合同金额9,677,997.64元。

8、公司于2021年12月6日参与国网河南安阳供电公司2021年抢险救灾物资单一来源采购电能计量箱，单相9，PC+ABS，60A，悬挂式采购项目、单相6，PC+ABS，60A，悬挂式采购项目和单相4，PC+ABS，60A，悬挂式采购项目的投标，均已中标，并于2021年12月25日与国网河南省电力公司安阳县供电公司签订了三份销售合同，合同金额分别为213,350.78元、294,161.6元和449,459.76元。

9、公司于2021年12月6日参与河南安阳汤阴县西杨庄农排3变压器1#机井等改造工程电能计量箱，单相，4，PC+ABS，60A，悬挂式采购招标项目、单相，6，PC+ABS，60A，悬挂式采购招标项目和单相，9，PC+ABS，60A，悬挂式采购招标项目的投标，均已中标，并于2021年12月21日与国网河南省电力公司汤阴县供电公司签订了三份销售合同，合同金额分别为287,217.75元、225,570.6元和109,067.6元。

### 二、产品专利获得情况

1、公司2021年1月26日取得1件实用新型专利，专利号：ZL202021116005.8，名称：一种电能计量箱。

2、公司2021年3月23日取得1件实用新型专利，专利号：ZL202021108826.7，名称：一种电表箱。

## 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 .....	23
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 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人黄颖博、主管会计工作负责人南乐芳及会计机构负责人（会计主管人员）徐曼平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，出具的保留意见审计报告，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。相关事项未违反企业会计准则及其他相关信息披露规范性规定。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，规范公司治理，细化公司管理及相关制度，针对销售环节加强精细化管理。

### 【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
一、行业监管政策变化的风险	<p>当前电力系统推行集中招标采购模式，市场竞争环境的发展要求行业内企业必须具备更强的成本控制能力、质量控制能力、规范经营能力与技术服务能力。只有那些经营管理规范、产品质量稳定的企业才能进入电力系统的“供应商体系”。因此，一旦电力系统的考察要求发生变动，公司的业务经营将可能受到影响。</p> <p>此外，目前电表计量箱、综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品已纳入中国国家强制性产品认证（CCC 认证）或通过国家认</p>

	<p>可的第三方权威机构检测的制度管理，若未来主管部门执行更为严格的行业和产品监管，这也会对公司的业务经营产生一定的影响。</p>
二、下游电力行业投资周期性波动的风险	<p>公司专业从事电表计量箱、综合配电箱、电能质量智能综合优化设备、智能电网配套设备、配网在线监测系统设备及其他配电设备的研发、设计、生产销售与配套技术服务，产品主要服务于国家电网、南方电网，公司业务发展和电网投资规模、发展规划密切相关。若今后，国家电网、南方电网发展速度放缓、电网建设投资规模下降，公司所生产的产品是智能电网建设的重要组成部分，公司未来发展将受到一定影响。</p>
三、季节性波动的特点	<p>我国电力系统项目建设有一定的周期性。公司所处行业的主要客户为国家电网和南方公司，客户一般在春节以后启动招投标公告，招投标公告一个半月后，公布中标候选人名单，公布中标名单后 10-20 天内，客户会与中标公司签订技术合同，故而公司准备投入生产的时间一般为 4 月底到 5 月初，合同执行的高峰集中在每年的下半年。因此，公司电表计量箱、综合配电箱（JP 柜）等电力设备产品的销售具有明显的季节性特点，公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。</p>
四、新技术应用的风险	<p>随着国家智能电网建设的推进和国家节能减排配套政策的出台，电力设备产品技术含量也随之更高、产品升级换代更快，要求企业具备持续的研发和创新能力。公司经过多年发展培养了一批经验丰富，技术领先的研发队伍，将进一步增强研发实力和增添试验设备，保障公司产品适应产品技术发展和客户需求的增长，加强公司在行业中技术影响力。如新技术研发不能适应市场发展需要，将导致公司的技术优势在行业竞争中不能充分体现，进而影响未来发展。因此，公司能否正确把握客户的现实需求和行业的技术趋势将成为公司赢得未来竞争的关键。</p>
五、实际控制人控制风险	<p>黄颖博、包成和为公司共同实际控制人，黄颖博、包成和已签订《一致行动协议》。黄颖博直接持有公司 36.31%的股份，包成和直接持有公司 27.22%的股份。黄颖博、包成和直接持有公司的股份合计 63.53%。股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。</p>
六、经营管理风险	<p>随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司经营管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，将面临因经营规模快速扩张而导致的管理风险，从而影响公司业务。</p>
七、公司持续亏损风险	<p>由于公司业务开拓不理想，导致主营业务下降，经营亏损。2021年经审计的营业收入为23,524,737.88元，净利润为-8,498,417.34元，未分配利润已超公司实收资本总额三分之一。如果未来公司业务拓展没有较大变化，公司业绩可能存在</p>

	<p>持续亏损的风险。</p> <p>主要应对措施：1、合理调配资源，加强并细化公司内控管理、预算管理，减少成本损耗，提高生产效益。2、努力保证公司主营业务的稳定。在市场和产品方面，一方面稳固原有客户和市场，实时关注市场的供需，加强内部单位的业务协同与合作，并及时调整拓展新经营模式等；另一方面进一步提升产品品质及自身产量，从而提高竞争力，提高产品的市场占有率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是，由于公司业务开拓不理想，导致主营业务下降，经营亏损。2021 年经审计的营业收入为 23,524,737.88 元，净利润为-8,498,417.34 元，未分配利润已超公司实收资本总额三分之一。如果未来公司业务拓展没有较大变化，公司业绩可能存在持续亏损的风险。</p>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司	指	浙江百固电气科技股份有限公司
股东大会	指	浙江百固电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百固电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百固电气科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江百固电气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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海证券、主办券商（报告期内）	指	上海证券有限责任公司
江海证券、主办券商（报告期披露日）	指	江海证券有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家电网、国网	指	国家电网公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
PC	指	聚碳酸酯的简称，英文名：Polycarbonate。PC 材料是工程塑料中的一种，作为被世界范围内广泛使用的材料，是一种综合性能优良的非晶型热塑性树脂，具有优异的电绝缘性、延伸性、尺寸稳定性及耐化学腐蚀性，较高的强度、耐热性和耐寒性；还具有自熄、阻燃、无毒、可着色等优点。
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物的简称，英文名：Acrylonitrile butadiene Styrene copolymers。ABS 是一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料结构。
SMC	指	增强型不饱和聚酯树脂模塑料的简称，英文名：Sheet

		molding compound，是一种复合材料，主要原料由 GF（专用纱）、MD（填料）及各种助剂组成，SMC 复合材料及其 SMC 模压制品，具有优异的电绝缘性能、机械性能、热稳定性、耐化学防腐性，应用范围相当广泛。
PC+ABS 透明电表箱	指	上盖以透明聚碳酸酯材料、下盖由丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物材料，分别经过高温高压成型的一类电表计量箱。
SMC 玻璃钢电表箱	指	采用增强型不饱和聚脂树脂模塑料，经过高温高压一次性成型的一类电表箱。
不锈钢电表箱	指	采用优质的不锈钢板材料通过折弯、焊接、打磨、拉丝等多道工序精工制造而成的电表箱。
插接式电表箱	指	采用一种不需移动电路导线且能与电能表接线孔相配合的插拔式电气连接件，具有安装快速、方便、安全等功能的电表箱。
综合配电箱（JP 柜）	指	一种将配电与无功功率两种功能结合在一起的低压成套开关设备，由配电进线单元、无功功率补偿单元、无功功率补偿控制单元组成的综合配电箱。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江百固电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang BaiGu Electrical Technology Co.,Ltd
证券简称	百固科技
证券代码	832690
法定代表人	黄颖博

### 二、 联系方式

董事会秘书	皮小刚
联系地址	浙江省乐清经济开发区纬 20 路 271 号
电话	0577-57127333
传真	0577-57122866
电子邮箱	sell@baigu.net.cn
公司网址	www.baigu.net.cn
办公地址	浙江省乐清经济开发区纬 20 路 271 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	2010 年 6 月 4 日
挂牌时间	2015 年 6 月 29 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（38）-输配电及控制设备制造（382）-配电开关控制设备制造（3823）
主要业务	电表计量箱的研发、设计、生产销售与配套技术服务
主要产品与服务项目	电表计量箱、综合配电箱、电能质量智能综合优化设备、智能电网配套设备、配网在线监测系统设备及其他配电设备的研发、设计、生产销售与配套技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄颖博）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄颖博、包成和），一致行动人为（黄颖博、包成和）
--------------	---------------------------------

#### 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	913303005561965123	否
注册地址	浙江省乐清经济开发区纬 20 路 271 号	否
注册资本	37,100,000	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）	江海证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭海龙	肖小军	戴茜芸
	1 年	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		

#### 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	23,524,737.88	35,523,001.08	-33.78%
毛利率%	15.03%	20.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,498,417.34	-2,161,374.74	-293.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,477,164.64	-2,508,704.55	-237.91%
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）	-31.59%	-6.71%	-
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）	-31.51%	-7.78%	-
基本每股收益	-0.2291	-0.0583	-292.97%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,668,641.33	41,611,211.48	-23.89%
负债总计	9,015,543.90	10,459,696.71	-13.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,653,097.43	31,151,514.77	-27.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.84	-27.38%
资产负债率%（母公司）	28.47%	25.14%	-
资产负债率%（合并）	28.47%	25.14%	-
流动比率	3.60	3.78	-
利息保障倍数	-37.25	-15.38	-

##### (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	2,879,172.22	-2,899,782.42	199.29%
应收账款周转率	1.06	1.57	-
存货周转率	11.15	4.74	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.89%	6.42%	-
营业收入增长率%	-33.78%	-9.42%	-
净利润增长率%	-293.19%	73.70%	-

**(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	37,100,000	37,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	98,283.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,535.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-21,252.70</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-21,252.70</b>

**(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 其他原因请填写具体原因 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债、一年内到期的非流动负债等。根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	资产负债表：使用权资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2021 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。租赁负债 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2021 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。

### (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

1、本公司按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-输配电及控制设备制造（382）-配电开关控制设备制造（3823）。公司专业从事电表计量箱、综合配电箱、电能质量智能综合优化设备、智能电网配套设备、配网在线监测系统设备及其他配电设备的研发、设计、生产销售与配套技术服务。公司自设立以来，致力于成为电力行业顶级供应商，依托自身的技术优势，建立了 SMC 玻璃钢电表箱、PC+ABS 透明电表箱、不锈钢电表箱、插接式电表箱、综合配电箱（JP 柜）等产品体系。

公司所有产品取得了国家强制性产品认证 CCC 认证或国家权威检测机构检测合格的检测报告，并全面导入 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS28001 职业健康管理体系认证；拥有了四十四项自主知识产权，具备了为客户定制个性化产品及提供完善技术服务的能力。

另外，公司持续投入对新产品智能换相开关、电能质量智能综合优化设备（三相不平衡）等产品的研发，未来将为公司的经营及盈利前景提供更大的空间。

公司产品主要应用于电力领域，目前公司的主要客户为国家电网和南方电网及其他国内客户，公司基于自主研制生产，销售渠道主要通过招投标的方式获取销售订单，公司的产品销售主要为直销模式。

2、报告期内公司商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营回顾

2021 年度，公司发展比较缓慢，传统产品电能计量箱市场竞争比较激烈，利润空间小，为提高公司未来市场占有率，公司在本年度内对研发创新项目持续投入。未来随着新产品的不断推广，公司将有很大的盈利空间。

报告期内，公司全年实现营业收入 2,352.47 万元，较上年同期下降 33.78%，这主要是本年度业务的中标率大幅度下降；公司全年产品毛利率为 15.03%，较上年同期下降 27.84%，这主要是公司大部分业绩来自于私营企业，并非直接从国网单位取得，导致利润空间压缩严重，毛利率下降所致。公司归属于挂牌公司股东的净利润-849.84 万元，较上年同期减少 293.19%，这主要有以下几点因素综合影响所致：一是公司本期主营业务收入 2,352.47 万元，较上年同期减少 1,199.83 万元，全年产品毛利率为 15.03%，较上年同期减少 27.84%；二是本年度不再确认递延所得税资产转回以前年度计提的所得税金额 109.51 万元所致。

报告期末，公司总资产为 3,166.86 万元，较期初减少 23.89%，，这主要原因：一是本期应收账款较上年年末减少 1,378.06 万元；二是本期递延所得税资产较上年年末减少 109.51 万元所致。

报告期末，公司净资产 2,265.31 万元，较期初减少 27.28%，主要有以下几点原因：一是本年度中标率大幅度下降，导致公司亏损增加；二是公司本年度不再确认递延所得税资产转回以前年度计提的所得税金额 109.51 万元所致。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 287.92 万元，较上年同期增加 199.29%，这主要原因：一是本年度应收账款回款金额较上年度增加 891.14 万元；二是本年度支付的货款金额较上年度增加 361.82 万元所致。

报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 73.96 万元，这主要原因：一是本期公司对浙江国研智能电气有限公司投资 50.00 万元；二是本期固定资产投入较上年同期增加 41.47 万元所致。

报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 232.82 万元，这主要原因：一是本期归还银行借款 170.00 万元不再续贷，上年同期银行借款减少 10.00 万元；二是本期支付的贷款利息较上

年同期减少 2.47 万元；三是本期公司向温州东爵线缆有限公司支付租赁费 75.29 万元所致。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1.2021 年 12 月 16 日公司取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202133003432。</p> <p>2. 2017年7月公司取得了浙江省科学技术厅颁发的2016年度浙江省科技型中小企业证书，证书编号：20163303000358。</p>

### 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	5,855,855.60	18.49%	6,645,709.34	15.97%	-11.89%
应收票据	-	-	-	0.00%	-
应收账款	13,876,795.02	43.82%	27,657,384.56	66.47%	-49.83%
存货	908,501.30	2.87%	2,677,169.43	6.43%	-66.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资		-		-	-
固定资产	873,031.14	2.76%	815,183.21	1.96%	7.10%
在建工程		-		-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款		-	1,700,000.00	4.09%	-100.00%
长期借款		-		-	-
应收账款融资	322,235.00	1.02%			100.00%
预付款项	6,894,332.50	21.77%	2,493,303.06	5.99%	176.51%
其他应收款	339,138.00	1.07%	98,023.89	0.24%	245.97%
其他权益工具投资	500,000.00	1.58%			100.00%
使用权资产	1,992,360.89	6.29%			100.00%
应交税费	186,067.60	0.59%	1,192,435.99	2.87%	-84.40%
其他应付款	106,450.32	0.34%	421,652.55	1.01%	-74.75%
一年内到期的非流动负债	716,023.76	2.26%			100.00%
租赁负债	1,183,881.66	3.74%			100.00%
递延所得税资产			1,095,151.53	2.63%	-100.00%
资产总计	31,668,641.33		41,611,211.48		-23.89%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、本期应收款项融资较上年年末增加 32.22 万元，增加幅度为 100.00%，这主要原因是本期期末存在未背书转让的银行承兑汇票所导致。

2、本期应收账款较上年年末减少 1,378.06 万元，减少幅度为 49.83%，这主要原因：一是公司本期销售收入较上年同期减少 1,199.83 万元，下降幅度为 33.78%；二是公司本期 11-12 月销售量较上年同期有所减少，使得本期末应收账款大幅度减少所致。

3、本期存货较上年年末减少 176.87 万元，减少幅度为 66.06%，这主要原因：一是公司本年度中标业务下发配置已基本完成发货，二是本年度末材料价格涨幅较大，未做备货，进而导致存货大幅度减少。

4、本期预付账款较上年年末增加 440.10 万元，增加幅度为 176.51%，这主要原因：一是 2021 年存在预付佣金费用 652.63 万元，2020 年预付佣金费用 173.00 万元，较上年度末增加 479.63 万元；二是本年度预付的材料款较上年度减少 33.84 万元所致。

5、本期其他应收款较上年年末增加 24.11 万元，增加幅度为 245.97%，这主要原因：一是本期押金保证金较上年年末增加 19.8 万元，二是本期销售业务员预支款增加 5.00 万元所致。

6、本期其他权益工具投资较上年年末增加 50.00 万元，增加幅度为 100.00%，这主要原因是本期公司对浙江国研智能电气有限公司投资 50.00 万元所致。

7、本期使用权资产较上年年末增加 199.24 万元，增加幅度为 100.00%，这主要原因是本期公司向温州东爵线缆有限公司租赁厂房，2021 年公司适用新租赁准则，增加使用权资产所致。

8、本期短期借款较上年年末减少 170.00 万元，减少幅度为 100.00%，这主要原因是本期归还福建海峡银行的借款不再续贷所致。

9、本期应交税费较上年年末减少 100.64 万元，减少幅度为 84.40%，这主要原因是本期销售收入较上期减少 1,199.83 万元所致。

10、本期其他应付款较上年年末减少 31.52 万元，减少幅度为 74.75%，这主要原因是本期支付了应



付温州佳居电气有限公司房租所致。

11、本期一年内到期的非流动负债较上年年末增加 71.60 万元，增加幅度为 100.00%，这主要原因是公司需要在 2021 年支付给温州东爵线缆有限公司租赁费，2021 年公司适用新租赁准则，增加租赁负债一年内到期所致。

12、本期租赁负债较上年年末增加 118.39 万元，增加幅度为 100.00%，这主要原因是公司向温州东爵线缆有限公司租赁厂房，2021 年公司适用新租赁准则，增加租赁负债所致。

13、本期递延所得税资产较上年年末减少 109.51 万元，减少幅度为 100.00%，这主要原因是公司存在连续亏损的状态下，本期不确认递延所得税资产所致。

14、本期资产总计较上年年末减少 994.26 万元，减少幅度为 23.89%，这主要原因：一是本期应收账款较上年年末减少 1,378.06 万元，二是本期递延所得税资产较上年年末减少 109.51 万元所致。

## 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	23,524,737.88	-	35,523,001.08	-	-33.78%
营业成本	19,989,959.98	84.97%	28,124,840.04	79.17%	-28.92%
毛利率	15.03%	-	20.83%	-	-
销售费用	5,330,884.62	22.66%	4,867,320.94	13.70%	9.52%
管理费用	2,573,386.25	10.94%	3,269,875.66	9.20%	-21.30%
研发费用	2,238,693.42	9.52%	2,802,735.72	7.89%	-20.12%
财务费用	110,349.70	0.47%	93,181.19	0.26%	18.42%
信用减值损失	-152,533.31	-0.65%	1,048,100.19	2.95%	-114.55%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	98,283.17	0.42%	86,347.98	0.24%	13.82%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,894,929.94	-29.31%	-2,730,761.88	-7.69%	-152.49%
营业外收入	226.79	0.00%	354,317.99	1.00%	-99.94%
营业外支出	119,762.66	0.51%	32,042.66	0.09%	273.76%
净利润	-8,498,417.34	-36.13%	-2,161,374.74	-6.08%	-293.19%

### 项目重大变动原因：

公司本年主营业务收入 2,352.47 万元，较上年同期下降了 33.78%，这主要原因是本年度业务的中标率大幅度下降所致。

公司全年产品毛利率为 15.03%，较上年同期减少 27.84%，这主要是本年度业务的中标率大幅度下降，公司大部分业绩来自于私营企业，并非直接从国网单位取得，导致利润空间压缩严重，毛利率下降所致。

公司本年度信用减值损失较上年同期增加 114.55%，这主要原因是 2020 年度公司收回账龄较长应收款项，使得信用减值损失大幅增加。

公司本年度营业外收入较上年同期减少 35.41 万元，较上年同期减少 99.94%，这主要是上年同期存在高新技术认证奖励 35.43 万元所致。

公司本年度营业外支出较上年同期增加 8.77 万元，较上年同期增加 273.76%，这主要是本年度存在滞纳金支出所致。

公司本年度净利润-849.84 万元，较上年同期减少 293.19%，这主要有以下几点因素综合影响所致：一是公司本期主营业务收入 2,352.47 万元，较上年同期减少 1,199.83 万元，全年产品毛利率为 15.03%，较上年同期减少 27.84%，二是本年度不再确认递延所得税资产转回以前年度计提的所得税金额 109.51 万元所致。

## (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	23,524,737.88	35,523,001.08	-33.78%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,989,959.98	28,124,840.04	-28.92%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
电能计量箱	22,157,614.75	18,899,626.87	14.70%	17.61%	26.33%	-28.61%
柱上断路器	1,331,017.70	1,062,373.07	20.18%	264.09%	229.43%	71.23%
配电箱	25,681.42	18,433.68	28.22%	-99.84%	-99.85%	31.24%
其他	10,424.01	9,526.36	8.61%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	23,524,737.88	19,989,959.98	15.03%	-	-	-

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

公司本年主营业务收入 2,352.47 万元，较上年同期下降了 33.78%：

1、电能计量箱本期收入较上年同期增加 331.69 万元，增加幅度为 17.61%，这主要原因一是本年度电能计量箱的业务有所上升，二是本年度为争取市场占有率，竞标单价有所调整，利润空间压缩，导致毛利率下降。

2、配电箱本期收入较上年同期减少 1,594.67 万元，减少幅度为 99.84%，这主要原因是公司本期配电箱的业务大幅度下降所致。

3、柱上断路器、其他浮动较大，这主要是该两项产品不是公司主要销售产品，销售不稳定。

## (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	浙江宏仁电气有限公司	3,916,761.43	16.65%	否
2	国网河南省电力公司物资公司	3,253,922.03	13.83%	否
3	国网甘肃省电力公司物资公司	3,122,603.48	13.27%	否
4	安徽柏桦电力科技有限公司	2,878,925.87	12.24%	否
5	人民电器集团有限公司	2,217,337.47	9.43%	否
合计		15,389,550.28	65.42%	-

## (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	雅絮智能科技有限公司	3,255,663.60	24.83%	否
2	乐清市爱斯爱姆西复合材料有限公司	1,733,793.35	13.22%	否
3	浙江浦成电气有限公司	1,333,561.76	10.17%	否
4	人民电器集团有限公司	944,265.31	7.20%	否
5	温州宝大钢业有限公司	936,735.09	7.14%	否
合计		8,204,019.11	62.56%	-

## 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	2,879,172.22	-2,899,782.42	199.29%
投资活动产生的现金流量净额	-917,557.53	-178,000.00	-415.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,575,274.43	-247,057.43	-942.38%

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 287.92 万元，较上年同期增加 199.29%，这主要原因：一是本年度应收账款回款金额较上年度增加 522.65 万元，二是本年度支付的货款金额较上年度减少 98.41 万元所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 73.96 万元，这主要原因：一是本期公司对浙江国研智能电气有限公司投资 50.00 万元，二是本期固定资产投入较上年同期增加 23.96 万元所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 232.82 万元，这主要原因：一是本期归还银行借款 170.00 万元不再续贷，上年同期银行借款减少 10.00 万元，二是本期支付的贷款利息较上年同期减少 2.47 万元，三是本期公司向温州东爵线缆有限公司租赁费 75.29 万元所致。

### (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

#### 主要参股公司业务分析

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

报告期内，公司三会及业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司业绩稳步增长，整体盈利能力逐渐增强。

公司拥有自己的研发产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司在强化质量的基础上，不断加强与用户沟通的同时，获得了用户的认可，巩固了市场地位，为公司持续经营打下了坚实基础，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；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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（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

#### （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，接受劳务	0.00	269,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	392,000	65,000
4. 其他	3,000,000	1,700,000

注：

（一）、

购买原材料、燃料、动力，接受劳务关联交易为公司委托关联方温州易恒文化传媒有限公司制作标书及提供封胶服务，总计金额为 269,000.00 元，根据公司章程第一百零三条 第二十一款约定 关联交易（除提供担保外）：公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上，或公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上，且超过 300 万元的关联交易，应当经董事会审议。公司为关联方提供担保的，应当具备合理的商业逻辑，应当经董事会审议。

上述事项涉及金额未超过董事会审议标准，无需董事会审议。

(二)、

1. 公司章程第二百零九条 第四款 第二项约定租入或租出资产作为公司的日常性关联交易之一。此项日常关联交易为公司向关联方温州佳居电气有限公司租赁厂房。

2. 公司于 2021 年初预计并披露了 2021 年日常性关联交易公告，报告期内，公司根据生产经营情况，需要在外单独租赁生产厂房，从而减少了与关联方温州佳居电气有限公司租赁厂房面积，故实际发生金额减少。

(三)、

其他关联交易为关联方温州佳居电气有限公司为公司贷款提供担保。报告期内，公司接受温州佳居电气有限公司担保，担保金额 170.00 万元，2020 年 10 月 21 日签订的担保合同，担保期限截至 2021 年 10 月 21 日，后续不再续签此担保合同，且本期未新增其他担保合同。

#### (四) 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	2015 年 6 月 29 日		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	2015 年 6 月 29 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 29 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 29 日		挂牌	限售承诺	股份锁定承诺书	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司在申请挂牌时，为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人黄颖博先生、包成和先生出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。为保证股份公司与主要股东之间关联交易的公平合理，严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范其股东与股份公司之间可能发生的关联交易，持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》。公司所有持股的董事、监事、高级管理人员签订了《股份锁定承诺书》，在任职期间每年转让的股份不超过本人持有股

份总数的百分之二十五。

报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。



## 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%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,803,000	34.51%	0	12,803,000	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,367,250	14.47%	0	5,367,250	14.47%
	董事、监事、高管	2,031,750	5.48%	0	2,031,750	5.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,297,000	65.49%	0	24,297,000	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	18,201,750	49.06%	0	18,201,750	49.06%
	董事、监事、高管	6,095,250	16.43%	0	6,095,250	16.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,100,000	-	0	37,100,000	-
普通股股东人数						19

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%	期末持有无限售股份数量	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	黄颖博	13,472,200	0	13,472,200	36.31%	10,629,150	2,843,050	0	0
2	包成和	10,096,800	0	10,096,800	27.22%	7,572,600	2,524,200	0	0
3	郑斌炎	5,327,000	0	5,327,000	14.36%	3,995,250	1,331,750	0	0
4	黄乐微	2,100,000	0	2,100,000	5.66%	0	2,100,000	0	0
5	南乐芳	1,960,000	0	1,960,000	5.28%	1,470,000	490,000	0	0
6	黄文胜	728,000	0	728,000	1.96%	0	728,000	0	0
7	朱荣杰	700,000	0	700,000	1.89%	0	700,000	0	0
8	方荣平	700,000	0	700,000	1.89%	0	700,000	0	0
9	卞献敏	630,000	0	630,000	1.70%	0	630,000	0	0
10	李义	280,000	0	280,000	0.75%	210,000	70,000	0	0
合计		35,994,000	0	35,994,000	97.02%	23,877,000	12,117,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、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	银行贷款	福建海峡 银行温州 乐清分行	担保贷款	1,700,000.00	2020年10月21 日	2021年10月21 日	8.4825%
合计	-	-	-	1,700,000.00	-	-	-

## 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

## 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄颖博	董事长、总经理	男	否	1975年2月	2021年1月28日	2024年1月27日
包成和	董事	男	否	1973年5月	2021年1月28日	2024年1月27日
郑斌炎	董事、副总经理	男	否	1972年9月	2021年1月28日	2024年1月27日
南乐芳	董事、财务总监	女	否	1980年2月	2021年1月28日	2024年1月27日
皮小刚	董事、副总经理、 董事会秘书	男	否	1986年2月	2021年1月28日	2024年1月27日
陈庆周	监事会主席	男	否	1981年12月	2021年1月28日	2024年1月27日
叶蒙蛟	监事	男	否	1981年11月	2021年1月28日	2024年1月27日
姜婷	监事	女	否	1989年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
李义	副总经理	男	否	1977年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

注：公司于2021年1月28日完成换届，以上董监高均为连选连任。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，同时与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况：

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

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人南乐芳自 1999 年起从事财务相关工作，自 2010 年 6 月起就职于本公司，担任财务总监。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	1. 报告期内公司承租关联方温州佳居电气有限公司坐落于浙江省乐清经济开发区纬20路271号厂房二楼空间作为生产经营场所，租赁面积650平方米。 2. 报告期内，公司接受温州佳居电气有限公司担保，担保金额170.00万元，2020年10月21日签订的担保合同，担保期限截至2021年10月21日。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

## （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

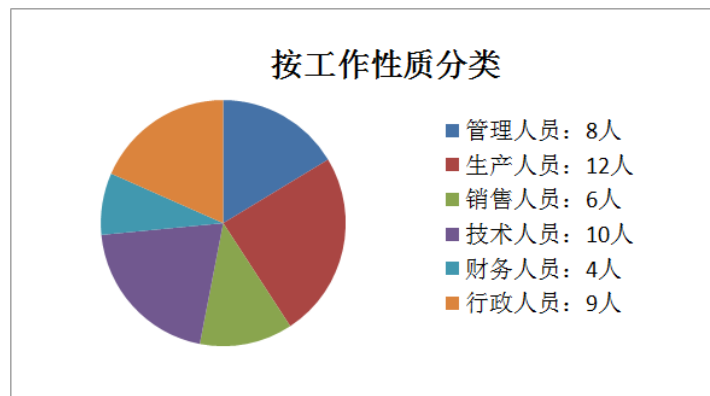
## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	0	8
生产人员	15	0	3	12
销售人员	6	0	0	6

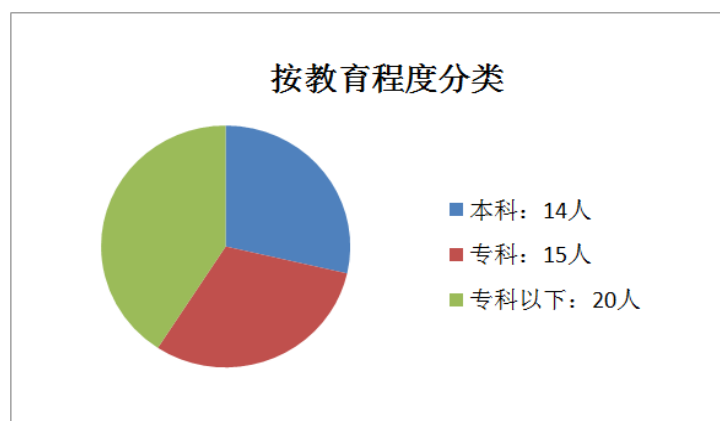
技术人员	11	0	1	10
财务人员	4	0	0	4
行政人员	7	2	0	9
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>49</b>

图例：



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	14
专科	15	15
专科以下	21	20
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>49</b>

图例：



### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动

报告期末，公司在职员工 49 人，较报告期初减少 1 人。其中管理人员增加 1 人，行政人员增加 2 人，是公司投标区域扩大，增加相关工作人员造成；生产人员减少 3 人是因为员工自身原因离职，但未对公司生产产生影响；技术人员减少 1 人是因为员工自身原因离职。以上人员变动都未对公司生产经营产生影响。

#### 2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，另外为员工提供（工龄奖、年资服务奖、全勤奖、学历奖、过年车费补贴、定期体检）等企业福利。

3、培训

公司十分重视员工培训，报告期内，公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(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

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份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及其他相关法律、法规的要求，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、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

报告期末，上述机构和人员依法运作，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。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司章程、三会议事规则及公司相关内部治理制度对公司治理机制的执行以及股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求进行规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及相关管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求规范运作，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公

司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

报告期内公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年4月25日，公司召开第三届董事会第六次会议决议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并提交2022年5月30日召开的2021年年度股东大会审议。具体修订内容详见公司于2022年4月26日在规定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-008）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售体系，公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务自主权的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括运输工具、设备等，公司对该等资产均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前所使用的厂房为租赁使用，公司签订的房屋租赁合同真实、有效，可以合法使用。公司名下商标、专利等无形资产均登记于公司名下。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

#### 3、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

#### 4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系 报告期内：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效拆分市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 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	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	天职业字[2022]21439 号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭海龙 1 年	肖小军 5 年	戴茜芸 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	8 年		
会计师事务所审计报酬	8 万元		

审计报告

天职业字[2022]21439 号

浙江百固电气科技股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了浙江百固电气科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十四所述，乐清纳可商务信息咨询服务部（以下简称“乐清纳可”）成立于 2021 年 4 月，2021 年度，贵公司累计支付乐清纳可服务费 649.97 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，贵公司预付乐清纳可款项余额为 592.63 万元。

截止审计报告日，我们无法就贵公司与乐清纳可的关联关系、贵公司与乐清纳可的交易及资金往来的商业实质，获取充分适当的审计证据，无法判断上述往来款项的实际用途和对财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能对已支付乐清纳可的款项执行有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定与已支付乐清纳可的款项相关的其他信息是否存在重大错报。

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

贵公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督贵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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们审计的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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。

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

中国注册会计师

(项目合伙人): 郭海龙

中国注册会计师: 肖小军、戴茜芸

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	5,855,855.60	6,645,709.34
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	六（二）	13,876,795.02	27,657,384.56
应收款项融资	六（三）	322,235.00	
预付款项	六（四）	6,894,332.50	2,493,303.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



其他应收款	六（五）	339,138.00	98,023.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	908,501.30	2,677,169.43
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>28,196,857.42</b>	<b>39,571,590.28</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	六（七）	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	873,031.14	815,183.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	1,992,360.89	
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	106,391.88	129,286.46
递延所得税资产	六（十一）		1,095,151.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,471,783.91</b>	<b>2,039,621.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,668,641.33</b>	<b>41,611,211.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十二）		1,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十三）	5,678,470.28	6,114,839.92
预收款项			
合同负债			
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	六（十四）	1,144,650.28	1,030,768.25
应交税费	六（十五）	186,067.60	1,192,435.99
其他应付款	六（十六）	106,450.32	421,652.55
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	六（十七）	716,023.76	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,831,662.24</b>	<b>10,459,696.71</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	六（十八）	1,183,881.66	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,183,881.66</b>	
<b>负债合计</b>		<b>9,015,543.90</b>	<b>10,459,696.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十九）	37,100,000.00	37,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十）	689,560.93	689,560.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十一）	1,540,295.09	1,540,295.09
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	-16,676,758.59	-8,178,341.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>22,653,097.43</b>	<b>31,151,514.77</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,653,097.43	31,151,514.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		31,668,641.33	41,611,211.48

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		23,524,737.88	35,523,001.08
其中：营业收入	六(二十三)	23,524,737.88	35,523,001.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,365,417.68	39,388,211.13
其中：营业成本	六(二十三)	19,989,959.98	28,124,840.04
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	六(二十四)	122,143.71	230,257.58
销售费用	六(二十五)	5,330,884.62	4,867,320.94
管理费用	六(二十六)	2,573,386.25	3,269,875.66
研发费用	六(二十七)	2,238,693.42	2,802,735.72
财务费用	六(二十八)	110,349.70	93,181.19
其中：利息费用	六(二十八)	183,390.45	147,057.43
利息收入	六(二十八)	77,540.02	58,727.70
加：其他收益	六(二十九)	98,283.17	86,347.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十)	-152,533.31	1,048,100.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,894,929.94	-2,730,761.88
加：营业外收入	六（三十一）	226.79	354,317.99
减：营业外支出	六（三十二）	119,762.66	32,042.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,014,465.81	-2,408,486.55
减：所得税费用	六（三十三）	1,483,951.53	-247,111.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,498,417.34	-2,161,374.74
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）		-8,498,417.34	-2,161,374.74
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）		-8,498,417.34	-2,161,374.74
<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>		-8,498,417.34	-2,161,374.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,498,417.34	-2,161,374.74
（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）	十五（二）	-0.2291	-0.0583
（二）稀释每股收益（元/股）	十五（二）	-0.2291	-0.0583

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		36,011,010.10	27,099,645.79
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	六（三十四）	2,615,985.77	1,632,594.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,626,995.87</b>	<b>28,732,240.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,889,634.89	18,271,435.21
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		5,018,993.35	4,952,823.61
支付的各项税费		2,484,728.61	1,278,008.30
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	6,354,466.80	7,129,756.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,747,823.65</b>	<b>31,632,023.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十五）	<b>2,879,172.22</b>	<b>-2,899,782.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,557.53	178,000.00
投资支付的现金		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>		917,557.53	178,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-917,557.53	-178,000.00
<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			1,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,700,000.00
偿还债务支付的现金		1,700,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,333.39	147,057.43
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	六（三十四）	752,941.04	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,575,274.43	1,947,057.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,575,274.43	-247,057.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六（三十五）	-613,659.74	-3,324,839.85
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十五）	5,535,877.56	8,860,717.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（三十五）	4,922,217.82	5,535,877.56

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	37,100,000.00				689,560.93				1,540,295.09		-8,178,341.25		31,151,514.77
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	37,100,000.00				689,560.93				1,540,295.09		-8,178,341.25		31,151,514.77
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-8,498,417.34		-8,498,417.34
（一）综合收益总额											-8,498,417.34		-8,498,417.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,100,000.00</b>				<b>689,560.93</b>				<b>1,540,295.09</b>	<b>-16,676,758.59</b>			<b>22,653,097.43</b>



项目	2020 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	37,100,000.00				689,560.93				1,540,295.09		-6,016,966.51		33,312,889.51	
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	37,100,000.00				689,560.93				1,540,295.09		-6,016,966.51		33,312,889.51	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,161,374.74		-2,161,374.74	
（一）综合收益总额											-2,161,374.74		-2,161,374.74	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,100,000.00</b>				<b>689,560.93</b>				<b>1,540,295.09</b>	<b>-8,178,341.25</b>		<b>31,151,514.77</b>	

法定代表人：黄颖博

主管会计工作负责人：南乐芳

会计机构负责人：徐曼平

## 三、 财务报表附注

## 浙江百固电气科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

## （一）历史沿革

1. 浙江百固电气科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的设立（2010年6月4日）

2010年6月4日，温州佳居电气有限公司（以下简称“温州佳居”）、徐海峰认缴出资人民币1,000.00万元、实缴500.00万元，设立“浙江百固电气有限公司”。公司设立时的股东及其出资情况如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
温州佳居	700.00	350.00	70.00
徐海峰	300.00	150.00	30.00
合计	1,000.00	500.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于2010年6月4日出具乐鼎和设验字[2010]466号《验资报告》。

## 2. 公司的历次股本变更

## （1）第一次增资（2011年4月13日）

2011年4月12日，根据浙江百固电气有限公司股东会决议，同意公司增加注册资本人民币1,000.00万元，增加实收资本600.00万元。本次增资后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
温州佳居	1,400.00	770.00	70.00
徐海峰	600.00	330.00	30.00
合计	2,000.00	1,100.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于2011年4月12日出具乐鼎和变验字[2011]021号《验资报告》。

## （2）第二次增资（2012年8月1日）

2012年7月25日，公司做出股东会决议，同意公司注册资本增至人民币5,000.00万

元，实收资本增至 3,000.00 万元。本次增资后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
温州佳居	3,500.00	2,100.00	70.00
徐海峰	1,500.00	900.00	30.00
合计	5,000.00	3,000.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于 2012 年 7 月 31 日出具乐鼎和变验字[2012]076 号《验资报告》。

### （3）第一次股权变更（2012 年 10 月 15 日）

2012 年 9 月 18 日，温州佳居与包成和签订《股权转让协议书》，约定由温州佳居所持有的公司 66.5%的股权（其中认缴 3,325.00 万元，实缴 1,995.00 万元）以人民币 3,325.00 万元转让给包成和。同日，温州佳居与南乐芳签订《股权转让协议书》，约定由温州佳居所持有的公司 3.50%的股权（其中认缴 175.00 万元，实缴 105.00 万元）以人民币 175.00 万元转让给南乐芳。同日，徐海峰与南乐芳签订《股权转让协议书》，约定由徐海峰所持有的公司 1.50%的股权（其中认缴 75.00 万元，实缴 45.00 万元）以人民币 75.00 万元转让给南乐芳。同日，公司做出股东会决议，同意上述股权转让。

2012 年 10 月 9 日，公司作出股东会决议，同意公司执行董事兼法定代表人变更为徐海峰，监事变更为黄颖博；同意公司更名为百固电气有限公司，并同意修改公司章程。

本次股权转让后，变更后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	3,325.00	1,995.00	66.50
徐海峰	1,425.00	855.00	28.50
南乐芳	250.00	150.00	5.00
合计	5,000.00	3,000.00	100.00

### （4）第三次增资（2012 年 12 月 12 日）

2012 年 12 月 11 日，公司作出股东会决议，公司实缴注册资本增至 3,500.00 万元，其中包成和本次实缴 332.50 万元，徐海峰实缴 142.50 万元，南乐芳实缴 25.00 万元。增资后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	3,325.00	2,327.50	66.50
徐海峰	1,425.00	997.50	28.50
南乐芳	250.00	175.00	5.00
合计	5,000.00	3,500.00	100.00

上述出资事项已经乐清市鼎和会计师事务所审验，并于 2012 年 12 月 12 日出具乐鼎和

变验字[2012]126 号《验资报告》。

(5) 第二次股权变更（2014 年 6 月 20 日）

2014 年 6 月 6 日，徐海峰与包成和签订《股权转让协议书》，约定由徐海峰将其持有公司 28.50%的股权以人民币 1,425.00 万元转让给包成和。同日，公司作出股东会决议，同意公司上述股权转让。本次股权转让后，变更后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	4,750.00	3,325.00	95.00
南乐芳	250.00	175.00	5.00
合计	5,000.00	3,500.00	100.00

(6) 第三次股权变更（2014 年 9 月 30 日）

2014 年 8 月 11 日，公司作出股东会决议，同意公司注册资本和实收资本由 5,000.00 万元和 3,500.00 万元分别减少为 2,500.00 万元。其中股东包成和原认缴出资额为 4,750.00 万元，实缴 3,325.00 万元，现减少认缴出资 2,375.00 万元；股东南乐芳原认缴出资 250.00 万元，实缴 175.00 万元，现减少认缴出资 125.00 万元；公司名称变更为“浙江百固电气有限公司”；本次减少注册资本的方式为货币，减资的基准日为 2014 年 9 月 30 日。变更后的股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
包成和	2,375.00	2,375.00	95.00
南乐芳	125.00	125.00	5.00
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

(7) 第四次股权变更（2014 年 11 月 21 日）

2014 年 10 月 16 日，包成和分别与黄颖博、郑斌炎、黄文胜、黄乐微、方荣平、卞献敏、李义、叶蒙蛟、陈庆周、皮小刚、李春莲、南乐芳、游翔、郑力元、赵雨飞、谷珍珍、刘冰签订《股权转让协议》，分别将其持有公司 38.73%的股权以人民币 968.30 万元转让给黄颖博，将其持有公司 15.22%的股权以人民币 380.50 万元转让给郑斌炎，将其持有公司 2.08%的股权以人民币 52.00 万元转让给黄文胜，将其持有公司 2.00%的股权以人民币 50.00 万元转让给黄乐微，将其持有公司 2.00%的股权以人民币 50.00 万元转让给方荣平，将其持有公司 1.80%的股权以人民币 45.00 万元转让给卞献敏，将其持有公司 0.80%的股权以人民币 20.00 万元转让给李义，将其持有公司 0.60%的股权以人民币 15.00 万元转让给叶蒙蛟，将其持有公司 0.52%的股权以人民币 13.00 万元转让给陈庆周，将其持有公司 0.44%的股权以人民币 11.00 万元转让给皮小刚，将其持有公司 0.44%的股权以人民币 11.00 万元转让给李春莲，将其持有公司 0.40%的股权以人民币 10.00 万元转让给南乐芳，将其持有公司 0.40%的股权以人民币 10.00 万元转让给游翔，将其持有公司 0.20%的股权以人民币 5.00 万元转让给郑力元，将其持有公司 0.20%的股权以人民币 5.00 万元转让给赵雨飞，将其持有公司 0.20%的股权以人民币 5.00 万元转让给谷珍珍，将其持有公司 0.12%的股权以人民币 3.00

万元转让给刘冰。

同日，公司作出股东会决议，同意上述股权转让。本次股权转让后，公司股东出资及持股比例如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	968.30	968.30	38.73
包成和	721.20	721.20	28.85
郑斌炎	380.50	380.50	15.22
南乐芳	135.00	135.00	5.40
黄文胜	52.00	52.00	2.08
黄乐微	50.00	50.00	2.00
方荣平	50.00	50.00	2.00
卞献敏	45.00	45.00	1.80
李义	20.00	20.00	0.80
叶蒙蛟	15.00	15.00	0.60
陈庆周	13.00	13.00	0.52
皮小刚	11.00	11.00	0.44
李春莲	11.00	11.00	0.44
游翔	10.00	10.00	0.40
郑力元	5.00	5.00	0.20
赵雨飞	5.00	5.00	0.20
谷珍珠	5.00	5.00	0.20
刘冰	3.00	3.00	0.12
合计	2,500.00	2,500.00	100.00

#### （8）改制及股票发行

2015年2月25日，公司作出股东会决议，同意将原有限公司以其净资产折股整体拟改制变更为浙江百固电气科技股份有限公司。改制后，公司股份总额2,500.00万股，每股面值人民币1.00元，注册资本为人民币2,500.00万元。

2015年6月11日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让。挂牌代码832690。

2016年2月15日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于浙江百固电气科技股份有限公司股票发行方案的议案》等，同意公司增发股票150万股，每股发行价格为人民币2.50元，融资额为375.00万元。由股东黄乐微、黄颖博、南乐芳和叶蒙蛟认购，认购情况见下表：

序号	姓名	拟认购股份数量（股）	拟认购金额（元）
1	黄乐微	1,000,000	2,500,000.00
2	黄颖博	440,000	1,100,000.00
3	南乐芳	50,000	125,000.00
4	叶蒙蛟	10,000	25,000.00
合计		1,500,000	3,750,000.00

以上认购已于 2016 年 2 月 23 日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]4967 号验资报告予以验证，于 2016 年 4 月 6 日完成注册资本工商变更。至此，公司股本变更为 2,650.00 万元。公司在册股东以在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记注册的持有公司股份的股东为准。

（9）第五次股权变更（2016 年 9 月 26 日）

2016 年 9 月 26 日，公司股东黄颖博通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将持有公司 1.89% 股权以人民币 50.00 万元转让给朱荣杰，本次股权转让后，公司股东出资及持股比例如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	962.30	962.30	36.31
包成和	721.20	721.20	27.22
郑斌炎	380.50	380.50	14.36
黄乐微	150.00	150.00	5.66
南乐芳	140.00	140.00	5.28
黄文胜	52.00	52.00	1.96
朱荣杰	50.00	50.00	1.89
方荣平	50.00	50.00	1.89
卞献敏	45.00	45.00	1.69
李义	20.00	20.00	0.75
叶蒙蛟	16.00	16.00	0.60
陈庆周	13.00	13.00	0.49
皮小刚	11.00	11.00	0.42
李春莲	11.00	11.00	0.42
游翔	10.00	10.00	0.38
谷珍珠	5.00	5.00	0.19
郑力元	5.00	5.00	0.19
赵雨飞	5.00	5.00	0.19

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
刘冰	3.00	3.00	0.11
合计	2,650.00	2,650.00	100.00

（10）以资本公积和未分配利润转增股本（2017 年 3 月 28 日）

2017 年 3 月 28 日，公司股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，权益分派方案如下：公司以现有股本 26,500,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3 股，共计派送 7,950,000 股，结余未分配利润 538,038.92 元予以结转留存待以后年度分配；同时公司以现有股本 26,500,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计增股 2,650,000 股，转增股本后，剩余资本公积金 689,560.93 元。

经上述派送红股和资本公积转增股本后，公司总股本将增至 37,100,000 股，各股东持股比例不变。

经本次变更后，公司股权结构如下：

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	1,347.22	1,347.22	36.31
包成和	1,009.68	1,009.68	27.22
郑斌炎	532.70	532.70	14.36
黄乐微	210.00	210.00	5.66
南乐芳	196.00	196.00	5.28
黄文胜	72.80	72.80	1.96
方荣平	70.00	70.00	1.89
朱荣杰	70.00	70.00	1.89
卞献敏	63.00	63.00	1.69
李义	28.00	28.00	0.75
叶蒙蛟	22.40	22.40	0.60
陈庆周	18.20	18.20	0.49
皮小刚	15.40	15.40	0.42
李春莲	15.40	15.40	0.42
游翔	14.00	14.00	0.38
谷珍珠	7.00	7.00	0.19
郑力元	7.00	7.00	0.19
赵雨飞	7.00	7.00	0.19
刘冰	4.20	4.20	0.11
合计	3,710.00	3,710.00	100.00



上述权益分派事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 16 日出具天职业字[2017]15128 号《验资报告》。

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，公司各股东持股比例未发生变动。

投资方	认缴资本额（万元）	实缴资本额（万元）	股权比例（%）
黄颖博	1,347.22	1,347.22	36.31
包成和	1,009.68	1,009.68	27.22
郑斌炎	532.70	532.70	14.36
黄乐微	210.00	210.00	5.66
南乐芳	196.00	196.00	5.28
黄文胜	72.80	72.80	1.96
方荣平	70.00	70.00	1.89
朱荣杰	70.00	70.00	1.89
卞献敏	63.00	63.00	1.69
李义	28.00	28.00	0.75
叶蒙蛟	22.40	22.40	0.60
陈庆周	18.20	18.20	0.49
皮小刚	15.40	15.40	0.42
李春莲	15.40	15.40	0.42
游翔	14.00	14.00	0.38
谷珍珠	7.00	7.00	0.19
郑力元	7.00	7.00	0.19
赵雨飞	7.00	7.00	0.19
刘冰	4.20	4.20	0.11
合计	3,710.00	3,710.00	100.00

## （二）公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：浙江省乐清经济开发区纬 20 路

本公司组织形式：股份有限公司(非上市)

法定代表人：黄颖博

统一社会信用代码：913303005561965123

本公司经营范围：配电箱、电表箱、端子箱、JP 柜、高低压开关柜、电缆分支箱、电能计量箱、真空断路器、柱上断路器、柱上负荷开关、隔离开关、环网柜、箱式开闭所、高压熔断器、箱式变电站、故障指示器、光伏汇流箱、电能监测装置、测温监测装置、智能断

路器、重合闸开关、防爆电器、变压器、整流器和电感器、电容器及其配套设备、绝缘制品、电力金具、电缆附件、塑料件制造、加工、销售；电气设备产品设计、研发；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）

营业期限：本公司营业期限自 2010 年 6 月 4 日至长期。

### （三）实际控制人

本公司的实际控制人为黄颖博和包成和。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于二〇二二年四月二十五日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （七）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

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。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

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

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## (4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

## 1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,对预期信用损失进行估计,该组合预期信用损失率为 0.00%。
应收商业承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,编制应收票据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。
应收账款组合	账龄分析法组合	考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,对应收账款预期信用损失进行估计。

应收商业承兑汇票、应收账款账龄分析法组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率(%)	应收账款账龄分析法组合 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	0.10	0.10
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款 A	账龄分析法组合	考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,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,对预期信用损失进行估计。
其他应收款 B	保证金组合	考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		测,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,对预期信用损失进行估计,该组合预期信用损失率为 0.00%。

其他应收款组合 A 与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

账龄	其他应收款组合A 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (八) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司本公司对其以公允价值计量且将其公允价值变动计入其他综合收益。本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见附注三(七)金融工具,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### (九) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。



对于包含重大融资成分的应收款项，本公司对其以公允价值计量且将其公允价值变动计入其他综合收益。本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见附注三（七）金融工具，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（七）金融工具进行处理。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括：原材料、库存商品、周转材料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的公司合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下公司合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的公司合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除公司合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算

归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	2-5	5.00	19.00-47.50

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十九）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）合同负债

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

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。



租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十五）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）收入

### 1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

#### （1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 本公司将收到的工资津贴补贴、出口增量补助、新三板财政补贴、中小企业补贴等政府奖励基金采用总额法核算。

5. 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。

6. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十) 租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计

准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
其他税项	按照相关规定计缴	

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2021年12月16日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202133003432。根据《高新技术企业认定管理办法》，本公司2021年至2023年按15.00%计征企业所得税。

根据财政部、税务总局联合发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债、一年内到期的非流动负债等。根据累计影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	资产负债表：使用权资产2020年12月31日列示金额0.00元，2021年1月1日列示金额0.00元。租赁负债2020年12月31日列示金额0.00元，2021年1月1日列示金额0.00元。

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,984.50	6,270.77
银行存款	4,909,233.32	5,529,606.79

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	933,637.78	1,109,831.78
合计	5,855,855.60	6,645,709.34
其中：存放在境外的款项总额		

2. 期末其他货币资金933,637.78元,系受限保函保证金。除此之外,期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	8,209,436.49
1-2年(含2年)	5,694,597.75
2-3年(含3年)	591,756.08
3-4年(含4年)	113,801.89
4-5年(含5年)	396,498.96
5年以上	384,605.53
合计	15,390,696.70

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,390,696.70	100.00	1,513,901.68		13,876,795.02
其中：账龄分析法组合	15,390,696.70	100.00	1,513,901.68	9.84	13,876,795.02
合计	15,390,696.70	100.00	1,513,901.68		13,876,795.02

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,127,671.52	100.00	1,470,286.96		27,657,384.56
其中：账龄分析法组合	29,127,671.52	100.00	1,470,286.96	5.05	27,657,384.56



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	29,127,671.52	100.00	1,470,286.96		27,657,384.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,209,436.49	8,209.44	0.10
1-2 年 (含 2 年)	5,694,597.75	569,459.78	10.00
2-3 年 (含 3 年)	591,756.08	177,526.82	30.00
3-4 年 (含 4 年)	113,801.89	56,900.94	50.00
4-5 年 (含 5 年)	396,498.96	317,199.17	80.00
5 年以上	384,605.53	384,605.53	100.00
合计	15,390,696.70	1,513,901.68	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,470,286.96	152,533.31		108,918.59		1,513,901.68
合计	1,470,286.96	152,533.31		108,918.59		1,513,901.68

4. 本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	108,918.59

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
华通机电集团有限公司	销售产品货款	108,918.59	该公司被最高人民法院列为失信企业，已无法正常经营，不具备债务履约能力。	否
合计		108,918.59		

应收账款核销说明：

除上述华通机电集团有限公司应收账款核销，本期无其他应收账款核销情况。

#### 6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
祥兴电气有限公司	非关联方	5,033,171.81	32.70	503,317.18
新疆西域阳光电力建设有限公司墨玉县分公司	非关联方	2,228,046.00	14.48	194,590.05
国网甘肃省电力公司物资公司	非关联方	1,484,484.46	9.64	1,484.48
国网河南省电力公司安阳县供电公司	非关联方	956,972.14	6.22	956.97
国网河南省电力公司商水县供电公司	非关联方	815,698.42	5.30	815.70
合计		10,518,372.83	68.34	701,164.38

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

#### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	322,235.00	
合计	322,235.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据		10,231,384.70	9,909,149.70	322,235.00
合计		10,231,384.70	9,909,149.70	322,235.00

应收款项融资本期公允价值无变动。

其他说明：

#### 1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	7,315,916.32		
合计	7,315,916.32		

#### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,590,566.02	95.59	1,570,545.92	62.99

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	128,454.18	1.86	895,428.14	35.91
2-3 年 (含 3 年)	147,983.30	2.15	27,329.00	1.10
3 年以上	27,329.00	0.40		
合计	6,894,332.50	100.00	2,493,303.06	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
乐清纳可商务信息咨询服务部	非关联方	5,926,253.75	85.96
上海紫麦商务信息咨询中心	非关联方	600,000.00	8.70
山西能元电气设备有限公司	非关联方	185,136.40	2.69
国网江苏省电力有限公司物资分公司	非关联方	70,393.11	1.02
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	非关联方	33,621.05	0.49
合计		6,815,404.31	98.86

## 3. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,138.00	98,023.89
合计	339,138.00	98,023.89

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	304,138.00
1-2 年 (含 2 年)	
2-3 年 (含 3 年)	35,000.00
合计	339,138.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	245,000.00	47,000.00
备用金	52,403.39	
为职工代垫社保款	41,734.61	51,022.63
应收回的采购款		156,650.19
合计	339,138.00	254,672.82

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	156,648.93			156,648.93
2021 年 1 月 1 日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	156,648.93			156,648.93
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	156,648.93			156,648.93		
合计	156,648.93			156,648.93		

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	156,648.93

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连当代兴达发展有限公司	货款	36,798.93	该公司被最高人民法院列为失信企业，已无法正常经营，不具备债务履行能力。	否
浙江纳格电气有限公司	货款	119,850.00	该公司已于 2021 年 5 月 25 日被市场监督管理局吊销营业执照，该款项无法正常收回	否
合计		156,648.93		

其他应收款核销说明：

除以上款项外，本公司无另外其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华联电力工程监理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	29.49	
山东嘉信招标有限责任公司泰安分公司	保证金	60,000.00	1 年以内 (含 1 年)	17.69	
林方明	备用金	49,999.39	1 年以内 (含 1 年)	14.74	
水发卓恒工程管理有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.85	
南京绿高电子科技有限公司	保证金	25,000.00	2-3 年 (含 3 年)	7.37	
合计		264,999.39		78.14	

(7) 本期无应收政府补助情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	789,990.96		789,990.96	1,070,017.90		1,070,017.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本 减值准备	账面 价值
库存商品	115,011.52		115,011.52	1,604,023.42		1,604,023.42
周转材料	3,498.82		3,498.82	3,128.11		3,128.11
合计	908,501.30		908,501.30	2,677,169.43		2,677,169.43

## (七) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	500,000.00	
合计	500,000.00	

## (八) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	873,031.14	815,183.21
固定资产清理		
合计	873,031.14	815,183.21

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,356,233.77	478,856.56	187,889.08	6,022,979.41
2. 本期增加金额	439,521.96			439,521.96
(1) 购置	439,521.96			439,521.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	5,795,755.73	478,856.56	187,889.08	6,462,501.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,582,358.26	444,667.67	180,770.27	5,207,796.20

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	363,286.95	18,387.08		381,674.03
(1) 计提	363,286.95	18,387.08		381,674.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,945,645.21	463,054.75	180,770.27	5,589,470.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	850,110.52	15,801.81	7,118.81	873,031.14
2. 期初账面价值	773,875.51	34,188.89	7,118.81	815,183.21

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,591,789.40	2,591,789.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,591,789.40	2,591,789.40
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	599,428.51	599,428.51
(1) 计提	599,428.51	599,428.51
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	599,428.51	599,428.51

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,992,360.89	1,992,360.89
2. 期初账面价值		

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	97,218.29		32,068.17		65,150.12
厂房装修费	32,068.17	64,105.59	54,932.00		41,241.76
合计	129,286.46	64,105.59	87,000.17		106,391.88

## (十一) 递延所得税资产

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,626,935.89	244,040.38
可抵扣亏损			5,674,074.33	851,111.15
合计			7,301,010.22	1,095,151.53

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,481,428.52	
应收款项减值准备	1,513,901.68	
合计	13,995,330.20	

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注



年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	3,020,010.88		
2025 年	2,684,484.45		
2026 年	6,776,933.19		
合计	12,481,428.52		

## (十二) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十三) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,172,965.50	5,312,057.09
其他劳务费用	505,504.78	802,782.83
合计	5,678,470.28	6,114,839.92

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,026,265.72	4,864,172.37	4,768,770.34	1,121,667.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,502.53	259,578.17	241,098.17	22,982.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,030,768.25	5,123,750.54	5,009,868.51	1,144,650.28

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	997,769.72	4,402,679.73	4,308,914.47	1,091,534.98
二、职工福利费		37,237.29	37,237.29	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	28,496.00	200,583.71	200,265.94	28,813.77
其中：医疗保险费	20,897.43	191,488.67	190,881.84	21,504.26
工伤保险费	2,640.36	9,095.04	9,231.10	2,504.30
生育保险费	4,958.21		153.00	4,805.21
四、住房公积金		196,968.00	195,649.00	1,319.00
五、工会经费和职工教育经费		26,703.64	26,703.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,026,265.72	4,864,172.37	4,768,770.34	1,121,667.75

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	4,347.08	250,716.68	232,783.72	22,280.04
2. 失业保险费	155.45	8,861.49	8,314.45	702.49
合计	4,502.53	259,578.17	241,098.17	22,982.53

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	141,971.69	1,030,775.21
城市维护建设税	9,938.01	72,154.26
教育费附加	4,259.15	30,923.26
地方教育费附加	2,839.43	20,615.50
代扣代缴个人所得税	26,380.62	35,658.46
印花税	678.70	2,309.30
合计	186,067.60	1,192,435.99

## (十六) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	106,450.32	421,652.55

项目	期末余额	期初余额
合计	106,450.32	421,652.55

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付房租费	65,000.00	392,000.00
材料款	30,000.00	560.00
职工社保费用	11,450.32	7,344.88
应付代垫款		21,747.67
合计	106,450.32	421,652.55

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	716,023.76	
合计	716,023.76	

## (十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,960,010.52	
减：未确认的融资费用	60,105.10	
重分类至一年内到期的非流动负债	716,023.76	
租赁负债净额	1,183,881.66	

## (十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	24,297,000.00						24,297,000.00
其他内资持股	24,297,000.00						24,297,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	24,297,000.00						24,297,000.00
二、无限售条件流通股	12,803,000.00						12,803,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
1. 人民币普通股	12,803,000.00						12,803,000.00
股份合计	37,100,000.00						37,100,000.00

## (二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	689,560.93			689,560.93
合计	689,560.93			689,560.93

## (二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,540,295.09			1,540,295.09
合计	1,540,295.09			1,540,295.09

## (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-8,178,341.25	-6,016,966.51
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-8,178,341.25	-6,016,966.51
加: 本期净利润转入	-8,498,417.34	-2,161,374.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,676,758.59	-8,178,341.25

## (二十三) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,524,737.88	19,989,959.98	35,523,001.08	28,124,840.04
合计	23,524,737.88	19,989,959.98	35,523,001.08	28,124,840.04

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
商品类型		
电能计量箱	22,157,614.75	22,157,614.75
柱上断路器	1,331,017.70	1,331,017.70
配电箱	25,681.42	25,681.42
配件	10,424.01	10,424.01
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	23,524,737.88	23,524,737.88
合计	23,524,737.88	23,524,737.88

### 3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的确认单据，本公司确认收入实现。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

### （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,368.59	129,964.09
教育费附加	48,834.72	92,831.49
印花税	4,940.40	7,462.00
合计	122,143.71	230,257.58

### （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	3,014,692.34	3,427,233.84
职工薪酬	868,826.79	649,823.21
检测费	656,896.15	175,500.16
标书费	276,136.80	16,857.75
中标服务费	119,174.54	44,517.93
差旅费	222,069.93	279,545.51
财产保险费	93,845.90	
办公费	79,242.17	36,192.57
广告费		174,307.65
其他		63,342.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,330,884.62	4,867,320.94

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,751.52	975,750.85
招待费	780,538.39	1,350,730.30
中介机构费	298,746.96	222,959.50
办公费	64,675.72	81,872.24
房屋租赁费	61,904.76	373,333.32
交通费	87,433.03	
咨询费	50,718.40	52,258.57
财产保险费	9,842.33	
水电费	7,484.36	
差旅费	1,844.17	25,469.75
其他	85,446.61	187,501.13
合计	2,573,386.25	3,269,875.66

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,719,148.70	1,728,802.78
材料	387,682.14	862,319.40
折旧	99,438.46	184,518.88
其他	32,424.12	27,094.66
合计	2,238,693.42	2,802,735.72

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,390.45	147,057.43
减：利息收入	77,540.02	58,727.70
手续费	4,499.27	4,851.46
合计	110,349.70	93,181.19

## (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术补贴	90,200.00	

项目	本期发生额	上期发生额
补贷款贴息	6,875.45	7,366.25
个税返还	1,207.72	
就业管理处补贴		67,960.88
社保返还		8,690.40
疫情期间车费补贴		2,330.45
合计	98,283.17	86,347.98

## (三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-152,533.31	1,047,770.19
应收票据坏账损失		330.00
合计	-152,533.31	1,048,100.19

## (三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		354,300.00	
其他	226.79	17.99	226.79
合计	226.79	354,317.99	226.79

## (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	118,707.60		118,707.60
违约金支出		32,000.00	
其他	1,055.06	42.66	1,055.06
合计	119,762.66	32,042.66	119,762.66

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	388,800.00	
递延所得税费用	1,095,151.53	-247,111.81
合计	1,483,951.53	-247,111.81

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,014,465.81	-2,408,486.55
按适用税率计算的所得税费用	-1,052,169.87	-361,272.98
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	388,800.00	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,017.85	435,686.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	851,111.15	-6,217.32
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	1,243,625.23	
税法加计扣除	-343,432.83	-315,307.77
所得税费用合计	1,483,951.53	-247,111.81

## (三十四) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金押金备用金等	2,440,126.12	1,133,201.29
收到政府补助	98,283.17	440,647.98
收到银行存款利息收入	77,540.02	58,727.70
收到的其他营业外收入	36.46	17.99
合计	2,615,985.77	1,632,594.96

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	3,415,544.94	6,968,520.94
支付其他往来款	2,283,628.46	
保函保证金备用金等	531,031.47	124,383.65
手续费	4,499.27	4,851.46
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	119,762.66	32,000.00
合计	6,354,466.80	7,129,756.05

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	752,941.04	
合计	752,941.04	

## (三十五) 现金流量表补充资料



## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-8,498,417.34	-2,161,374.74
加：资产减值准备		
信用减值损失	152,533.31	-1,048,100.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	381,674.03	635,282.42
使用权资产摊销	599,428.51	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	87,000.17	93,054.05
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）	183,390.45	147,057.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,095,151.53	-247,111.81
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）	1,768,668.13	6,514,802.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,753,051.20	-11,895,957.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,643,307.77	5,062,565.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,879,172.22</b>	<b>-2,899,782.42</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,922,217.82	5,535,877.56
减：现金的期初余额	5,535,877.56	8,860,717.41
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	-613,659.74	-3,324,839.85

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,922,217.82	5,535,877.56

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	12,984.50	6,270.77
可随时用于支付的银行存款	4,909,233.32	5,529,606.79
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	4,922,217.82	5,535,877.56
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		

## (三十七) 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	933,637.78	保函保证金
合计	933,637.78	

## (三十八) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业奖励	90,200.00	其他收益	90,200.00
补贷款贴息	6,875.45	其他收益	6,875.45
个税返还	1,207.72	其他收益	1,207.72
合计	98,283.17		98,283.17

## 2. 本期无政府补助退回情况。

## (三十九) 租赁

## 1. 承租人

## (1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	61,057.06
计入当期损益的短期租赁费用	61,904.76
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	752,941.04
售后租回交易产生的相关损益	

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,855,855.60			5,855,855.60
应收账款	13,876,795.02			13,876,795.02
应收款项融资	322,235.00			322,235.00
其他应收款	339,138.00			339,138.00
其他权益工具投资	500,000.00			500,000.00

##### （2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	6,645,709.34			6,645,709.34
应收账款	27,657,384.56			27,657,384.56
其他应收款	98,023.89			98,023.89

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		5,678,470.28	5,678,470.28
其他应付款		106,450.32	106,450.32

## (2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,700,000.00	1,700,000.00
应付账款		6,114,839.92	6,114,839.92
其他应付款		421,652.55	421,652.55

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二) 应收账款和附注六、(五) 其他应收款中。

## 1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用

风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
3. 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二) 应收账款和附注六、(五) 其他应收款中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款				
应付账款	5,678,470.28			5,678,470.28
其他应付款	106,450.32			106,450.32

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,700,000.00			1,700,000.00
应付账款	6,114,839.92			6,114,839.92
其他应付款	421,652.55			421,652.55

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1. 利率风险

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

#### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

截止2021年12月31日，本公司无境外经营活动及境外子公司，不存在汇率风险。

#### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年12月31日，本公司新增浙江国研智能电气有限公司以公允价值计量的未上市权益工具投资。

## 八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的控制方

公司的实际控制人是黄颖博和包成和。黄颖博和包成和于 2014 年 10 月 16 日已签订《一致行动协议》。截至 2021 年 12 月 31 日止，黄颖博直接持股比例为 36.31%，包成和直接持股比例为 27.22%，黄颖博、包成和直接持有本公司股份合计为 63.53%。黄颖博为公司法定代表人，任公司董事长兼总经理，包成和任公司董事。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### （三）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州佳居电气有限公司	法人黄颖博持股 85.00%，董事郑斌炎持股 15.00%
浙江国研智能电气有限公司	浙江百固电气科技股份有限公司持股 5%
温州易恒文化传媒有限公司	监事会主席陈庆周持股 50.00%

注：以下列示关联方仅为发生关联交易的关联方。

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (1) 本公司受托管理/承包情况表：

无。

## (2) 本公司委托管理/出包情况表：

无。

## 3. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方：

无。

## (2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
温州佳居电气有限公司	房屋及建筑物	2019-1-1	2021-12-31	市场价	65,000.00	392,000.00
合计					65,000.00	392,000.00

注：因本期公司向温州佳居电气有限公司租赁的纬20路271号厂房面积减少，故签订补充协议，约定2021年1月1日至2021年12月31日租金减少至65,000.00元/年。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州佳居电气有限公司	1,700,000.00	2020-10-21	2021-10-21	是

## 5. 关联方资金拆借

无。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,177,769.17	1,101,044.26

## 8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州易恒文化传媒有限公司	标书费	269,000.00	

## (七) 关联方应收应付款项

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	温州佳居电气有限公司	65,000.00	392,000.00

## (八) 关联方承诺事项

无。

**十一、股份支付**

无。

**十二、承诺及或有事项**

无。

**十三、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

乐清纳可商务信息咨询服务部(以下简称“乐清纳可”)成立于2021年4月, 经营者为自

然人彭素琴，为公司提供市场项目开拓服务工作。2021年度，本公司累计支付乐清纳可服务费649.97万元，截止2021年12月31日，本公司预付乐清纳可款项余额为592.63万元。

## 十五、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	98,283.17	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,535.87	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	-21,252.70	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	-21,252.70	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-31.59	-0.2291	-0.2291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.51	-0.2285	-0.2285

## 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：

浙江百固电气科技股份有限公司董事会秘书办公室