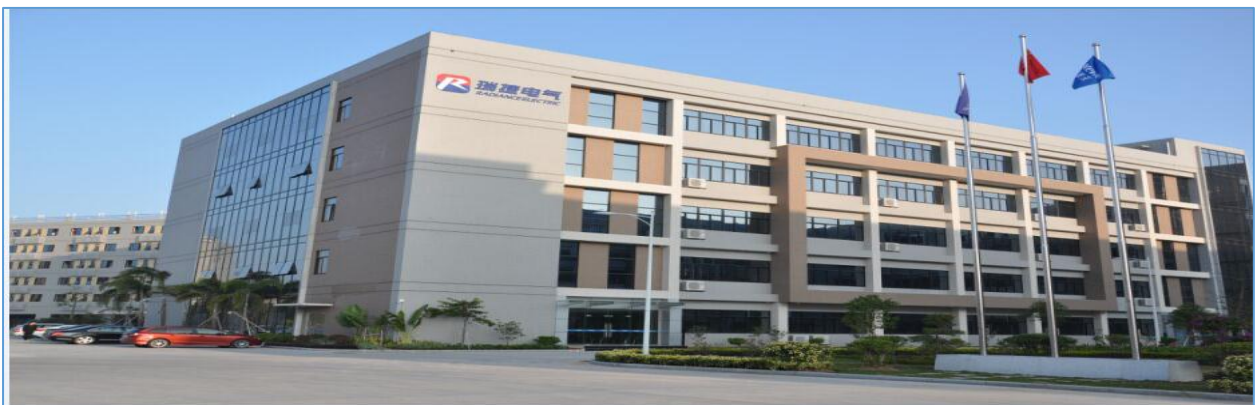




# 瑞捷电气

NEEQ : 836100

## 珠海瑞捷电气股份有限公司



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1. 报告期内，公司自主研发的“RDS500A 双屏微机综合保护测控装置”、“RDS200A 适用于快速测试的智能微机保护装置”入选《2020 年珠海市创新产品清单》。
2. 报告期内，公司自主研发的“RDS258H 具备双以太网通讯的微机保护装置”入选为“2020 年名优高新技术产品”。
3. 报告期内，公司自主研发的“RDW3000 智能分布式配电终端” 荣获 2020 年度高端软件和软件服务类“最佳软件技术创新产品奖”。
4. 报告期内，公司荣获 2020 年度珠海市“最具成长性软件企业”。
5. 报告期内，公司荣获“2020 年度纳税信用 A 级纳税人”称号。
6. 报告期内，公司 荣获中国电器工业协会继电保护及自动化设备分会行业工作“先进单位”。
7. 报告期内，公司连续十五年荣获“广东省守合同重信用企业”。
8. 报告期内，公司通过“广东省智能测控配网自动化工程技术研究中心”认定。
9. 报告期内，公司通过“珠海市专精特新中小企业”认定。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	93

## 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。

公司负责人谢海涛、主管会计工作负责人王莎丽及会计机构负责人（会计主管人员）章妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

豁免事项：豁免披露 2021 年年度前五大客户及前五大供应商名称

理由：为了进一步保护公司商业机密，保护公司的核心客户及重要供应商信息，维持公司长期稳定的发展，减少不良竞争对手的恶意侵扰，申请豁免披露前五大客户及前五大供应商名称。

### 【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
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为谢海涛、王莎丽，虽然公司进行股份制改造后健全了公司治理结构，并制定了相应的制度文件降低实际控制人控制不当的风险。但若实际控制人通过行使表决权或通过管理层的运营管理等面对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会导致公司及中小股东的利益受到损害。应对措施：公司将进一步完善法人治理规范及法人治理结构，降低和规避控股股东及实际控制人对本公司不当控制的风险。
2、公司治理风险	公司在 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发

	<p>展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入公开转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需要在未来一段时间内进行提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，相应对公司治理将会提出严格的要求。应对措施：公司自设立股份公司后，按照规定建立了了股东会、董事会、监事会并对董事会和董事、监事、高级管理层在风险管理中的责任进行了明确的规定。此后，公司将持续通过组织机构的优化，管理层的学习提升，加强管理团队的建设来提升公司的治理水平，以应对该风险。</p>
<p>3、政策风险</p>	<p>电力行业是受到国家政策鼓励和支持的重要行业。国家巨大的资金投入和密集的优惠政策促进了公司所处行业的快速发展，推动了产品和技术不断升级。如果国家及产业政策发生了变化，该行业的发展将受到较大影响。应对措施：（1）公司在日常的经营活动中，除了严格按照高新技术企业的标准来进行管理之外，继续加大研发力度，坚持自主创新；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》国科火字（2020）49 号，本公司已通过广东省 2019 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201944001474，有效期三年，报告期内公司处在优惠期中，可享受按 15%税率缴纳企业所得税的优惠。</p> <p>（2）根据税务局最新规定，公司可凭软件产品著作权证书及软件产品的测试报告向税务局备案即可享受国家关于软件产品增值税即征即退的优惠政策，我公司已将该两项软件产品的著作权证及测试报告向税务局备案，可继续享受国家关于软件产品增值税即征即退的优惠政策。</p> <p>（3）公司继续坚持自主创新，加大研发力度，加强研发经费的核算和管理，确保充分享受研发经费加计扣除的税收优惠。公司一方面严格按照国家的相关政策开展各项相关的工作；另一方面公司也积极扩大销售规模，提高盈利能力，减少税收优惠政策变化风险对公司的影响。</p>
<p>4、行业技术风险</p>	<p>公司所处行业具有技术进步快、产品更新换代快的特点，同时也存在其他企业在技术创新/技术模仿活动，没有形成良好的社会化服务和技术的聚落效应。技术风险来源于技术选择的失误，如果所欲采用的技术在先进性、适用性、可靠性、经济性等方面存在问题，则一定不能实现技术开发所达到的市场目标。所以公司一直重视研究开发投入，坚持自主创新，不断研发能满足用户需求的新产品。但如果公司的技术创新与研发跟不上行业发展需要，将面临行业技术被替代的风险，给公司经营造成较大的不利影响。应对措施：公司将坚持自主创新，不断加大研发投入，提升产品性能。通时对接高校产学研项目，多方位提升公司整体研发水平，以适应市场需求。</p>
<p>5、市场竞争风险</p>	<p>随着目前国内电力行业市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，</p>

	吸引了更多企业的加入，市场竞争更加激烈。可能带来产品价格的下滑，产品更新换代加快，市场份额难以保持的风险。如果公司不能紧跟市场需求、根据客户需求及时进行技术研发、产品的升级和营销模式的转变，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。应对措施：公司将继续利用现有的销售平台优势，通过持续的品牌建设，区域拓展，进一步加强与新老客户的紧密合作联系，努力提升营销人员的业务水平，整合综合实力来获取竞争优势。
6、人才流失的风险	人力资源是公司所处行业的重要竞争要素之一，电力自动化行业的核心竞争力主要体现为企业所应用的技术及人才，公司的竞争优势一般建立在拥有技术人才的基础上。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大不利影响。应对措施：公司将通过根据竞争力的薪酬体系和更为丰富的激励手段来应对人才流失的风险。
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
公司、本公司、股份公司、瑞捷电气	指	珠海市瑞捷电气股份有限公司
瑞银恒通	指	珠海瑞银恒通投资管理合伙企业（有限合伙）
开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
《公司章程》	指	《珠海瑞捷电气股份有限公司章程》
电力一次设备	指	直接用于生产、变换、输送、疏导、分配和使用电能的电气设备。包括发电机、变压器、断路器、隔离开关、自动开关、接触器、刀开关、母线、输电线路、电力电缆、电抗器、电动机、接地、避雷器、滤波器、绝缘子等
继电保护	指	直接用于生产、变换、输送、疏导、分配和使用电能的电气设备。包括发电机、变压器、断路器、隔离开关、自动开关、接触器、刀开关、母线、输电线路、电力电缆、电抗器、电动机、接地、避雷器、滤波器、绝缘子等
PT	指	研究电力系统故障和危及安全运行异常工况，以探讨其对策的反事故自动化措施。因在其发展过程中曾主要用于有触点的继电器来保护电力系统及其元件（发电机、变压器、输电线路等），使之免遭损害，所以也称继电保护
开关柜	指	一种电气设备，开关柜外线先进入柜内主控开关，然后进入分控开关，各分路安其需要设置

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海瑞捷电气股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Radiance Electric Co., Ltd. RADIANCE ELECTRIC
证券简称	瑞捷电气
证券代码	836100
法定代表人	谢海涛

### 二、 联系方式

董事会秘书	王莎丽
联系地址	珠海市高新区唐家湾镇科技三路 33 号厂房 2（邮编：519085）
电话	0756-3628518
传真	0756-3629598
电子邮箱	zhuhai1996@163.com
公司网址	www.zhrds.com
办公地址	珠海市高新区唐家湾镇科技三路 33 号厂房 2（邮编：519085）
邮政编码	519085
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	公司董事会办公室

### 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	2005 年 3 月 2 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造业-配电开关控制设备制造业
主要业务	电力自动化设备、工业自动化设备、通信设备（不含移动通信终端设备）、智能仪表的生产、设计、软件研发、销售及电力自动化技术咨询、服务。
主要产品与服务项目	微机保护装置、综合自动化系统、智能通讯管理机、配电自动化远方终端
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）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0



控股股东	控股股东为（谢海涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢海涛 王莎丽），无一致行动人

#### 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	914404007718708808	否
注册地址	广东省珠海市公高新区唐家湾镇科技三路 33 号 厂房 2	否
注册资本	63,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔松宁	薛海燕
	4 年	5 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 12 月 1 日，第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司搬迁注册地址变更及修订公司章程》议案，根据公司新的发展规划，现有办公、生产场地均不能满足公司发展需要，公司拟搬迁办公、生产场地。变更前注册地址：珠海市高新区唐家湾镇科技三路 33 号厂房 2、变更后注册地址：珠海市金湾区三灶镇大门路 33 号。同时，公司拟相应修改《公司章程》第【四】条关于公司住所的相关条款。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容不变。2021 年 12 月 21 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司搬迁注册地址变更及修订公司章程》的议案。2022 年 3 月 21 日，公司正式办理工商变更登记并于 2022 年 4 月 1 日搬迁至新的办公场所。

### 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	101,812,410.89	88,303,565.86	15.30%
毛利率%	54.31%	51.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,170,835.49	15,252,925.86	32.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,417,912.32	14,113,681.71	37.58%
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）	15.58%	13.62%	-
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）	15.00%	12.59%	-
基本每股收益	0.32	0.24	33.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	163,727,199.68	138,153,572.32	18.51%
负债总计	24,211,298.97	18,808,507.10	28.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,515,900.71	119,345,065.22	16.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	1.89	16.93%
资产负债率%（母公司）	14.79%	13.61%	-
资产负债率%（合并）	14.79%	13.61%	-
流动比率	3.78	5.48	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	11,276,141.64	10,773,342.34	4.67%
应收账款周转率	3.87	3.59	-
存货周转率	1.70	2.29	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.51%	14.61%	-
营业收入增长率%	15.30%	21.10%	-
净利润增长率%	32.24%	12.54%	-

#### (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	63,000,000.00	63,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	883,441.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,649.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>885,791.96</b>
所得税影响数	132,868.79
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>752,923.17</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  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

(1) 会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

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

A、 本公司作为承租人

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

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

1. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
2. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
4. 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
5. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6. 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租东信和平科技股份有限公司公司的房屋建筑物，租赁期为 1 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用简化处理，将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为输配电及控制设备制造行业，主营产品为微机保护装置、综合自动化系统、智能通讯管理机及配电自动化远方终端设备，具备为 110kV 及以下等级的架空线路、电缆线路、发电机、变压器、电动机、电容器、PT 柜等一次设备提供完善的保护、测量、自动化控制的功能，应用广泛，市场空间容量大。

公司自成立以来始终以持续技术创新作为提升产品价值的核心，专注于配电自动化保护技术自主知识产权的研发，拥有一百三十五项专利技术以及软件著作权，是公司拥有的关键资源；公司坚持以市场需求为导向，以直接向客户销售取得收入为主要销售渠道，同时，通过客户反馈不断完善和提升产品性能，不断加大新产品研发力度，助力公司不断发展壮大；公司产品通过分散安装在开关柜或组屏安装后完成对电力一次设备保护、测量和自动化控制，直接用户一般为电力工程项目的成套商。公司产品目前已在 110kV 及以下电压等级发电厂、变电站、用户终端站得到广泛应用，终端用户分布于国内外电力、水利、石油化工、市政、冶金、煤矿、建材、轻工等行业。公司产品的直接用户遍布全国各地，主要收入来源于华南、西南、华东、华中及华北地区。

报告期内，公司商业模式各项要素与上一年度保持一致，并未发生重大变化。

#### 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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	<ol style="list-style-type: none"><li>1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》国科火字（2020）49 号，本公司已通过广东省 2019 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201944001474，有效期三年。</li><li>2、根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115</li></ol>

	<p>号)和《科技型中小企业评价办法工作指引(试行)》(国科火字(2017)144号)有关要求,本公司已通过广东省2021年第二批科技型中小企业认定,证书编号:202144040208003721,有效期一年。</p> <p>3、根据珠海市工业和信息化局公布珠工信(2020)118号文件,本公司已通过2021年珠海市专精特新中小企业认定,有效期三年。</p> <p>公司通过以上资质的认定,有助于企业研发再投入,提升企业自主创新能力,提高企业竞争门槛,对企业自我发展能力的培养和凝聚有深远意义。</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		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	1,578,994.56	0.96%	1,156,844.26	0.84%	36.49%
应收票据					
应收账款	24,294,939.94	14.84%	25,532,269.72	18.48%	-4.85%
存货	34,854,508.50	21.29%	19,878,024.08	14.39%	75.34%
投资性房地产	9,232,903.38	5.64%	9,826,253.82	7.11%	-6.04%
长期股权投资					

固定资产	3,899,890.88	2.38%	3,564,423.45	2.58%	9.41%
在建工程	51,307,882.19	31.34%	10,890,745.20	7.88%	371.11%
无形资产	6,981,657.94	4.26%	7,129,679.02	5.16%	-2.08%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	3,836,633.27	2.34%	4,161,857.60	3.01%	-7.81%
交易性金融资产	20,527,972.80	12.54%	50,197,245.03	36.33%	-59.11%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年同期增加了 36.49%，上年度公司利用闲置资金购买理财产品以获取更多的收益，而报告期留存的货币资金较上年同期略有增加。
- 2、报告期应收账款较上年同期下降 4.85%，公司始终重视应收账款的回笼，对客户信用及应收款的账龄进行及时管理和跟踪，确保公司的应收款的及时回笼。
- 3、报告期内存货较上年同期增长 75.34%，主要是公司为了满足销售增长及对客户需求的及时响应而增加存货储备。
- 4、报告期内在建工程为公司厂房建设支出，随着厂房建设的不断顺利推进，在建工程支出比上年度增长 371.11%。
- 5、报告期内交易性金融资产为公司理财产品列支，报告期较上年同期下降 59.11%，公司在满足正常经营的情况下将闲置资金购买理财产品，以获取资金收益。报告期公司在建工程投入增加，闲置资金下降。

## 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	101,812,410.89	-	88,303,565.86	-	15.30%
营业成本	46,513,729.73	45.69%	42,497,428.39	48.13%	9.45%
毛利率	54.31%	-	51.87%	-	-
销售费用	15,011,052.81	14.74%	13,438,202.55	15.22%	11.70%
管理费用	8,536,549.30	8.38%	6,587,281.07	7.46%	29.59%
研发费用	15,488,767.54	15.21%	13,911,001.49	15.75%	11.34%
财务费用	18,812.00	0.02%	13,095.93	0.01%	43.65%
信用减值损失	-28,957.69	-0.03%	-269,024.83	-0.3%	89.24%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	5,490,927.65	5.39%	4,354,576.22	4.93%	26.10%
投资收益	625,171.22	0.61%	1,230,493.41	1.39%	-49.19%



公允价值变动收益	258,270.08	0.25%	176,950.72	0.20%	45.96%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	21,646,502.89	21.26%	16,501,885.40	18.69%	31.18%
营业外收入	3,256.64		2,707.96		20.26%
营业外支出	200,905.98	0.20%	201,500.00	0.23%	-0.29%
净利润	20,170,835.49	19.81%	15,252,925.86	17.27%	32.24%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司继续开拓市场，在维持老客户的基础上不断发掘新的客户群体，在受新冠疫情的影响及行业市场竞争日益激烈的情况下,公司营业收入实现较大的增长，营业收入较上年同期增长 15.30%。
- 2、报告期内公司营业成本较上年同期增长 9.45%，主要由于营业收入的增长营业成本相应增长。
- 3、报告期内销售费用较上年同期增长 11.70%，公司为进一步巩固和拓展市场加大了投入，在差旅费、宣传费、服务费等方面较上年同期有所增长。
- 4、报告期内管理费用较上年同期增长 29.59%，主要原因是上年度管理费用冲减了股份支付 74 万元，若剔除这一因素增长了 16.5%，为随着公司业绩增长引起的人工薪酬、办公费等相关费用的增长。
- 5、报告期内研发费用较上年同期增长 11.34%，报告期内公司进一步加大研发投入，坚持自主创新，确保公司产品满足市场需求，同时向通过技术创新引领产品市场的发展而努力。
- 6、报告期内信用减值损失较上年同期减少 89.24%，主要是报告期回款情况较好，计提的减值损失相应减少。
- 7、报告期其他收益较上年同期增长 26.10%，主要为报告期内收入增长，所缴纳的增值税享受的即征即退税款相应增加。
- 8、报告期内投资收益较上年同期减少 49.19%，原因是报告期内利用闲置资金购买的理财产品相应减少。
- 9、报告期内公允价值变动损益增长 45.96%，主要原因是报告期内公司理财产品的允价值变动损益较多。
- 10、报告期内净利润较上年同期增长 32.24%，主要原因是报告期内收入增长导致利润增长。

#### (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	101,644,791.85	88,135,946.81	15.33%
其他业务收入	167,619.04	167,619.05	0.00%
主营业务成本	45,920,379.29	41,904,077.95	9.58%
其他业务成本	593,350.44	593,350.44	0.00%

#### 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%
微机保护装置	99,618,464.42	45,095,973.40	54.73%	15.50%	9.65%	2.41%
综合自动化系统	2,026,327.43	824,405.89	59.32%	7.40%	5.89%	0.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成无变动。

(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	客户 1	1,149,557.52	1.13%	否
2	客户 2	1,101,619.47	1.08%	否
3	客户 3	991,336.28	0.98%	否
4	客户 4	931,327.43	0.92%	否
5	客户 5	838,761.06	0.83%	否
合计		5,012,601.76	4.94%	-

(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	供应商 1	4,680,789.02	7.49%	否
2	供应商 2	4,025,573.91	6.45%	否
3	供应商 3	3,725,560.56	5.96%	否
4	供应商 4	2,963,804.34	4.75%	否
5	供应商 5	2,465,549.40	3.95%	否
合计		17,861,277.23	28.60%	-

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	11,276,141.64	10,773,342.34	4.67%

投资活动产生的现金流量净额	-10,853,991.34	-10,223,029.52	-6.17%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

### 现金流量分析:

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 4.67%，较上期变动不大；

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 6.17%，较上期变动不大；

### (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，公司经营、资产、人员、财务、机构等完全独立，管理层及核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；公司内部各项重大控制体系运行良好；业务及财务等经营指标持续增长，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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2017年5月19日	对外投资	理财产品	20,269,702.72	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2017年5月18日召开股东大会，审议通过了自2017年开始以后每年授权公司总经理对额度

内的银行理财产品购买事项进行审批。此事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有影响。

#### (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
公司	2015年10月16日		股份制改制	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2016年3月8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	2016年3月8日		挂牌	关联交易	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年3月8日		挂牌	高级管理人员独立性	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年10月16日		股份制改制	纳税承诺	不损害公众股东利益	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	否	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	否	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	否	不涉及

报告期末，公司已披露的承诺事项的履行情况如下：

1、2015年10月，公司以净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，并就净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜作出如下承诺：“如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求各股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，全体股东承诺：自然人股东、合伙企业股东的全体合伙人均将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。”

上述承诺因尚未达到承诺的前提条件，因此无需履行。

2、公司在2015年申请挂牌的阶段，为了避免未来可能存在的同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均出具了避免同业竞争的承诺函。

截至本年度报告出具之日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均履行了避免同业竞争的承

诺。

3、公司在 2015 年申请挂牌的阶段，为满足规范公司治理和内控制度，避免关联交易等要求，公司股东、董事、监事、高管均签署了避免或减少关联交易的承诺函。

截至本年度报告出具之日，公司发起人均履行了避免或减少关联交易的承诺。

4、公司在 2015 年申请挂牌的阶段，全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，承诺：“1、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；2、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。”

截至本年度报告出具之日，公司全体高级管理人员均履行了上述承诺。

## 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	20,475,000	32.50%	0	20,475,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,686,250	15.375%	0	9,686,250	15.375%
	董事、监事、高管	4,488,750	7.125%	0	4,488,750	7.125%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,525,000	67.50%	0	42,525,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	29,058,750	46.125%	0	29,058,750	46.125%
	董事、监事、高管	13,466,250	21.375%	0	13,466,250	21.375%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,000,000.00	-	0	63,000,000.00	-
普通股股东人数						4

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	谢海涛	32,445,000	0	32,445,000	51.50%	24,333,750	8,111,250	0	0
2	卢东亮	17,955,000	0	17,955,000	28.50%	13,466,250	4,488,750	0	0
3	王莎丽	6,300,000	0	6,300,000	10%	4,725,000	1,575,000	0	0
4	瑞银恒通	6,300,000	0	6,300,000	10%	0	6,300,000	0	0
合计		63,000,000	0	63,000,000	100%	42,525,000	20,475,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

谢海涛与王莎丽系夫妻关系，谢海涛为瑞银恒通的有限合伙人，卢东亮为瑞银恒通的普通合伙人。除上述关系外，公司的其他股东之间不存在其他关系。

## 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

## 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
谢海涛	董事长	男	否	1972年6月	2021年10月16日	2024年10月15日
卢东亮	董事/总经理	男	否	1971年3月	2021年10月16日	2024年10月15日
王莎丽	董事/副总经理/财务总监/董事会秘书	女	否	1973年7月	2021年10月16日	2024年10月15日
江行伟	董事	男	否	1982年7月	2021年10月16日	2024年10月15日
梁宝玉	董事	男	否	1974年4月	2021年10月16日	2024年10月15日
陈国忠	监事会主席	男	否	1981年8月	2021年10月16日	2024年10月15日
李澎涛	监事	男	否	1983年3月	2021年10月16日	2024年10月15日
卓子逸	职工监事	男	否	1986年5月	2021年10月16日	2024年10月15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:

谢海涛与王莎丽系夫妻关系，谢海涛为瑞银恒通的有限合伙人，卢东亮为瑞银恒通的普通合伙人，除上述关系外，公司的其他股东之间不存在其他关系。

#### (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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	财务负责人具备会计师资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三十年
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	
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	
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	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

(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
销售人员	12	0	1	11
技术人员	37	2	3	36
财务人员	4	2	0	6
管理人员	9	0	0	9
其他人员	25	1	5	21

员工总计	87	5	9	83
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	29	32
专科	32	25
专科以下	23	23
员工总计	87	83

**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**

公司通过校招、人才市场招聘、内部培养等方式吸纳、引进公司需要的人才，并结合工作能力、贡献程度等适时调整员工薪酬。

公司对每位新入职员工进行岗前培训、根据公司的发展目标不定期的对员工进行针对性的培训，综合提高员工素质。

公司目前无退休人员。

**(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，公司三会的议事及表决程序严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统指定的相关业务规则要求执行，严格按照相关法律、法规的要求履行各自的权利和义务，未出现违法、违规现象。为确保内部体系不断完善，公司于2020年新修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》。确保公司的各项重大制度按规章制度进行决策，保证公司正常良好的运行。

##### 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

报告期内，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序和决议内容均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东与投资者能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制确保所有股东，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

报告期内，公司重要人事变动、对外投资等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关手续，保护了公司及公司股东的正当权益。

##### 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

2021年12月1日，第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司搬迁注册地址变更及修订公司章程》议案，根据公司新的发展规划，现有办公、生产场地均不能满足公司发展需要，公司拟搬迁办公、

生产场地。变更前注册地址：珠海市高新区唐家湾镇科技三路 33 号厂房 2、变更后注册地址：珠海市金湾区三灶镇大门路 33 号。同时，公司拟相应修改《公司章程》第【四】条关于公司住所的相关条款。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容不变。2021 年 12 月 21 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司搬迁注册地址变更及修订公司章程》的议案

## (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	5	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	
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	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

### 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，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序均符合有关法律、行政法规和公司章程的要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。股东大会、监事会和管理层各司其职、各尽所能、相互制约的科学有效的工作机制进一步规范了公司管理。

## 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

- 1、业务独立：公司一直从事微机保护的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统及面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。
- 2、人员独立：公司建立的独立的人事档案、人事招聘、培训、考核等相关制度，并与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，缴纳社保。总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，不存在在其他任何公司兼职和领薪的情形。
- 3、资产完整及独立：公司拥有经营相关的场所，资产设备及商标专利等，并取得了相关资产、商标、专利的权属证明文件，公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。报告期内，不存在以公司资产、权益和信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况，
- 4、机构独立：公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理系统，公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营或上下级关系的情形。
- 5、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其它企业共用银行账户的情形。

## (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

## (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、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了制度的规定，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2022）1010003 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔松宁 4 年	薛海燕 5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2022）1010003 号

珠海瑞捷电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海瑞捷电气股份有限公司（以下简称“瑞捷电气公司”）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，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，公允反映了瑞捷电气公司 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、 形成审计意见的基础

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



### **三、 其他信息**

瑞捷电气公司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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

瑞捷电气公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估瑞捷电气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瑞捷电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞捷电气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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

崔松宁

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

薛海燕

中国·武汉 2022年04月27日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
----	----	-------------	-----------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,578,994.56	1,156,844.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	20,527,972.80	50,197,245.03
衍生金融资产			
应收票据	六、3	0.00	0.00
应收账款	六、4	24,294,939.94	25,532,269.72
应收款项融资	六、5	3,836,633.27	4,161,857.60
预付款项	六、6	847,163.35	796,995.08
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、7	1,631,604.69	1,296,937.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	34,854,508.50	19,878,024.08
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	六、9	3,927,501.48	
<b>流动资产合计</b>		<b>91,499,318.59</b>	<b>103,020,173.52</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	六、10	9,232,903.38	9,826,253.82
固定资产	六、11	3,899,890.88	3,564,423.45
在建工程	六、12	51,307,882.19	10,890,745.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	6,981,657.94	7,129,679.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	174,411.44	54,114.15
其他非流动资产	六、15	631,135.26	3,668,183.16

非流动资产合计		72,227,881.09	35,133,398.80
资产总计		163,727,199.68	138,153,572.32
<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	六、16	12,696,817.84	8,358,275.76
预收款项			
合同负债	六、17	554,803.50	90,152.21
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、18	8,874,605.22	8,727,956.22
应交税费	六、19	2,000,916.91	1,541,683.23
其他应付款	六、20	12,031.05	78,719.89
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	六、21	72,124.45	11,719.79
<b>流动负债合计</b>		<b>24,211,298.97</b>	<b>18,808,507.10</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,211,298.97</b>	<b>18,808,507.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,129,793.86	2,129,793.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	8,712,610.69	6,695,527.14
一般风险准备			
未分配利润	六、24	65,673,496.16	47,519,744.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	六、25	139,515,900.71	119,345,065.22
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>139,515,900.71</b>	<b>119,345,065.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>163,727,199.68</b>	<b>138,153,572.32</b>

法定代表人：谢海涛

主管会计工作负责人：王莎丽

会计机构负责人：章妍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	六、26	101,812,410.89	88,303,565.86
其中：营业收入	六、26	101,812,410.89	88,303,565.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、26	86,511,319.26	77,294,675.98
其中：营业成本	六、26	46,513,729.73	42,497,428.39
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、27	942,407.88	847,666.55
销售费用	六、28	15,011,052.81	13,438,202.55
管理费用	六、29	8,536,549.30	6,587,281.07
研发费用	六、30	15,488,767.54	13,911,001.49

财务费用	六、31	18,812.00	13,095.93
其中：利息费用			
利息收入		1,452.00	2,881.37
加：其他收益	六、32	5,490,927.65	4,354,576.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	625,171.22	1,230,493.41
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）	六、34	258,270.08	176,950.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-28,957.69	-269,024.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,646,502.89</b>	<b>16,501,885.40</b>
加：营业外收入	六、36	3,256.64	2,707.96
减：营业外支出	六、37	200,905.98	201,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,448,853.55</b>	<b>16,303,093.36</b>
减：所得税费用	六、38	1,278,018.06	1,050,167.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,170,835.49</b>	<b>15,252,925.86</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）		20,170,835.49	15,252,925.86
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）		20,170,835.49	15,252,925.86
<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>		20,170,835.49	15,252,925.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.32	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.24

法定代表人：谢海涛

主管会计工作负责人：王莎丽

会计机构负责人：章妍

### (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		108,062,406.06	88,786,842.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,401,977.52	4,540,976.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	536,118.94	747,114.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,000,502.52</b>	<b>94,074,933.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,525,355.34	43,220,776.14
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		22,325,850.66	19,347,467.38
支付的各项税费		9,450,094.69	8,096,199.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	12,423,060.19	12,637,148.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,724,360.88</b>	<b>83,301,590.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,276,141.64</b>	<b>10,773,342.34</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		625,171.22	1,230,493.41
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	六、39	88,800,000.00	42,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>89,425,171.22</b>	<b>43,630,493.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,406,704.87	12,848,111.24
投资支付的现金			
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	六、39	58,872,457.69	41,005,411.69
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>100,279,162.56</b>	<b>53,853,522.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,853,991.34</b>	<b>-10,223,029.52</b>
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<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>		<b>422,150.30</b>	<b>550,312.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,156,844.26	606,531.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,578,994.56</b>	<b>1,156,844.26</b>

法定代表人：谢海涛

主管会计工作负责人：王莎丽

会计机构负责人：章妍



## (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	63,000,000.00				2,129,793.86				6,695,527.14		47,519,744.22		119,345,065.22
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	63,000,000.00				2,129,793.86				6,695,527.14		47,519,744.22		119,345,065.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,017,083.55		18,153,751.94		20,170,835.49
（一）综合收益总额											20,170,835.49		20,170,835.49
（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									2,017,083.55		-2,017,083.55		

1. 提取盈余公积									2,017,083.55		-2,017,083.55		
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、本期末余额</b>	63,000,000.00				2,129,793.86				8,712,610.69		65,673,496.16		139,515,900.71

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000.00				2,870,133.86				5,170,234.55		33,792,110.95		104,832,479.36
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	63,000,000.00			2,870,133.86			5,170,234.55		33,792,110.95			104,832,479.36
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>				-740,340.00			1,525,292.59		13,727,633.27			14,512,585.86
（一）综合收益总额									15,252,925.86			15,252,925.86
（二）所有者投入和减少资本				-740,340.00								-740,340.00
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				-740,340.00								-740,340.00
4. 其他												
（三）利润分配							1,525,292.59		-1,525,292.59			
1. 提取盈余公积							1,525,292.59		-1,525,292.59			
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、本期末余额</b>	63,000,000.00				2,129,793.86				6,695,527.14		47,519,744.22		119,345,065.22

法定代表人：谢海涛

主管会计工作负责人：王莎丽

会计机构负责人：章妍

### 三、 财务报表附注

## 珠海瑞捷电气股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

珠海瑞捷电气股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为珠海瑞捷电气有限公司,原系由谢海涛和王莎丽共同出资组建的有限责任公司,并于2005年3月2日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的440400000124251号企业法人营业执照,历经数次变更,于2015年10月16日变更为珠海瑞捷电气股份有限公司。

2015年10月16日取得广东省珠海市工商行政管理局换发的营业执照,统一社会信用代码证为:914404007718708808。

截至2021年12月31日,本公司注册资本为人民币63,000,000.00元,实收资本为人民币63,000,000.00元,股本情况详见附注(六)22。

##### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:珠海市金湾区三灶镇大门路33号

##### 2、 本公司的经营范围

电力自动化设备、工业自动化设备、通信设备(不含移动通信终端设备)、智能仪表的生产、设计、软件研发、销售及电力自动化技术咨询、服务。

##### 3、 财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于2022年4月27日经本公司第三届董事会第三次会议批准报出。

#### 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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

#### **1、 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。

#### **2、 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。

#### **3、 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

#### **4、 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### **5、 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止



确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

## 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	3
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	包括银行承兑汇票等具有较低信用风险特征的应收款项融资

### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
特殊风险组合	本组合为应收关联方、应收补贴款、本公司租赁押金、职工借款、备用金、组合作款及其他无回收风险的应收款项。

## 7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

## 8、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、半成品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

### 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 11、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
运输工具	年限平均法	5/8/12	5/10	18/11.25/7.5
生产器具	年限平均法	5	5	19
电子设备、办公家具	年限平均法	5	5	19

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 13、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 14、 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; 购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。

## 15、 使用权资产

2021 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26 “租赁”。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

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

## 18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 合同负债

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

## 20、 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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

## 21、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

## 22、 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 23、 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售微机保护装置、综合自动化系统商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司在发出商品并客户签收时确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 24、 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## **25、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

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（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公



司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

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

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权

责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

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

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使

及其他最新情况确定租赁期；

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

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

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租东信和平科技股份有限公司公司的房屋建筑物，租赁期为 1 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用简化处理，将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 28、 重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁的分类

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁

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

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3） 金融资产减值

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

#### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

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

#### （5） 金融工具公允价值

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

#### （6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7） 折旧和摊销

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

## (8) 递延所得税资产

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

## (9) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布《关于广东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》国科火字(2020)49号，本公司已通过广东省2019年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201944001474，有效期三年。因此本公司本期按15%税率计算企业所得税。

(2) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率(自2019年4月1日起增值税税率为13%)征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2021 年 1

月1日,“年末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本年”指2021年度,“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,192.27	10,425.14
银行存款	1,576,802.29	1,146,419.12
合 计	1,578,994.56	1,156,844.26

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,527,972.80	50,197,245.03
其中：银行理财产品	20,527,972.80	50,197,245.03

### 3、应收票据

#### (1) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,617,205.73	
商业承兑汇票		
合 计	5,617,205.73	

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	22,927,747.63
1至2年	2,116,810.82
2至3年	104,550.00
3至4年	105,710.01
4至5年	67,000.00
5年以上	394,134.50
小 计	25,715,952.96
减：坏账准备	1,421,013.02
合 计	24,294,939.94

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准 备的应收账款 按组合计提坏账 准备的应收账款 其中： 账龄组合	25,715,952.96		1,421,013.02		24,294,939.94
合 计	25,715,952.96		1,421,013.02		24,294,939.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准 备的应收账款 按组合计提坏账 准备的应收账款 其中：					

账龄组合	26,936,201.77		1,403,932.05	5.21	25,532,269.72
合 计	26,936,201.77		1,403,932.05		25,532,269.72

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,927,747.63	687,832.43	3
1—2 年	2,116,810.82	211,681.08	10
2—3 年	104,550.00	20,910.00	20
3—4 年	105,710.01	52,855.01	50
4—5 年	67,000.00	53,600.00	80
5 年以上	394,134.50	394,134.50	100
合 计	25,715,952.96	1,421,013.02	5.53

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,403,932.05	28,957.69		11,876.72		1,421,013.02
合 计	1,403,932.05	28,957.69		11,876.72		1,421,013.02

(4) 本年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	11,876.72



(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,260,730.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 151,792.42 元。

## 5、 应收款项融资

### 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,836,633.27	4,161,857.60
合 计	3,836,633.27	4,161,857.60

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	4,161,857.60		-325,224.33		3,836,633.27	
合 计	4,161,857.60		-325,224.33		3,836,633.27	

## 6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	846,370.74	99.91	796,757.85	99.97
1 至 2 年	792.61	0.09	237.23	0.03
2 至 3 年				
合 计	847,163.35	—	796,995.08	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 712,070.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.05%。

## 7、 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	848,837.22
1 至 2 年	149,447.47

2年至3年	364,080.00
5年以上	269,240.00
小计	1,631,604.69
减：坏账准备	
合计	1,631,604.69

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	943,400.00	794,220.00
备用金借支	31,018.44	46,981.70
增值税即征即退税款	657,186.25	455,736.05
小计	1,631,604.69	1,296,937.75
减：坏账准备		
合计	1,631,604.69	1,296,937.75

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国家税务总局珠海市税务局	增值税即征即退	657,186.25	1年以内	40.28	
东信和平科技股份有限公司	押金	635,320.00	1至5年以上	38.94	
珠海市新达新集成房屋科技有限公司	押金	207,900.00	1年以内、1至2年	12.74	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	3.06	
金湾区陆钢建材商行	押金	24,000.00	1年以内	1.47	
合计	——	1,574,406.25	——	96.49	

④涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
珠海市国家税务局	增值税即征即	657,186.25	1年以内	2022年1月已收回

	退税款			115,237.56 税款，剩余退税款预计 2022 年内收回
合 计	--	657,186.25	--	--

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,877,592.73		17,877,592.73
在产品	3,503,212.03		3,503,212.03
委托加工物资	2,006,779.30		2,006,779.30
产成品	4,074,035.56		4,074,035.56
半成品	6,956,070.96		6,956,070.96
发出商品	422,618.61		422,618.61
低值易耗品	14,199.31		14,199.31
合 计	34,854,508.50		34,854,508.50

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,140,532.00		9,140,532.00
在产品	1,721,218.40		1,721,218.40
委托加工物资	1,566,546.78		1,566,546.78
产成品	1,378,392.21		1,378,392.21
半成品	6,059,885.17		6,059,885.17
低值易耗品	11,449.52		11,449.52
合 计	19,878,024.08		19,878,024.08

### (2) 存货跌价准备

本公司本期未形成存货跌价。

## 9、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,927,501.48	

合 计	3,927,501.48
-----	--------------

### 10、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,185,565.02	13,185,565.02
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,185,565.02	13,185,565.02
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,359,311.20	3,359,311.20
2、本年增加金额	593,350.44	593,350.44
(1) 计提或摊销	593,350.44	593,350.44
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,952,661.64	3,952,661.64
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,232,903.38	9,232,903.38
2、年初账面价值	9,826,253.82	9,826,253.82

### 11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,899,890.88	3,564,423.45
固定资产清理		
合 计	3,899,890.88	3,564,423.45

#### 固定资产

项 目	房屋、建筑物	运输工具	生产器具	电子设备、 办公家具	合 计

一、账面原值					
1、年初余额	2,453,060.55	4,801,786.17	1,266,062.43	645,003.35	9,165,912.5
2、本年增加金额		197,610.62	339,306.55	652,938.23	1,189,855.40
(1) 购置		197,610.62	339,306.55	652,938.23	1,189,855.40
3、本年减少金额				18,119.66	18,119.66
(1) 处置或报废				18,119.66	18,119.66
4、年末余额	2,453,060.55	4,999,396.79	1,605,368.98	1,279,821.92	10,337,648.24
二、累计折旧					
1、年初余额	1,021,072.47	3,368,799.84	676,469.38	535,147.36	5,601,489.05
2、本年增加金额	110,387.76	460,768.22	235,503.14	46,822.87	853,481.99
(1) 计提	110,387.76	460,768.22	235,503.14	46,822.87	853,481.99
3、本年减少金额				17,213.68	17,213.68
(1) 处置或报废				17,213.68	17,213.68
4、年末余额	1,131,460.23	3,829,568.06	911,972.52	564,756.55	6,437,757.36
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	1,321,600.32	1,169,828.73	693,396.46	715,065.37	3,899,890.88
2、年初账面价值	1,431,988.08	1,432,986.33	589,593.05	109,855.99	3,564,423.45

## 12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	51,307,882.19	10,890,745.20
工程物资		
合 计	51,307,882.19	10,890,745.20

### ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

三灶厂房建设	51,307,882.19		51,307,882.19	10,890,745.20		10,890,745.20
合计	51,307,882.19		51,307,882.19	10,890,745.20		10,890,745.20

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
三灶厂房建设	6,800.00	10,890,745.20	40,417,136.99			51,307,882.19
合计	6,800.00	10,890,745.20	40,417,136.99			51,307,882.19

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
三灶厂房建设	75.45	75				自有资金
合计	—	—				—

13、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,401,051.00	7,401,051.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	7,401,051.00	7,401,051.00

二、累计摊销		
1、年初余额	271,371.98	271,371.98
2、本年增加金额	148,021.08	148,021.08
(1) 计提	148,021.08	148,021.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	419,393.06	419,393.06
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	6,981,657.94	6,981,657.94
2、年初账面价值	7,129,679.02	7,129,679.02

#### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,421,013.02	213,151.95	1,403,932.05	210,589.81
合 计	1,421,013.02	213,151.95	1,403,932.05	210,589.81

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	258,270.08	38,740.51	1,043,171.04	156,475.66
合 计	258,270.08	38,740.51	1,043,171.04	156,475.66

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产	38,740.51	174,411.44	156,475.66	54,114.15
递延所得税负债	38,740.51		156,475.66	

#### 15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付厂房建造 款	631,135.26		631,135.26	3,668,183.16		3,668,183.16
合 计	631,135.26		631,135.26	3,668,183.16		3,668,183.16

#### 16、 应付账款

应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	12,598,771.82	8,345,706.78
1-2 年	98,046.02	4,653.98
2-3 年		7,915.00
合 计	12,696,817.84	8,358,275.76

#### 17、 合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收款项	554,803.50	90,152.21
合 计	554,803.50	90,152.21

#### 18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,727,956.22	22,051,682.42	21,905,033.42	8,874,605.22
二、离职后福利-设定提存		420,817.24	420,817.24	



计划				
合 计	8,727,956.22	22,472,499.66	22,325,850.66	8,874,605.22

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,727,956.22	18,608,526.80	18,461,877.80	8,874,605.22
2、职工福利费		2,516,615.73	2,516,615.73	
3、社会保险费		160,077.79	160,077.79	
其中：医疗保险费		148,982.88	148,982.88	
工伤保险费		865.63	865.63	
生育保险费		10,229.28	10,229.28	
4、住房公积金		448,536.00	448,536.00	
5、工会经费和职工教育经费		317,926.10	317,926.10	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,727,956.22	22,051,682.42	21,905,033.42	8,874,605.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		415,283.68	415,283.68	
2、失业保险费		5,533.56	5,533.56	
合 计		420,817.24	420,817.24	

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	781,447.92	333,587.07
企业所得税	228,641.98	240,092.35
城市维护建设税	54,701.35	42,586.52
教育费附加	23,443.44	18,251.37
地方教育附加	15,628.96	12,167.58
房产税	3,034.63	2,324.63
土地使用税	57.92	57.92

个人所得税	893,390.51	861,918.79
印花税	570.20	30,697.00
合 计	2,000,916.91	1,541,683.23

## 20、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,031.05	78,719.89
合 计	12,031.05	78,719.89

### 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
备用金		55,441.21
其他	12,031.05	23,278.68
合 计	12,031.05	78,719.89

## 21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	72,124.45	11,719.79
合 计	72,124.45	11,719.79

## 22、 股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢海涛	32,445,000.00						32,445,000.00
卢东亮	17,955,000.00						17,955,000.00
王莎丽	6,300,000.00						6,300,000.00
珠海瑞银恒通投资管理 合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00						6,300,000.00

股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

### 23、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,561,487.01			1,561,487.01
其他资本公积	568,306.85			568,306.85
合 计	2,129,793.86			2,129,793.86

### 24、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,695,527.14	2,017,083.55		8,712,610.69
合 计	6,695,527.14	2,017,083.55		8,712,610.69

### 25、 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	47,519,744.22	33,792,110.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,170,835.49	15,252,925.86
减：提取法定盈余公积	2,017,083.55	1,525,292.59
应付普通股股利		
年末未分配利润	65,673,496.16	47,519,744.22

### 26、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,644,791.85	45,920,379.29	88,135,946.81	41,904,077.95
其他业务	167,619.04	593,350.44	167,619.05	593,350.44
合 计	101,812,410.89	46,513,729.73	88,303,565.86	42,497,428.39

#### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
微机保护装置	99,618,464.42	45,095,973.40	86,249,221.22	41,125,541.61

综合自动化系统	2,026,327.43	824,405.89	1,886,725.59	778,536.34
合 计	101,644,791.85	45,920,379.29	88,135,946.81	41,904,077.95

## 27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	486,488.91	433,602.43
教育费附加	208,495.26	185,829.61
地方教育费附加	138,996.82	123,886.42
房产税	30,672.09	30,672.09
印花税	34,775.80	30,697.00
土地使用税	42,979.00	42,979.00
合 计	942,407.88	847,666.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,227,926.32	3,695,429.48
差旅费	2,777,997.66	2,401,491.01
售后服务	3,017,998.79	1,684,026.91
邮寄费		1,277,357.65
业务宣传费	2,612,291.67	1,485,083.28
办公费	1,274,559.20	1,011,821.06
租赁费	763,870.78	627,195.69
业务招待费	670,545.09	583,686.31
折旧摊销	274,115.51	316,582.14
其他	391,747.79	355,529.02
合 计	15,011,052.81	13,438,202.55

注：本公司2020年参考《企业会计准则——应用指南》（2006）附录会计科目和主要账务处理的有关规定，同时考虑与比较期间的可比性，将为履行客户合同而发生的邮寄费列报

在销售费用项目；2021年根据财政部于2021年11月发布的第5期收入准则实施问答以及外部相关监管案例的指引，将为履行客户合同而发生的邮寄费调整至营业成本项目，调整金额1,532,391.32元。

### 29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,167,285.27	4,171,046.40
办公费	1,905,155.19	1,540,152.18
折旧与摊销	362,986.66	441,048.61
租赁费	611,272.08	477,253.09
股份支付	0.00	-740,340.00
差旅费	184,242.07	388,015.26
业务招待费	130,855.81	117,846.05
其他	174,752.22	192,259.48
合 计	8,536,549.30	6,587,281.07

### 30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,182,936.58	9,526,408.35
原材料	2,503,932.96	1,873,355.06
租赁费	611,272.08	476,053.06
折旧与摊销	125,358.84	181,953.18
其他	2,065,267.08	1,853,231.84
合 计	15,488,767.54	13,911,001.49

### 31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,452.00	2,881.37
银行手续费	20,264.00	15,977.30
合 计	18,812.00	13,095.93

### 32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,490,927.65	4,354,576.22	200,000.00
合 计	5,490,927.65	4,354,576.22	200,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	
增值税即征即退		5,290,927.65			4,222,941.08		与收益相关
珠海市首席技师奖励		200,000.00					与收益相关
稳岗补贴					11,635.14		与收益相关
高新企业认定补助资金					100,000.00		与收益相关
服务券补贴					20,000.00		与收益相关
合 计		5,490,927.65			4,354,576.22		

### 33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置理财产品取得的投资收益	625,171.22	1,230,493.41
合 计	625,171.22	1,230,493.41

### 34、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	258,270.08	176,950.72
合 计	258,270.08	176,950.72

### 35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-28,957.69	-269,024.83
合 计	-28,957.69	-269,024.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损
-----	-------	-------	-----------

			益的金额
废品收入	3,256.64	2,707.96	3,256.64
合 计	3,256.64	2,707.96	3,256.64

### 37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	905.98		905.98
其中：固定资产	905.98		905.98
滞纳金及罚款		1,500.00	
合 计	200,905.98	201,500.00	200,905.98

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,398,315.35	1,063,978.62
递延所得税费用	-120,297.29	-13,811.12
合 计	1,278,018.06	1,050,167.50

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	21,448,853.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,217,328.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,865.56
研发费用加计扣除的影响	-1,989,175.53
所得税费用	1,278,018.06

### 39、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府专项补贴款	200,000.00	131,635.14

利息收入	1,452.00	2,881.37
收回往来款	334,666.94	612,597.70
合 计	536,118.94	747,114.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	108,805.22	944,062.34
支付与经营活动相关的销售费用	7,951,606.49	7,526,344.47
支付与经营活动相关的管理费用及研发费用	4,342,384.48	3,949,264.01
其他	20,264.00	217,477.30
合 计	12,423,060.19	12,637,148.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	88,800,000.00	42,400,000.00
合 计	88,800,000.00	42,400,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	58,872,457.69	41,005,411.69
合 计	58,872,457.69	41,005,411.69

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,170,835.49	15,252,925.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	28,957.69	269,024.83



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,446,832.43	1,447,313.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	148,021.08	148,021.08
长期待摊费用摊销		169,152.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	905.98	
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）	-258,270.08	-176,950.72
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-625,171.22	-1,230,493.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-120,297.29	-13,811.12
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）	-14,976,484.42	-2,633,863.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,160,637.93	-4,817,058.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,300,174.05	3,099,421.83
其他		-740,340.00
经营活动产生的现金流量净额	11,276,141.64	10,773,342.34
<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>		
现金的年末余额	1,578,994.56	1,156,844.26
减：现金的年初余额	1,156,844.26	606,531.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	422,150.30	550,312.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,578,994.56	1,156,844.26
其中：库存现金	2,192.27	10,425.14
可随时用于支付的银行存款	1,576,802.29	1,146,419.12
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、年末现金及现金等价物余额	1,578,994.56	1,156,844.26

#### 41、 政府补助

##### 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
增值税即征即退	5,290,927.65	其他收益	5,290,927.65
珠海市首席技师奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

#### 七、 关联方及关联交易

##### 1、 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是谢海涛与王莎丽夫妇。

公司的控股股东为谢海涛，直接持有公司 51.5% 股份，通过珠海瑞银恒通投资管理合伙企业(有限合伙)间接持股 2.92%，谢海涛与王莎丽为夫妻关系，王莎丽同时持有公司 10% 股份，故夫妻二人为公司实际控制人，共同持有公司 64.42% 股份。

##### 2、 关联方交易情况

本公司报告期内无需要说明的关联交易事项。

#### 八、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

#### 九、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本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、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	883,441.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-197,649.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	885,791.96	
所得税影响额	132,868.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	752,923.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	15.58%	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.00%	0.31	0.31

法定代表人：谢海涛

主管会计工作负责人：王莎丽

会计机构负责人：章妍

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室