



通明股份

NEEQ : 839558

浙江通明电器股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



第二十一届中国国际石油石化技术装备展览会



温州市机电行业 "人才工作先进单位"

2021 年获得发明专利

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	112

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。

公司负责人陈瑞力、主管会计工作负责人黄建海及会计机构负责人（会计主管人员）田明秋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	<p>公司在有限责任公司时期治理尚不完善，股份公司成立后，公司制定了适应公司发展需要的《公司章程》，并建立关联交易、对外投资、投资者关系管理等方面的内部控制制度的建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度执行及完善均需要一定过程。因此，公司虽然制定各项制度，但短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。</p>
2、宏观经济波动及下游行业景气度的风险	<p>本公司是国内领先的特殊环境照明设备供应商，产品广泛应用于电力、冶金、铁路、油田、石化、公安、消防、煤炭、部队、港口、场馆、和机械制造等关系到国计民生的重要基础行业，国家宏观经济的波动和相关经济政策的调整直接或间接地影响</p>

	<p>着上述领域的发展；公司销售的产品分布在关系到国计民生的各个基础行业，单个或少数几个行业的波动不会对公司的经营产生较大的影响。如果发生宏观经济波动，很可能导致多个行业的投资额和增速下降，减少对特殊环境照明设备的需求，从而对公司经营产生一定的影响。因此，宏观经济波动和下游行业波动将给公司生产经营带来一定的风险，甚至引发公司业绩大幅下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司加强多渠道市场开拓力度，注重外销市场的开发与拓展，销售金额逐年上升，随着公司境外业务的进一步拓展，产品出口额会进一步增加，如境外市场需求发生较大变化，将会对公司经营和盈利能力产生较大影响。公司将及时、有效搜集境外政治、经济、法律自然环境的信息，组织开展市场调研活动，准确分析境内外市场需求的变化，做好市场变化预测和应对。</p>
<p>3、市场竞争激烈化、行业整合的风险</p>	<p>本公司是专业从事特殊环境照明设备研发、生产、销售和企业的企业。目前，国内市场主要的特殊环境照明设备提供商为国际照明企业飞利浦、库柏、欧司朗、GE 照明以及本公司等，而同行业其他国内提供商尚未形成较大的规模。随着油田、电力、船舶、冶金等行业的发展，特殊环境照明设备市场需求旺盛，原本不属于本行业的企业包括海尔集团公司、富士康科技集团公司、广东美的电器股份有限公司、TCL 集团股份有限公司、雷士照明等知名企业纷纷涉足该行业，并通过各种竞争战略扩大企业规模和提高产品市场占有率。同时，飞利浦、库柏、欧司朗、GE 照明等国际知名企业亦逐步加大对中国市场的投入，并以占领国内高端特殊环境照明市场为发展目标。因此，特殊环境照明行业未来的市场竞争将越来越激烈。特殊环境照明行业是照明行业中的细分行业，市场需求相对分散，行业差异性相对较大。目前特殊环境照明行业的集中度较低，规模较大的企业较少。国内市场上，中小型特殊环境照明厂商众多，部分原从事商业照明的大型企业也逐步价入，这使得特殊环境照明行业竞争日趋激烈。大多数中小照明企业均以价格竞争为主要竞争手段，产品同质化现象较为严重，甚至出现了一些无序竞争行为。随着行业竞争加剧，许多中小照明企业将退出市场，行业集中度将进一步提升。</p> <p>应对措施：公司的研发以用户满足需求为导向，采用先进的研发管理模式，深入交通服务平台行业和特殊照明环境的工业企业进行市场调研，充分听取用户意见，通过资源整合、技术创新将用户需求转化为产品形态，服务于终端用户。</p>
<p>4、营业收入不稳定的风险</p>	<p>公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度营业收入分别是，45,590,555.96 元，44,411,456.51 元，40,187,532.79 元；报告期内受内部搬迁厂房，外部因停电停产影响，2021 年度营业收入较 2020 年度略有下降。</p> <p>应对措施：公司加强多渠道市场开拓力度，整合资源，细分业务部门，增加专业销售人员，销售向专业化转变，拓展新的业</p>

	<p>务渠道。利用现有资源，尽量产值最大化，把新购入机器设备配合原有的生产线，全面提高营业收入，2022年第一季度产值同比2021年第一季度增涨30%。</p>
5、受境外经济环境影响的风险	<p>2019年度、2020年度、2021年度，公司外销收入分别为12,207,622.11元，10,843,167.92元，10,312,784.55元，受新冠疫情持续影响，全球疫情不断爆发，加上各行业对照明灯具要求越来越高，外贸企业也在从中端向高端渗透。报告期内外销收入略有下降，公司业务受到一定程度影响。</p> <p>应对措施：公司加强与国外客户的沟通，将及时、有效搜集境外政治、经济、法律自然环境的信息，组织开展市场调研活动，准确分析境内外市场需求的变化，做好市场变化预测和应对；另外，继续加大科研投入力度，通过保持公司行业市场地位，进一步增强公司及产品的核心竞争优势。</p>
6、汇率波动风险	<p>2019年度、2020年度、2021年度，公司外销收入分别为12,207,622.11元，10,843,167.92元，10,312,784.55元分别占总收入的26.78%、24.41%、25.66%。公司出口业务主要以美元结算，报告期内，公司产品海外销售市场规模保持，公司外销业务在一定程度上受到人民币对美元汇率波动的影响。美元对人民币汇率大幅下降，对公司业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在外销业务开展中，特别关注外汇波动趋势，提高汇率波动风险防范能力，加大应收账款的催收力度，减少外币应收账款余额，若汇率出现持续波动，公司将充分利用金融工具的方式，降低汇率风险带来的损失。</p>
7、税收优惠变化以及享受的税收优惠政策丧失的风险	<p>公司于2020年经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，通过国家高新技术企业资格重新认定，高新技术企业证书编号GR202033003910，发证日期为2020年12月1日，有效期三年，2020年度至2022年度公司按15%税率征收企业所得税。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，尽快扩大公司的规模，增强公司的核心竞争力，降低税收优惠政策可能的变动带给公司的影响。</p>
8、出口退税优惠政策变化风险	<p>公司出口产品执行增值税“免、抵、退”政策，享受增值税出口退税的税收优惠。目前公司主要产品出口执行的出口退税率为13%，出口退税率相对较高；若未来国家调整出口退税政策，调低本公司产品的出口退税率，将增加公司的税负，可能会影响公司产品在国外市场的竞争力，从而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将加强对出口退税政策的学习，充分分析新政策制定后对公司发展的各种影响，适时调整公司发展方向和方式，以确保出口活动的有序开展；此外，公司将不断提高产品和服务的质量，并在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面加大力度，提升竞争优势，切实从价格竞争转变为产品多元化、市场差别化竞争。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>因新建厂房已完成并且整体搬迁已完成，经营场所搬迁风险已消除</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、通明电器、通明股份、通明	指	浙江通明电器股份有限公司
有限公司、通明有限	指	浙江通明电器有限公司
启迪投资	指	温州启迪创业投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订，并于2014年3月1日实施的《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江通明电器股份有限公司章程》
三会	指	浙江通明电器股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	浙江通明电器股份有限公司股东会
董事会	指	浙江通明电器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江通明电器股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
防爆合格证	指	由国家认可的检测机构颁发的用以证明样机或试样及指技术文件符合有关标准中的一种或几种防爆形式要求的证件
特殊环境照明	指	应用于特殊环境下的照明设备，又称特殊环境照明设备、该种设备能满足客户在强振动、强冲击、强腐蚀、高低温、高湿、高压、电磁干扰、宽电压输入等环境下对特种配光、信号、应急等提出的特殊照明要求
LED	指	发光二极管
元、万元	指	人民币元、人民币万元

报告期间	指	2021 年度
ATEX 认证	指	欧盟防爆认证 AtmospheresExplosives
IECEX 认证	指	浙江通明电器股份有限公司
3C 认证	指	CertificateofCompliance

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江通明电器股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tormin Electrical Co.,Ltd TORMIN
证券简称	通明股份
证券代码	839558
法定代表人	陈瑞力

二、 联系方式

董事会秘书	黄建海
联系地址	温州高新技术产业开发区科技园清江路 35 号
电话	0577-56966078
传真	0577-56966066
电子邮箱	finance@tormin.com
公司网址	www.tormin.com.cn
办公地址	温州高新技术产业开发区科技园清江路 35 号
邮政编码	325011
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	董事会档案室

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	2003 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业--(C38)-照明灯具制造(C3872)--
主要业务	特殊环境照明设备
主要产品与服务项目	特殊环境照明设备的研发、生产和销售
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）	48,767,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈瑞力）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈瑞力），一致行动人为（黄建海）

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	913303007570637911	否
注册地址	浙江省温州龙湾区蒲州街道高新技术产业开发 区科技园清江路 35 号	否
注册资本	48,767,000.00	是
<p>1、截至 2021 年 6 月 30 日，公司未经审计的归属于挂牌公司股东的净资产为 46,973,910.08 元，每股净资产为 1.41 元/股。</p> <p>公司 2021 年半年度权益分派为：以公司权益分派权益登记日总股本 3333.3333 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.85 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.72 股。该权益分派方案于 2021 年 9 月 15 日实施完毕</p> <p>2、根据公司第二届董事会第十四次和 2021 年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向陈瑞力等 16 个自然人定向增发人民币普通股增加注册资本人民币普通股股票 3,533,668 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 1.5 元，募集资金总额为 5,300,502 元，减除发行费用人民币 122,641.51 元后，募集资金净额为 5,177,860.49 元。其中，计入实收股本人民币 3,533,668 元，计入资本公积(股本溢价)1644,192.49 元。本次增资已经本所审验，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 11 月 23 日出具了《验资报告》（天健验〔2021〕668 号）。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施其林	刘伦基
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

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	40,187,532.79	44,411,456.51	-9.51%
毛利率%	52.88%	45.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,166,249.90	8,021,917.39	-23.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,965,981.90	5,800,147.30	-14.38%
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）	12.87%	19.38%	-
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）	10.36%	14.01%	-
基本每股收益	0.14	0.18	22.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	105,228,080.02	55,656,692.36	89.07%
负债总计	49,003,899.71	11,247,609.05	335.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,753,193.70	44,409,083.31	25.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.33	-14.19%
资产负债率%（母公司）	46.76%	20.21%	-
资产负债率%（合并）	46.57%	20.21%	-
流动比率	2.12	3.30	-
利息保障倍数	11.70	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,467,533.00	7,930,852.00	19.38%
应收账款周转率	2.39	3.08	-
存货周转率	2.65	4.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	89.07%	-3.15%	-
营业收入增长率%	-9.51%	-2.59%	-
净利润增长率%	-23.37%	107.39%	-

(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	48,767,000	33,333,333	46.30%
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,233,347.85
委托他人投资或管理资产的损益	30,202.20
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	97,045.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,690.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,793.64
非经常性损益合计	1,412,080.00
所得税影响数	211,812.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,200,268.00

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并范围增加				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
温州百通智能科技有限公司	新设子公司	2021年8月9日	510,000.00	51.00%

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事工业照明灯具研发、生产及销售的电气机械和器材制造业，公司是服务于工业照明领域的高新技术企业，拥有发明专利 7 项、实用新型专利 10 项、外观设计专利 26 项、计算机软件著作权 3 项，是温州市专利示范企业、专利重点保护企业，具备较强的产品创新和开发能力。公司管理团队团结稳定，公司主要的管理层人员均在业内具备多年的丰富从业经验及扎实的技术功底，组建了一支专业销售服务队伍，公司取得了 ISO9001 质量、ISO14001 环境、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，灯具及灯具电器产品已通过国家 CCC 认证、CE 认证等，多款产品通过国家专利、消防、防爆及煤炭行业的国内外认证，为石化、火力发电、冶金、煤炭、化工、水泥、汽车制造、装备制造、造船、有色等行业内国有大中型企业提供工业照明 LED（固定类、移动类）灯具产品服务。公司主要采取直销与经销并存的商业模式，提供专业化、个性化的照明解决方案，收入来源主要是工业照明 LED 灯具及灯具电器设备产品的销售，获得收入、利润和现金流。公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时改进产品性能、生产优化产品并提供相关服务。未来，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，实现盈利最大化。报告期内，公司致力于销售部的拓展，加强多渠道市场开拓力度，增加了电子商务部，MRO 互联网电商平台的销售渠道。同时，加大人才引进力度，增加专业的技术研发人员、和营销服务人员。报告期内，公司商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	12,922,968.63	12.28%	13,529,647.58	24.31%	-4.48%
应收票据	18,320.75	0.02%	39,037.40	0.07%	-53.07%
应收账款	12,510,377.14	11.89%	10,188,379.95	18.31%	22.79%
存货	9,255,984.26	8.80%	5,060,005.99	9.09%	82.92%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	50,314,479.88	47.81%	2,057,285.89	3.70%	2,345.67%
在建工程	80,452.83	0.08%	3,660,256.77	6.58%	-97.80%
无形资产	11,291,892.59	10.73%	11,532,038.63	20.72%	-2.08%
商誉					
短期借款					
长期借款	29,000,000.00	27.56%			
应付账款	9,817,238.12	9.33%	3,944,137.42	7.09%	148.91%
应付职工薪酬	1,706,063.34	1.62%	1,549,187.16	2.78%	10.13%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期末比年初增加 232 万元，主要系报告期内第四季度公司搬迁新厂房有部分产品影响客户交期，部分项目年底才确认销售收入，应收账款还未到回款时间所致。
- 2、存货：报告期末比年初增加 420 万元，主要系报告期内受公司新厂房搬迁影响，外贸的几个大订单未及时发货还在线生产，增加库存；另因报告期内大部分原材料涨价，尤其是电源于 2022 年年初价格还会上涨，故公司做了部分备货。
- 3、固定资产：报告期末比年初增加 4825 万元，大幅增加，主要系报告期末 12 月份位于滨海新区龙湾工业园区 E-02-01 地块的新建厂房主体竣工，公司搬入新厂房办公，购买设备用于生产，新增固定资产 4713 万元所致。
- 4、长期借款：报告期内公司向工商银行开发区支行申请了用于新建厂房的购建贷专项贷款金额为 2900 万元，此专项贷款属中长期贷款，利息已资本化。
- 5、应付账款：报告期末比年初增加 588 万元，增幅较大，主要系报告期内的年底购买新设备及新建厂房工程款增加 400 万元左右，年底备货增加供应商货款 150 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	40,187,532.79	-	44,411,456.51	-	-9.51%
营业成本	18,936,647.14	47.12%	24,125,808.74	54.32%	-21.51%
毛利率	52.88%	-	45.68%	-	-
销售费用	8,371,382.54	20.83%	7,782,795.82	17.52%	7.56%
管理费用	4,057,403.70	10.10%	3,039,617.78	6.84%	33.48%
研发费用	2,309,223.30	5.75%	2,978,412.54	6.71%	-22.47%

财务费用	128,193.31	-	80,848.55	-	58.56%
信用减值损失	-242,959.84	-	263,877.82	-	-8%
资产减值损失	-400,120.91	-	-26,747.13	-	-
其他收益	1,239,141.49	3.08%	1,914,985.99	4.31%	-35.29%
投资收益	30,202.20	0.08%	629,837.63	19.91%	-95.20%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,825,878.03	16.99%	8,843,384.02	38.41%	-22.81%
营业外收入	90,737.83	-	138,236.43	-	-34.36%
营业外支出	45,047.39	-	67,706.98	-	-33.47%
净利润	6,147,236.51	15.30%	8,021,917.39	18.06%	-23.37%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期下降 9.51%，主要系报告期内受公司新厂房搬迁影响，第四季度订单量又相对较多，交货期影响较大，尤其是外贸的几个大订单未及时发货还未形成营收所致。
- 2、营业成本较上年同期下降 21.51%，主要系报告期内营业收入下降及部分产品大批量同产品产量增加，而相对减少多次采购及运输成本。
- 3、管理费用较上年同期增加 33.48%，主要系报告期内因公司规模在扩大，人工成本及配套的固定成本如社保增加较多所致（2020 年度因疫情社保减免很多）。
- 4、财务费用较上年同期增加 58.56%，主要系报告期内人民币对美元汇率波动较大，汇兑损益增加，且流动资金减少利息收入同比上年也下降较多。
- 5、营业利润及净利润较上年同期下降 23%，主要系报告期内虽毛利率增加，但全年年化收入较低，加之人工成本增涨较多及配套的固定成本占比较高从而摊薄公司的净利润。
- 6、销售费用较上年增加 7.56%，主要系报告期内本部门员工工资及配套的社保增加较多所致（2020 年度因疫情社保减免很多）。

(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	39,997,581.15	44,205,782.11	-9.52%
其他业务收入	189,951.64	205,674.40	-7.64%
主营业务成本	18,902,747.14	24,117,136.17	-21.62%
其他业务成本	33,900.00	8,672.57	290.89%

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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

固定式防爆类	20,146,736.80	8,863,795.80	44.00%	3.82%	-16.73%	-10.86%
固定式专业类	12,451,557.27	6,120,709.16	49.16%	-17.73%	-27.56%	-6.67%
移动式防爆类	4,842,909.25	2,713,496.43	56.03%	-15.08%	-7.77%	4.44%
移动式专业类	2,556,377.83	1,204,745.75	47.13%	-35.49%	-42.10%	-5.38%
其他	189,951.64	33,900.00	17.85%	-7.64%	290.89%	13.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内移动式防爆类产品的收入较上期大幅增加，主要原因系公司今年继续整合资源，细分业务部门，增加专业销售人员，销售向专业化转变。针对不同的行业，由专业销售人员指导，签订一些大宗合同都是以移动式防爆类为主所致。

(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	南亚光电商贸（昆山）有限公司	4,447,252.78	11.07%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	1,579,975.04	3.93%	否
3	凌源钢铁股份有限公司	1,454,720.00	3.62%	否
4	惠州市光岳电器科技有限公司	1,281,068.00	3.19%	否
5	博明（浙江）电子商务有限公司	1,182,015.96	2.94%	否
合计		9,945,031.78	24.75%	-

(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	温州辰熙金属有限公司	1,832,791.97	9.68%	否
2	苏州明纬科技有限公司	1,155,185.17	6.10%	否
3	扬州市全顺照明灯饰有限公司	913,105.00	4.82%	否
4	深圳市占山电子科技有限公司	851,760.60	4.50%	否
5	洛桑日用化工（上海）有限公司	784,729.78	4.14%	否
合计		5,537,572.52	29.24%	-

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	9,467,533.00	7,930,852.00	19.38%
投资活动产生的现金流量净额	-43,863,242.25	-5,640,046.64	677.71%
筹资活动产生的现金流量净额	34,140,792.98	-1,999,999.98	1,807%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 153 万元，涨幅 19.38%，主要系报告期内支付的货款及支付的税费减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 3822 万元，增幅较大，主要系报告期内公司新建厂房在施工投入中，购建固定资产的固定性支出增加，所以投资活动现金流量大幅增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末同比去年增加 3614 万元，增幅 1807%，主要系报告期内公司新建厂房施工进度较快，资金需求量大，向工商银行开发区支行申请了购建贷专项贷款 2900 万元；以及定向增发股票金额为 530 万元，故筹资活动现金流量大幅增加。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
温州百通智能科技有限公司	控股子公司	建筑智能化工程施工	800 万元	974,574.72	961,197.17	0	-38,802.83

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

公司在每一个会计期间内均形成与同期业务相关的持续营运记录；公司最近两个完整会计年度的营业收入合计为 0.8 亿元，利润合计为 1416 万元，能够保持良好健康的业务发展趋势。公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升，为公司的持续发展提供了保障。报告期内，公司获得位于滨海园区 16.51 亩土地并新建厂房且 12 月底搬入新厂房生产经营，对公司的持续经营发展起到了稳定作用。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司报告期内虽业绩略有下降，主要受搬迁等影响，但公司战略层对未来 3-5 年的发展已形成了清晰的战略规划，脉络清晰，目标明确，公司将积极开拓市场，不断拓展销售渠道，寻找新的利润增长空间。

综上，公司具备持续经营能力，不存在对公司持续经营能力造成障碍的重大事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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） 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	2016年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	其他（见“承诺事项履行情况”所述）	正在履行中
其他股东	2016年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	其他（见“承诺事项履行情况”所述）	正在履行中

					所述)	
董监高	2016年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	其他(见“承诺事项履行情况”所述)	正在履行中
其他	2016年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	其他(见“承诺事项履行情况”所述)	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

1、关于避免同业竞争承诺

承诺人：公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员；

承诺事项：公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如有违反愿意承担因上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失，详见公开转让说明书的第90页。该承诺在报告期内得到履行。

2、关于规范关联交易的承诺

承诺人：公司持股5%以上股东、管理层；

承诺事项：承诺今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序详见公开转让说明书的第162页。该承诺在报告期内得到履行。

3、盈余公积、未分配利润转增股本交纳个人所得税的承诺

承诺人：公司全体股东；

承诺事项：依法交纳公司在整体变更过程中，因盈余公积、未分配利润转增股本所产生的个人所得税的承诺。详见公开转让说明书的第22页，该承诺在报告期内已经履行完毕。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	11,276,886.38	10.72%	抵押借款
在建厂房	固定资产	抵押	47,131,327.04	44.79%	抵押借款
总计	-	-	58,408,213.42	55.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无

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	20,402,476	61.21%	9,334,802	29,737,278	60.98%
	其中：控股股东、实际控制人	4,139,099	12.42%	1,951,086	6,090,185	12.49%
	董事、监事、高管	4,310,283	21.13%	2,363,418	6,673,701	22.44%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,930,857	38.79%	6,098,865	19,029,722	39.02%
	其中：控股股东、实际控制人	12,417,301	37.25%	5,853,264	18,270,565	37.46%
	董事、监事、高管	513,556	1.54%	245,601	759,157	1.56%
	核心员工					
总股本		33,333,333	-	15,433,667	48,767,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

1、截至 2021 年 6 月 30 日，公司未经审计的归属于挂牌公司股东的净资产为 46,973,910.08 元，每股净资产为 1.41 元/股。

公司 2021 年半年度权益分派为：以公司权益分派权益登记日总股本 3333.3333 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.85 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.72 股。该权益分派方案于 2021 年 9 月 15 日实施完毕

2、根据公司第二届董事会第十四次和 2021 年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向陈瑞力等 16 个自然人定向增发人民币普通股增加注册资本人民币普通股股票 3,533,668 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 1.5 元，募集资金总额为 5,300,502 元，减除发行费用人民币 122,641.51 元后，募集资金净额为 5,177,860.49 元。其中，计入实收股本人民币 3,533,668 元，计入资本公积(股本溢价)1644,192.49 元。本次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 11 月 23 日出具了《验资报告》（天健验〔2021〕668 号）。

(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	陈瑞力	11,264,010	5,317,384	16,581,394	34.00%	12,436,046	4,145,348	0	0
2	黄建海	5,292,390	2,486,966	7,779,356	15.95%	5,834,519	1,944,837	0	0
3	叶建国	3,628,450	1,710,658	5,339,108	10.95%	0	5,339,108	0	0
4	项翔	3,333,333	1,543,367	4,876,700	10.00%	0	4,876,700	0	0
5	叶松定	2,985,390	1,407,807	4,393,197	9.01%	0	4,393,197	0	0
6	温州启迪创业投资合伙企业（有限合伙）	1,966,740	702,126	2,668,866	5.47%	0	2,668,866	0	0
7	叶建忠	1,791,240	844,686	2,635,926	5.41%	0	2,635,926	0	0
8	陈叶	1,218,510	564,181	1,782,691	3.66%	0	1,782,691	0	0
9	陈瑞南	843,210	390,414	1,233,624	2.53%	0	1,233,624	0	0
10	张甫江	177,880	82,359	260,239	0.53%	195,179	65,060	0	0
合计		32,501,153	15,049,948	47,551,101	97.51%	18,465,744	29,085,357	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈瑞力、黄建海、叶建国、叶松定为温州启迪创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人；叶松定与叶建国、叶建忠为父子关系，黄建海为叶松定的女婿，陈叶与陈瑞力为兄妹关系，陈瑞南与陈瑞力为兄弟关系；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月19日	2021年11月23日	1.5	3,533,668	陈瑞力 黄建海 叶建国 项翔 叶松定 叶建忠 陈叶 陈瑞南 张甫江 张展鹏 叶作敏 李少东 邓胜林 刘洪霏 何松荣 胡民强	不适用	5,300,502	支付供应商货款、支付工资及奖金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年1月8日	4,999,999.50	4,999,999.50	否	不适用	-	已事前及时履行
2	2021年11月23日	5,300,502.00	1,966,406.91	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2019年第一次股票发行募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	4,999,999.50

发行费用		117,924.52
募集资金净额		4,882,074.98
加：利息收入		4,917.33
具体用途	累计使用金额	其中：2021 年度
1、补充流动资金-支付工资及奖金	1,500,000.00	42,950.63
2、补充流动资金-支付供应商货款	3,374,999.5	3,296.77
3、补充流动资金-其他	7,075.48	6,975.48
4、销户利息转出	4,917.33	4,917.33
截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额		0.00

2021 年第一次股票发行募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	5,300,502.00	
发行费用	0.00	
募集资金净额	5,300,502.00	
加：利息收入	1,281.61	
具体用途	累计使用金额	其中：2021 年度
1、补充流动资金-支付工资及奖金	525,674.00	525,674.00
2、补充流动资金-支付供应商货款	1,440,140.11	1,440,140.11
3、银行手续费支出	592.80	592.80
截至 2021 年 12 月 31 日募集资金余额		3,335,376.70

公司未提前使用募集资金。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2021年9月4日	0	2.85	0.72
合计	0	2.85	0.72

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0.570673	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
陈瑞力	董事长	男	否	1977年4月	2019年6月22日	2022年6月21日
黄建海	董事、总经理、财务负责人	男	否	1972年3月	2019年6月22日	2022年6月21日
张甫江	董事、技术负责人	男	否	1978年3月	2019年6月22日	2022年6月21日
张展鹏	董事、质量负责人	男	否	1980年4月	2019年6月22日	2022年6月21日
叶作敏	董事	男	否	1982年5月	2019年6月22日	2022年6月21日
李少东	监事会主席	男	否	1981年11月	2019年6月22日	2022年6月21日
刘洪霏	监事	女	否	1987年5月	2019年6月22日	2022年6月21日
胡佩	职工代表监事	女	否	1993年9月	2019年6月22日	2022年6月21日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，董事陈瑞力为股东陈叶、陈瑞南的兄长，董事叶作敏与股东陈叶为夫妻关系，董事、高级管理人员黄建海为股东叶松定女儿的配偶，股东叶松定与股东叶建国、叶建忠为父子关系；除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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	不存在
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	不存在
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	不存在
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在
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	不存在
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	财务负责人具备中级会计职称，从事会计工作二十年以上
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	不存在
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	不存在
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	不存在
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在
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	不存在

(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
行政人员	10	2		12
生产人员	47		3	44
销售人员	22		1	21
技术人员	18		6	12
财务人员	5			5
员工总计	102	2	10	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	14

专科	31	32
专科以下	55	48
员工总计	102	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，因公司业务发展及运营管理需要，公司对于人才引进需求增大。公司通过校园招聘、社会招聘、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。公司重视团队建设，积极宣贯企业文化，组织丰富多彩的文娱生活，并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。

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

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期间，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范动作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等重要制度。报告期内，公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。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

报告期间，公司严格按照法律法规的要求，召集，召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数，人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等及其他法律法规的规定，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。公司董事会认为：公司的治理机构能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司《章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司需在《公司章程》中变更部分条款；报告期内，公司于 2021 年 10 月 19 日第二届董事会第十四次会议审议《拟变更公司章程的议案》，并提交 2021 年第二次临时股东大会会议审议通过，且在指定平台完成了信息披露。2021 年 12 月，公司完成修订后公司章程的工商备案。修订后的公司章程及各项公司治理规则符合《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》的规定。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

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

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》和相关议事的规则，运作较为规范，会议决议、记录齐备。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司如开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

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

公司建立了独立完整的研发体系、采购体系和销售体系，公司业务独立；公司拥有生产经营所需的资产，以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖股东进行生产经营的情形，与股东及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所以及与生产经营有关的技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中兼职。

公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立，独立决定员工工资和奖金的分配方法；在员工社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受股东及其他任何单位或个人的干预。

(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
报告期内，公司依据《证券法》、《企业会计准则》等相关法律法规制定了《会计核算管理制度》、《财务管理制度》、《内部控制制度》等管理制度，建立、完善监督审批流程，严格控制风险，促进公司健康发展。	
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	

体细节制度，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。

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，继续完善公司财务管理体系。

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，在有效分析市场风险、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。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

(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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	天健审〔2022〕2535号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2022年4月19日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施其林	刘伦基
	3年	2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	15万元	

审 计 报 告

天健审〔2022〕2535号

浙江通明电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江通明电器股份有限公司（以下简称通明电器公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通明电器公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于通明电器公司，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

通明电器公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估通明电器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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

通明电器公司治理层（以下简称治理层）负责监督通明电器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，就可能对通明电器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通明电器公司不能持续经营。

（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。

（六）就通明电器公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：施其林

中国注册会计师：刘伦基

二〇二二年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	12,922,968.63	13,529,647.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	1,500,000.00	4,560,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	18,320.75	39,037.40
应收账款	五、（一）、4	12,510,377.14	10,188,379.95
应收款项融资	五、（一）、5	174,510.00	529,450.00
预付款项	五、（一）、6	876,074.48	899,045.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	2,034,693.06	2,008,760.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	9,255,984.26	5,060,005.99
合同资产	五、（一）、9	212,084.65	290,897.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、10	2,916,919.51	
流动资产合计		42,421,932.48	37,105,224.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、11	50,314,479.88	2,057,285.89
在建工程	五、（一）、12	80,452.83	3,660,256.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(一)、13	11,291,892.59	11,532,038.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	118,674.81	269,123.63
递延所得税资产	五、(一)、15	899,344.08	815,464.85
其他非流动资产	五、(一)、16	101,303.35	217,298.13
非流动资产合计		62,806,147.54	18,551,467.90
资产总计		105,228,080.02	55,656,692.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、17	9,817,238.12	3,944,137.42
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	7,015,712.59	4,427,656.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、19	1,706,063.34	1,549,187.16
应交税费	五、(一)、20	549,655.47	749,283.65
其他应付款	五、(一)、21	3,187.55	1,749.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、22	912,042.64	575,595.34
流动负债合计		20,003,899.71	11,247,609.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、23	29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,000,000.00	
负债合计		49,003,899.71	11,247,609.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、24	48,767,000.00	33,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	1,688,696.83	2,444,503.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、26	1,837,758.90	1,219,154.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、27	3,459,737.97	7,412,092.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,753,193.70	44,409,083.31
少数股东权益		470,986.61	
所有者权益（或股东权益）合计		56,224,180.31	44,409,083.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,228,080.02	55,656,692.36

法定代表人：陈瑞力

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：田明秋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,958,677.08	13,529,647.58
交易性金融资产		1,500,000.00	4,560,000.00
衍生金融资产			
应收票据		18,320.75	39,037.40
应收账款	十三、（一）、1	12,510,377.14	10,188,379.95
应收款项融资		174,510.00	529,450.00
预付款项		876,074.48	899,045.85
其他应收款	十三、（一）、2	2,034,693.06	2,008,760.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,251,449.75	5,060,005.99
合同资产		212,084.65	290,897.31

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,916,330.02	
流动资产合计		41,452,516.93	37,105,224.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)、3	510,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,309,320.71	2,057,285.89
在建工程		80,452.83	3,660,256.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,291,892.59	11,532,038.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		118,674.81	269,123.63
递延所得税资产		899,344.08	815,464.85
其他非流动资产		101,303.35	217,298.13
非流动资产合计		63,310,988.37	18,551,467.90
资产总计		104,763,505.30	55,656,692.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,817,238.12	3,944,137.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,693,161.91	1,549,187.16
应交税费		549,639.90	749,283.65
其他应付款		2,727.00	1,749.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,015,712.59	4,427,656.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		912,042.64	575,595.34
流动负债合计		19,990,522.16	11,247,609.05

非流动负债：			
长期借款		29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,000,000.00	
负债合计		48,990,522.16	11,247,609.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,767,000.00	33,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,688,696.83	2,444,503.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,837,758.90	1,219,154.97
一般风险准备			
未分配利润		3,479,527.41	7,412,092.00
所有者权益（或股东权益）合计		55,772,983.14	44,409,083.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,763,505.30	55,656,692.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、（二）、1	40,187,532.79	44,411,456.51
其中：营业收入	五、（二）、1	40,187,532.79	44,411,456.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,987,917.70	38,350,026.80
其中：营业成本		18,936,647.14	24,125,808.74

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	185,067.71	342,543.37
销售费用	五、(二)、3	8,371,382.54	7,782,795.82
管理费用	五、(二)、4	4,057,403.70	3,039,617.78
研发费用	五、(二)、5	2,309,223.30	2,978,412.54
财务费用	五、(二)、6	128,193.31	80,848.55
其中：利息费用			
利息收入		42,120.21	72,568.12
加：其他收益	五、(二)、7	1,239,141.49	1,914,985.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	30,202.20	629,837.63
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）	五、(二)、9	-242,959.84	263,877.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-400,120.91	-26,747.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,825,878.03	8,843,384.02
加：营业外收入	五、(二)、11	90,737.83	138,236.43
减：营业外支出	五、(二)、12	45,047.39	67,706.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,871,568.47	8,913,913.47
减：所得税费用	五、(二)、13	724,331.96	891,996.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,147,236.51	8,021,917.39
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）		6,147,236.51	8,021,917.39
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）		-19,013.39	

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		6,166,249.90	8,021,917.39
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,147,236.51	8,021,917.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,166,249.90	8,021,917.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,013.39	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.18

法定代表人：陈瑞力

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：田明秋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、(二)、1	40,187,532.79	44,411,456.51
减：营业成本	十三、(二)、1	18,936,647.14	24,125,808.74
税金及附加		184,942.71	342,543.37
销售费用		8,371,382.54	7,782,795.82
管理费用		4,018,047.69	3,039,617.78

研发费用	十三、(二)、2	2,309,223.30	2,978,412.54
财务费用		128,871.49	80,848.55
其中：利息费用			
利息收入		41,149.83	72,568.12
加：其他收益		1,239,141.49	1,914,985.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	30,202.20	629,837.63
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）		-242,959.84	263,877.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-400,120.91	-26,747.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,864,680.86	8,843,384.02
加：营业外收入		90,737.83	138,236.43
减：营业外支出		45,047.39	67,706.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,910,371.30	8,913,913.47
减：所得税费用		724,331.96	891,996.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,186,039.34	8,021,917.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,186,039.34	8,021,917.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		6,186,039.34	8,021,917.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			0.18

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,394,600.04	52,208,682.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			61,498.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,909,885.38	2,016,878.77
经营活动现金流入小计		44,304,485.42	54,287,059.63
购买商品、接受劳务支付的现金		17,423,973.00	25,890,174.65
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		9,529,205.03	7,605,299.64
支付的各项税费		1,477,920.08	2,325,477.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	6,405,854.31	10,535,255.84
经营活动现金流出小计		34,836,952.42	46,356,207.63
经营活动产生的现金流量净额		9,467,533.00	7,930,852.00

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,564,619.63	89,726,000.00
取得投资收益收到的现金		30,202.20	629,837.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,621.93	
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			
投资活动现金流入小计		12,601,443.76	90,355,837.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,960,066.38	16,105,884.27
投资支付的现金		9,504,619.63	79,890,000.00
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			
投资活动现金流出小计		56,464,686.01	95,995,884.27
投资活动产生的现金流量净额		-43,863,242.25	-5,640,046.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,790,502.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		29,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,790,502.00	
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		527,067.51	1,999,999.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	122,641.51	
筹资活动现金流出小计		649,709.02	1,999,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		34,140,792.98	-1,999,999.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-151,762.68	-137,602.31
五、现金及现金等价物净增加额		-406,678.95	153,203.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,329,647.58	13,176,444.51
六、期末现金及现金等价物余额		12,922,968.63	13,329,647.58

法定代表人：陈瑞力

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：田明秋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,731,047.34	52,208,682.78
收到的税费返还			61,498.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,572,007.15	2,016,878.77
经营活动现金流入小计		44,303,054.49	54,287,059.63
购买商品、接受劳务支付的现金		17,419,438.49	25,890,174.65
支付给职工以及为职工支付的现金		9,504,595.85	7,605,299.64
支付的各项税费		1,474,478.59	2,325,477.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,406,599.11	10,535,255.84
经营活动现金流出小计		34,805,112.04	46,356,207.63
经营活动产生的现金流量净额		9,497,942.45	7,930,852.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,564,619.63	89,726,000.00
取得投资收益收到的现金		30,202.20	629,837.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,621.93	
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			
投资活动现金流入小计		12,601,443.76	90,355,837.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,954,767.38	16,105,884.27
投资支付的现金		10,014,619.63	79,890,000.00
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			
投资活动现金流出小计		56,969,387.01	95,995,884.27
投资活动产生的现金流量净额		-44,367,943.25	-5,640,046.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,300,502.00	
取得借款收到的现金		29,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,300,502.00	
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		527,067.51	1,999,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金		122,641.51	
筹资活动现金流出小计		649,709.02	1,999,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		33,650,792.98	-1,999,999.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-151,762.68	-137,602.31
五、现金及现金等价物净增加额		-1,370,970.50	153,203.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,329,647.58	13,176,444.51
六、期末现金及现金等价物余额		11,958,677.08	13,329,647.58

(七) 合并股东权益变动表

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	33,333,333.00				2,444,503.34				1,219,154.97		7,412,092.00		44,409,083.31
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	33,333,333.00				2,444,503.34				1,219,154.97		7,412,092.00		44,409,083.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,433,667.00				-755,806.51				618,603.93		-3,952,354.03	470,986.61	11,815,097.00
（一）综合收益总额											6,166,249.90	-19,013.39	6,147,236.51
（二）所有者投入和减少资本	3,533,668.00				1,644,192.49							490,000.00	5,667,860.49
1. 股东投入的普通股	3,533,668.00				1,644,192.49							490,000.00	5,667,860.49
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	9,500,000.00							618,603.93		-10,118,603.93			
1. 提取盈余公积								618,603.93		-618,603.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	9,500,000.00									-9,500,000.00			
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	2,399,999.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,399,999.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	48,767,000.00							1,837,758.90		3,459,737.97	470,986.61	56,224,180.31	

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	33,333,333.00				2,444,503.34				416,963.23		2,192,366.33		38,387,165.90
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	33,333,333.00				2,444,503.34				416,963.23		2,192,366.33		38,387,165.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									802,191.74		5,219,725.67		6,021,917.41
(一)综合收益总额											8,021,917.39		8,021,917.39
(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									802,191.74		-2,802,191.72		-1,999,999.98

1. 提取盈余公积									802,191.74		-802,191.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,999,999.98	-1,999,999.98
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,333,333.00				2,444,503.34				1,219,154.97		7,412,092.00	44,409,083.31

法定代表人：陈瑞力

主管会计工作负责人：黄建海

会计机构负责人：田明秋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,333,333.00				2,444,503.34				1,219,154.97		7,412,092.00	44,409,083.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,333,333.00				2,444,503.34				1,219,154.97		7,412,092.00	44,409,083.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,433,667.00				-755,806.51				618,603.93		-3,932,564.59	11,363,899.83
（一）综合收益总额											6,186,039.34	6,186,039.34
（二）所有者投入和减少资本	3,533,668.00				1,644,192.49							5,177,860.49
1. 股东投入的普通股	3,533,668.00				1,644,192.49							5,177,860.49
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	9,500,000.00								618,603.93		-10,118,603.93	
1. 提取盈余公积									618,603.93		-618,603.93	
2. 提取一般风险准备											-9,500,000.00	

3. 对所有者（或股东）的分配	9,500,000.00											
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,399,999.00				-2,399,999.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,399,999.00				-2,399,999.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,767,000.00				1,688,696.83				1,837,758.90		3,479,527.41	55,772,983.14

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,333,333.00				2,444,503.34				416,963.23		2,192,366.33	38,387,165.90

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,333,333.00			2,444,503.34			416,963.23		2,192,366.33		38,387,165.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							802,191.74		5,219,725.67		6,021,917.41
（一）综合收益总额									8,021,917.39		8,021,917.39
（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							802,191.74		-2,802,191.72		-1,999,999.98
1. 提取盈余公积							802,191.74		-802,191.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,999,999.98		-1,999,999.98
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	33,333,333.00				2,444,503.34				1,219,154.97		7,412,092.00	44,409,083.31

三、 财务报表附注

浙江通明电器股份有限公司 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江通明电器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经温州市工商局批准，由陈瑞力、贺勇发起设立，于 2003 年 12 月 02 日在温州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 6 日在温州市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913303007570637911 的营业执照，注册资本 48,767,000.00 元，股份总数 48,767,000.00 股(每股面值 1 元)。公司股票于 2016 年 11 月 02 日在全国中小企业股份转让中心挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动照明器具制造；照明器具销售；灯具销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；模具制造；仪器仪表销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；节能管理服务；安全咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；承接总公司工程建设业务；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。产品主要有固定式照明设备、移动式照明设备。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 19 日第二届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将温州百通智能科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00

3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 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。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
模具	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

产品内销收入确认需满足以下条件：一是公司按照合同约定，将产品发货至客户指定地点，客户已验收合格；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。二是客户上门自提，根据仓库发货单和客户验收单确认收入。

产品外销收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品办理了出口报关手续，货物已装船并取得出口发票、报关单；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 递延所得税资产、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. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%, 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江通明电器股份有限公司	15%
温州百通智能科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,本公司列入浙江省2017年第一批3595家企业拟认定高新技术企业名单,2020年重新认定,证书编号为GR202033003910,2020-2022年按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	18,546.72	34,194.75
银行存款	12,802,013.61	13,129,593.77
其他货币资金	102,408.30	365,859.06
合计	12,922,968.63	13,529,647.58

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,500,000.00	4,560,000.00
其中：银行理财产品	1,500,000.00	4,560,000.00
合 计	1,500,000.00	4,560,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,285.00	100.00	964.25	5.00	18,320.75
其中：商业承兑汇票	19,285.00	100.00	964.25	5.00	18,320.75
合 计	19,285.00	100.00	964.25	5.00	18,320.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,037.40	100.00			39,037.40
其中：商业承兑汇票	39,037.40	100.00			39,037.40
合 计	39,037.40	100.00			39,037.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	19,285.00	964.25	5.00
小 计	19,285.00	964.25	5.00

(2)坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		964.25						964.25
合 计		964.25						964.25

4.应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,541,034.98	25.12	4,541,034.98	100.00	
按组合计提坏账准备	13,537,137.06	74.88	1,026,759.92	7.58	12,510,377.14
合 计	18,078,172.04	100.00	5,567,794.90	30.80	12,510,377.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,638,080.85	29.73	4,638,080.85	100.00	
按组合计提坏账准备	10,959,984.27	70.27	771,604.32	7.04	10,188,379.95
合 计	15,598,065.12	100.00	5,409,685.17	34.68	10,188,379.95

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	4,365,594.04	100.00	已违约, 收回可能性不确定[注]
海航航空技术有限公司	175,440.94	175,440.94	100.00	破产重整, 收回可能性不确定
小 计	4,541,034.98	4,541,034.98	100.00	

[注]本公司于2017年8月28日与成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司签订购销合同, 双方约定, 本公司向对方提供总共5,261,324.00元的LED洗墙灯及LED投光灯等货物。在

合同签订后，对方已支付款项 80 万元，本公司按照合同的约定履行了义务，经多次催讨对方却迟迟不履行支付剩余货款的义务，对方已构成违约，公司于 2019 年 3 月 18 日向温州市龙湾区人民法院提起诉讼（（2019）浙 0303 民初 1740 号），截止 2021 年 12 月 31 日，未收回款项余额 4,365,594.04 元，收回可能性不确定，已全额计提坏账准备

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,292,547.42	514,627.37	5.00
1-2 年	2,115,380.30	211,538.03	10.00
2-3 年	640,767.39	96,115.11	15.00
3-4 年	307,538.99	92,261.70	30.00
4-5 年	137,370.51	68,685.26	50.00
5 年以上	43,532.45	43,532.45	100.00
小 计	13,537,137.06	1,026,759.92	7.58

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	10,306,503.42
1-2 年	2,210,142.82
2-3 年	640,767.39
3-4 年	307,538.99
4-5 年	204,092.93
5 年以上	4,409,126.49
合 计	18,078,172.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏	4,638,080.85		-97,045.87					4,541,034.98

账准备							
按组合计提 坏账准备	771,604.32	255,155.60					1,026,759.92
合 计	5,409,685.17	255,155.60	-97,045.87				5,567,794.90

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	24.15	4,365,594.04
南亚光电商贸(昆山)有限公司	1,708,604.00	9.45	85,430.20
焦作俊龙物资贸易有限公司	1,016,389.51	5.62	73,015.75
中海油石化工程有限公司	743,948.00	4.12	37,197.40
凌源钢铁股份有限公司	723,541.28	4.00	36,177.06
小 计	8,558,076.83	47.34	4,597,414.45

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	174,510.00		529,450.00	
合 计	174,510.00		529,450.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,254,068.10
小 计	1,254,068.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	857,818.70	97.92		857,818.70	805,640.29	89.61		805,640.29
1-2 年	14,431.79	1.65		14,431.79	6,953.90	0.77		6,953.90
2-3 年	3,823.99	0.43		3,823.99	74,208.65	8.26		74,208.65
3 年以上					12,243.01	1.36		12,243.01
合 计	876,074.48	100.00		876,074.48	899,045.85	100.00		899,045.85

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
创瑞防爆科技有限公司	94,750.00	10.82
宁波红拓汽车配件有限公司	90,000.00	10.27
浙江志州自动化设备有限公司	84,300.00	9.62
江苏品胜照明集团有限公司	55,020.00	6.28
常州华福莱照明有限公司	52,850.00	6.03
小 计	376,920.00	43.02

7.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,268,186.94	100.00	233,493.88	10.29	2,034,693.06
合 计	2,268,186.94	100.00	233,493.88	10.29	2,034,693.06

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,158,368.40	100.00	149,608.02	6.93	2,008,760.38
合计	2,158,368.40	100.00	149,608.02	6.93	2,008,760.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,268,186.94	233,493.88	10.29
其中：1年以内	765,800.46	38,290.02	5.00
1-2年	1,203,148.47	120,314.85	10.00
2-3年	127,800.00	19,170.00	15.00
3-4年	150,000.00	45,000.00	30.00
4-5年	21,438.01	10,719.01	50.00
小计	2,268,186.94	233,493.88	10.29

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	85,003.97	14,860.00	49,744.05	149,608.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-60,157.43	60,157.43		
--转入第三阶段		-12,780.00	12,780.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,443.48	58,077.42	12,364.96	83,885.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	38,290.02	120,314.85	74,889.01	233,493.88
-----	-----------	------------	-----------	------------

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,798,627.83	1,864,916.77
应收暂付款	469,559.11	273,250.63
其他		20,201.00
合计	2,268,186.94	2,158,368.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
温州空港新区管理中心	押金保证金	1,121,000.00	1-2 年	49.42	112,100.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	3-4 年	6.61	45,000.00
安徽西恩循环科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.41	5,000.00
深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.41	5,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	3.53	4,000.00
小计		1,551,000.00		68.38	171,100.00

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,646,012.40	242,940.36	6,403,072.04	2,846,895.97		2,846,895.97
在产品	299,985.47		299,985.47	128,757.42		128,757.42
库存商品	2,714,533.78	167,433.57	2,547,100.21	2,081,211.84		2,081,211.84
低值易耗品	5,826.54		5,826.54	3,140.76		3,140.76
合计	9,666,358.19	410,373.93	9,255,984.26	5,060,005.99		5,060,005.99

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		242,940.36				242,940.36
库存商品		167,433.57				167,433.57
合 计		410,373.93				410,373.93

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期不存在存货跌价准备转回情况	本期不存在存货跌价准备转销情况
库存商品			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	223,247.00	11,162.35	212,084.65	306,207.70	15,310.39	290,897.31
合 计	223,247.00	11,162.35	212,084.65	306,207.70	15,310.39	290,897.31

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	15,310.39	-4,148.04					11,162.35
合 计	15,310.39	-4,148.04					11,162.35

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
客户类型组合	223,247.00	11,162.35	5.00
小 计	223,247.00	11,162.35	5.00

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
待抵扣进项税	2,916,919.51		2,916,919.51			
合 计	2,916,919.51		2,916,919.51			

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	模具	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值						
期初数		5,119,070.61	2,142,772.73	684,771.14	1,157,138.08	9,103,752.56
本期增加金额	47,131,327.04	95,292.04	1,334,716.80	83,628.32	49,213.16	48,694,177.36
1) 购置		95,292.04	1,334,716.80	83,628.32	49,213.16	1,562,850.32
2) 在建工程转入	47,131,327.04					47,131,327.04
本期减少金额		14,927.35	40,500.00		77,011.58	132,438.93
1) 处置或报废		14,927.35	40,500.00		77,011.58	132,438.93
期末数	47,131,327.04	5,199,435.30	3,436,989.53	768,399.46	1,129,339.66	57,665,490.99
累计折旧						
期初数		4,238,106.09	1,244,844.75	616,609.98	946,905.85	7,046,466.67
本期增加金额		191,999.93	154,201.55	13,572.38	70,587.58	430,361.44
1) 计提		191,999.93	154,201.55	13,572.38	70,587.58	430,361.44
本期减少金额		14,181.01	38,475.00		73,160.99	125,817.00
1) 处置或报废		14,181.01	38,475.00		73,160.99	125,817.00

期末数		4,415,925.01	1,360,571.30	630,182.36	944,332.44	7,351,011.11
账面价值						
期末账面价值	47,131,327.04	783,510.29	2,076,418.23	138,217.10	185,007.22	50,314,479.88
期初账面价值		880,964.52	897,927.98	68,161.16	210,232.23	2,057,285.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建厂房	47,131,327.04	正在办理中
小 计	47,131,327.04	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙湾区沙城街道新建厂房				3,660,256.77		3,660,256.77
预付设备款	80,452.83		80,452.83			
合 计	80,452.83		80,452.83	3,660,256.77		3,660,256.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
龙湾区沙城街道新建厂房	46,641,022.25	3,660,256.77	43,471,070.27	47,131,327.04		
预付设备款			80,452.83			80,452.83
小 计	46,641,022.25	3,660,256.77	43,551,523.10	47,131,327.04		80,452.83

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
龙湾区沙城街道新建厂房	101.05	100.00	527,067.51	527,067.51	100.00	金融机构贷款、 自筹资金
预付设备款						自筹资金
小 计			527,067.51	527,067.51		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	109,739.38	11,546,300.00	11,656,039.38
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	109,739.38	11,546,300.00	11,656,039.38
累计摊销			
期初数	85,513.09	38,487.66	124,000.75
本期增加金额	9,220.08	230,925.96	240,146.04
1) 计提	9,220.08	230,925.96	240,146.04
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	94,733.17	269,413.62	364,146.79
账面价值			
期末账面价值	15,006.21	11,276,886.38	11,291,892.59
期初账面价值	24,226.29	11,507,812.34	11,532,038.63

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术服务费	269,123.63		150,448.82		118,674.81
合 计	269,123.63		150,448.82		118,674.81

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收票据坏账准备	964.25	144.64		
应收账款坏账准备	5,567,794.90	835,169.24	5,409,685.17	811,452.78
合同资产减值准备	16,494.11	2,474.11	26,747.13	4,012.07
存货跌价准备	410,373.93	61,556.09		
合 计	5,995,627.19	899,344.08	5,436,432.30	815,464.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	233,493.88	149,608.02
可抵扣亏损	38,802.83	
小 计	272,296.71	149,608.02

(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	期末数	期初数
2026 年	38,802.83	
合 计	38,802.83	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	106,635.11	5,331.76	101,303.35	228,734.87	11,436.74	217,298.13
合 计	106,635.11	5,331.76	101,303.35	228,734.87	11,436.74	217,298.13

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	106,635.11	5,331.76	101,303.35	228,734.87	11,436.74	217,298.13

小 计	106,635.11	5,331.76	101,303.35	228,734.87	11,436.74	217,298.13
-----	------------	----------	------------	------------	-----------	------------

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	11,436.74	-6,104.98					5,331.76
小 计	11,436.74	-6,104.98					5,331.76

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
客户类型组合	106,635.11	5,331.76	5.00
小 计	106,635.11	5,331.76	5.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备工程款	3,743,119.27	
货款	3,811,109.65	2,426,786.74
费用	2,263,009.20	1,517,350.68
合 计	9,817,238.12	3,944,137.42

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	7,015,712.59	4,427,656.48
合 计	7,015,712.59	4,427,656.48

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,549,187.16	9,122,434.86	9,020,520.48	1,651,101.54
离职后福利—设定提存计划		576,592.81	521,631.01	54,961.80
合 计	1,549,187.16	9,699,027.67	9,542,151.49	1,706,063.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,509,466.88	8,129,074.99	8,045,039.97	1,593,501.90
职工福利费		340,991.44	340,991.44	
社会保险费	37,655.28	540,896.43	528,297.07	50,254.64
其中：医疗保险费	37,655.28	531,382.79	519,723.34	49,314.73
工伤保险费		9,513.64	8,573.73	939.91
住房公积金	2,065.00	108,972.00	103,692.00	7,345.00
工会经费和职工教育经费		2,500.00	2,500.00	
小 计	1,549,187.16	9,122,434.86	9,020,520.48	1,651,101.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		556,821.57	503,755.43	53,066.14
失业保险费		19,771.24	17,875.58	1,895.66
小 计		576,592.81	521,631.01	54,961.80

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	128,665.70	614,187.66
企业所得税	370,558.57	40,496.73

城市维护建设税	19,380.55	51,107.10
教育费附加	8,306.63	21,903.05
地方教育附加	5,537.73	14,602.02
印花税	1,657.88	1,658.14
残疾人保障金		2,727.00
代扣代缴个人所得税	15,548.41	2,601.95
合 计	549,655.47	749,283.65

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	3,187.55	1,749.00
合 计	3,187.55	1,749.00

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	912,042.64	575,595.34
合 计	912,042.64	575,595.34

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	29,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,333,333.00	3,533,668.00	9,500,000.00	2,399,999.00		15,433,667.00	48,767,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2021 年第一次临时股东大会和修改后章程规定，以资本公积 2,399,999.00 元、未分配利润 9,500,000.00 元向全体出资者转增股份总额 11,899,999.00 股，每股面值 1 元，计增加实收股本 11,899,999.00 元。

根据公司第二届董事会第十四次会议和第二次临时股东大会决议，定向增发普通股 3,533,668.00 股，每股面值 1 元，发行价格 1.5 元，募集总额 5,300,502.00 元。扣除发行费用 122,641.51 元，计入实收资本 3,533,668.00 元，资本公积（股本溢价）1,644,192.49 元。

上述股本增加业经本所审验，并出具天健验（2021）668 号验资报告。

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少[注]	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,444,503.34	1,644,192.49	2,399,999.00	1,688,696.83
合 计	2,444,503.34	1,644,192.49	2,399,999.00	1,688,696.83

[注]本期增减变动详见本财务报表附注五（一）24 之说明

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,219,154.97	618,603.93		1,837,758.90
合 计	1,219,154.97	618,603.93		1,837,758.90

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加 618,603.93 元系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

27.未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	7,412,092.00	2,192,366.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,166,249.90	8,021,917.39

减：提取法定盈余公积	618,603.93	802,191.74
应付普通股股利		1,999,999.98
转作股本的普通股股利	9,500,000.00	
期末未分配利润	3,459,737.97	7,412,092.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,997,581.15	18,902,747.14	44,205,782.11	24,117,136.17
其他业务收入	189,951.64	33,900.00	205,674.40	8,672.57
合 计	40,187,532.79	18,936,647.14	44,411,456.51	24,125,808.74
其中：与客户之间的 合同产生的收入	40,187,532.79	18,936,647.14	44,411,456.51	24,125,808.74

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
固定式防爆类	20,146,736.80	8,863,795.80	19,405,103.74	10,645,229.23
固定式专业类	12,451,557.27	6,120,709.16	15,134,975.28	8,448,928.06
移动式防爆类	4,842,909.25	2,713,496.43	5,703,013.01	2,942,136.41
移动式专业类	2,556,377.83	1,204,745.75	3,962,690.08	2,080,842.47
其他	189,951.64	33,900.00	205,674.40	8,672.57
小 计	40,187,532.79	18,936,647.14	44,411,456.51	24,125,808.74

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	40,187,532.79	44,411,456.51
小 计	40,187,532.79	44,411,456.51

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,675,391.64 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	102,014.94	190,166.27
教育费附加	43,720.69	81,499.83
印花税	8,564.24	14,924.04
地方教育附加	29,147.12	54,333.23
车船税	1,620.72	1,620.00
合 计	185,067.71	342,543.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
产品维护费	5,001,120.92	4,369,749.63
工资及工资性支出	2,421,658.86	2,062,170.37
广告宣传费	399,611.67	738,986.65
业务招待费	397,169.41	306,925.16
办公费	41,941.86	150,297.88
汽车费	100,645.97	69,382.90
其他	9,233.85	85,283.23
合 计	8,371,382.54	7,782,795.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	2,102,708.18	1,359,184.38
审计及咨询费	458,476.75	477,951.52
房屋租赁费	259,600.14	346,133.84
办公费	469,685.64	285,976.14

业务招待费	191,671.18	123,119.73
交通差旅费	75,373.40	111,417.55
折旧和摊销	64,652.65	52,009.63
残疾人就业保障金	39,393.22	35,518.82
其他	395,842.54	248,306.17
合 计	4,057,403.70	3,039,617.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,346,117.10	1,404,461.01
原材料	375,842.41	631,302.76
试制产品检验费	471,996.55	590,537.22
折旧和摊销费	40,423.94	82,878.12
水电和燃料	46,701.13	36,912.79
其他	28,142.17	232,320.64
合 计	2,309,223.30	2,978,412.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-42,120.21	-72,568.12
汇兑损益	151,762.68	137,656.68
其他	18,550.84	15,759.99
合 计	128,193.31	80,848.55

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

与收益相关的政府补助[注]	1,233,347.85	1,913,480.08	1,233,347.85
代扣个人所得税手续费返还	5,793.64	1,505.91	5,793.64
合 计	1,239,141.49	1,914,985.99	1,239,141.49

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	30,202.20	629,837.63
合 计	30,202.20	629,837.63

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-242,959.84	263,877.82
合 计	-242,959.84	263,877.82

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	10,253.02	-26,747.13
存货跌价损失	-410,373.93	
合 计	-400,120.91	-26,747.13

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	67,833.72	46,347.04	67,833.72
其他	22,904.11	91,889.39	22,904.11
合 计	90,737.83	138,236.43	90,737.83

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回款项	32,425.10	67,523.06	32,425.10
其他	12,622.29	183.92	12,622.29
合 计	45,047.39	67,706.98	45,047.39

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	808,211.19	838,391.64
递延所得税费用	-83,879.23	53,604.44
合 计	724,331.96	891,996.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,871,568.47	8,913,913.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,030,735.28	1,337,087.02
子公司适用不同税率的影响	-3,880.28	
调整以前期间所得税的影响		-133,435.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,576.88	11,700.48
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	22,283.58	11,715.63
研发费加计扣除影响	-346,383.50	-335,071.41
所得税费用	724,331.96	891,996.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,233,347.85	1,914,985.99
利息收入	42,120.21	72,568.12
其他	634,417.32	29,324.66
合 计	1,909,885.38	2,016,878.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	6,250,988.38	8,737,966.54
经营性往来	109,818.54	1,416,845.25
其他	45,047.39	380,444.05
合 计	6,405,854.31	10,535,255.84

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	122,641.51	
合 计	122,641.51	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,147,236.51	8,021,917.39
加: 资产减值准备	643,080.75	-237,130.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,361.44	789,973.00
使用权资产折旧		

无形资产摊销	240,146.04	51,298.86
长期待摊费用摊销	150,448.82	248,795.60
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）	151,762.68	137,602.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,202.20	-629,837.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,879.23	53,604.44
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）	-4,651,303.67	855,794.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,826,220.50	6,253,339.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,296,102.36	-7,614,506.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,467,533.00	7,930,852.00
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,922,968.63	13,329,647.58
减：现金的期初余额	13,329,647.58	13,176,444.51
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	-406,678.95	153,203.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,922,968.63	13,329,647.58
其中：库存现金	18,546.72	34,194.75
可随时用于支付的银行存款	12,802,013.61	13,129,593.77
可随时用于支付的其他货币资金	102,408.30	165,859.06
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	12,922,968.63	13,329,647.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		200,000.00

(四) 其他

1. 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
固定资产	47,131,327.04	长期借款抵押
无形资产	11,276,886.38	长期借款抵押
合 计	58,408,213.42	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,336,826.29
其中：美元	1,306,459.10	6.3757	8,329,591.28
欧元	796	7.2197	5,746.88
英镑	172.91	8.6064	1,488.13
应收账款			4,281,059.68
其中：美元	664,213.36	6.3757	4,234,825.12
欧元	1,217.98	7.2197	8,793.45
英镑	4,350.38	8.6064	37,441.11

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
关于开展2020年度企业研发费用补助申报工作的通知	450,900.00	其他收益	温政发〔2020〕13号

关于公布2020年度温州市发明专利产业化项目实施完成奖励名单的通知	444,732.00	其他收益	温科计(2021)7号
关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函	218,000.00	其他收益	国科火字(2020)251号
2020年龙湾区区长质量奖初选授奖企业名单公示	100,000.00	其他收益	温龙政办发(2020)22号
关于批准发布“品字标”团体标准《隔爆型固定式LED灯具》的通知	10,630.04	其他收益	浙品联标发(2021)185号
温州市商务局关于组织开展2021年商务奖补项目申报工作的通知	9,085.81	其他收益	温商务(2021)11号
小计	1,233,347.85		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,233,347.85 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
温州百通智能科技有限公司	新设子公司	2021年8月9日	510,000.00	51.00%

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表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) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7、五（一）9、五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 47.34%（2020 年 12 月 31 日：49.02%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,000,000.00	34,435,412.60			34,435,412.60
应付账款	9,817,238.12	9,817,238.12	9,817,238.12		
其他应付款	3,187.55	3,187.55	3,187.55		
小 计	38,820,425.67	44,255,838.27	9,820,425.67		34,435,412.60

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	3,944,137.42	3,944,137.42	3,944,137.42		
其他应付款	1,749.00	1,749.00	1,749.00		
小 计	3,945,886.42	3,945,886.42	3,945,886.42		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币29,000,000.00元(2020年12月31日:人民币0.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			1,500,000.00	1,500,000.00
(1) 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			1,500,000.00	1,500,000.00
理财产品			1,500,000.00	1,500,000.00
2. 应收款项融资			174,510.00	174,510.00

持续以公允价值计量的资产总额			1,674,510.00	1,674,510.00
----------------	--	--	--------------	--------------

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 不保本不保收益的银行理财产品，其持有期限短，且账面价值与公允价值差异较小，按账面价值作为公允价值进行计量。

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方关系
陈瑞力、黄建海	实际控制人及一致行动人

本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,262,868.00	1,275,128.00

(三) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
固定式防爆类	20,146,736.80	8,863,795.80
固定式专业类	12,451,557.27	6,120,709.16
移动式防爆类	4,842,909.25	2,713,496.43
移动式专业类	2,556,377.83	1,204,745.75
小 计	39,997,581.15	18,902,747.14

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	865,336.50
合 计	865,336.50

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
与租赁相关的总现金流出	605,736.36

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,541,034.98	25.12	4,541,034.98	100.00	
按组合计提坏账准备	13,537,137.06	74.88	1,026,759.92	7.58	12,510,377.14
合 计	18,078,172.04	100.00	5,567,794.90	30.80	12,510,377.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,638,080.85	29.73	4,638,080.85	100.00	
按组合计提坏账准备	10,959,984.27	70.27	771,604.32	7.04	10,188,379.95
合 计	15,598,065.12	100.00	5,409,685.17	34.68	10,188,379.95

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	4,365,594.04	100.00	已违约，收回可能性不确定[注]
海航航空技术有限公司	175,440.94	175,440.94	100.00	破产重整，收回可能性不确定
小 计	4,541,034.98	4,541,034.98	100.00	

[注] 详见本财务报表附注五(一)4之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,292,547.42	514,627.37	5.00
1-2年	2,115,380.30	211,538.03	10.00
2-3年	640,767.39	96,115.11	15.00
3-4年	307,538.99	92,261.70	30.00
4-5年	137,370.51	68,685.26	50.00
5年以上	43,532.45	43,532.45	100.00

小 计	13,537,137.06	1,026,759.92	7.58
-----	---------------	--------------	------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	10,306,503.42
1-2 年	2,210,142.82
2-3 年	640,767.39
3-4 年	307,538.99
4-5 年	204,092.93
5 年以上	4,409,126.49
合 计	18,078,172.04

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,638,080.85		-97,045.87					4,541,034.98
按组合计提坏账准备	771,604.32	255,155.60						1,026,759.92
合 计	5,409,685.17	255,155.60	-97,045.87					5,567,794.90

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	24.15	4,365,594.04
南亚光电商贸(昆山)有限公司	1,708,604.00	9.45	85,430.20
焦作俊龙物资贸易有限公司	1,016,389.51	5.62	73,015.75
中海油石化工程有限公司	743,948.00	4.12	37,197.40
凌源钢铁股份有限公司	723,541.28	4.00	36,177.06
小 计	8,558,076.83	47.34	4,597,414.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,268,186.94	100.00	233,493.88	10.29	2,034,693.06
合 计	2,268,186.94	100.00	233,493.88	10.29	2,034,693.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,158,368.40	100.00	149,608.02	6.93	2,008,760.38
合 计	2,158,368.40	100.00	149,608.02	6.93	2,008,760.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,268,186.94	233,493.88	10.29
其中：1年以内	765,800.46	38,290.02	5.00
1-2年	1,203,148.47	120,314.85	10.00
2-3年	127,800.00	19,170.00	15.00
3-4年	150,000.00	45,000.00	30.00
4-5年	21,438.01	10,719.01	50.00
小 计	2,268,186.94	233,493.88	10.29

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	85,003.97	14,860.00	49,744.05	149,608.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-60,157.43	60,157.43		
--转入第三阶段		-12,780.00	12,780.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,443.48	58,077.42	12,364.96	83,885.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,290.02	120,314.85	74,889.01	233,493.88

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,798,627.83	1,864,916.77
应收暂付款	469,559.11	273,250.63
其他		20,201.00
合计	2,268,186.94	2,158,368.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温州空港新区管理中心	押金保证金	1,121,000.00	1-2 年	49.42	112,100.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	3-4 年	6.61	45,000.00
安徽西恩循环科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.41	5,000.00
深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.41	5,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	3.53	4,000.00
小计		1,551,000.00		68.38	171,100.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00			
合 计	510,000.00		510,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
温州百通智能科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
小 计		510,000.00		510,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,997,581.15	18,902,747.14	44,205,782.11	24,117,136.17
其他业务收入	189,951.64	33,900.00	205,674.40	8,672.57
合 计	40,187,532.79	18,936,647.14	44,411,456.51	24,125,808.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	40,187,532.79	18,936,647.14	44,411,456.51	24,125,808.74

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
固定式防爆类	20,146,736.80	8,863,795.80	19,405,103.74	10,645,229.23
固定式专业类	12,451,557.27	6,120,709.16	15,134,975.28	8,448,928.06

移动式防爆类	4,842,909.25	2,713,496.43	5,703,013.01	2,942,136.41
移动式专业类	2,556,377.83	1,204,745.75	3,962,690.08	2,080,842.47
其他	189,951.64	33,900.00	205,674.40	8,672.57
小 计	40,187,532.79	18,936,647.14	44,411,456.51	24,125,808.74

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	40,187,532.79	44,411,456.51
小 计	40,187,532.79	44,411,456.51

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,675,391.64 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,346,117.10	1,404,461.01
原材料	375,842.41	631,302.76
试制产品检验费	471,996.55	590,537.22
折旧和摊销费	40,423.94	82,878.12
水电和燃料	46,701.13	36,912.79
其他	28,142.17	232,320.64
合 计	2,309,223.30	2,978,412.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	30,202.20	629,837.63
合 计	30,202.20	629,837.63

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,233,347.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	30,202.20	理财收益
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	97,045.87	
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	45,690.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,793.64	
小 计	1,412,080.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	211,812.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,200,268.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	12.87	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,166,249.90
非经常性损益	B	1,200,268.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,965,981.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,409,083.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	5,177,860.49
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	高管入股股权激励	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	47,923,696.63
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,166,249.90
非经常性损益	B	1,200,268.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,965,981.90
期初股份总数	D	33,333,333.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	11,899,999.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,533,668.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,527,804.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江通明电器股份有限公司
二〇二二年四月十九日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会档案室