



伊塔科技

NEEQ : 834236

苏州伊塔电器科技股份有限公司

Suzhou ITTAR Electric Appliance Co., Ltd



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

# 苏州市财政局 苏州市科学技术局

苏财教〔2022〕33号

### 关于下达苏州市 2022 年度第四批科技发展计划 (海外离岸创新中心新建、软科学委托研究、 科技合作、姑苏创新创业领军人才分年度拨款) 项目及经费的通知

常熟市、昆山市、吴江区、相城区科技局、财政局，姑苏区经科局、财政局，工业园区科创委、财政局，各有关单位：

现将苏州市 2022 年度第四批科技发展计划(海外离岸创新中心新建、软科学委托研究、科技合作、姑苏创新创业领军人才分年度拨款)项目及经费下达给你们。本批共下达项目共计 22 项，下达科技创新专项经费 385 万元，相应增列 2022 年度“其

— 1 —

附件 2

苏州市 2022 年度第四批科技发展计划(海外离岸创新中心新建)项目表

序号	项目名称	承担单位	项目类型	主管部门	总拨款 (万元)	市拨款 (万元)
1	苏州工业园区国际离岸合作中心(新加坡)建设	中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	海外离岸创新中心	工业园区科技创新委员会	50	15
2	苏州生物医药产业园-芝加哥生命健康创新中心建设	苏州工业园区生物产业发展有限公司	海外离岸创新中心	工业园区科技创新委员会	50	15
3	中俄海外离岸创新中心建设	苏州中科融创空间有限公司	海外离岸创新中心	相城区科学技术局	50	15
4	苏州佳迪科技以色列创新中心建设	苏州佳迪科技发展有限公司	海外离岸创新中心	吴江区科学技术局	30	9
5	昆山中鸟先进技术创新中心离岸孵化平台建设	昆山霸康网络科技有限公司	海外离岸创新中心	昆山市科学技术局	30	3
6	美国旧金山海外离岸创新中心建设	美科(苏州)信息科技有限公司	海外离岸创新中心	工业园区科技创新委员会	30	9
7	日本创新中心建设	苏州建吉乡科技有限公司	海外离岸创新中心	相城区科学技术局	30	9
8	中澳(苏州工业园区)创新中心建设	苏州澳泰科技发展有限公司	海外离岸创新中心	工业园区科技创新委员会	30	9
9	洛加大学研究院海外离岸创新中心建设	苏州工业园区洛加大先进技术研究院	海外离岸创新中心	工业园区科技创新委员会	30	9
10	医药新芯科技有限公司新加坡分公司建设	医药新芯微电子(江苏)有限公司	企业海外研发机构	昆山市科学技术局	50	5
11	常熟汽饰欧洲研发和技术创新中心建设	常熟市汽饰股份有限公司	企业海外研发机构	常熟市科学技术局	50	5
12	苏州腾晖光伏技术有限公司(泰国)技术研发中心建设	苏州腾晖光伏技术有限公司	企业海外研发机构	常熟市科学技术局	30	3

— 4 —

序号	项目名称	承担单位	项目类型	主管部门	总拨款 (万元)	市拨款 (万元)
13	储氢复合压力容器国际联合开发平台建设	华鼎氢能(江苏)复合材料研发有限公司	海外产学研合作平台	常熟市科学技术局	30	3
14	UCCS 混合研究中心建设	康帕利科技(苏州)有限公司	海外产学研合作平台	相城区科学技术局	30	9
15	体外膜肺“ECMP”的开发创新中心建设	江苏康医科技(江苏)有限公司	海外产学研合作平台	昆山市科学技术局	30	3
16	苏州材料科学和生物医药离岸创新中心建设	苏州大学	海外产学研合作平台	苏州大学	30	30
17	伊塔/SODA 大阪健康研发中心建设	苏州伊塔电器科技股份有限公司	海外产学研合作平台	相城区科学技术局	30	9
合 计					410	140

2022 年 4 月，公司海外研发中心建设项目“伊塔/SODA 大阪健康研发中心”获苏州市 2022 年度第四批科技发展计划项目专项经费支持。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人于献明、主管会计工作负责人艾占松及会计机构负责人（会计主管人员）董萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动对经营影响的风险	<p>随着汇率制度改革不断深入,人民币汇率波动日趋市场化,同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面:一方面影响产品出口的价格竞争力;另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期内,2021年上半年、2022年上半年公司外销业务收入占销售总收入分别为:60.33%、65.76%,公司外销业务主要采用美元结算,因此受人民币汇率波动的影响较为明显。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险,则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将在大力开拓国际市场的同时,加强对外汇市场的研究,尽可能及时、准确、全面地把握汇率波动趋势和积极利用金融工具进行套期保值,以减少由汇率波动而带来的风险。</p>
市场竞争风险	<p>家居清洁电器出口市场方面,国内厂商主要为国外知名品牌运营商提供产品开发设计和生产制造,由于行业进入的门槛相对较低,竞争厂商数量较多,市场竞争已由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、供应链管理、人力资源等全方位的竞争、公司已在家居清洁健康电器出口市场初步具备了</p>

	<p>自主研发和设计等能力,但是公司生产规模较小,面临着市场竞争加剧风险。家居清洁电器内销市场方面,公司通过前期资源投入和市场推广,积极树立自主品牌和开拓国内市场,若公司不能持续保持较强的自主研发能力,树立品牌优势和营销能力,将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险,公司在自有品牌和自建销售渠道方面持续投入;在产业及技术方面持续加大对健康按摩品类产品的研发与投入。目前公司在主要电商平台已完成了以清洁电器品牌“伊塔”和健康产品品牌“伊田”的销售渠道的搭建,在跨境电商渠道,同时逐步推动自营品牌和渠道业务的拓展。</p>
人力成本上升风险	<p>小家电行业属于劳动密集型产业,近年来用工成本不断上涨,给未来经营增加难度,成为制约行业发展的重要因素。行业内各公司需使用强有力的人力资源政策,通过招聘、培训、激励等措施,组建和稳定适应公司未来发展的人才队伍,同时公司需要加快自动化、智能化的产业化生产,提高生产效率,以应对人力资源不足的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将加大自动化设备改造和技术投入力度,提升自动化水平,进一步提高劳动生产率,降低劳动力成本。同时,公司将继续提升高附加值产品的比例,也将部分消化人力成本上升所引致的风险。</p>
国际宏观经济风险	<p>2021年上半年、2022年上半年公司外销业务收入占销售总收入分别比为:60.33%、65.76%,出口比例较高,产品主要销往澳洲、欧洲、日本等地。近年国际市场政治经济形势不稳定,中国对外多边关系比较敏感,各种形式的局部危机造成对日韩、欧洲和中东等市场业务影响的不确定。如果全球性金融危机影响经济,国际市场对本公司产品的需求会随之下降,本公司将面临着国际市场需求下降导致销售收入下降的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将采取主动积极的适应政策来应对相关市场情况的变化。把握相关地区的经济发展预期,紧密结合相关行业的发展趋势,不断开发新产品、新市场。在外界不断变化的情况,争取取得稳定增长的盈利水平。</p>
出口退税政策变化风险	<p>报告期内,公司外销业务收入占主营业务收入的比重较高,公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策。报告期内公司主要产品出口退税率未发生调整。</p> <p>针对上述风险,公司不断加强内部生产管理,提高产品质量及成品率;并通过对各个生产经营环节的严格监管,合理控制生产成本。此外,随着生产规模的持续扩大,公司对上游原材料供应商及下游客户的议价能力均有所增强。同时,公司将充分发挥规模化经营优势,丰富产品种类,提高自主品牌产品销售份额并开拓国内市场相关业务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化



## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、伊塔、伊塔科技	指	苏州伊塔电器科技股份有限公司
股东大会	指	苏州伊塔电器科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州伊塔电器科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州伊塔电器科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州伊塔电器科技股份有限公司章程》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州伊塔电器科技股份有限公司
英文名称及缩写	SuzhouITTARElectricApplianceCo., Ltd. ITTAR
证券简称	伊塔科技
证券代码	834236
法定代表人	于献明

### 二、 联系方式

董事会秘书	艾占松
联系地址	苏州市相城区阳澄湖镇启南路 95 号
电话	0512-62913958
传真	0512-67363958
电子邮箱	jason@ittar.com.cn
公司网址	www.ittar.com.cn
办公地址	苏州市相城区阳澄湖镇启南路 95 号
邮政编码	215138
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 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	2010 年 7 月 1 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 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）-电气机械及器材制造业（C38）-家用电力器具制造（C385）-家用清洁卫生电器具制造（C3855）
主要业务	家用清洁电器、按摩器及配件研发、生产和销售
主要产品与服务项目	吸尘器、除螨仪、按摩器
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）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于献明、高峰、艾占松、朱良平、何兴茂），一致行动人为（于献明、高峰、艾占松、朱良平、何兴茂）

#### 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	9132050055804001X8	否
注册地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇启南路 95 号	否
注册资本（元）	12,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### （一） 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,436,848.77	98,198,571.79	-2.81%
毛利率%	10.18%	1.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,941,958.58	-5,980,131.91	132.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,751,150.03	-6,230,362.47	128.11%
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）	27.93%	-35.47%	-
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）	25.19%	-37.23%	-
基本每股收益	0.1617	-0.4983	132.44%

##### （二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,638,251.80	138,779,838.35	-7.31%
负债总计	120,666,599.00	132,347,704.68	-8.83%



归属于挂牌公司股东的净资产	7,473,531.95	6,432,133.67	16.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.54	14.81%
资产负债率%（母公司）	94.37%	95.37%	-
资产负债率%（合并）	93.80%	95.37%	-
流动比率	0.83	0.82	-
利息保障倍数	-20.36	-65.28	-

### （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	4,104,739.52	-8,947,261.20	145.88%
应收账款周转率	3.48	3.80	-
存货周转率	2.34	2.47	-

### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.31%	-2.43%	-
营业收入增长率%	-2.81%	5.55%	-
净利润增长率%	132.47%	-61,268.50%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于清洁电器行业，致力于智能清洁健康电器的研发、生产和销售，主营业务收入主要来源于多功能吸尘器、除螨吸尘器、智能吸尘器、按摩器等核心产品的销售。经过多年的积累，公司目前共有 155 项知识产权，包括 1 项发明专利、32 项实用新型专利、6 项外观专利、114 项商标权（其中国内商标 23 件、马德里体系国际注册商标 86 件，台湾 3 件，德国 2 件）和 2 项域名证书，另有公司在申请的发明专利 4 件，实用新型专利 3 件，外观专利 2 件。公司产品广泛销售于国内外市场，其中多功能吸尘器在国内市场已成为海尔、苏泊尔等知名家电品牌的主要供应商；在国外市场也与日本山田电机（YAMADA DENKI）、澳洲 KMART、意大利德龙（De'Longhi）、波兰 AMICA 等超过 60 个客户形成长期稳定的合作关系，产品畅销近 50 个国家和地区。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是核心产品得以为客户认可、创造附加价值的根本。公司根据市场需求，由研发中心进行产品研发并投入市场，根据客户订单安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

具体商业模式如下：

（一）研发模式公司的研发工作与公司整体发展相辅相成。公司建立了以客户需求为导向的产品开发流程，通过与客户的良性互动，及时捕捉需求信息。公司的研发工作主要由研发中心承担。公司管理层根据市场调研结果制定研发方向后，由研发中心充分调研研发方向的可行性，根据调研结果制定研发项目总方案和研发执行进度计划，同时公司工程质量部、总装工厂在研发中心开发的样品的基础上，协助完成新产品的完善及定型产品的技术改进与维护工作。

(二) 采购模式公司采购的原材料主要包括塑料粒子、电机、电子元器件等，采购方式以按订单需求采购为主。公司供应链管理中心负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责；公司工程品质部负责对所涉及供应商的资格进行审批；财务总监负责采购申请和外购合同的审批；申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护；总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款。报告期内，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后，公司会从备选的合格供应商中调样进行测试并检验，同时出具《供应商认证报告》确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

(三) 生产模式公司实行以销定产的生产模式。生产部根据合同订单组织生产，并合理制定生产计划，安排产品加工生产、组装和测试，为客户提供合格的产品。公司在部分产品的生产过程中，将非核心部件包括标准件、定制件等，通过供应商招标等方式采购，但产品的核心技术工作由公司负责完成。通过这种方式，既保障了自身产品的技术竞争力，又简化生产流程、方便生产管理并确保产品品质。

(四) 销售模式报告期内，公司产品主要采用 ODM 模式进行销售，按摩器和健康护理产品采用联合开发模式进行销售，仅智能配奶机产品采用 OEM 模式进行销售。公司通过与国内外主要家电品牌的合作获取持续稳定的订单，客户合作开始后，则按照与客户签订的购销合同及技术协议，立即进行产品的生产和交付。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### (二) 经营情况回顾

##### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,743,577.68	6.80%	18,661,843.18	13.45%	-53.15%
应收账款	26,312,181.55	20.45%	29,963,194.54	21.59%	-12.18%
应收款项融资	21,014,852.69	16.34%	19,413,350.29	13.99%	8.25%
存货	37,195,000.69	28.91%	36,107,541.86	26.02%	3.01%
投资性房地产	2,402,964.35	1.87%	2,474,469.95	1.78%	-2.89%
固定资产	19,953,899.34	15.51%	20,835,616.17	15.01%	-4.23%
无形资产	4,218,183.90	3.28%	4,254,125.50	3.07%	-0.84%
短期借款	2,000,000.00	1.55%	2,002,545.85	1.44%	-0.13%
应付票据	55,106,461.28	42.84%	66,555,067.34	47.96%	-17.20%
应付账款	40,387,915.86	31.40%	51,505,543.20	37.11%	-21.59%
合同负债	13,616,526.61	10.59%	7,623,851.71	5.49%	78.60%
资产总计	128,638,251.80	-	138,779,838.35	-	-7.31%

#### 项目重大变动原因：

1、合同负债期末余额为 1,362 万元，比上年期末增加 599 万元，同比上升 78.60%，原因系 2022 年公

司与宜家康签订了框架采购协议，根据协议约定，宜家康需支付预付款，1-6月预付款金额为1,237.76万元，预计交货时间为下半年，故导致报告期内合同负债增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,436,848.77	-	98,198,571.79	-	-2.81%
营业成本	85,719,326.78	89.82%	96,763,636.07	98.54%	-11.41%
毛利率	10.18%	-	1.46%	-	-
管理费用	2,954,743.94	3.10%	3,022,148.33	3.08%	-2.23%
研发费用	4,856,779.17	5.09%	3,796,652.81	3.87%	27.92%
销售费用	1,225,861.64	1.28%	1,768,448.86	1.80%	-30.68%
财务费用	-960,857.77	-1.01%	-964,394.67	-0.98%	-0.37%
信用减值损失	310,219.18	0.33%	83,386.73	0.08%	272.02%
其他收益	240,979.50	0.25%	264,993.10	0.27%	-9.06%
投资收益	3,289.50	0.00%	18,605.32	0.02%	-82.32%
资产处置收益	-19,878.32	-0.02%	-	0.00%	-
营业利润	2,000,588.47	2.10%	-5,978,414.38	-6.09%	133.46%
营业外收入	90.10	0.00%	10,790.47	0.01%	-99.17%
营业外支出	0.13	0.00%	-	0.00%	-
净利润	1,940,079.43	2.03%	-5,980,131.91	-6.09%	132.44%
经营活动产生的现金流量净额	4,104,739.52	-	-8,947,261.20	-	145.88%
投资活动产生的现金流量净额	-1,906,607.12	-	4,126,758.54	-	-146.20%
筹资活动产生的现金流量净额	403,808.34	-	1,879,518.89	-	-78.52%

### 项目重大变动原因：

1、营业利润本期发生额为200.06万元，较去年同期增加797.90万元，同比增加133.46%；净利润本期发生额为194.01万元，较去年同期增加792.02万元，同比增加132.44%。增加主要原因为报告期内收入较上年同期下降2.81%，成本同比下降11.41%，毛利率较去年同期增加8.72%，毛利额比去年同期增加828.26万元，毛利额增加主要系报告期内公司持续以改善经营利润为重点工作目标，通过持续优化产品结构及对低毛利的产品降本优化、调整产品单价及砍单等方式调整，提升了产品毛利率，主要体现为：（1）上半年供应链降本148万元，提升毛利率约1.5%；（2）上半年制造费用同比降低43.88万，提升毛利率约0.45%（其中一线员工工资同比减少46.1万）；（3）上半年平均汇率6.4809，较同期6.4689升高0.17%，外销占比65.76%，汇率变化影响提升毛利率0.11%；（4）产品结构、客户调价及材料成本降低等影响也提升产品毛利率约6.5%；报告期内期间费用较去年同期增加45.36万元（主要系研发费用较去年同期增加106.01万元，销售费用较去年同期减少54万元），同比增加5.95%。综上，导致营业利润及净利润有所增加。

2、经营活动产生的现金流量净额本期发生额为410.47万元，较去年同期增加1,305.20万元，同比增加145.88%，主要原因为报告期内通过票据质押支付货款的金额为1,874.69万元，去年同期此金额为0元；由于产线员工工资核算采用计时模式，产线效率提升及泰州工厂的设立等措施使产品的单台制费大幅下降，职工支付的薪资总额相应减少；综上，经营活动产生的现金流量净额较去年同期有所

增加；

3、投资活动产生的现金流量净额本期发生额为-190.66万元，较去年同期减少603.34万元，同比下降146.20%，主要原因为报告期内公司增加模具资产的购置共计37.53万元；此外报告期内公司购买理财产品新增99万元，去年同期收回上年度购买理财的投资款460万元；

4、筹资活动产生的现金流量净额本期发生额为40.38万元，较去年同期减少147.57万元，同比下降78.52%，主要原因为报告期内无新增贷款，去年同期新增贷款200万元；此外报告期内子公司吸收少数股东投资现金50万元，故导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期有所减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-19,878.32
政府补助	240,979.50
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,289.50
其他营业外收入和支出	89.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>224,480.65</b>
所得税影响数	33,672.10
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>190,808.55</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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
苏州伊塔智能科技有限公司	子公司	智能设备制造及销售	2,450,000.00	2,640,065.20	793,924.59	2,389,380.45	396,336.59

江西伊昂医疗科技有限公司	子公司	医疗器械制造及销售	10,000,000.00	546,165.00	546,165.00	0.00	-3,835.00
--------------	-----	-----------	---------------	------------	------------	------	-----------

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	25,000,000	2,874,758.72
2. 销售产品、商品, 提供劳务	70,000,000	16,453,157.16
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	2,000,000	203,269.98

#### (四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关	是否构成重
------	-------	------------	------	-------	-------



	引			联交易	大资产重组
对外投资	2022-005	委托理财	-	否	否
对外投资	2022-002	苏州伊塔智能科技有限公司	2,450,000.00	否	否
对外投资	2022-013	江西伊昂医疗科技有限公司	10,000,000.00	否	否

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	990,000.00	0.00	不存在
合计	-	990,000.00	0.00	-

#### 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

报告期内，公司购买理财产品（中银日积月累-日计划、兴业金雪球-优先1号产品及光大理财产品）累计发生额为申购9,668,900.00元，赎回8,678,900.00元，取得投资收益为3,289.50元。截至2022年6月30日公司理财产品余额为990,000.00元。

报告期内，公司设立两家子公司是为了更好地拓展公司经营市场，提升公司业务综合竞争力，有利于提高公司盈利能力，符合公司战略发展的需要。该事项不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。长期来看，有利于提升公司综合实力和竞争优势，对公司的运营和发展具有积极的意义。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高、其他股东	同业竞争承诺	2015年11月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高、其他股东	资金占用承诺	2015年11月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高、其他股东	规范关联交易承诺	2015年11月12日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	5,258,904.37	4.09%	已指定用途的保证金
应收款项融资	票据	质押	21,014,852.69	16.34%	已质押
投资性房地产	固定资产	抵押	2,402,964.35	1.87%	已抵押给银行授信
固定资产	固定资产	抵押	16,358,041.01	12.72%	已抵押给银行授信
无形资产	无形资产	抵押	4,049,165.15	3.15%	已抵押给银行授信
总计	-	-	49,083,927.57	38.16%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、其他货币资金用于银行承兑汇票保证金为 4,092,136.73 元，其他保证金 1,166,767.64 元，对公司无影响；
- 2、应收票据用于质押转开小额银行承兑汇票，或背书转让，对公司无直接影响；
- 3、投资性房地产、固定资产及无形资产用于办理抵押办理银行贷款授信，对公司无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	56.67%	0	6,800,000	56.67%
	董事、监事、高管	3,360,000	28.00%	0	3,360,000	28.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		12				

### 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	黄海雅	2,400,000	0	2,400,000	20.00%	2,400,000	0	0	0
2	于献明	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	2,000,000	0	0	0
3	高峰	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	1,800,000	0	0	0
4	艾占松	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	1,800,000	0	0	0
5	杨辉	800,000	0	800,000	6.67%	800,000	0	0	0
6	何兴茂	800,000	0	800,000	6.67%	800,000	0	0	0
7	廖国洪	800,000	0	800,000	6.67%	800,000	0	0	0
8	陈蒲顺	800,000	0	800,000	6.66%	800,000	0	0	0
9	朱良平	400,000	0	400,000	3.33%	400,000	0	0	0
10	劳轶	160,000	0	160,000	1.33%	160,000	0	0	0
	<b>合计</b>	11,760,000	-	11,760,000	98.00%	11,760,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。于献明、高峰、艾占松、何兴茂、朱良平，为保持公司控制权的稳定，确保公司具有持续发展、持续盈利的能力，经友好协商五人于2015年7月17日签订一致行动人协议。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
于献明	董事长	男	1974年5月	2022年4月12日	2025年4月12日
高峰	董事、总经理	男	1978年10月	2022年4月12日	2025年4月12日
黄海雅	董事	女	1976年3月	2022年4月12日	2025年4月12日
何兴茂	董事	男	1980年9月	2022年4月12日	2025年4月12日
华山	董事	男	1972年11月	2022年4月12日	2025年4月12日
朱良平	监事会主席	男	1979年11月	2022年4月12日	2025年4月12日
廖国洪	监事	男	1974年2月	2022年4月12日	2025年4月12日
王琳	职工代表监事	女	1987年11月	2022年4月12日	2025年4月12日
艾占松	董事会秘书、财务负责人	男	1982年5月	2022年4月12日	2025年4月12日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长于献明及董事、总经理高峰及董事会秘书、财务负责人艾占松、董事何兴茂及监事会主席朱良平5人为公司的共同控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
华山	-	新任	董事	换届
王琳	-	新任	职工代表监事	换届
劳轶	董事	离任	-	换届
侯少锋	职工代表监事	离任	-	换届

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

华山，1972年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久留权，大专学历。1994年11月至2002年10月就职于松下电工(中国)有限公司，担任生产技术股长；2002年11月至2003年4月就职于苏

州维信电子有限公司，担任设备主管；2003年5月至2012年6月就职于横河电机(苏州)有限公司，历任生产技术部长、本部长，技术部长，制造部长，成本降低首席执行官；2013年4月至2018年12月就职于久保田发动机(无锡)有限公司任制造部长，2021年2月至今担任苏州伊塔电器科技股份有限公司副总经理兼制造本部总监。

王琳女士，1987年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学财政金融学院，研究生学历。2010年7月至2018年7月就职于广东美的厨房电器制造有限公司，历任业务员、业务主管、业务经理；2021年11月至今苏州伊塔电器科技股份有限公司营销中心总监。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	6	6
销售人员	19	17
技术人员	31	32
财务人员	5	5
生产人员	130	100
员工总计	191	160

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	8,743,577.68	18,661,843.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、（二）	320,568.46	178,990.64
应收票据			
应收账款	七、（三）	26,312,181.55	29,963,194.54
应收款项融资	七、（四）	21,014,852.69	19,413,350.29
预付款项	七、（五）	2,352,547.87	604,790.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（六）	1,689,945.34	1,659,833.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	37,195,000.69	36,107,541.86
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	七、（八）	2,413,146.77	1,774,231.08
<b>流动资产合计</b>		<b>100,041,821.05</b>	<b>108,363,775.65</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		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	七、（九）	2,402,964.35	2,474,469.95

固定资产	七、（十）	19,953,899.34	20,835,616.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十一）	4,218,183.90	4,254,125.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十二）	977,425.75	1,761,360.79
递延所得税资产	七、（十三）	43,957.41	90,490.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,596,430.75</b>	<b>30,416,062.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>128,638,251.80</b>	<b>138,779,838.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（十四）	2,000,000.00	2,002,545.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、（十五）	1,291,301.08	249,162.96
应付票据	七、（十六）	55,106,461.28	66,555,067.34
应付账款	七、（十七）	40,387,915.86	51,505,543.20
预收款项			
合同负债	七、（十八）	13,616,526.61	7,623,851.71
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	七、（十九）	1,610,929.89	3,026,619.81
应交税费	七、（二十）	71,963.23	84,552.11
其他应付款	七、（二十一）	5,128,358.21	533,742.29
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		1,453,142.84	766,619.41
<b>流动负债合计</b>		<b>120,666,599.00</b>	<b>132,347,704.68</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>		120,666,599.00	132,347,704.68
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、(二十二)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	583,799.42	583,799.42
减：库存股			
其他综合收益	七、(二十四)	-970,732.62	-70,172.32
专项储备			
盈余公积	七、(二十五)	2,284,586.00	2,284,586.00
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	-6,424,120.85	-8,366,079.43
归属于母公司所有者权益合计		7,473,531.95	6,432,133.67
少数股东权益		498,120.85	
<b>所有者权益合计</b>		7,971,652.80	6,432,133.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		128,638,251.80	138,779,838.35

法定代表人：于献明

主管会计工作负责人：艾占松

会计机构负责人：董萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,740,219.17	18,661,843.18
交易性金融资产			
衍生金融资产		320,568.46	178,990.64
应收票据			
应收账款	十四、(一)	24,017,367.34	29,963,194.54
应收款项融资		21,014,852.69	19,413,350.29
预付款项		2,244,760.77	604,790.38
其他应收款	十四、(二)	1,663,105.34	1,659,833.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		36,937,585.10	36,107,541.86
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		1,829,671.81	1,774,231.08
<b>流动资产合计</b>		<b>96,768,130.68</b>	<b>108,363,775.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	447,588.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		2,402,964.35	2,474,469.95
固定资产		19,953,899.34	20,835,616.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,218,183.90	4,254,125.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		977,425.75	1,761,360.79
递延所得税资产		43,957.41	90,490.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,044,018.75</b>	<b>30,416,062.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,812,149.43</b>	<b>138,779,838.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,002,545.85
交易性金融负债			
衍生金融负债		1,291,301.08	249,162.96
应付票据		55,106,461.28	66,555,067.34
应付账款		38,875,315.08	51,505,543.20
预收款项			
合同负债		13,616,526.61	7,623,851.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,189,929.89	3,026,619.81
应交税费		71,963.23	84,552.11
其他应付款		5,128,358.21	533,742.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,453,142.84	766,619.41
<b>流动负债合计</b>		<b>118,732,998.22</b>	<b>132,347,704.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>118,732,998.22</b>	<b>132,347,704.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		583,799.42	583,799.42
减：库存股			
其他综合收益		-970,732.62	-70,172.32
专项储备			
盈余公积		2,284,586.00	2,284,586.00
一般风险准备			
未分配利润		-6,818,501.59	-8,366,079.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,079,151.21</b>	<b>6,432,133.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>125,812,149.43</b>	<b>138,779,838.35</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>95,436,848.77</b>	<b>98,198,571.79</b>
其中：营业收入	七、（二十七）	95,436,848.77	98,198,571.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>93,970,870.16</b>	<b>104,543,971.32</b>
其中：营业成本	七、（二十七）	85,719,326.78	96,763,636.07
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	七、（二十八）	175,016.40	157,479.92
销售费用	七、（二十九）	1,225,861.64	1,768,448.86
管理费用	七、（三十）	2,954,743.94	3,022,148.33
研发费用	七、（三十一）	4,856,779.17	3,796,652.81
财务费用	七、（三十二）	-960,857.77	-964,394.67
其中：利息费用		93,645.81	118,006.15
利息收入		101,988.39	28,752.71
加：其他收益	七、（三十三）	240,979.50	264,993.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	3,289.50	18,605.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十五）	310,219.18	83,386.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,878.32	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,000,588.47</b>	<b>-5,978,414.38</b>
加：营业外收入	七、（三十六）	90.10	10,790.47
减：营业外支出	七、（三十七）	0.13	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,000,678.44</b>	<b>-5,967,623.91</b>
减：所得税费用	七、（三十八）	60,599.01	12,508.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,940,079.43</b>	<b>-5,980,131.91</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）		1,940,079.43	-5,980,131.91
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）		-1,879.15	



2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,941,958.58	-5,980,131.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-900,560.30	-505,359.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-900,560.30	-505,359.70
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		-900,560.30	-505,359.70
（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		-900,560.30	-505,359.70
（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>		1,039,519.13	-6,485,491.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,041,398.28	-6,485,491.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,879.15	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1617	-0.4983
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1617	-0.4983

法定代表人：于献明

主管会计工作负责人：艾占松

会计机构负责人：董萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	93,062,576.61	98,198,571.79
减：营业成本	十四、（四）	85,302,267.16	96,763,636.07
税金及附加		146,746.58	157,479.92
销售费用		1,225,861.64	1,768,448.86
管理费用		4,778,388.64	3,022,148.33
研发费用		1,511,145.52	3,796,652.81

财务费用		-961,243.82	-964,394.67
其中：利息费用		93,645.81	118,006.15
利息收入		101,971.44	28,752.71
加：其他收益		240,979.50	264,993.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	3,289.50	18,605.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		310,219.18	83,386.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,878.32	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,594,020.75</b>	<b>-5,978,414.38</b>
加：营业外收入		90.10	10,790.47
减：营业外支出		0.13	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,594,110.72</b>	<b>-5,967,623.91</b>
减：所得税费用		46,532.88	12,508.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,547,577.84</b>	<b>-5,980,131.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,577.84	-5,980,131.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-900,560.30</b>	<b>-505,359.70</b>
（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		-900,560.30	-505,359.70
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		-900,560.30	-505,359.70
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>647,017.54</b>	<b>-6,485,491.61</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1290	-0.4983
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1290	-0.4983

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,615,938.07	97,031,337.09
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		6,479,537.43	7,864,292.93
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	4,699,415.34	7,743,980.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,794,890.84</b>	<b>112,639,610.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,772,995.97	98,035,551.50
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		10,821,114.86	14,239,877.13
支付的各项税费		456,535.30	187,660.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	18,639,505.19	9,123,783.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,690,151.32</b>	<b>121,586,871.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,104,739.52</b>	<b>-8,947,261.20</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		3,289.50	18,605.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,371.68	

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	七、（三十九）	8,678,900.00	54,788,661.30
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,748,561.18</b>	<b>54,807,266.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		986,268.30	551,846.78
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	七、（三十九）	9,668,900.00	50,128,661.30
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,655,168.30</b>	<b>50,680,508.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,906,607.12</b>	<b>4,126,758.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,191.66	120,481.11
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>2,096,191.66</b>	<b>4,120,481.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>403,808.34</b>	<b>1,879,518.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>566,211.35</b>	<b>1,271,258.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,168,152.09</b>	<b>-1,669,725.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		316,521.22	2,855,576.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,484,673.31</b>	<b>1,185,851.39</b>

法定代表人：于献明

主管会计工作负责人：艾占松

会计机构负责人：董萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,225,860.57	97,031,337.09
收到的税费返还		6,479,537.43	7,864,292.93
收到其他与经营活动有关的现金		4,699,398.39	7,743,980.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,404,796.39</b>	<b>112,639,610.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,488,009.13	98,035,551.50
支付给职工以及为职工支付的现金		10,819,255.86	14,239,877.13

支付的各项税费		139,123.05	187,660.07
支付其他与经营活动有关的现金		17,389,439.34	9,123,783.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,835,827.38</b>	<b>121,586,871.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,568,969.01</b>	<b>-8,947,261.20</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		3,289.50	18,605.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,371.68	
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		8,678,900.00	54,788,661.30
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,748,561.18</b>	<b>54,807,266.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		986,268.30	551,846.78
投资支付的现金		447,588.00	
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		9,188,900.00	50,128,661.30
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,622,756.30</b>	<b>50,680,508.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,874,195.12</b>	<b>4,126,758.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,191.66	120,481.11
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>2,096,191.66</b>	<b>4,120,481.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,191.66</b>	<b>1,879,518.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>566,211.35</b>	<b>1,271,258.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,164,793.58</b>	<b>-1,669,725.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		316,521.22	2,855,576.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,481,314.80</b>	<b>1,185,851.39</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(八)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

2022年1月公司设立全资子公司苏州伊塔智能科技有限公司并取得营业执照。2022年4月公司设立控股子公司江西伊昂医疗科技有限公司并取得营业执照。本报告期内,合并报表范围增加一家全资子公司,一家控股子公司,两家子公司已发生实际经营。



## （二） 财务报表项目附注

# 苏州伊塔电器科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

苏州伊塔电器科技股份有限公司（以下简称“伊塔科技”、“公司”或“本公司”）前身为苏州市伊塔电器科技有限公司，系 2015 年 7 月 10 日根据股东会关于公司改制变更的决议以及改制的公司章程规定，经苏州市工商行政管理局核准后，于 2015 年 8 月 5 日由有限公司整体改制设立。公司已取得苏州市工商行政管理局颁发的 9132050055804001X8 三证合一营业执照，注册资本（股本）1200.00 万元整，法定代表人于献明，公司类型：股份有限公司（非上市）。经营期限：从 2010 年 7 月 1 日起长期。

2015 年 10 月 28 日，伊塔科技向全国中小企业股份转让系统有限公司提交《苏州伊塔电器科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（伊发[2015]第 002 号），并取得该公司《关于同意苏州伊塔电器科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函[2015]7138 号同意挂牌的回函，转让方式为协议转让。

证券名称：伊塔科技，证券代码：834236

公司于 2019 年度进行权益分派，每 10 股送红股 10 股，分配后截至 2021 年 6 月 30 日止，公司股权结构为：

股东姓名	认缴股本（万元）	占股本总额比例（%）
黄海雅	240.00	20.00
于献明	200.00	16.67
高峰	180.00	15.00
艾占松	180.00	15.00
何兴茂	80.00	6.67
陈蒲顺	80.00	6.67
廖国洪	80.00	6.67
杨辉	80.00	6.66
朱艮平	40.00	3.33
劳轶	16.00	1.33
张新锋	12.00	1.00
吕彦恒	12.00	1.00
合计	1,200.00	100.00

公司注册地址：苏州市相城区阳澄湖镇启南路 95 号，组织形式：股份有限公司；总部地址：苏州市相城区阳澄湖镇启南路 95 号。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-家用清洁卫生电器具制造，主要从事吸尘器、除螨机及配件的设计、制造、销售。

本公司吸尘器、除螨机、按摩仪等主要产品采用 ODM 模式销售，即本公司从事产品设计、制造，完工后贴客户的商标并销售给客户；配奶机产品采用 OEM 模式进行销售。

本公司制造吸尘器的主要生产环节为组装，零配件均为外购。

经营范围：研发、生产、销售：擦窗机、打蜡机及其他家用电器、电机；销售：金属材料、非危险化学品产品、五金交电、厨房设备、塑料制品、机电设备及配件、交通运输设备、模具；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三）财务报告的批准报出

本公司财务报告业经公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

#### **(四) 合并报表范围**

1、本公司 2022 年半年度纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

2、本公司 2022 年半年度新增纳入合并范围主体 2 户。

#### **(五) 公司实际控制人**

本公司的共同控制人为于献明、高峰、艾占松、何兴茂、朱良平。本公司下设技术中心、运营推广中心、营销中心、财营综合管理中心、制造工厂等职能部门。本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

## **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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行编制，在此基础上，结合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)的规定披露有关财务信息。

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。

### **(二) 持续经营**

本公司管理层对苏州伊塔电器科技股份有限公司自 2022 年 7 月 1 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## **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 2022 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

### **(一) 会计期间**

本公司会计期间采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2、 同一控制下的企业合并

##### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权

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投资收益。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(六) 外币业务**

对发生的外币交易，以交易发生月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额

的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

### **(七) 现金流量表中现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 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，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。

### **(九) 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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

#### (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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 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: 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, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 关联方款项、押金保证金、账龄组合等, 在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 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。

(6) 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	信用程度较高的银行承兑汇票
商业承兑汇票	非银行金额机构承兑的商业承兑汇票

银行承兑汇票承兑人的信用风险低，不计提损失准备；商业承兑汇票按应收账款及合同资产标准计提损失准备。

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产，本公司选择简化处理方法，即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
无风险组合	关联方款项
账龄组合	以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征

3) 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
无风险组合	日常经常活动中的关联方款项、社保往来款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、半成品等。

## 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按移动加权平均计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

## 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊法摊销。

## **(十一) 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、（九）金融资产减值”。

## **(十二) 长期股权投资**

### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下和非同一控制下企业合并进行会计处理。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5、 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认，本公司固定资产包括机械设备、运输设备、办公及电子设备等。

#### 2、 固定的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付价款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第21号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 3、 各类固定资产的折旧方法

本公司采用平均年限法计提折旧，自固定资产达到预定可使用状态时开始计提，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提。在不考虑减值准备的情况下，本公司按固定资产类别、预计使用寿命和净残值，确认年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
模具	3	5	31.67
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	4	5	23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

### 4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（十七）。

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

## （十四） 无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注四、（十七）。

## （十五） 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究

阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### **(十六) 长期待摊费用**

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

#### **(十七) 资产减值**

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

非流动资产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八） 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。

## （十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### 3、 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 4、其他长期职工福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十一） 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

##### 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或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。销售收入确认的时点：国内销售业务为产品发出且收到客户签收回单时确认收入实现；国外销售业务为出口报关且货物装船时确认收入实现。

## (二十二) 合同成本

### 1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，

确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 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。公司取得的、用于购或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的具体标准为：

(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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

##### **1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认**

本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

##### **(1) 递延所得税资产的确认依据**

本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

##### **(2) 递延所得税负债的确认依据**

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

##### **2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量**



资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(2) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## **(二十五) 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用于生产办公的房屋建筑物以及员工宿舍。

#### **(1) 初始计量**

在租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁除外，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。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**

本公司自租赁期开始的当月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，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（资产全新状态下价值低于 40,000.00 元），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。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 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。

### （3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 五、 会计政策和会计估计变更的说明

### (一) 会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 六、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	13%、9%、6%	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
企业所得税	15%、25%	按应纳税所得额计征
城市维护建设税	5%	按应缴纳流转税额征
教育费附加	3%	按应缴纳流转税额征
地方教育费附加	2%	按应缴纳流转税额征

本公司为增值税一般纳税人，销售商品适用税率为 13%，出口销售实行增值税免、抵、退政策；房屋出租适用税率为 9%；提供劳务适用税率为 6%。

本公司企业所得税适用 15%税率，子公司适用 25%税率。

### 2、 税收优惠

本公司 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定复审，取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号：GR202132010298，有效期三年，2021-2023 年企业所得税税率为 15.00%。子公司企业所得税适用 25%的税率。

根据 2015 年 11 月 2 日财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的

通知》财税〔2015〕119号以及国家税务总局就研发费用加计扣除归集范围有关问题公告的文件规定，本公司享受研发费用加计扣除100%的税收政策。

## 七、合并财务报表主要项目注释

说明：下列披露的期末指2022年6月30日，上年期末是指2021年12月31日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月；以下项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
库存现金	25,850.78	21,275.42
银行存款	3,458,822.53	295,245.80
其他货币资金[注]	5,258,904.37	18,345,321.96
<b>合 计</b>	<b>8,743,577.68</b>	<b>18,661,843.18</b>

注：其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金为4,092,136.73元，其他保证金1,166,767.64元。

### (二) 衍生金融资产

种 类	期末余额	上年期末余额
外汇掉期保值工具	320,568.46	178,990.64
<b>合 计</b>	<b>320,568.46</b>	<b>178,990.64</b>

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
6个月以内	26,554,414.40	28,251,616.95
7至12个月		2,287,805.96
1至2年		
2至3年		
小 计	26,554,414.40	30,539,422.91
减：坏账准备	242,232.85	576,228.37
<b>合 计</b>	<b>26,312,181.55</b>	<b>29,963,194.54</b>

#### 2、 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	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的应收账款	26,554,414.40	100%	242,232.85	0.91%	26,312,181.55
其中：无风险组合					
账龄组合	26,554,414.40	100%	242,232.85	0.91%	26,312,181.55
<b>合计</b>	<b>26,554,414.40</b>	<b>100%</b>	<b>242,232.85</b>	<b>0.91%</b>	<b>26,312,181.55</b>

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,763,177.95	9.05%	298,423.22	10.80%	2,464,754.73
按组合计提坏账准备的应收账款	27,776,244.96	90.95%	277,805.15	1%	27,498,439.81
其中：无风险组合	35,150.00	0.12%			35,515.00
账龄组合	27,740,729.96	90.84%	277,805.15	1%	27,462,924.81
<b>合计</b>	<b>30,539,442.91</b>	<b>100%</b>	<b>576,228.37</b>	<b>1.89%</b>	<b>29,963,194.54</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6个月以内	26,554,414.40	100.00%	242,232.85	27,720,837.78	99.93%	277,208.38
7至12个月				19,892.18	0.07%	596.77
<b>合计</b>	<b>26,554,414.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>242,232.85</b>	<b>27,740,729.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>277,805.15</b>

2) 坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	576,228.37		-333,995.52		242,232.85
<b>合计</b>	<b>576,228.37</b>		<b>-333,995.52</b>		<b>242,232.85</b>

3、本期转回或核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末余额
------	------

	与本公司的关系	款项性质	应收账款	占应收账款余额合计数比例 (%)	账龄
青岛海尔成套家电服务有限公司	非关联方	货款	1,523,359.91	5.74%	6个月以内
Kmart Australia Limited	非关联方	货款	1,761,882.90	6.63%	6个月以内
盐城市嘉鸿微电子有限公司	非关联方	货款	2,310,829.00	8.70%	6个月以内
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	非关联方	货款	4,811,624.78	18.12%	6个月以内
YIOU TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	货款	11,609,540.93	43.72%	6个月以内
合计			22,017,237.52	82.91%	

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额			上年期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	21,014,852.69		21,014,852.69	19,413,350.29		19,413,350.29
合计	<b>21,014,852.69</b>		<b>21,014,852.69</b>	<b>19,413,350.29</b>		<b>19,413,350.29</b>

1、截至 2022 年 6 月 30 日，已质押的应收票据余额为 18,746,938.91 元。

#### (五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,352,547.87	100.00	604,790.38	100.00
合计	<b>2,352,547.87</b>	<b>100.00</b>	<b>604,790.38</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末余额					
	与本公司关系	款项性质	金额	占预付款项余额合计数比例 (%)	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司	非关联方	汽油费	174,796.81	7.43%	1年以内	预充值
苏州高瑞工业产品设计有限公司	非关联方	设计费	185,000.00	7.86%	1年以内	设计未完成
苏州环峰环保科技有限公司	关联方	采购货款	303,057.65	12.88%	1年以内	未交货
苏州市永津彩印包装有限公司	关联方	采购货款	312,506.46	13.28%	1年以内	未交货

苏州宜家康电子商务有限公司	关联方	运营费	444,577.00	18.90%	1年以内	未交货
合 计			1,419,937.92	60.35%		

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
其他应收款	1,689,945.34	1,659,833.68
合 计	1,689,945.34	1,659,833.68

1、 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
6个月以内	97,534.45	66,574.79
7至12个月		26,738.80
1至2年	735,548.25	708,560.25
2至3年	37,000.00	37,000.00
3至4年	159,000.00	159,000.00
4至5年	389,000.00	389,000.00
5年以上	300,000.00	300,000.00
小 计	1,718,082.70	1,686,873.84
减：坏账准备	28,137.36	27,040.16
合 计	1,689,945.34	1,659,833.68

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末余额
保证金、押金	1,591,638.70	1,570,235.04
社保、公积金		
往来款	126,444.00	116,638.80
合 计	1,718,082.70	1,686,873.84

3、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	27,040.16			27,040.16
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,097.20			1,097.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,137.36			28,137.36

#### 4、坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	27,040.16	1,097.20			28137.36
<b>合计</b>	<b>27,040.16</b>	<b>1,097.20</b>			<b>28137.36</b>

#### 5、本期转回或核销的其他应收款情况

无。

#### 6、按欠款方归集的期末明细情况：

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额合计数比例(%)	款项性质
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	非关联方	100,000.00	5年以上	5.82%	保证金
苏宁智能终端有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	5.82%	保证金
苏州锐科兰电器有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	5.82%	保证金
网银在线（北京）科技有限公司 客户备付金	非关联方	200,000.00	2至3年 100,000.00 5年以上 100,000.00	11.64%	保证金
青岛海尔成套家电服务有限公司	非关联方	670,000.00	1至2年 200,000.00 2至3年 120,000.00 4至5年 150,000.00 5年以上 200,000.00	39.00%	保证金
<b>合计</b>		<b>1,170,000.00</b>		<b>68.10%</b>	



(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,649,106.87		15,649,106.87	12,770,421.12		12,770,421.12
库存商品	11,884,533.87		11,884,533.87	12,872,559.58		12,872,559.58
发出商品	9,661,359.95		9,661,359.95	10,464,561.16		10,464,561.16
<b>合 计</b>	<b>37,195,000.69</b>		<b>37,195,000.69</b>	<b>36,107,541.86</b>		<b>36,107,541.86</b>

2、 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无存货成本高于其可变现净值的情况，无需计提跌价准备。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
增值税留抵税额	1,423,146.77	1,774,231.08
企业所得税多缴税额		
理财	990,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,413,146.77</b>	<b>1,774,231.08</b>

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年期末余额	3,010,761.95	3,010,761.95
2. 本期增加金额		
其中：在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,010,761.95	3,010,761.95
二、累计折旧		
1. 上年期末余额	536,292.00	536,292.00
2. 本期增加金额	71,505.60	71,505.60
其中：计提	71,505.60	71,505.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	607,797.60	607,797.60
三、减值准备		
1. 上年期末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、期末余额账面价值	2,402,964.35	2,402,964.35
上年期末余额账面价值	2,474,469.95	2,474,469.95

2、根据公司与中国银行苏州相城支行签订合同编号为2020年苏相354137467抵字第001号的《最高额抵押合同》，公司已将土地及房屋建筑物设定抵押，担保金额3600万元，期限为2020年11月11日起至2023年11月10日。

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产增减变动情况

项 目	房屋建筑物	模具	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 上年期末余额	20,495,587.55	17,187,304.46	2,742,893.36	1,649,257.24	947,340.41	43,022,383.02
2. 本期增加		384,159.27		194,203.54	10,973.45	589,336.26
其中：购置		384,159.27		194,203.54	10,973.45	589,336.26
投资性房地产转入						
3. 本期减少				300,000.00		300,000.00
其中：处置				300,000.00		300,000.00
4. 期末余额	20,495,587.55	17,571,463.73	2,742,893.36	1,543,460.78	958,313.86	43,311,719.28
二、累计折旧						0.00

1. 上年期末余额	3,650,776.32	14,277,306.64	2,093,133.47	1,489,606.85	675,943.57	22,186,766.85
2. 本期增加	486,770.22	693,816.68	2,824.38	13,624.72	187,767.09	1,384,803.09
其中：计提	486,770.22	693,816.68	2,824.38	13,624.72	187,767.09	1,384,803.09
投资性房地产转入						
3. 本期减少				213,750.00		213,750.00
其中：处置				213,750.00		213,750.00
4. 期末余额	4,137,546.54	14,971,123.32	2,095,957.85	1,289,481.57	863,710.66	23,357,819.94
三、减值准备						
1. 上年期末余额						
2. 本期增加						
3. 本期减少						
4. 期末余额						
四、期末账面价值	16,358,041.01	2,600,340.41	646,935.51	253,979.21	94,603.20	19,953,899.34
上年期末账面价值	16,844,811.23	2,909,997.82	649,759.89	159,650.39	271,396.84	20,835,616.17

2、期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租入或经营租出的固定资产，无未办理产权证书的固定资产。

3、截至2022年6月30日，公司固定资产未出现减值现象，无需计提减值准备。

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产增减变动情况

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,879,015.46	28,932.04		4,907,947.50
计算机软件	251,397.82	28,932.04		280,329.86
土地使用权	4,627,617.64			4,627,617.64
二、累计摊销合计	624,889.96	64,873.64		689,763.60
计算机软件	92,713.67	18,597.44		111,311.11
土地使用权	532,176.29	46,276.20		578,452.49
三、无形资产账面净值合计	4,254,125.50			4,218,183.90
计算机软件	158,684.15			169,018.75
土地使用权	4,095,441.35			4,049,165.15
四、减值准备合计				
计算机软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	4,254,125.50			4,218,183.90
计算机软件	158,684.15			169,018.75
土地使用权	4,095,441.35			4,049,165.15

2、截至2022年6月30日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

类别	上年期末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	588,577.71		252,247.80		336,329.91
委外研发费用	1,172,783.08		531,687.24		641,095.84
<b>合计</b>	<b>1,761,360.79</b>		<b>783,935.04</b>		<b>977,425.75</b>

(十三) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	293,049.35	43,957.41	603,268.53	90,490.29
<b>合计</b>	<b>293,049.35</b>	<b>43,957.41</b>	<b>603,268.53</b>	<b>90,490.29</b>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年期末余额
可抵扣亏损	42,819,005.40	41,458,941.90
衍生金融负债	1,291,301.08	249,162.96
<b>合计</b>	<b>44,110,306.48</b>	<b>41,708,104.86</b>

3、未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额	上年期末余额
衍生金融资产	320,568.46	178,990.64
<b>合计</b>	<b>320,568.46</b>	<b>178,990.64</b>

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	上年期末余额
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付利息		2,545.85
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,002,545.85</b>

2、公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 衍生金融负债

类别	年末余额	上年期末余额
外汇掉期保值工具	1,291,301.08	249,162.96
<b>合计</b>	<b>1,291,301.08</b>	<b>249,162.96</b>

(十六) 应付票据

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,106,461.28	66,555,067.34
<b>合 计</b>	<b>55,106,461.28</b>	<b>66,555,067.34</b>

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	上年期末余额
应付账款	40,387,915.86	51,505,543.20
<b>合 计</b>	<b>40,387,915.86</b>	<b>51,505,543.20</b>

1) 应付账款账龄列示:

项 目	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	40,351,291.46	99.91	51,505,543.2	100.00
一至二年	36,624.40	0.09		
二至三年				
<b>合 计</b>	<b>40,387,915.86</b>	<b>100.00</b>	<b>51,505,543.2</b>	<b>100.00</b>

2) 应付账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
星德胜科技(苏州)股份有限公司	非关联方	货款	3,117,821.34	1年以内	7.72%
长虹三杰新能源有限公司	非关联方	货款	2,699,318.00	1年以内	6.68%
苏州莱比诺电器科技有限公司	非关联方	货款	2,185,078.00	1年以内	5.41%
温州瑞昇健康产品有限公司	非关联方	货款	1,647,178.40	1年以内	4.08%
苏州格润德电气有限公司	非关联方	货款	1,597,310.10	1年以内	3.95%
<b>合 计</b>			<b>11,246,705.84</b>		<b>27.84%</b>

(十八) 合同负债

1、 合同负债账龄分析

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	15,069,669.45	100.00	8,216,776.8	97.93
一至二年			173,694.32	2.07

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
二至三年				
小 计	15,069,669.45	100.00	8,390,471.12	100.00
减：其他流动负债	1,453,142.84		766,619.41	
<b>合 计</b>	<b>13,616,526.61</b>		<b>7,623,851.71</b>	

## 2、 合同负债期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额				
	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占合同负债总额的比例 (%)
苏州宜家康电子商务有限公司	中国	关联方	12,377,628.59	1年以内	82.14
SOUDA SEISAKUSHO CO.,LTD.	日本	非关联方	1,504,919.91	1年以内	9.99
OYA E SUGIOKA LTD	巴西	非关联方	642,588.16	1年以内	4.26
Dream Factory INC.	日本	非关联方	105,892.00	1年以内	0.70
哎呦喂（北京）科技有限公司	中国	非关联方	95,450.00	1年以内	0.63
<b>合 计</b>			<b>14,726,478.66</b>		<b>97.72</b>

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,026,619.81	8,458,729.88	9,882,419.80	1,602,929.89
二、离职后福利-设定提存计划		304,549.64	304,549.64	
三、辞退福利		28,000.00	20,000.00	8,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,026,619.81</b>	<b>8,791,279.52</b>	<b>10,206,969.44</b>	<b>1,610,929.89</b>

### 2、 短期薪酬列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,013,716.00	8,232,202.23	9,658,918.23	1,587,000.00
二、职工福利费		10,700.00	10,700.00	
三、社会保险费		152,276.99	152,276.99	
医疗保险		129,202.88	129,202.88	
工伤保险		8,308.07	8,308.07	
生育保险		14,766.04	14,766.04	
四、住房公积金		24,416.00	24,416.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,903.81	39,134.66	36,108.58	15,929.89
六、非货币性福利				

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>3,026,619.81</b>	<b>8,458,729.88</b>	<b>9,882,419.80</b>	<b>1,602,929.89</b>

### 3、 离职后福利-设定提存计划

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险		295,320.86	295,320.86	
失业保险		9,228.78	9,228.78	
<b>合 计</b>		<b>304,549.64</b>	<b>304,549.64</b>	

### (二十) 应交税费

项 目	期末余额	上年期末余额
房产税	59,551.56	59,551.56
土地使用税	4,999.88	9,999.75
印花税		5,020.30
个人所得税	7,411.79	5,852.50
其他税费		4,128.00
<b>合 计</b>	<b>71,963.23</b>	<b>84,552.11</b>

### (二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年期末余额
其他应付款	5,128,358.21	533,742.29
<b>合 计</b>	<b>5,128,358.21</b>	<b>533,742.29</b>

#### 1、 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	5,126,358.31	99.96	533,742.29	100.00
一至二年	2,000.00	0.04		
二至三年				
三至四年				
<b>合 计</b>	<b>5,128,358.31</b>	<b>100.00</b>	<b>533,742.29</b>	<b>100.00</b>

#### 2、 其他应付款期末余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
招商银行相城支行	非关联方	3,000,000.00	一年以内	58.50%	货款
苏州思运航电子科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	一年以内	29.25%	货款
苏州环峰环保科技有限公司	关联方	93,830.38	一年以内	1.83%	货款
国网江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	45,994.71	一年以内	0.89%	电费
朋伟马甲押金	非关联方	2,000.00	一至二年	0.04%	保证金
<b>合 计</b>		<b>4,641,825.09</b>		<b>90.51%</b>	

(二十二) 股本

股东名称	上年期末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
黄海雅	2,400,000.00	20.00			2,400,000.00	20.00
于献明	2,000,000.00	16.67			2,000,000.00	16.67
高峰	1,800,000.00	15.00			1,800,000.00	15.00
艾占松	1,800,000.00	15.00			1,800,000.00	15.00
何兴茂	800,000.00	6.67			800,000.00	6.67
陈蒲顺	800,000.00	6.67			800,000.00	6.67
廖国洪	800,000.00	6.67			800,000.00	6.67
杨辉	800,000.00	6.66			800,000.00	6.66
朱良平	400,000.00	3.33			400,000.00	3.33
劳轶	160,000.00	1.33			160,000.00	1.33
张新锋	120,000.00	1.00			120,000.00	1.00
吕彦恒	120,000.00	1.00			120,000.00	1.00
<b>合 计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>12,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(二十三) 资本公积

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	583,799.42			583,799.42
<b>合 计</b>	<b>583,799.42</b>			<b>583,799.42</b>

(二十四) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生额	年末余额
-----	--------	-------	------



		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-70,172.32	-970,732.62	-70,172.32		-970,732.62
其中：现金流量套期损益的有效部分	-70,172.32	-970,732.62	-70,172.32		-970,732.62
其他综合收益合计	-70,172.32	-970,732.62	-70,172.32		-970,732.62

(二十五) 盈余公积

类别	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,284,586.00			2,284,586.00
<b>合计</b>	<b>2,284,586.00</b>			<b>2,284,586.00</b>

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期未分配利润	-8,366,079.43	4,754,115.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	-8,366,079.43	4,754,115.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,941,958.58	-13,120,195.02
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<b>-6,424,120.85</b>	<b>-8,366,079.43</b>

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类披露：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,638,670.16	83,937,894.14	98,144,470.70	96,763,636.07
其他业务	1,798,178.61	1,781,432.64	54,100.09	
<b>合计</b>	<b>95,436,848.77</b>	<b>85,719,326.78</b>	<b>98,198,571.79</b>	<b>96,763,636.07</b>

2、主营业务（分地区）列示：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	32,066,310.04	27,933,746.20	38,938,635.01	38,187,086.93

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	61,572,360.12	56,004,147.94	59,205,836.69	58,576,549.14
<b>合计</b>	<b>93,638,670.16</b>	<b>83,937,894.14</b>	<b>98,144,471.70</b>	<b>96,763,636.07</b>

3、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
青岛海尔成套家电服务有限公司	非关联方	15,436,285.23	16.17
YIOU TECHNOLOGY LIMITED	关联方	13,193,423.00	13.82
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	非关联方	12,217,279.13	12.80
SOUDA SEISAKUSHO CO.,LTD.	非关联方	10,295,680.08	10.79
YAMADA DENKI CO.,LTD.	非关联方	5,858,291.35	6.14
<b>合计</b>		<b>57,000,958.79</b>	<b>59.72</b>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,788.46	
教育费附加	8,273.08	
地方教育附加	5,515.38	
印花税	17,046.60	16,997.30
车船税	1,290.00	1,380.00
土地使用税	9,999.76	19,999.50
房产税	119,103.12	119,103.12
<b>合计</b>	<b>175,016.40</b>	<b>157,479.92</b>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	711,804.59	772,826.69
市场推广费	86,760.98	131,632.21
差旅费	85.52	9,950.44
保险费	1,000.00	33,556.23
业务招待费	8,644.42	45,412.31
邮电费	92,737.97	194,711.65
质量损失	84,819.02	60,170.70
检验及认证费	9,756.06	222,344.36
折旧与摊销	82,779.90	111,349.30

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	9,205.53	32,912.97
其他	138,267.65	153,582.00
合 计	1,225,861.64	1,768,448.86

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,209,515.56	1,723,529.29
折旧与摊销	252,302.41	289,763.71
咨询服务费	77,481.22	87,986.50
车辆费用	11,216.44	145,918.73
邮政电讯费	18,276.57	20,832.01
差旅费	26,261.36	6,536.91
业务招待费	64,306.98	98,611.85
办公费用	88,872.79	85,866.04
物业水电费	75,808.74	97,241.28
其他	130,701.87	465,862.01
合 计	2,954,743.94	3,022,148.33

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	820,759.26	1,600,659.24
材料动力费	655,371.96	231,894.21
修理检测验证费	335,520.50	108,244.15
折旧与摊销	1,469,622.15	925,759.73
交通差旅费	22.78	2,707.00
设计费	251,091.03	224,428.17
办公费用	18,329.99	98,811.11
专利费	28,633.49	64,123.37
技术服务费	1,208,586.22	0
其他费用	68,841.79	540,025.83
合 计	4,856,779.17	3,796,652.81

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,645.81	118,006.15
减：利息收入	101,988.39	28,752.71
汇兑损益	-1,065,615.35	-1,190,248.10
手续费	113,100.16	136,599.99
<b>合 计</b>	<b>-960,857.77</b>	<b>-964,394.67</b>

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	240,979.50	264,993.10	240,979.50
<b>合 计</b>	<b>240,979.50</b>	<b>264,993.10</b>	<b>240,979.50</b>

1) 政府补助明细情况如下：

补贴项目	本期发生额	依据文件	与资产相关/与收益相关
关于下达 2021 年度相城区工业经济高质量发展专项资金（第一批）的通知	25,000.00	相工信（2021）74 号	与收益相关
关于下达 2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（研发机构建设）项目及资金的通知	25,000.00	相科（2021）27 号	与收益相关
关于拨付 2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励的通知	14,879.50	相科（2021）99 号	与收益相关
苏州市相城区应急管理局二级标准化创建	50,000.00		与收益相关
关于组织开展苏州市 2020 年度国际商标奖励申报工作的通知	15,000.00	苏市监管知规发（2021）6 号	与收益相关
稳岗补贴	1,750.00		与收益相关
稳岗补贴	750.00		与收益相关
关于下达 2020 年度苏州市商务发展专项资金预算指标的通知	58,600.00	相商（2022）39 号	与收益相关
苏州市 2021 年高企认定奖励	50,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>240,979.50</b>		

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	3,289.50	18,605.32

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
<b>合 计</b>	<b>3,289.50</b>	<b>18,605.32</b>

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
计提应收票据减值准备	-22,679.14	69,472.74
计提应收账款减值准备	333,995.52	15,795.64
计提其他应收款减值准备	-1,097.20	-1,881.65
<b>合 计</b>	<b>310,219.18</b>	<b>83,386.73</b>

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	90.10	10,790.47	90.10
<b>合 计</b>	<b>90.10</b>	<b>10,790.47</b>	<b>90.10</b>

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.13		0.13
<b>合 计</b>	<b>0.13</b>		<b>0.13</b>

(三十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,066.13	
递延所得税费用	46,532.88	12,508.00
<b>合 计</b>	<b>60,599.01</b>	<b>12,508.00</b>

(三十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的承兑保证金		4,013,122.92
往来款	4,350,048.93	28,752.71
利息收入	101,988.39	275,783.57
补贴收入	247,378.02	3,426,321.40
<b>合 计</b>	<b>4,699,415.34</b>	<b>7,743,980.60</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑保证金	15,297,123.31	4,481,884.55
付现费用	3,342,381.88	4,358,442.73
往来款项		283,455.84
<b>合 计</b>	<b>18,639,505.19</b>	<b>9,123,783.12</b>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	8,678,900.00	54,788,661.30
<b>合 计</b>	<b>8,678,900.00</b>	<b>54,788,661.30</b>

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	9,668,900.00	50,128,661.30
<b>合 计</b>	<b>9,668,900.00</b>	<b>50,128,661.30</b>

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,940,079.43	-5,980,131.91
加: 资产减值准备	-310,219.18	-83,386.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,456,308.69	1,509,585.78
无形资产摊销	64,873.64	58,025.40
长期待摊费用摊销	783,935.04	283,211.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	19,878.32	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-472,565.54	-1,150,777.16
投资损失(收益以“-”填列)	-3,289.50	-18,605.32
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	46,532.88	12,508.00
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,087,458.83	1,219,803.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	14,019,362.52	-4,687,312.05

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-12,352,697.95	-110,182.23
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,104,739.52</b>	<b>-8,947,261.20</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>		
现金的期末余额	3,484,673.31	1,185,851.39
减：现金的期初余额	316,521.22	2,855,576.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,168,152.09</b>	<b>-1,669,725.50</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,484,673.31	1,185,851.39
其中：库存现金	25,850.78	6,615.74
可随时用于支付的银行存款	3,458,822.53	1,179,235.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,484,673.31	1,185,851.39

## (四十一) 外币货币性项目

### 1、 2022年06月30日外币货币性项目

项 目	原币	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	51,809.48	6.7114	347,714.14
其中：美元	51,809.48	6.7114	347,714.14
应收账款	2,424,445.92	6.7114	16,271,426.36
其中：美元	2,424,445.92	6.7114	16,271,426.36

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末余额	上年年末余额

	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
其他货币资金	5,258,904.37	已指定用途的保证金	18,345,321.96	已指定用途的保证金
应收款项融资	21,014,852.69	已办理质押的票据	19,413,350.29	已办理质押的票据
投资性房地产	2,402,964.35	已抵押给银行授信	2,474,469.95	已抵押给银行授信
固定资产	16,358,041.01	已抵押给银行授信	16,844,811.23	已抵押给银行授信
无形资产	4,049,165.15	已抵押给银行授信	4,095,441.35	已抵押给银行授信
合计	49,083,927.57		61,173,394.78	

## 八、合并范围的变更

1、本公司2022年半年度纳入合并财务报表范围的主体共2户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

2、本公司2022年半年度新增纳入合并范围主体2户。

## 九、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州伊塔智能科技有限公司	苏州	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇枪堂村启南路99号(苏州东方顺达物流有限公司1号厂房3楼315室)	智能设备制造及销售	100		设立
江西伊昂医疗科技有限公司	赣州	江西省赣州市章贡区高新区武当山路1号赣州国家高层次人才科创园3号楼三层	医疗器械制造及销售	51		设立

续:

子公司名称	注册资本(万元)	享有表决权比例(%)	截至2022年6月30日本公司出资额
苏州伊塔智能科技有限公司	245.00	100	397,588.00
江西伊昂医疗科技有限公司	1,000.00	51	50,000.00

### (二)在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 十、关联方及关联交易

### (一)本公司母公司情况

本公司共同实际控制人于为献明、高峰、艾占松、何兴茂、朱良平。

### (二)本公司的其他关联方情况



名 称	与本公司关系
黄海雅	董事、持股 5%以上的股东
华山	董事
廖国洪	监事、持股 5%以上的股东
王琳	职工监事
杨辉	持股 5%以上的股东
陈蒲顺	持股 5%以上的股东
陆苏忠	黄海雅的配偶
陆怡忠	陆苏忠的弟弟
王冬云	于献明的配偶
董萍	艾占松的配偶
柳健英	朱良平的配偶
苏州清诺网络科技有限公司	本公司股东控制的企业
苏州市永津彩印包装有限公司	股东配偶陆苏忠控制的企业
苏州环峰环保科技有限公司	本公司共同控制人控制的企业
苏州青尚电子商务有限公司	本公司股东间接控制的企业
苏州宜家康电子商务有限公司	本公司共同控制人共同控制的企业
江苏昊扬微电子有有限公司	本公司股东投资的企业
苏州净菲电器有限公司	本公司共同控制人间接控制的企业
苏州和睦凯尔净化科技有限公司	本公司共同控制人间接控制的企业
深圳市乐享康达科技有限公司	苏州宜家康电子商务有限公司联营企业
邦辰环保科技(苏州)有限公司	股东配偶陆苏忠控制的企业
苏州格菲博创新材料有限公司	本公司共同控制人间接控制的企业
苏州恒和橡塑制品有限公司	本公司董事投资的企业
苏州豪佳忆电器有限公司	股东配偶陆苏忠间接控制的企业
苏州市海朋生活家电有限公司	股东配偶陆苏忠间接控制的企业
亿欧科技有限公司	苏州宜家康电子商务有限公司联营企业
苏州海歌电器科技有限公司	股东配偶陆苏忠间接控制的企业
青岛繸子以法莲股权投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司参股企业

### (三) 公司与关联方的交易事项

1、 采购货物

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易比例 (%)	金 额	占同类交易比例 (%)
苏州环峰环保科技有限公司	吸尘器配件	市场定价	1,379,720.08	1.64	1,584,154.98	1.64
苏州市永津彩印包装有限公司	包装材料	市场定价	1,495,038.64	1.78	2,066,313.06	2.14
<b>合 计</b>			2,874,758.72	3.42	3,650,468.04	3.78

2、 销售货物

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易比例 (%)	金 额	占同类交易比例 (%)
苏州环峰环保科技有限公司	吸尘器	市场定价	0.00		0.00	
苏州宜家康电子商务有限公司	吸尘器	市场定价	3,028,149.06	3.10	2,446,605.22	2.49
苏州豪佳忆电器有限公司	吸尘器	市场定价	0.00		19,792.04	0.02
苏州市海朋生活家电有限公司	吸尘器除螨机	市场定价	231,585.10	0.24	704,655.45	0.72
亿欧科技有限公司	吸尘器	市场定价	13,193,423.00	13.53	0.00	
<b>合 计</b>			16,453,157.16	16.87	3,171,052.71	3.23

3、 提供或接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
苏州环峰环保科技有限公司	提供服务	提供物业服务	市场定价	203,269.98	

#### 4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于献明、王冬云、艾占松、董萍、朱良平、柳健英、高峰、何兴茂	苏州伊塔电器科技股份有限公司	12,000,000.00	2021年4月19日	2022年4月19日	是
柳健英、高峰、何兴茂。于献明、王冬云、艾占松、董萍、朱良平	苏州伊塔电器科技股份有限公司	12,000,000.00	2022年5月31日	2023年5月30日	否
柳健英、高峰、何兴茂。于献明、王冬云、艾占松、董萍、朱良平	苏州伊塔电器科技股份有限公司	2,400,000.00	2022年6月7日	2023年6月7日	否
于献明、王冬云、艾占松、朱良平、何兴茂	苏州伊塔电器科技股份有限公司	10,000,000.00	2022年5月27日	2023年5月27日	否
黄海雅、于献明、高峰、艾占松、朱良平、何兴茂、苏州环峰环保科技有限公司	苏州伊塔电器科技股份有限公司	36,000,000.00	2020年11月11日	2023年11月10日	否
苏州清诺网络科技有限公司	苏州伊塔电器科技股份有限公司	13,000,000.00	2020年11月11日	2023年11月10日	否
合计		85,400,000.00			

#### (四) 关联方往来余额

项目	关联方名称	期末余额	上年期末余额
应收票据	苏州环峰环保科技有限公司	93,005.83	540,402.36
应收票据	苏州市海朋生活家电有限公司	178,823.22	254,460.57
应收票据	苏州市永津彩印包装有限公司	398,212.13	
应收账款	苏州市海朋生活家电有限公司	20,300.00	35,515.00
应收账款	亿欧科技有限公司	11,609,540.93	
预付款项	苏州宜家康电子商务有限公司	444,577.00	
预付款项	苏州环峰环保科技有限公司	303,057.65	
预付款项	苏州市永津彩印包装有限公司	312,506.46	
应付票据	苏州环峰环保科技有限公司	1,832,000.00	6,686,985.34
应付票据	苏州市永津彩印包装有限公司	2,567,000.00	1,840,850.00
应付票据	苏州宜家康电子商务有限公司		979,800.00
应付账款	苏州环峰环保科技有限公司		260,340.10
应付账款	苏州市永津彩印包装有限公司		367,289.70
合同负债	苏州宜家康电子商务有限公司	12,377,628.59	6,482,555.71

其他应付款	苏州环峰环保科技有限公司	93,830.38	
合 计		30,230,482.19	17,448,198.78

## 十一、 承诺及或有事项

(一)无需要披露的重要承诺事项。

(二)无需要披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表期后事项

截至审计报告日，本公司无重要的非调整事项。

## 十三、 其他重要事项

截至审计报告日，无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
6 个月以内	24,259,600.19	28,251,616.95
7 至 12 个月		2,287,805.96
1 至 2 年		
小 计	24,259,600.19	30,539,422.91
减：坏账准备	242,232.85	576,228.37
合 计	24,017,367.34	29,963,194.54

#### 2、 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	24,259,600.19	100.00%	242,232.85	1.00%	24,017,367.34
其中：无风险组合					
账龄组合	24,259,600.19	100.00%	242,232.85	1.00%	24,017,367.34
合 计	24,259,600.19	100.00%	242,232.85	1.00%	24,017,367.34

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,763,177.95	9.05%	298,423.22	10.80%	2,464,754.73
按组合计提坏账准备的应收账款	27,776,244.96	90.95%	277,805.15	1.00%	27,498,439.81
其中：无风险组合	35,515.00	0.12%			35,515.00
账龄组合	27,740,729.96	90.84%	277,805.15	1.00%	27,462,924.81
<b>合计</b>	<b>30,539,422.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>576,228.37</b>	<b>1.89%</b>	<b>29,963,194.54</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	24,259,600.19	100.00%	242,232.85	27,720,837.78	99.93%	277,208.38
7至12个月				19,892.18	0.07%	596.77
<b>合计</b>	<b>24,259,600.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>242,232.85</b>	<b>27,740,729.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>277,805.15</b>

3、坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	576,228.37		-333,995.52		242,232.85
<b>合计</b>	<b>576,228.37</b>		<b>-333,995.52</b>		<b>242,232.85</b>

4、本期转回或实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末余额				
	与本公司的关系	款项性质	应收账款	占应收账款余额合计数比例 (%)	账龄
苏宁智能终端有限公司	非关联方	货款	1,205,193.00	4.97%	6个月以内
青岛海尔成套家电服务有限公司	非关联方	货款	1,523,359.91	6.28%	6个月以内
Kmart Australia Limited	非关联方	货款	1,761,882.90	7.26%	6个月以内
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	非关联方	货款	4,811,624.78	19.83%	6个月以内
YIOU TECHNOLOGY LIMITED	关联方	货款	11,609,540.93	47.86%	6个月以内

合 计			20,911,601.52	86.20%	
-----	--	--	---------------	--------	--

(二)其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
其他应收款	1,663,105.34	1,659,833.68
<b>合 计</b>	<b>1,663,105.34</b>	<b>1,659,833.68</b>

1、其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
6 个月以内	70,694.45	66,574.79
7 至 12 个月		26,738.80
1 至 2 年	735,548.25	708,560.25
2 至 3 年	37,000.00	37,000.00
3 至 4 年	159,000.00	159,000.00
4 至 5 年	389,000.00	389,000.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00
小 计	1,691,242.70	1,686,873.84
减：坏账准备	28,137.36	27,040.16
<b>合 计</b>	<b>1,663,105.34</b>	<b>1,659,833.68</b>

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末余额
保证金、押金	1,564,798.70	1,570,235.04
社保、公积金		
往来款	126,444.00	116,638.80
<b>合 计</b>	<b>1,691,242.7</b>	<b>1,686,873.84</b>

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	27,040.16			27,040.16
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
一转回第一阶段				
本期计提	1,097.20			1,097.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28137.36			28137.36

#### 4、坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	27,040.16	1,097.20			28137.36
<b>合计</b>	<b>27,040.16</b>	<b>1,097.20</b>			<b>28137.36</b>

#### 5、按欠款方归集的期末明细情况：

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额合计数比例(%)	款项性质
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	100,000.00	5年以上	5.91%	保证金
苏宁智能终端有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	5.91%	保证金
苏州锐科兰电器有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	5.91%	保证金
网银在线（北京）科技有限公司客户备付金	非关联方	200,000.00	2至3年 100,000.00 5年以上 100,000.00	11.83%	保证金
青岛海尔成套家电服务有限公司	非关联方	670,000.00	1至2年 200,000.00 2至3年 120,000.00 4至5年 150,000.00 5年以上 200,000.00	39.62%	保证金
<b>合计</b>		<b>1,170,000.00</b>		<b>69.18%</b>	

### (三) 长期股权投资

#### 1) 对子公司的投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少
苏州伊塔智能科技有限公司	397,588.00		397,588.00	
江西伊昂医疗科技有限公司	50,000.00		50,000.00	

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少
<b>合计</b>	447,588.00		447,588.00	

续:

被投资单位	期末余额	计提减值准备	期末价值
苏州伊塔智能科技有限公司	397,588.00		397,588.00
江西伊昂医疗科技有限公司	50,000.00		50,000.00
<b>合计</b>	447,588.00		447,588.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本分类披露:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,264,398.00	83,520,834.52	98,144,470.70	96,763,636.07
其他业务	1,798,178.61	1,781,432.64	54,100.09	
<b>合计</b>	<b>93,062,576.61</b>	<b>85,302,267.16</b>	<b>98,198,571.79</b>	<b>96,763,636.07</b>

##### 2、主营业务（分地区）列示:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	29,692,037.88	27,516,686.58	38,938,635.01	38,187,086.93
外销	61,572,360.12	56,004,147.94	59,205,836.69	58,576,549.14
<b>合计</b>	<b>91,264,398.00</b>	<b>83,520,834.52</b>	<b>98,144,471.70</b>	<b>96,763,636.07</b>

##### 3、公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
青岛海尔成套家电服务有限公司	非关联方	15,436,285.23	16.59
YIOU TECHNOLOGY LIMITED	关联方	13,193,423.00	14.18
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	非关联方	12,217,279.13	13.13
SOUDA SEISAKUSHO CO.,LTD.	非关联方	10,295,680.08	11.06
YAMADA DENKI CO.,LTD.	非关联方	5,858,291.35	6.30
<b>合计</b>		<b>57,000,958.79</b>	<b>61.25</b>

#### (五) (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	3,289.50	18,605.32



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	3,289.50	18,605.32

## 十五、 补充资料

### (一)非经常性损益项目

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-19,878.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	240,979.50	264,993.10
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,289.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89.97	29,395.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>224,480.65</b>	<b>294,388.89</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	33,672.10	44,158.33
<b>非经常性损益净额</b>	<b>190,808.55</b>	<b>250,230.56</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	190,808.55	250,230.56

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	27.93%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	25.19%	0.15	0.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

苏州伊塔电器科技股份有限公司

2022年8月16日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室