



德菱科技

NEEQ : 835881

浙江德菱科技股份有限公司

Zhejiang deling technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈其国、主管会计工作负责人刘晓秋及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓秋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	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。
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元	指	人民币元, 中华人民共和国法定货币
公司、本公司	指	浙江德菱科技股份有限公司
股东大会	指	浙江德菱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江德菱科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江德菱科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	浙江德菱科技股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	浙江德菱科技股份有限公司公司章程

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江德菱科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang deling technology Co.,Ltd		
法定代表人	陈其国	成立时间	2007年5月29日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3823--制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造配电开关控制设备		
主要产品与服务项目	配电开关控制设备及配件、仪器仪表、五金配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德菱科技	证券代码	835881
挂牌时间	2016年2月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘晓秋	联系地址	浙江乐清经济开发区浦南二路36号
电话	0577-62662300	电子邮箱	liuxiaoqiu@delingkeji.com
传真	0577-62593265		
公司办公地址	浙江乐清经济开发区浦南二路36号	邮政编码	325600
公司网址	www.delingkeji.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300662877696U		
注册地址	浙江省乐清市经济开发区浦南二路36号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

本公司属于电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业的生产商，拥有省级技术研发中心，已获得有效专利 102，发明专利 2 个，新型专利 89 项，外观设计专利 11 项，报告期在申报专利 15 项，为低压电器智能化的发展起到推动作用。

公司为国网、南网、各省市电力公司等国家电力系统；国内知名集团公司；以及沙特、土耳其、澳大利亚、东南亚等国外客户提供电子式塑壳断路器、带剩余电流保护断路器、智能重合闸断路器、电能表外置断路器、智能型低压电器系列产品，以及新能源光伏并网用断路器高新技术智能产品。公司以自主品牌和贴牌方式，采用直销、分销、代理等模式开拓国内外市场，收入来源是主要依靠产品销售。

报告期内，公司在坚持贴牌加工销售方式的同时，大力推进自主品牌销售，公司以“德菱科技”品牌，积极参与各项投标活动。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

2022 年低压电器的全国销售体量仍将保持增长，受疫情影响，增速相对缓慢，其中新能源、智能化领域是主要的增长点。同时，低压电器行业市场竞争将继续加剧，行业内部的整合与创新将是关键因素。低压电器行业将进一步推进智能化领域的应用和发展，与此同时，新能源汽车行业的快速发展也将推动低压电器行业的发展。低压电器在电网中扮演着重要的角色，主要用于电力开关、保护、控制和配电等方面。根据市场分析和预测，2023 年低压电器在电网中的体量预计将继续增长，主要受以下因素的影响：

1. 国家持续推进智能电网和可再生能源发展，促进低压电器在电网中的应用；
2. 国内城市化进程加快，城市建设配套设施需要大量低压电器来支持，如楼宇、商场、医院、学校等公共设施；
3. 新能源汽车市场增长快速，低压电器在充电桩和充电站等场景中需求量逐渐加大；
4. 行业内竞争加剧，低压电器企业将不断开发新的产品和解决方案，以提高产品的市场占有率。

因此，可以预计，2023 年低压电器在电网中的体量将保持平稳增长趋势，并且向智能化和高质量化方向发展。

低压智能断路器作为低压电器领域的重要产品之一，在未来的发展中将继续受到越来越多的关注。以下是 2023 年低压智能断路器的发展趋势：

1. 智能化水平将不断提高。低压智能断路器将进一步实现远程控制、状态监测、故障检测等智能化功能，提高产品的智能化水平和可靠性；
2. 安全性将得到加强。随着用户对于安全性和稳定性的要求越来越高，低压智能断路器在保护人

身财产安全方面将进一步得到加强；

3. 环保性能将得到提升。低压智能断路器将进一步优化设计，采用环保材料，降低产品的环境污染程度；

4. 低压智能断路器将进一步拓展应用领域。随着低压智能断路器的技术不断提升，其可应用的领域也将不断扩大，例如冶金、化工、煤炭等行业；

5. 低压智能断路器的市场份额将增大。由于人们对于电力安全和可靠性的需求不断增加，低压智能断路器将进一步替代传统的低压断路器产品。

根据市场分析和预测，主要因素包括：

1. 国家持续推进智能电网和可再生能源发展，进一步扩大了低压电器在各领域的应用需求；
2. 国内电能需求不断增长，低压电器用于电力开关、保护、控制和配电等方面的需求也将随之增长；
3. 新能源汽车市场的快速发展带动低压电器在充电设备领域的需求增加；
4. 低压电器企业不断加强创新和技术研发，提高产品品质和服务水平，满足市场需求；
5. 全球经济不稳定性和贸易保护主义的影响仍存在，可能对低压电器的出口市场带来一定的不确定性。因此，综合以上因素，2023年低压电器的全国销量预计仍将保持增长趋势，但增速可能相对缓慢。公司将进一步加强创新和技术研发，提高产品品质和附加值，以满足不同市场和客户的需求，在激烈的市场竞争中，企业将积极探索市场空间，不断转型升级，实现可持续发展。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月24日，公司高新技术企业第四次复评通过，由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202233003976，有效期三年。 2022年12月获浙江省专精特新中小企业荣誉

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,264,476.80	105,605,099.14	-27.78%

毛利率%	19.59%	19.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,134,550.91	5,573,950.73	-120.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,253,136.19	5,448,573.29	-123.77%
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）	-0.68%	3.42%	-
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）	-0.76%	3.34%	-
基本每股收益	-0.02	0.11	-118.18%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	243,970,930.10	228,517,636.47	6.76%
负债总计	83,577,453.14	61,989,608.60	34.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,393,476.96	166,528,027.87	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.33	-3.60%
资产负债率%（母公司）	34.26%	27.13%	-
资产负债率%（合并）	34.26%	27.13%	-
流动比率	1.91	2.30	-
利息保障倍数	-9.69	18.30	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	19,230,627.13	916,188.77	1,998.98%
应收账款周转率	0.91	0.93	-
存货周转率	1.64	1.80	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.76%	0.17%	-
营业收入增长率%	-27.78%	25.15%	-
净利润增长率%	-120.35%	-29.21%	-



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,422,832.42	8.37%	10,245,654.29	4.48%	99.33%
应收票据	43,037.28	0.02%	747,294.28	0.33%	-94.24%
应收账款	68,426,217.30	28.05%	68,654,108.07	30.04%	-0.59%
存货	36,701,284.91	15.04%	38,155,469.82	16.70%	-3.81%
固定资产	65,365,854.43	26.79%	64,462,600.18	28.21%	1.40%
无形资产	13,725,947.65	5.63%	13,980,850.14	6.12%	-1.82%
短期借款	8,810,000.00	3.61%	8,810,000.00	3.86%	0.00%
应收款项融资	10,862,600.16	4.45%	7,152,531.22	3.13%	51.87%
其他流动资产	17,047,169.78	6.99%	10,522,131.96	4.60%	62.01%
应付票据	10,043,601.76	4.12%	100,000.00	0.044%	9,943.60%
应付账款	51,805,362.36	21.23%	45,932,979.28	20.10%	12.78%
应付职工薪酬	1,825,932.80	0.75%	2,257,201.86	0.99%	-19.11%
所有者权益合计	160,393,476.96	65.74%	166,528,027.87	72.87%	-3.68%
负债和所有者权益总计	243,970,930.10	100.00%	228,517,636.47	100.00%	6.76%

#### 项目重大变动原因：

报告期末，货币资金期末余额2042万元，较上年上浮了99.33%，主要是上半年收款较好；

报告期末，应收款项融资余额为1086万元，较上期末增长了51.87%，因为应收票据存在已背书未到期的情况；

报告期末，其他流动资产为1705万，较上期末增长了62.01%，主要因为在报告期购买了理财产品；

报告期末，应付票据期末余额1004万元，较上年上浮了9943.60%，是因为报告期应收票据作为“票据质押开票”，应收票据减少，增加了应付票据。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,264,476.80	-	105,605,099.14	-	-27.78%
营业成本	61,327,750.51	80.41%	85,538,495.14	81.00%	-28.30%
毛利率	19.59%	-	19.00%	-	-
销售费用	7,158,521.09	9.39%	6,262,063.07	5.93%	14.32%
管理费用	4,067,583.51	5.33%	5,358,810.64	5.07%	-24.10%
研发费用	5,047,757.58	6.62%	5,172,525.77	4.90%	-2.41%
财务费用	-122,919.95	-0.16%	32,303.08	0.03%	-480.52%
营业税金及附加	402,839.95	0.53%	144,362.45	0.14%	179.05%
资产处置收益		0.00%	-22,713.59	-0.02%	-100.00%
信用减值损失	68,138.36	0.09%	-259,499.60	-0.25%	-126.26%
资产减值损失	-406,699.19	-0.53%	-28,358.85	-0.03%	1,334.12%
其他收益	1,226,266.59	1.61%	2,824,573.97	2.67%	-56.59%
投资收益			160,700.43	0.15%	-100.00%
营业利润	-729,350.13	-0.96%	5,771,241.35	5.46%	-112.64%
营业外收入	11,724.10	0.02%	4,318.14	0.00%	171.51%
营业外支出	467,709.00	0.61%	94,908.20	0.09%	392.80%
净利润	-1,134,550.91	-1.49%	5,573,950.73	5.28%	-120.35%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入为7626万，较去年同期下浮了27.78%，主要是报告期受市场行情影响；  
 报告期内，营业成本为6133万，较去年同期下浮了28.30%，主要是报告期受因营业收入影响；  
 报告期内，财务费用为-12万，较去年同期下浮了480.52%，主要是利息收入增加；  
 报告期内，营业税金及附加40万，较去年同期上浮了179.05%；  
 报告期内，未有资产处置；  
 报告期内，信用减值损失为6.8万，较去年同期下浮了126.26%，计提的坏账准备转回；  
 报告期内，资产减值损失为-41万，较去年同期上浮了43.5%，计提存货跌价准备增加；  
 报告期内，未产生投资收益，购买的理财在报告期内未赎回；  
 报告期内，营业外支出为47万，较去年同期上浮了392.80%，主要是因为报告期产品质量罚款造成；  
 报告期内，净利润为-113万，较去年同期下浮了120.35%，主要是报告期受市场行情影响，造成营业收入减少。

## 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	74,584,462.88	103,563,029.14	-27.98%
其他业务收入	1,680,013.92	2,042,070.00	-17.73%
主营业务成本	60,625,470.39	83,434,950.59	-27.34%
其他业务成本	702,280.12	2,103,544.55	-66.61%

**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
智能式断路器	59,133,401.84	47,241,747.54	20.11%	-27.43%	-27.79%	1.98%
非智能断路器	15,845,320.47	13,383,516.18	15.54%	-27.25%	-27.54%	2.28%
电器配件等	1,285,754.49	702,486.79	45.36%	-45.09%	-57.38%	53.20%
合计	76,264,476.80	61,327,750.51	19.59%	-27.78%	-28.30%	3.08%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期,因为受市场行情的影响,公司整体营业收入下滑。

**(三) 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	19,230,627.13	916,188.77	1,998.98%
投资活动产生的现金流量净额	-9,053,449.00	-1,129,155.45	701.79%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-5,075,044.45	-100.00%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动现金流量分析：主要为“购买商品、接受劳务支付的现金”比同期减少了2965万引起；
- 2、投资活动产生的现金流量分析：“收回投资收到的现金”比同期减少400万；及“支付的其他与投资活动有关的现金”增加了700万；
- 3、筹资活动产生的现金流量分析：主要是在2022年4月份偿还了一年内到期的非流动负债500万，报告期内未发生类似的情况。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司大客户依赖风险仍然存在	公司对主要客户存在一定的依赖性，主要是由于目前公司业务规模尚未完全扩张，市场营销和拓展的能力有限，导致了报告期内客户集中度较高。公司在 2018 年已开始推广自主品牌，投标业务等等，业务规模开始扩张，市场营销和拓展能力在不断的提升。
2、采购供应商依赖的风险	公司采购较为集中，虽然公司在行业内经营时间较长，与供应商建立了较好的合作关系，但是如果宏观环境发生变化，供应商发生经营困难，出现供货紧张等情况，对公司生产经营产生一定影响。
3、关联交易占比较高的风险	报告期，公司向关联方采购额没有超过预算，但占比仍较高，公司在短期内，仍面临关联交易占比较高的风险。供应链异常或中断风险。
4、供应链异常或中断风险	由于公司销售总额在稳步的增长,可能带来供应链的异常变化,已经引起公司高度重视。公司制定的供应商政策中已经明确规

	定:关键件必须保持多渠道供货、多家供应商供货,以满足我司的供货、质量、价格要求。
5、原材料的价格上涨风险	由于原材料价格的上涨, 供应商要求调整价格, 造成公司面临产品成本上升的压力。公司在内部实施工艺改进及加强采购价格核算等措施以抵消价格变动带来的风险, 报告期内公司销售部也已于重点客户做好协商, 重要原材料有浮动, 销售价格应跟随其变化做上下浮动调整。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	316,535		316,535	0.19%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	64,359,000	17,466,017.36
销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	43,362.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易为公司日常性关联交易,系公司业务快速发展及生产经营的正常所需,是合理的、必要的。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则,关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	29,699,207	59.3984%	-13,592,230	16,106,977	32.21%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,199,300	10.3986%	10,907,677	16,106,977	32.21%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,300,793	40.60%	13,592,230	33,893,023	67.79%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	20,148,543	40.2971%	13,592,230	33,740,773	67.48%
	核心员工	152,250	0.3045%	0	152,250	0.3045%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						75

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	陈树浩	13,833,300	0	13,833,300	27.6666%	10,374,975	3,458,325	0	0
2	黄锋勇	11,417,900	0	11,417,900	22.8358%	8,526,300	2,891,600	0	0
3	陈建景	7,610,796	0	7,610,796	15.2216%	5,684,100	1,926,696	0	0
4	沈滨翌	4,228,100	0	4,228,100	8.4562%	0	4,228,100	0	0
5	祝兴兵	2,500,400	0	2,500,400	5.0008%	2,426,400	74,000	0	0
6	周庆	2,048,322	0	2,048,322	4.0966%	2,023,523	24,799	0	0
7	钱珏	2,000,500	0	2,000,500	4.0010%	1,500,375	500,125	0	0
8	陈伟凯	1,617,600	0	1,617,600	3.2352%	1,617,600	0	0	0
9	叶晨露	1,000,000	0	1,000,000	2.0000%	750,000	250,000.00	0	0
10	中银国际证券有限公司	604,500	0	604,500	1.2090%	0	604,500	0	0
<b>合计</b>		46,861,418.00	-	46,861,418.00	93.72%	32,903,273.00	13,958,145	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈树浩跟陈燊怡是兄妹关系，股东陈树浩与钱珏为表兄妹关系，股东陈树浩与叶晨露为表兄妹关系，除此外前 10 大股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
陈其国	董事长	男	1964年11月	2022年8月27日	2025年8月27日
祝兴兵	董事、总经理	男	1971年9月	2022年8月27日	2025年8月27日
黄锋勇	董事	男	1973年2月	2022年8月27日	2025年8月27日
陈建景	董事、副总经理	男	1977年9月	2022年8月27日	2025年8月27日
陈树浩	董事	男	1990年5月	2022年8月27日	2025年8月27日
周庆	董事、副总经理	男	1985年9月	2022年8月27日	2025年8月27日
叶玲玲	董事	女	1955年6月	2022年8月27日	2025年8月27日
钱珏	监事	男	1990年1月	2022年8月27日	2025年8月27日
叶晨露	监事	女	1985年8月	2022年8月27日	2025年8月27日
徐辉	监事	男	1969年8月	2022年8月27日	2025年8月27日
刘晓秋	董事会秘书、财务总监	女	1987年4月	2022年8月27日	2025年8月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈其国、陈树浩与监事叶晨露、钱珏为亲戚关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	52	5	9	48
生产人员	129	66	41	154
销售人员	17	5	2	20
技术人员	43	1	6	38
员工总计	241	77	58	260

### (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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注（一）	20,422,832.42	10,245,654.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注（二）	43,037.28	747,294.28
应收账款	附注（三）	68,426,217.30	68,654,108.07
应收款项融资	附注（四）	10,862,600.16	7,152,531.22
预付款项	附注（五）	893,504.15	1,367,977.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注（六）	1,644,851.61	1,541,039.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注（七）	36,701,284.91	38,155,469.82
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	附注（八）	17,047,169.78	10,522,131.96
<b>流动资产合计</b>		<b>156,041,497.61</b>	<b>138,386,207.06</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注（九）	65,365,854.43	64,462,600.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注（十）	13,725,947.65	13,980,850.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注（十一）	6,279,855.85	6,789,988.65
递延所得税资产	附注（十二）	2,557,774.56	2,506,990.44
其他非流动资产			2,391,000.00
<b>非流动资产合计</b>	附注（十三）	87,929,432.49	90,131,429.41
<b>资产总计</b>		243,970,930.10	228,517,636.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注（十四）	8,810,000	8,810,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注（十五）	10,043,601.76	100,000.00
应付账款	附注（十六）	51,805,362.36	46,054,007.28
预收款项			
合同负债	附注（十七）	1,256,918.38	862,461.45
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	附注（十八）	1,825,932.80	2,257,201.86
应交税费	附注（十九）	680,565.74	1,084,409.83
其他应付款	附注（二十）	7,355,072.10	1,021,528.18
其中：应付利息			
应付股利		5,000,000.00	
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,777,453.14</b>	<b>60,189,608.60</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	附注（二十二）	1,800,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,800,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,577,453.14</b>	<b>61,989,608.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注（二十三）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注（二十四）	6,598,716.51	6,598,716.51

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注（二十五）	13,182,979.55	13,182,979.55
一般风险准备			
未分配利润	附注（二十六）	90,611,780.90	96,746,331.81
归属于母公司所有者权益合计		160,393,476.96	166,528,027.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		160,393,476.96	166,528,027.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		243,970,930.10	228,517,636.47

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		76,264,476.80	105,605,099.14
其中：营业收入	附注（二十七）	76,264,476.80	105,605,099.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,881,532.69	102,508,560.15
其中：营业成本	附注（二十七）	61,327,750.51	85,538,495.14
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	附注（二十八）	402,839.95	144,362.45
销售费用	附注（二十九）	7,158,521.09	6,262,063.07
管理费用	附注（三十）	4,067,583.51	5,358,810.64
研发费用	附注（三十一）	5,047,757.58	5,172,525.77

财务费用	附注（三十二）	-122,919.95	32,303.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	附注（三十三）	1,226,266.59	2,824,573.97
投资收益（损失以“-”号填列）	附注（三十四）		160,700.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注（三十六）		-22,713.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注（三十五）	68,138.36	-259,499.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注（三十七）	-406,699.19	-28,358.85
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-729,350.13	5,771,241.35
加：营业外收入	附注（三十八）	11,724.10	4,318.14
减：营业外支出	附注（三十九）	467,709.00	94,908.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,185,335.03	5,680,651.29
减：所得税费用	附注（四十）	-50,784.12	106,700.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,134,550.91	5,573,950.73
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）		-1,134,550.91	5,573,950.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,134,550.91	5,573,950.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			



(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,134,550.91	5,573,950.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,134,550.91	5,573,950.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		94,588,347.28	101,616,217.78
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		1,139,107.47	1,711,802.40
收到其他与经营活动有关的现金		10,366,032.85	19,826,876.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,093,487.60	123,154,896.55
购买商品、接受劳务支付的现金		59,824,391.73	89,474,958.55
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		13,295,542.03	17,242,497.81
支付的各项税费		3,266,511.80	3,398,483.16
支付其他与经营活动有关的现金		10,476,414.91	12,122,768.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,862,860.47	122,238,707.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,230,627.13	916,188.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			160,700.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			4,178,700.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,053,449.00	5,307,855.88
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		7,000,000.00	

投资活动现金流出小计		9,053,449.00	5,307,855.88
投资活动产生的现金流量净额		-9,053,449.00	-1,129,155.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			75,044.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			5,075,044.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-5,075,044.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,177,178.13	-5,288,011.13
加：期初现金及现金等价物余额		10,245,654.29	18,291,301.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,422,832.42	13,003,290.80

法定代表人：陈其国

主管会计工作负责人：刘晓秋

会计机构负责人：刘晓秋

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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:

无

#### 一、公司基本情况

浙江德菱科技股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）系于 2007 年由陈树浩、黄锋勇、陈建景、沈滨翌 4 位股东共同发起，由浙江德菱科技有限公司整体变

更设立的股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 30 日取得温州市市场监督管理局核发的注册号为 330382000004289 的营业执照，类型为股份有限公司（非上市），营业期限为长期。

浙江德菱科技有限公司以截至 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产额人民币 22,572,608.02 元为基础，(立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字【2015】第 151496 号《审计报告》)，按 1:0.4430 的比例折合股份总额 1,000 万股整体变更为浙江德菱科技股份有限公司；根据贵公司 2015 年第一次临时股东大会决议和第一届董事会第二次会议决议及修改后章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，其中 12,000,000.00 元由资本公积转增股本，8,000,000.00 元由原股东按各自持股比例以货币出资形式认缴，转增基准日期为 2015 年 7 月 31 日，2015 年 8 月 18 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对发起人出资到位情况进行了验证，并出具了信会师报字【2015】第 151581 号《验资报告》。公司于 2015 年 8 月 17 日在温州市市场监督管理局办理了工商变更登记，领取注册号为 330382000004289 的《企业法人营业执照》。整体变更后，注册资本为人民币 3,000.00 万元。公司于 2016 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司的股权结构如下：股东陈树浩占 12,631,800.00 股，占股本 42.106%；股东黄锋勇占 8,526,300.00 股，占股本 28.421%；股东陈建景占 5,684,100.00 股，占股本 18.947%；股东沈滨翌占 3,157,800.00 股，占股本 10.526%。

根据公司 2015 年度权益分派实施公告和 2016 年度第二次临时股东大会审议通过《浙江德菱科技股份有限公司股票发行方案》实施后的股票发行认购公告，贵公司申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，其中 7,500,000.00 元由 2015 年度权益分派实施后(每 10 股送 2.5 股红股)增加股本，12,500,000.00 元由原股东及其他董事、监事、高级管理人员和核心员工按各自认购比例以货币出资形式认缴，转增基准日期为 2016 年 6 月 16 日，认购确认日 2016 年 10 月 11 日。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对新增注册资本及实收资本（股本）情况进行了验证，并出具了信会师报字【2016】第 116400 号《验资报告》。公司于 2017 年 1 月 12 日在温州市市场监督管理局办理了工商变更登记，领取注册号为 91330300662877696U 的《企业法人营业执照》。整体变更后，注册资本为人民币 5,000.00 万元。公司于 2020 年 4 月 23 日经上海市市场监督管理局批准成立浙江德菱科技股份有限公司上海分公司，注册号为 91310114MA1GWXY8XK。

公司注册地：浙江省乐清市，总部地址：浙江省乐清经济开发区浦南二路 36 号。本公司主要经营范围为：配电开关控制设备及配件、仪器仪表（不含计量器具）、五金

配件科研开发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。法定代表人：陈其国。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，



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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(七) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (八) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （九）定资产

### 1、定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00

机器设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
电子设备	年限平均法	3	0	33.33

### 3、固定资产处置

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。

#### （十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### （十一）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。



## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50
电脑软件	5-10

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具摊销	受益期内平均摊销	5年
厂房装修	受益期内平均摊销	3年

### (十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十六）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## （十七）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## （十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（十九）政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。



在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确

认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

#### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1

月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。该规定对本公司业务没有影响。

## ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。该规定对本公司业务没有影响。

### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

## ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，	13%

	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## （二）税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠，属于一种税收政策是指依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

浙江德菱科技股份有限公司于 2019 年 12 月 4 日通过浙江省相关部门复审批准为高新技术企业（有效期为 3 年），高新技术企业证书编号：GR201933001335，2019 年至 2021 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（2）根据财税〔2011〕100 号国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。

浙江德菱科技股份有限公司销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，满足财税〔2011〕100 号文，要求对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（3）根据乐政办发〔2020〕3 号，乐清市人民政府办公室关于印发《乐清市企业减负降本政策》的通知。（十七）实施城镇土地使用税、房产税差别化减免。提高 A+ 类、A 类企业城镇土地使用税减免幅度，A+ 类企业减免幅度为 100%，A 类企业减免幅度为 80%。小微企业园区建成运营 3 年内，按第一档适用差别化的城镇土地使用税减免优惠。

浙江德菱科技股份有限公司在税务局已进行备案，在进行城镇土地使用税申报时已减免。



(4) 根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 五、财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,764.29	7,133.20
银行存款	20,412,875.13	9,860,341.15
其他货币资金	3,193.00	378,179.94
合计	20,422,832.42	10,245,654.29

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	0	358,179.94

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	43,037.28	747,294.28

#### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,737,271.13	48,705,187.66

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	70,606,353.07	71,291,282.90
1 至 2 年	1,585,810.79	986,313.93
2 至 3 年	3,203.88	65,268.74
3 至 4 年	0	10,548,793.77
4 年以上	11,914,248.34	1,513,985.87
小计	84,109,616.08	84,405,645.21
减：坏账准备	15,683,398.78	15,751,537.14
合计	68,426,217.30	68,654,108.07

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,440,457.89		10,440,457.89	100.00		10,440,457.89	12.37	10,440,457.89	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	10,440,457.89	12.41	10,440,457.89	100.00		10,440,457.89	12.37	10,440,457.89	100.00	
按组合计提坏账准备	73,669,158.19	87.59	5,242,940.89	7.12	68,426,217.30	73,965,187.32	87.63	5,311,079.25	7.18	68,654,108.07
其中：										
预期信用损失组合	73,669,158.19	87.59	5,242,940.89	7.12	68,426,217.30	73,965,187.32	87.63	5,311,079.25	7.18	68,654,108.07
合计	84,109,616.08	100	15,683,398.78		68,426,217.30	84,405,645.21	100.00	15,751,537.14		68,654,108.07

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
南京日新科技有限 公司	10,440,457.89	10,440,457.89	100.00	偿债能力较弱， 已被列为失信被 执行人

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	70,606,353.07	3,530,317.66	5.00
1至2年	1,585,810.79	237,871.62	15.00
2至3年	3,203.88	961.16	30.00
3至4年	0	0	60.00
4年以上	1,473,790.45	1,473,790.45	100.00
合计	73,669,158.19	5,242,940.89	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏 账准备	10,440,457.89				10,440,457.89
按组合计提坏 账准备	5,311,079.25		68,138.36		5,242,940.89
合计	15,751,537.14		68,138.36		15,683,398.78

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

浙江正泰电器股份有限公司	12,040,985.10	14.32	602,049.25
南京日新科技有限公司	10,440,457.89	12.41	10,440,457.89
德力西电气有限公司	10,075,113.92	11.98	503,755.70
泉州维盾电气有限公司	9,233,309.00	10.98	461,665.45
山东卓尔电气有限公司	965,363.56	1.14	965,363.56
合计	42,755,229.47	50.83	12,973,291.85

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,862,600.16	7,152,531.22

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,152,531.22	33,032,914.37	29,322,845.43		10,862,600.16	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	659,420.15	73.80%	1,131,393.93	82.71
1至2年	24,084.00	2.70%	130,084.00	9.51
2至3年	210,000.00	23.5%	106,500.00	7.79
合计	893,504.15	100.00	1,367,977.93	100.01

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
安徽万谷力安电气有限公司	100,000.00	11.19%
温州市腾通信息技术有限公司	64,576.00	7.23%
深圳嘉立创科技发展有限公司	63,287.30	7.08%
温州市龙湾厚德人力资源有限公司	50,000.00	5.60%
浙江省机电产品质量检测所有限公司	28,084.00	3.14%
合计	305,947.30	34.24%

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,644,851.61	1,541,039.49

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	486,271.61	308,966.55
1至2年	18,580.00	17,080.00
2至3年	0	74,992.94
3年以上	1,140,000.00	1,140,000.00
小计	1,644,851.61	1,541,039.49
减：坏账准备		
合计	1,644,851.61	1,541,039.49

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	34,908.00	
招标保证金	287,195.00	349,187.94
履约保证金	1,140,000.00	1,140,000.00
押金/其他	182,748.61	51,851.55
合计	1,644,851.61	1,541,039.49

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,395,754.24	1,205,117.84	23,190,636.40	25,659,505.08	879,886.00	24,779,619.08
委托加工物资	652,384.38		652,384.38	475,294.27		475,294.27
在产品	1,928,259.36		1,928,259.36	1,438,512.48		1,438,512.48
库存商品	7,512,478.61	163,313.79	7,349,164.82	8,321,113.59	81,846.44	8,239,267.15
发出商品	3,580,839.95		3,580,839.95	3,222,776.84		3,222,776.84
合计	38,069,716.54	1,368,431.63	36,701,284.91	39,117,202.26	961,732.44	38,155,469.82

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	879,886.00	879,886.00	325,231.84				1,205,117.84
库存商品	81,846.44	81,846.44	81,467.35				163,313.79
合计	961,732.44	961,732.44	406,699.19				1,368,431.63



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	0	522,131.96
理财产品	17,047,169.78	10,000,000.00
合计	17,047,169.78	10,522,131.96

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	65,365,854.43	64,462,600.18

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	50,268,995.62	25,253,651.14	669,034.11	7,016,564.39	83,208,245.26
（2）本期增加金额		3,428,318.65		340,441.48	3,768,760.13
—购置		3,428,318.65		340,441.48	3,768,760.13
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	50,268,995.62	28,681,969.79	669,034.11	7,357,005.87	86,977,005.39
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	4,607,991.30	11,691,171.47	430,962.32	2,015,519.99	18,745,645.08
（2）本期增加金额	1,256,724.90	1,131,487.46	43,537.14	433,756.38	2,865,505.88
—计提	1,256,724.90	1,131,487.46	43,537.14	433,756.38	2,865,505.88
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	5,864,716.20	12,822,658.93	474,499.46	2,449,276.37	21,611,150.96
3. 减值准备					

(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	44,404,279.42	15,859,310.86	194,534.65	4,907,729.5	65,365,854.43
(2) 上年年末账面价值	45,661,004.32	13,562,479.67	238,071.79	5,001,044.40	64,462,600.18

### 3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	12,355,154.80	12,355,154.80
—购置		
—在建工程转入	12,355,154.80	12,355,154.80
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	12,355,154.80	12,355,154.80
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	243,560.90	243,560.90
—计提	243,560.90	243,560.90
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	243,560.90	243,560.90
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,111,593.90	12,111,593.90
(2) 年初账面价值		

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	13,478,940.00	2,432,968.97	15,911,908.97
(2) 本期增加金额		39603.96	
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	13,478,940.00	2,472,572.93	15,951,512.93
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,078,315.20	852,743.63	1,931,058.83
(2) 本期增加金额	134,789.40	159,717.05	294,506.45
—计提	134,789.40	159,717.05	294,506.45
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,213,104.60	1,012,460.68	2,225,565.28
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,265,835.40	1,460,112.25	13,725,947.65

(2) 上年年末账面价值	12,400,624.80	1,580,225.34	13,980,850.14
--------------	---------------	--------------	---------------

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	4,234,729.47	389,531.00	549,828.04		40,74,432.43
厂房装修	2,555,259.18		349,835.76		2,205,423.42
合计	6,789,988.65	389,531.00	899,663.80		6,279,855.85

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	17,051,830.41	2,557,774.56	16,713,269.58	2,506,990.44

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产		2,557,774.56		2,506,990.44

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	0		0	2,391,000.00		2,391,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,810,000.00	8,810,000.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,043,601.76	100,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	1,252,105.00	924,555.00
应付材料款	50,432,229.36	44,979,452.28
其他款项	0	150,000.00
合计	51,805,362.36	46,054,007.28

(十七) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,256,918.38	862,461.45

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,257,201.86	12,120,872.43	12,552,141.49	1825932.80
离职后福利-设定提存计划		668,170.36	668,170.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,257,201.86	12,789,042.79	13,220,311.85	1,825,932.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,257,201.86	11,268,238.64	11,699,507.70	1,825,932.80
(2) 职工福利费		10,800.00	10,800.00	
(3) 社会保险费		614,159.79	614,159.79	

其中：医疗保险费		554,581.32	554,581.32	
工伤保险费		59,578.47	59,578.47	
生育保险费				
(4) 住房公积金		227,674.00	227,674.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,257,201.86	12,120,872.43	12,552,141.49	1,825,932.80

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		644,816.93	644,816.93	
失业保险费		23,353.43	23,353.43	
企业年金缴费				
合计		668,170.36	668,170.36	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	507,584.24	619,092.48
企业所得税		
个人所得税	85,151.28	85,294.73
城市维护建设税	35,735.72	43,423.67
房产税		285,127.32
教育费附加	25,525.52	31,016.91
印花税	26,568.98	20,454.72
合计	680,565.74	1,084,409.83

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	7,355,072.10	1,021,528.18



## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	5,000,000.00	
市场服务费	2,061,657.47	399,217.58
押金	70,000.00	70,000.00
其他	223,414.63	552,310.60
合计	7,355,072.10	1,021,528.18

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
长期借款应付利息		
合计		

### (二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00			1,800,000.00	先进制造业集群项目--低压配电网物联网智能断路器

### (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00					50,000,000.00	50,000,000.00

### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,598,716.51			6,598,716.51

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,182,979.55				13,182,979.55

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	96,746,331.81	91,048,223.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	96,746,331.81	91,048,223.63
加：本期净利润	-1,134,550.91	5,573,950.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,611,780.90	96,622,174.36

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,584,462.88	60,625,470.39	103,563,029.14	83,434,950.59
其他业务	1,680,013.92	702,280.12	2,042,070.00	2,103,544.55
合计	76,264,476.80	61,327,750.51	105,605,099.14	85,538,495.14

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	172,354.08	71,545.21
教育费附加	123,110.06	51,103.71
车船税	549.60	519.60

房产税	66,323.86	
印花税	40,502.35	21,193.93
合计	402,839.95	144,362.45

### (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场服务费	4,456,015.00	4,001,105.89
职工薪酬	1,126,450.71	908,350.65
差旅费	192,749.81	96,122.77
业务招待费	226,384.80	195,363.48
样品费	156,062.42	
汽车费用	44,233.13	44,655.28
标书费	117,651.49	184,814.38
办公费	62,561.06	49,532.36
三包费用	354,671.75	
其他费用	421,740.92	782,118.26
合计	7,158,521.09	6,262,063.07

### (三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,678,465.85	2,287,680.23
咨询服务费	427,107.44	1,128,781.94
折旧费	414,402.12	292,820.87
无形资产摊销	290,865.65	280,677.36
办公费	538,092.92	613,560.38
差旅费	77,516.15	24,516.73
培训费	56,114.72	12,504.85
水电费	34,189.45	54,962.05
装修摊销	126,911.34	128,968.68
检验检测费	168,091.19	278,403.16
其他费用	255,826.68	255,934.39
合计	4,067,583.51	5,358,810.64

### (三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料直接投入	1,823,759.86	1,260,880.45
人工费	2,984,582.74	3,712,383.28
设备折旧费	113,001.75	110,595.87
差旅费	24,892.94	88,666.17
其他费用	101,520.29	
合计	5,047,757.58	5,172,525.77

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		75,044.45
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	129,769.35	46,121.98
汇兑损益		
手续费	6,849.40	3,380.61
合计	-122,919.95	32,303.08

### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	595,497.00	2,100,106.09
代扣个人所得税手续费	13,794.08	79,96.74
嵌入式软件退税	616,975.51	716,471.14
合计	1,226,266.59	2,824,573.97

### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品的投资收益		160,700.43

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-68,138.36	259,499.60

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	406,699.19	28,358.85

#### (三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益		-22,713.59

#### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	11,665.00	3,160.00
其他	59.10	1,158.14
质量扣款		
合计	11,724.10	4,318.14

#### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		
罚款滞纳金支出	750.00	94,908.20
质量扣款	466,959.00	
其他		
合计	467,709.00	94,908.20

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		149,879.32
递延所得税费用	-50,784.12	-43,178.76

合计	-50,784.12	106,700.56
----	------------	------------

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收票据到期承兑	7,700,054.20	1,522,033.09
保证金退回	940,716.01	551,500.00
政府补助	609,291.08	2,108,102.83
利息收入	129,769.35	46,121.98
其他	986,202.21	15,599,118.47
合计	10,366,032.85	19,826,876.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用（含研发）	2,804,797.97	1,362,583.38
销售费用	2,147,969.86	1,008,415.64
保证金支付	570,011.00	1,084,500.00
市场服务费	1,730,869.50	3,417,043.43
其他	3,222,766.58	5,250,225.81
合计	10,476,414.91	12,122,768.26

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	0	4000,000.00
合计	0	4000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

### (四十二) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,134,550.91	5,573,950.73
加：信用减值损失	-68,138.36	259,499.60
资产减值准备	406,699.19	28,358.85
固定资产折旧	2,865,505.88	2,408,641.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	294,506.45	280,677.36
长期待摊费用摊销	899,663.80	732,356.58
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）	0	22,713.59
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）	0	75,044.45
投资损失（收益以“-”号填列）	0	-160,700.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,784.12	-43,178.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,454,184.91	-8,401,377.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,407,259.51	1,682,725.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,587,844.54	-1,542,523.09
其他	382,955.26	
经营活动产生的现金流量净额	19,230,627.13	916,188.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,422,832.42	12,645,110.86
减：现金的期初余额	10,245,654.29	17,933,121.99
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	10,177,178.13	-5,288,011.13

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,422,832.42	9,887,474.35
其中：库存现金	6,764.29	7,133.20
可随时用于支付的银行存款	20,416,068.13	9,860,341.15
可随时用于支付的其他货币资金		20,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	20,422,832.42	9,887,474.35

### (四十三) 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
无形资产	12,400,624.80	抵押贷款
合计	12,400,624.80	抵押贷款

### (四十四) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额	计入当期损益或冲 减相关成本费用损
----	----	---------------	--------------------------	----------------------



			本期金额	上期金额	失的项目
乐清市电气产业创新发展服务中心低压物联网智能项目补助	2,000,000.00	递延收益	200,000.00		其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补助			89,106.09	其他收益
乐清市经济和信息化局留工稳岗补助				其他收益
乐清市就业管理处稳岗补贴				其他收益
乐清市经济和信息化局软著补贴			6,000.00	其他收益
乐清市科学技术局零余额账户第二批科技创新券补助				其他收益
乐清市商务局(本级)汽车补助			5,000.00	其他收益
德菱科技高新企业户外宣传牌补助				其他收益
乐清市科学技术局零余额账户 2021 年乐清市第二批规上高新技术企业研发后补助资金				其他收益
乐清市科学技术局乐清市第四批科技创新券补助	73,406.00	73,406.00		其他收益
乐清市人力资源和社会保障	227,500.00	227,500.00		其他收益

障局职工技能补助				
乐清市经济和信息化局 2022 年度国家级、省级和 温州市级新一代信息技术 和制造业融合发展试点示 范奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
乐清市经济和信息化局 2022 年度乐清市自愿性清 洁生产项目财政奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
乐清市经济和信息化局 2022 年度乐清市级绿色低 碳工厂项目补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
经济开发区奖励				其他收益
乐清市科学技术局乐 (2021) 23 号 2021 年度第 一批科技创新种子资金				其他收益
收市场监督管理局 2019 年 7 月-2020 年 6 月专利维持 费				其他收益
2020 年乐清市规上高新技 术企业研发后补助				其他收益
科创型企业融资成本贷款 贴息	74,591.00	74,591.00		其他收益
合计	595,497.00	595,497.00	100,106.09	

#### (四十五) 租赁

##### 1、 作为出租人

###### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	552,422.60

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	552,422.60
1 至 2 年	552,422.60
2 至 3 年	552,422.60
3 至 4 年	552,422.60
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,209,690.40

## 二、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		8,810,000.00				8810000.00
应付账款		51,684,334.36				51684334.36
其他应付款		2,355,072.10				2355072.10
合计		62,849,406.46				62849406.46

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		8,810,000.00				8,810,000.00
一年内到期的非流动负债						
应付账款		45,932,979.28				45,932,979.28
其他应付款		1,021,528.18				1,021,528.18
合计		55,764,507.46				55,764,507.46

### 三、 关联方及关联交易

#### (一) 本公司的持股 5%以上股东情况

股东	籍贯	本公司的持股比例(%)	本公司的表决权比例(%)
陈树浩	上海	27.67	27.67
黄锋勇	浙江乐清	22.84	22.84
陈建景	浙江乐清	15.22	15.22
沈滨翌	浙江乐清	8.46	8.46
祝兴兵	浙江乐清	5.00	5.00

#### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐清市瑞萨电器有限公司	股东黄锋勇控股 55%的企业
陈其国	股东陈树浩和陈燊怡的父亲
浙江宝丰机电有限公司	股东陈树浩和陈燊怡的父亲控股的企业
乐清市福瑞电器厂	股东黄锋勇的弟弟控股的企业
温州新思维智能科技有限公司	股东刘晓秋的家庭成员占 55%股份的企业

#### (三) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宝丰机电有限公司	原材料采购	16,853,412.20	26,979,032.39
乐清市瑞萨电器有限公司	原材料采购	201,922.28	352,029.20
乐清市福瑞电器厂	原材料采购	351,078.92	535,730.94
温州新思维智能科技有限公司	ERP 服务费	39,603.96	74,257.43

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宝丰机电有限公司	产品销售	43,362.78	0.00

#### (四) 关联方应收应付款项

## 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江宝丰机电有限公司	18,688,472.14	17,928,809.91
	乐清市瑞萨电器有限公司	230,520.25	302,293.98
	乐清市福瑞电器厂	560,325.15	504,594.62
预收款项			
	浙江宝丰机电有限公司	0.00	870.00

## 四、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 五、 资产负债表日后事项

无

## 六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	595,497.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,984.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	139,512.10	
所得税影响额	20,926.82	
合计	118,585.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-0.68%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-0.76%	-0.025	-0.025

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	595,497.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,984.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>139,512.10</b>
减：所得税影响数	20,926.82
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>118,585.28</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用