



通明股份

NEEQ : 839558

浙江通明电器股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人陈瑞力、主管会计工作负责人田明秋及会计机构负责人（会计主管人员）田明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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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。
	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（不适用）。
	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	董事会档案室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、通 明电器、通明股份、通明 有限公司、通明有限	指	浙江通明电器股份有限公司
启迪投资	指	温州启迪创业投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、技术负责人、质量负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》通过修订
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江通明电器股份有限公司章程》
三会	指	浙江通明电器股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	浙江通明电器股份有限公司股东会
董事会	指	浙江通明电器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江通明电器股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
防爆合格证	指	由国家认可的检测机构颁发的用以证明样机或试样及指技术文件符合有关标准中的一种或几种防爆形式要求的证件
特殊环境照明	指	应用于特殊环境下的照明设备，又称特殊环境照明设备、该种设备能满足客户在强振动、强冲击、强腐蚀、高低温、高湿、高压、电磁干扰、宽电压输入等环境下对特种配光、信号、应急等提出的特殊照明要求
LED	指	发光二极管
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期间	指	2024年度1-6月
ATEX 认证	指	欧盟防爆认证 AtmospheresExplosives
IECEX 认证	指	国际电工委员会防爆电气产品认证体系 IEC Scheme for Certification to Standards for Electrical Equipment for Explosive Atmospheres
3C 认证	指	Certificate of Compliance

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江通明电器股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Tormin Electrical Co., Ltd -		
法定代表人	陈瑞力	成立时间	2003年12月2日
控股股东	控股股东为（陈瑞力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈瑞力），一致行动人为（黄建海）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-照明灯具制造（C3872）-（小类）		
主要产品与服务项目	特殊环境防爆照明设备的研发、生产和销售		
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	通明股份	证券代码	839558
挂牌时间	2016年11月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,550,001
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	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田明秋	联系地址	温州市龙湾区永兴街道港腾路2号
电话	13587423808	电子邮箱	544626354@qq.com
传真	0577-56966079		
公司办公地址	温州市龙湾区永兴街道港腾路2号	邮政编码	325024
公司网址	www.tormin.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913303007570637911		
注册地址	浙江省温州市龙湾区永兴街道港腾路2号		
注册资本（元）	51,550,001.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家专业从事工业照明灯具研发、生产及销售一体化的电气机械和器材制造业，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。公司系高新技术企业，于特殊工业照明领域具备丰富的行业研发资源及生产经验，近年来防爆系列产品等多项研发成果密集投入市场并实现经济效益转化，其研发实力为产品的先进性做了重要保障，已取得质量管理体系认证、环境管理体系认证、中国职业健康安全管理体系认证等认证，并取得数项专利及软件著作权。

#### 1、 采购模式

公司采购模式以订单式为主，采购部通常根据用料需求及上游供应商交期灵活制定采购计划，并对常规性原材料设置最低安全库存，保证其库存量可满足一个月的生产，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，进一步提高产品的竞争力；经过多年发展，公司已拥有较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应公司原材料市场竞争充分，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

#### 2、 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，订单执行周期根据工艺难度于 1-3 天不等，现生产人员日常实行 8 小时全白班单休工作制，根据生产计划进行灵活调配，并于订单量较大时优先组织加班。公司核心生产工序为下料、整形、焊接、电镀、机加工、喷塑、胶封等环节，其中电镀环节均委托外协单位生产，公司亦直接购置压铸件等半成品，以此优化生产效率。为实现供应链全环节把控，公司于合作前期派遣技术人员驻场并进行现场指导，并派遣质检人员在验货环节进行检验、核查，以此保证外协产品质量。通过成品 检验、出货检验等方式对生产过程进行质量控制，产成品检验合格则进入成品库，不合格品返工处理。

#### 3、 销售模式

公司内销业务现已形成“直销+经销+业务发展商协助销售”相结合的销售渠道网络，其中江浙沪等周边市场及化工行业为公司重点市场，公司以销售人员拜访客户、参与招投标等方式承接订单，并为客户提供专业化、定制化的照明解决方案，其余国内市场多依赖经销渠道铺陈，公司定制统一培训计划定期对现有经销商进行培训，其内容涵盖产品相关知识、销售技能等。同时，公司亦积极利用整合线上资源，其品牌现已入驻天猫、京东等大型 MRO 电商平台，贡献一定比例的销售业绩外亦为宣传展示窗口，以此提升公司品牌知名度及品牌形象。外销业务部分，公司与外贸公司、海外自主销售单体产品，均采用买断式销售，公司将货物交付给国外客户后，不保留货物的风险和报酬，公司按照国外客户的订单要求进行生产，外销产品采取离岸价格（FOB）结算，一般在国外客户工作人员验货确认后安排发货，结算方式一般采用 T/T（电汇）模式。此外，销售渠道整合及资源优化亦为公司后续经营重点，公司拟加大直销渠道铺陈力度，增加专业化销售人员储备，于各细分市场人员分工进一步优化，其后续订单结构及盈利表现或随其拓客能力提升进一步向好。

#### 4、 盈利模式

公司聚焦于工业照明领域，面向石化、火力发电、冶金、汽车制造等行业客户提供固定类、移动类工业照明灯具电器产品服务为主要销售来源，受公司营销渠道渐为完善、各细分产品分度提高影响，订单结构从零散化业务向直销模式下大宗订单转变来获取业务收入、利润及现金流；公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时改进产品性能、生产优化产品并提供相关服务。未来，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内，公司商业模式未发生改变。报告期后至披露日，公司商业模式未发生改变。

## （二）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	√是
详细情况	1、本企业以产品的专业化、精细化、特色化、新颖化在 2022 年 12 月荣获《浙江省专精特新中小企业》证书，有效期至 2025 年 12 月。 2、2023 年申请认定为“浙江省通明防爆灯具高新技术企业研究开发中心”

## 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	22,251,397.59	18,328,065.67	21.41%
毛利率%	46.35%	50.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,080,771.58	1,318,074.93	-18.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	897,474.92	1,118,168.55	-19.74%
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）	1.69%	2.13%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.40%	1.81%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,507,750.11	97,259,971.33	-4.89%
负债总计	27,707,410.35	33,539,689.11	-17.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,430,589.87	63,349,818.29	1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.23	2.20%
资产负债率%（母公司）	30.06%	34.61%	-
资产负债率%（合并）	29.95%	34.48%	-
流动比率	1.11	1.06	-
利息保障倍数	4.23	3.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,027,902.29	3,202,650.11	-5.46%
应收账款周转率	2.20	1.32	-



存货周转率	0.79	0.74	-
<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%	-4.89%	-0.10%	-
营业收入增长率%	21.41%	-33.38%	-
净利润增长率%	-18.01%	-54.42%	-

### 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	2,209,381.45	2.39%	1,971,563.90	2.03%	12.06%
应收票据	233,866.25	0.25%	-	-	
应收账款	4,771,334.12	5.16%	5,717,988.73	5.88%	-16.56%
存货	13,449,272.83	14.54%	14,752,142.92	15.17%	-8.83%
长期股权投资	1,892,972.16	2.05%	2,027,496.81	2.08%	-6.64%
固定资产	51,564,728.97	55.74%	52,998,987.06	54.49%	-2.71%
无形资产	10,699,571.48	11.57%	10,815,034.46	11.12%	-1.07%
短期借款	11,900,000.00	12.86%	11,200,000.00	11.52%	6.25%
长期借款	3,995,344.84	4.32%	6,125,633.40	6.30%	-34.78%
应付账款	3,036,458.45	3.28%	4,568,850.56	4.70%	-33.54%
应付职工薪酬	1,145,348.39	1.24%	1,809,088.42	1.86%	-36.69%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末比年初增加 23 万元，主要系报告期内应收账款回款良好所致。
- 2、应收账款：报告期末比年初减少 94 万元，主要系公司加强对应收款的管理，对外贸业务采用款到发货等催收制度，内销到期货款也回款及时所致。
- 3、存货：报告期末比年初减少 130 万元，主要系上年期末部分订单形成销售收入，相应的材料、配件及产品库存都随之减少；且对存货加强管控，以“去库存”为目的，进一步优化了产品结构。
- 4、短期借款：报告期末比年初增加 70 万元，主要系报告期内公司生产经营所需流动资金向工商银行进行低利率融资所致。
- 5、长期借款：报告期末比年初减少 213 万元，主要系报告期内按月归还工商银行购建贷还本付息所致。
- 6、应付账款：报告期末比年初减少 153 万元，主要系报告期内及时支付材料款所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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	22,251,397.59	-	18,328,065.67	-	21.41%
营业成本	11,937,760.91	53.65%	9,079,567.43	49.54%	31.48%
毛利率	46.35%	-	50.46%	-	-



营业费用	4,784,130.25	21.50%	3,106,929.14	16.95%	53.98%
管理费用	2,271,465.90	10.21%	2,701,267.72	14.74%	-15.91%
研发费用	1,689,592.64	7.59%	1,341,307.34	7.32%	25.97%
财务费用	350,657.93	1.58%	656,258.19	3.58%	-46.57%
其他收益	91,753.85	0.41%	81,169.19	0.44%	13.04%
营业利润	1,144,020.79	5.14%	1,315,504.10	7.18%	-13.04%
净利润	1,080,057.54	4.85%	1,317,366.35	7.19%	-18.01%
经营活动产生的现金流量净额	3,027,902.29	-	3,202,650.11	-	-5.46%
投资活动产生的现金流量净额	-1,070,000.00	-	-883,421.61	-	21.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,720,084.74	-	-600,202.99	-	186.58%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入:报告期末较上年同期增长 21.41%，主要系报告期内参加全球各地照明行业相关展会，全面推广新产品，改进老产品，满足用户需求，所以订单承接增长下新晋产能有所释放。
- 2、营业成本:报告期末较上年同期增长 31.48%，受营业收入增长影响，成本也顺应有所增长。
- 3、毛利率:报告期末较上年同期下降 4 个百分点，相差不大，主要系报告期内产品及客户结构略有变化，经销客户订单比例增加而价格偏低所致。
- 4、营业费用:报告期末较上年同期增长 53.98%，主要系报告期内因经销业务持续增长从而产品维护经销服务费也增加，另为推广公司产品发生的广宣费及各种展销会费用增长较多所致。
- 5、管理费用:报告期末较上年同期下降 15.91%，主要系报告期内办公费及服务咨询费减少所致。
- 6、研发费用:报告期末较上年同期增长 25.97%，主要系报告期内防爆电器系列新产品进入检验检测阶段，投入试制产品检验费较多；且投入新型研发设备后，随之折旧增长所致。
- 7、财务费用:报告期末较上年同期下降 46.57%，主要因本年度外币汇率波动产生的汇兑损益及工商银行流动贷款利率下调所致。
- 8、营业利润及净利润:报告期末较上年同期下降 13.04%和 18.01%，主要系报告期内营业费用及研发费用等核心费用增长较多，而年化收入增长还较低，从而摊薄公司的净利润。
- 9、投资活动产生的现金流量净额:报告期末较上年同期增长 21.12%，主要系报告期内防爆电器产品的模具款及设备款支付增加所致。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额:报告期末较上年同期增长 186.58%，主要系报告期内回款良好且按月减少银行购建贷融资金额所致。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
温州百通智能科技有限公司	子公司	建筑智能化工程施工	8,000,000.00	938,493.01	940,255.55	0	-1,785.09
浙江浙创中和防爆科技有限公司	参股公司	照明器具制造	10,000,000.00	8,148,421.72	5,752,184.18	3,080,282.16	-463,878.09

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江浙创中和防爆科技有限公司	我司负责合资公司产品线的半成品生产并销售给合资公司，价格按市场公允价。	主要根据公司业务发展的需要，为了进一步提升公司的综合实力和竞争力，为公司未来的业务拓展提供支持，符合公司战略发展规划。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 六、 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、公司治理风险	<p>公司在有限责任公司时期治理尚不完善，股份公司成立后，公司制定了适应公司发展需要的《公司章程》，并建立关联交易、对外投资、投资者关系管理等方面的内部控制制度的建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度执行及完善均需要一定过程。因此，公司虽然制定各项制度，但短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。</p>
2、宏观经济波动及下游行业景气度的风险	<p>本公司是国内领先的特殊环境照明设备供应商，产品广泛应用于电力、冶金、铁路、油田、石化、公安、消防、煤炭、部队、港口、场馆、和机械制造等关系到国计民生的重要基础行业，国家宏观经济的波动和相关经济政策的调整直接或间接地影响着上述领域的发展；公司销售的产品分布在关系到国计民生的各个基础行业，单个或少数几个行业的波动不会对公司的经营产生较大的影响。如果发生宏观经济波动，很可能导致多个行业的投资额和增速下降，减少对特殊环境照明设备的需求，从而对公司经营产生一定的影响。因此，宏观经济波动和下游行</p>

	<p>业波动将给公司生产经营带来一定的风险，甚至引发公司业绩大幅下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司加强多渠道市场开拓力度，注重外销市场的开发与拓展，随着公司境外业务的进一步拓展，产品出口额会进一步增加，如境外市场需求发生较大变化，将会对公司经营和盈利能力产生较大影响。公司将及时、有效搜集境外政治、经济、法律自然环境的信息，组织开展市场调研活动，准确分析境内外市场需求的变化，做好市场变化预测和应对。</p>
<p>3、市场竞争激烈化、行业整合的风险</p>	<p>本公司是专业从事特殊环境照明设备研发、生产、销售和企业的企业。目前，国内市场主要的特殊环境照明设备提供商为国际照明企业飞利浦、库柏、欧司朗、GE 照明以及本公司等，而同行业其他国内提供商尚未形成较大的规模。随着油田、电力、船舶、冶金等行业的发展，特殊环境照明设备市场需求旺盛，原本不属于本行业的企业包括海尔集团公司、富士康科技集团公司、广东美的电器股份有限公司、TCL 集团股份有限公司、雷士照明等知名企业纷纷涉足该行业，并通过各种竞争战略扩大企业规模和提高产品市场占有率。同时，飞利浦、库柏、欧司朗、CE 照明等国际知名企业亦逐步加大对中国市场的投入，并以占领国内高端特殊环境照明市场为发展目标。因此，特殊环境照明行业未来的市场竞争将越来越激烈。特殊环境照明行业是照明行业中的细分行业市场需求相对分散，行业差异性相对较大。目前特殊环境照明行业的集中度较低，规模较大的企业较少。国内市场上，中小型特殊环境照明厂商众多，部分原从事商业照明的大型企业也逐步价入，这使得特殊环境照明行业竞争日趋激烈。大多数中小照明企业均以价格竞争为主要竞争手段，产品同质化现象较为严重，甚至出现了一些无序竞争行为。随着行业竞争加剧，许多中小照明企业将退出市场，行业集中度将进一步提升。</p> <p>应对措施：公司的研发以用户满足需求为导向，采用先进的研发管理模式，深入交通服务平台行业和特殊照明环境的工业企业进行市场调研，充分听取用户意见，通过资源整合、技术创新将用户需求转化为产品形态，服务于终端用户。</p>
<p>4、营业收入不稳定的风险</p>	<p>公司 2022、2023、2024 年上半年营收分别是 27,510,590.95 元、18,328,065.67 元、22,251,397.59 元，报告期内营业收入较上年同期有所增长，主要系公司内部更新换代，对产品结构的优化进入检测验收阶段，但整体市场经济受限，需要花费较多的成本费用铺开新的销售渠道。预计下半年持续经营收入不稳定。</p> <p>应对措施：公司加强多渠道市场开拓力度，对现有的资源进行整合分析，培养专业销售人员，提高销售团队专业化；将研发的全新系列产品（防爆电器类）推向市场，开辟新的业务渠道。把技改投入的机器设备配合原有的生产线，全面提升使产值产量最大化。</p>
<p>5、受境外经济环境影响的风险</p>	<p>公司 2022、2023、2024 年上半年外销收入分别为 7,540,405.64 元、5,559,313.13 元、5,750,823.45 元，报告期内外销收入较</p>

	<p>上年同期有所增涨，报告期内通过参加展销会有所突破，预计下半年略有好转，但外销业务受欧美影响经济低迷，拓展仍不乐观。</p> <p>应对措施：公司加强与国外客户的沟通，将及时、有效搜集境外政治、经济、法律自然环境的信息，组织开展市场调研活动，准确分析境内外市场需求的变化，做好市场变化预测和应对；另外，不断加大科研投入力度，通过以业务为目的，精准研发，进一步增强公司及产品的核心竞争优势。</p>
6、汇率波动风险	<p>公司 2022、2023、2024 年上半年度营业收入分别为 27,510,590.95 元、18,328,065.67 元、22,251,397.59 元，公司出口业务主要以美元结算，今年上半年美元汇率趋上升走势，公司外销业务在一定程度上受人民币对美元汇率波动的影响。对公司业绩有所影响。</p> <p>应对措施：公司将在外销业务开展中，特别关注外汇波动趋势，提高汇率波动风险防范能力，加大应收账款的催收力度，减少外币应收账款余额，若汇率出现持续波动，公司将利用金融工具的方式，降低汇率风险带来的损失。</p>
7、税收优惠变化以及享受的税收优惠政策丧失的风险	<p>公司于 2023 年度通过国家高新技术企业资格重新认定，按照现阶段政策，2023 年度至 2025 年度公司企业所得税减按 15% 税率征收。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，尽快扩大公司的规模，增强公司的核心竞争力，降低税收优惠政策可能的变动带给公司的影响</p>
8、出口退税优惠政策变化风险	<p>公司出口产品执行增值税“免、抵、退”政策，享受增值税出口退税的税收优惠。目前公司主要产品出口执行的出口退税率为 13%，出口退税率相对较高；若未来国家调整出口退税政策，调低本公司产品的出口退税率，将增加公司的税负，可能会影响公司产品在国外市场的竞争力，从而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将加强对出口退税政策的学习，充分分析新政策制定后对公司发展的各种影响，适时调整公司发展方向和方式，以确保出口活动的有序开展；此外，公司将不断提高产品和服务的质量，并在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面加大力度，提升竞争优势，切实从价格竞争转变为产品多元化、市场差别化竞争。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

#### 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

##### (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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

##### (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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	129,451.00
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

无

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	同业竞争承诺	2016年11月2日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月2日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年11月2日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	10,699,571.48	11.57%	抵押借款
新建厂房	固定资产	抵押	45,471,472.77	49.15%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	56,171,044.25	60.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

为满足公司新厂房购建所需资金及产能扩大生产经营资金需要，以上资产抵押是用于向工商银行申请固定资产购建贷融资业务及流动资金贷款的抵押物，此贷款专款专用，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。



## 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	31,434,304	60.98%	-	31,434,304	60.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,522,108	12.65%	-	6,522,108	12.65%	
	董事、监事、高管	267,489	0.52%	-	267,489	0.52%	
	核心员工	327,872	0.64%	-	327,872	0.64%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,115,697	39.02%	-	20,115,697	39.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,313,217	37.47%	-	19,313,217	37.47%	
	董事、监事、高管	802,480	1.56%	-	802,480	1.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		51,550,001	-	0	51,550,001	-	
普通股股东人数							20

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈瑞力	17,527,650		17,527,650	34.0013%	13,145,738	4,381,912	0	0
2	黄建海	8,307,675		8,307,675	16.1158%	6,167,479	2,140,196	0	0
3	叶建国	5,643,796		5,643,796	10.9482%		5,643,796	0	0
4	项翔	5,155,000		5,155,000	10.0000%		5,155,000	0	0
5	叶松定	4,643,905		4,643,905	9.0085%		4,643,905	0	0
6	温州启迪创业投资合伙企业（有限	2,821,171		2,821,171	5.4727%		2,821,171	0	0



	合伙)								
7	叶建忠	2,786,351		2,786,351	5.4051%		2,786,351	0	0
8	陈叶	1,884,424		1,884,424	3.6555%		1,884,424	0	0
9	陈瑞南	1,303,924		1,303,924	2.5294%		1,303,924	0	0
10	张甫江	275,090		275,090	0.5336%	206,317	68,773	0	0
	<b>合计</b>	50,348,986	-	50,348,986	97.6701%	19,519,534	30,829,452	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

### 二、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈瑞力	董事长、董事	男	1977年4月	2022年6月22日	2025年6月21日	17,527,650	-	17,527,650	34.00%
黄建海	董事、总经理	男	1972年3月	2022年6月22日	2025年6月21日	8,307,675	-	8,307,675	16.12%
张甫江	监事会主席	男	1978年3月	2022年6月22日	2025年6月21日	275,090	-	275,090	0.53%
张展鹏	董事	男	1980年4月	2022年6月22日	2025年6月21日	246,836	-	246,836	0.48%
叶作敏	董事	男	1982年5月	2022年6月22日	2025年6月21日	235,247	-	235,247	0.46%
李少东	董事、技术负责人	男	1981年11月	2022年6月22日	2025年6月21日	160,157	-	160,157	0.31%
刘洪霏	监事	女	1987年5月	2022年6月22日	2025年6月21日	152,639	-	152,639	0.30%
郭豪洁	职工监事	女	1997年2月	2024年6月20日	2025年6月21日	-	-	-	-
田明秋	财务负责人、董事会秘书	女	1974年8月	2022年6月22日	2025年6月21日	-	-	-	-
程建敏	质量负责人	男	1983年3月	2022年6月22日	2025年6月21日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡佩	职工监事	离任		离职
郭豪洁		新任	职工监事	

### 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

郭豪洁，女，1997年2月出生，中国籍，2020年3月一至今，在浙江通明电器股份有限公司先后担任往来会计、总账会计、管理会计等职务。

### (三) 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
管理人员	2	2
销售人员	21	19
技术人员	19	20
生产人员	66	50
财务人员	5	5
行政人员	7	7
员工总计	120	103

### (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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	2,209,381.45	1,971,563.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	873,334.01	873,334.01
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	233,866.25	
应收账款	五、（一）、4	4,771,334.12	5,717,988.73
应收款项融资	五、（一）、5		134,000.40
预付款项	五、（一）、6	1,355,347.83	1,174,567.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	1,647,001.31	1,794,957.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	13,449,272.83	14,752,142.92
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、9	75,253.27	73,911.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、10	1,722,603.74	2,544,153.17
<b>流动资产合计</b>		<b>26,337,394.81</b>	<b>29,036,620.00</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	五、（一）、11	1,892,972.16	2,027,496.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、12	51,564,728.97	52,998,987.06
在建工程	五、(一)、13	526,338.93	879,051.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、14	10,699,571.48	10,815,034.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、15	1,123.08	7,300.08
递延所得税资产	五、(一)、16	971,370.15	968,738.94
其他非流动资产	五、(一)、17	514,250.53	526,742.85
<b>非流动资产合计</b>		66,170,355.30	68,223,351.33
<b>资产总计</b>		92,507,750.11	97,259,971.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、18	11,900,000.00	11,200,000.00
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	五、(一)、19	255,240.00	800,000.00
应付账款	五、(一)、20	3,036,458.45	4,568,850.56
预收款项	五、(一)、21		292,989.08
合同负债	五、(一)、22	2,998,561.35	3,723,206.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、23	1,145,348.39	1,809,088.42
应交税费	五、(一)、24	-15,015.32	564,836.10
其他应付款	五、(一)、25	59,880.97	190,456.80
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	五、(一)、26	4,196,678.54	4,093,865.11
其他流动负债	五、(一)、27	134,913.13	170,763.34
<b>流动负债合计</b>		23,712,065.51	27,414,055.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、(一)、28	3,995,344.84	6,125,633.40
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>		3,995,344.84	6,125,633.40
<b>负债合计</b>		27,707,410.35	33,539,689.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(一)、29	51,550,001.00	51,550,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	1,688,696.83	1,688,696.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、31	2,598,284.74	2,598,284.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	8,593,607.30	7,512,835.72
归属于母公司所有者权益合计		64,430,589.87	63,349,818.29
少数股东权益		369,749.89	370,463.93
<b>所有者权益合计</b>		64,800,339.76	63,720,282.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		92,507,750.11	97,259,971.33

法定代表人：陈瑞力

主管会计工作负责人：田明秋

会计机构负责人：田明秋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,160,333.80	1,922,566.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		233,866.25	
应收账款	十二、(一)、1	4,771,334.12	5,717,988.73
应收款项融资			134,000.40
预付款项		1,355,347.83	1,174,567.66

其他应收款	十二、(一)、2	1,647,001.31	1,794,957.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,435,602.04	14,738,472.13
其中：数据资源			
合同资产		75,253.27	73,911.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,720,826.53	2,542,375.96
<b>流动资产合计</b>		25,399,565.15	28,098,840.17
<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	十二、(一)、3	2,492,972.16	2,627,496.81
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		51,562,288.41	52,994,711.58
在建工程		526,338.93	879,051.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,699,571.48	10,815,034.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,123.08	7,300.08
递延所得税资产		971,370.15	968,738.94
其他非流动资产		514,250.53	526,742.85
<b>非流动资产合计</b>		66,767,914.74	68,819,075.85
<b>资产总计</b>		92,167,479.89	96,917,916.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,900,000.00	11,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		255,240.00	800,000.00
应付账款		3,036,458.45	4,568,850.56
预收款项			292,989.08
合同负债		2,998,561.35	3,723,206.30
卖出回购金融资产款			



应付职工薪酬		1,145,348.39	1,809,088.42
应交税费		-15,029.99	564,821.43
其他应付款		59,880.97	190,456.80
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		4,196,678.54	4,093,865.11
其他流动负债		134,913.13	170,763.34
<b>流动负债合计</b>		<b>23,712,050.84</b>	<b>27,414,041.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,995,344.84	6,125,633.40
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>3,995,344.84</b>	<b>6,125,633.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,707,395.68</b>	<b>33,539,674.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,550,001.00	51,550,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,688,696.83	1,688,696.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,598,284.74	2,598,284.74
一般风险准备			
未分配利润		8,623,101.64	7,541,259.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,460,084.21</b>	<b>63,378,241.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>92,167,479.89</b>	<b>96,917,916.02</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(二)、1	22,251,397.59	18,328,065.67
其中：营业收入	五、(二)、1	22,251,397.59	18,328,065.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,197,743.42	17,081,995.75
其中：营业成本	五、(二)、1	11,937,760.91	9,079,567.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	164,135.79	196,665.93
销售费用	五、(二)、3	4,784,130.25	3,106,929.14
管理费用	五、(二)、4	2,271,465.90	2,701,267.72
研发费用	五、(二)、5	1,689,592.64	1,341,307.34
财务费用	五、(二)、6	350,657.93	656,258.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二)、7	91,753.85	81,169.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-134,524.65	-99,308.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	133,137.42	87,572.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,144,020.79	1,315,504.10
加：营业外收入	五、(二)、10	130,489.36	343,987.05
减：营业外支出	五、(二)、11	6,600.08	90,664.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,267,910.07	1,568,826.89
减：所得税费用	五、(二)、12	187,852.53	251,460.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,080,057.54	1,317,366.35
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)		1,080,057.54	1,317,366.35
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)		-714.04	-708.58
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,080,771.58	1,318,074.93
<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>		1,080,057.54	1,317,366.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,080,771.58	1,318,074.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-714.04	-708.58
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 陈瑞力

主管会计工作负责人: 田明秋

会计机构负责人: 田明秋

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、(二)、1	22,251,397.59	18,328,065.67
减: 营业成本	十二、(二)、1	11,937,760.91	9,079,567.43
税金及附加		164,135.79	196,665.93

销售费用		4,784,130.25	3,106,929.14
管理费用		2,269,630.98	2,699,432.80
研发费用	十二、(二)、2	1,689,592.64	1,341,307.34
财务费用		350,707.76	656,320.11
其中：利息费用		353,857.92	
利息收入		-3,150.16	
加：其他收益		91,753.85	81,169.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-134,524.65	-99,308.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		133,137.42	87,572.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,145,805.88	1,317,277.10
加：营业外收入		130,489.36	343,985.50
减：营业外支出		6,600.08	90,664.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,269,695.16	1,570,598.34
减：所得税费用		187,852.53	251,460.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,081,842.63	1,319,137.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,081,842.63	1,319,137.80
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,081,842.63	1,319,137.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		25,697,878.96	20,976,152.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	799,512.08	804,571.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,497,391.04</b>	<b>21,780,723.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,528,610.71	6,454,277.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,415,019.13	5,649,941.06
支付的各项税费		960,417.26	1,146,621.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	8,565,441.65	5,327,233.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,469,488.75</b>	<b>18,578,073.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,027,902.29</b>	<b>3,202,650.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,000.00	883,421.61
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,070,000.00	883,421.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,070,000.00	-883,421.61
<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		9,600,000.00	6,100,000.00
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>		9,600,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,927,475.13	6,188,427.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,609.61	511,775.08
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>		11,320,084.74	6,700,202.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,720,084.74	-600,202.99
<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>		237,817.55	1,719,025.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,571,563.90	1,544,716.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,809,381.45	3,263,742.00

法定代表人：陈瑞力

主管会计工作负责人：田明秋

会计机构负责人：田明秋

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		25,697,878.96	20,976,152.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		799,462.25	804,507.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,497,341.21	21,780,659.96
购买商品、接受劳务支付的现金		8,528,610.71	6,454,277.43
支付给职工以及为职工支付的现金		5,415,019.13	5,649,941.06

支付的各项税费		960,417.26	1,146,621.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,565,441.65	5,327,233.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,469,488.75</b>	<b>18,578,073.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,027,852.46</b>	<b>3,202,586.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,000.00	883,421.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,070,000.00</b>	<b>883,421.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,070,000.00</b>	<b>-883,421.61</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		9,600,000.00	6,100,000.00
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>9,600,000.00</b>	<b>6,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,927,475.13	6,188,427.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,609.61	511,775.08
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>11,320,084.74</b>	<b>6,700,202.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,720,084.74</b>	<b>-600,202.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>237,767.72</b>	<b>1,718,962.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,522,566.08	1,495,032.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,760,333.80</b>	<b>3,213,994.25</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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容

## （二） 财务报表项目附注

# 浙江通明电器股份有限公司 财务报表附注

2024 半年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

浙江通明电器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经温州市工商局批准，由陈瑞力、贺勇发起设立，于 2003 年 12 月 02 日在温州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 6 日在温州市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913303007570637911 的营业执照，注册资本 51,550,001.00 元，股份总数 51,550,001.00 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2016 年 11 月 02 日在全国中小企业股份转让中心挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 08 月 19 日第三届第十次董事会批准对外报出。

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五（一）3	公司将单项应收票据金额超过资产总额0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	五（一）3	公司将单项应收票据金额超过资产总额0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的核销应收票据	五（一）3	公司将单项应收票据金额超过资产总额0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的合同资产	五（一）9	公司将单项合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的合同资产减值准备收回或转回	五（一）9	公司将单项合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的核销合同资产	五（一）9	公司将单项合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
合同资产账面价值发生重大变动	五（一）9	公司将单项合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的在建工程项目	五（一）14	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）22	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）27	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要
重要的承诺事项	十一（一）	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	十一（二）	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为

		重要	
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。	

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化

条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生



违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——客户类型组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收款项融资 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

#### (十三) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

###### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

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

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

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

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

## (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等, 按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3-5	年限平均法
土地使用权	50	年限平均法

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司生产和销售照明器具。依据公司自身的经营模式和结算方式，公司业务销售收入确认的具体方法披露如下：

公司照明器具销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为



基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

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

#### (三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 %后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

### (二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，浙江通明电器股份有限公司列入浙江省 2023 年认定报备的高新技术企业名单，证书编号为 GR202333010961，2023-2025 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,902.02	116,280.02
银行存款	1,767,839.95	1,350,570.04
其他货币资金	415,639.48	504,713.84
合 计	2,209,381.45	1,971,563.90

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,334.01	873,334.01
其中：银行理财产品	873,334.01	873,334.01
合 计	873,334.01	873,334.01

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	233,866.25	-
合 计	233,866.25	-

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	4,365,594.04	45.20	4,365,594.04	100.00	
按组合计提坏账准备	5,292,640.87	54.80	521,306.75	9.85	4,771,334.12
合 计	9,658,234.91	100.00	4,886,900.79	50.60	4,771,334.12

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,365,594.04	41.26	4,365,594.04	100.00	
按组合计提坏账准备	6,214,114.56	58.74	496,125.83	7.98	5,717,988.73
合计	10,579,708.60	100.00	4,861,719.87	45.95	5,717,988.73

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	4,365,594.04	100.00	已违约，收回可能性不确定[注]
小计	4,365,594.04	4,365,594.04	100.00	

[注]本公司于2017年8月28日与成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司签订购销合同，双方约定，本公司向对方提供总共5,261,324.00元的LED洗墙灯及LED投光灯等货物。在合同签订后，对方已支付款项80万元，本公司按照合同的约定履行了义务，经多次催讨对方却迟迟不履行支付剩余货款的义务，对方已构成违约，公司于2019年3月18日向温州市龙湾区人民法院提起诉讼（(2019)浙0303民初1740号），于2019年5月9日判决成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司向本公司支付货款及违约金4,461,324.00元，截止2024年6月30日，未收回款项余额4,365,594.04元，收回可能性不确定，已全额计提坏账准备。

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,289,346.36	214,467.32	5.00
1-2年	238,665.92	23,866.59	10.00
2-3年	297,556.73	44,633.51	15.00
3-4年	142,789.09	42,836.73	30.00
4-5年	257,560.35	128,780.18	50.00
5年以上	66,722.42	66,722.42	100.00
小计	5,292,640.87	521,306.75	9.85

### (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	4,289,346.36
1-2年	238,665.92
2-3年	297,556.73
3-4年	142,789.09
4-5年	257,560.35

5年以上	4,432,316.46
合计	9,658,234.91

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,365,594.04							4,365,594.04
按组合计提坏账准备	496,125.83		25,180.92					521,306.75
合计	4,861,719.87		25,180.92					4,886,900.79

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	45.20	4,365,594.04
震坤行工业超市(上海)有限公司	774,088.83	8.01	38,704.44
河北唐银钢铁有限公司	530,000.00	5.49	79,500.00
温州经济技术开发区市政园林有限公司	289,754.00	3.00	14,487.70
广东光岳科技发展有限公司	287,936.35	2.98	14,396.82
小计	6,247,373.22	64.68	4,512,683.00

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
数字化应收账款债权凭证		134,000.40
合计		134,000.40

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备					
其中: 数字化应收账款债权凭证					
合计					

(续上表)

种类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	141,053.05	100.00	7,052.65	5.00	134,000.40
其中：数字化应收账款债权凭证	141,053.05	100.00	7,052.65	5.00	134,000.40
合计	141,053.05	100.00	7,052.65	5.00	134,000.40

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
数字化应收账款债权凭证组合			
小计			

(3) 信用减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	7,052.65		7,052.65			
合计	7,052.65		7,052.65			

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,344,451.43	99.20		1,344,451.43	1,145,443.16	97.52		1,145,443.16
1-2 年	10,896.40	0.80		10,896.40	24,064.90	2.05		24,064.90
2-3 年					5,059.60	0.43		5,059.60
合计	1,355,347.83	100.00		1,355,347.83	1,174,567.66	100.00		1,174,567.66

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江瑞可能源服务有限公司	335,070.00	24.72
泰顺顺泰新能源汽车零部件有限公司	186,507.40	13.76
温州均武模具有限公司	141,800.00	10.46
温州渝丰模具科技有限公司	121,716.50	8.98

慈溪市亿联防爆电器有限公司	100,390.00	7.41
小 计	885,483.90	65.33

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,072,696.81	100.00	425,695.50	20.54	1,647,001.31
合 计	2,072,696.81	100.00	425,695.50	20.54	1,647,001.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,371,331.95	100.00	576,374.32	24.31	1,794,957.63
合 计	2,371,331.95	100.00	576,374.32	24.31	1,794,957.63

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,072,696.81	425,695.50	20.54
其中：1年以内	612,761.71	30,638.09	5.00
1-2年	132,657.26	13,265.73	10.00
2-3年	109,277.84	16,391.68	15.00
3-4年	1,218,000.00	365,400.00	30.00
小 计	2,072,696.81	425,695.50	20.54

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	36,653.02	22,099.38	517,621.92	576,374.32
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				



—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	6,014.93	8,833.65	135,830.24	150,678.82
本期核销				
其他变动				
期末数	30,638.09	13,265.73	381,791.68	425,695.50

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,732,779.88	1,659,729.88
应收暂付款	324,716.93	711,602.07
其他	15,200.00	
合 计	2,072,696.81	2,371,331.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备
温州空港新区管理中心	押金保证金	1,121,000.00	3-4 年	54.08	336,300.00
叮当(天津)信息科技股份有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	5.31	5,500.00
意美酷认证(上海)有限公司	应收暂付款	84,000.00	1 年以内	4.05	4,200.00
国铁物资有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	3.86	4,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4 年	3.86	24,000.00
小 计		1,475,000.00		71.16	271,675.50

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,515,163.36	1,045,823.55	9,469,339.81	11,242,987.50	1,045,823.55	10,197,163.95
在产品	151,929.15		151,929.15	690,613.39		690,613.39

库存商品	3,378,606.81	32,111.31	3,346,495.50	3,023,106.93	32,111.31	2,990,995.62
委托加工物资						
发出商品	481,508.37		481,508.37	873,369.96		873,369.96
合 计	14,527,207.69	1,077,934.86	13,449,272.83	15,830,077.78	1,077,934.86	14,752,142.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,045,823.55					1,045,823.55
库存商品	32,111.31					32,111.31
合 计	1,077,934.86					1,077,934.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期不存在存货跌价准备转回情况	本期不存在存货跌价准备转销情况
库存商品			

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	79,213.97	3,960.70	75,253.27	77,801.66	3,890.08	73,911.58
合 计	79,213.97	3,960.70	75,253.27	77,801.66	3,890.08	73,911.58

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,890.08	70.62					3,960.70
合 计	3,890.08	70.62					3,960.70

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
客户类型组合	79,213.97	3,960.70	5.00

小 计	79,213.97	3,960.70	5.00
-----	-----------	----------	------

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,722,603.74		1,722,603.74	2,544,153.17		2,544,153.17
合 计	1,722,603.74		1,722,603.74	2,544,153.17		2,544,153.17

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,892,972.16		1,892,972.16	2,027,496.81		2,027,496.81
合 计	1,892,972.16		1,892,972.16	2,027,496.81		2,027,496.81

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江浙创中和防爆科技有限公司	2,027,496.81			-134,524.65	
合 计	2,027,496.81			-134,524.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江浙创中和防爆科技有限公司					1,892,972.16	
合 计					1,892,972.16	

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	模具	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	51,414,011.32	6,703,352.77	5,805,882.94	741,532.97	1,882,283.32	66,547,063.32
本期增加金额		300,123.85	26,548.67		49,453.93	376,126.45
1) 购置		300,123.85	26,548.67		49,453.93	376,126.45
2) 在建工程转入						
本期减少金额		4,899.91		28,205.78	26,994.00	60,099.69
1) 处置或报废		4,899.91		28,205.78	26,994.00	60,099.69
期末数	51,414,011.32	6,998,576.71	5,832,431.61	713,327.19	1,904,743.25	66,863,090.08
累计折旧						
期初数	4,721,455.81	4,939,027.18	2,027,434.62	651,150.45	1,209,008.20	13,548,076.26
本期增加金额	1,221,082.74	220,425.00	247,393.19	15,210.14	97,203.22	1,801,314.29
1) 计提	1,221,082.74	220,425.00	247,393.19	15,210.14	97,203.22	1,801,314.29
本期减少金额		4,654.91		22,732.07	25,477.38	52,864.36
1) 处置或报废		4,654.91		22,732.07	25,477.38	52,864.36
期末数	5,942,538.55	5,154,797.27	2,274,827.81	643,628.52	1,282,568.96	15,298,361.11
账面价值						
期末账面价值	45,471,472.77	1,843,779.44	3,557,603.80	69,698.67	622,174.29	51,564,728.97
期初账面价值	46,692,555.51	1,764,325.59	3,778,448.32	90,382.52	673,275.12	52,998,987.06

## 13. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	526,338.93		526,338.93	879,051.13		879,051.13
合 计	526,338.93		526,338.93	879,051.13		879,051.13

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	11,546,300.00	109,739.38	11,656,039.38
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	11,546,300.00	109,739.38	11,656,039.38
累计摊销			
期初数	731,265.54	109,739.38	841,004.92
本期增加金额	115,462.98		
1) 计提	115,462.98		
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	846,728.52	109,739.38	956,467.90
账面价值			
期末账面价值	10,699,571.48		10,699,571.48
期初账面价值	10,815,034.46		10,815,034.46

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术服务费	7,300.08		6,177.00		1,123.08
合 计	7,300.08		6,177.00		1,123.08

#### 16. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	4,886,900.79	733,035.12	4,861,719.87	729,257.98

存货跌价准备	1,077,934.86	161,690.23	1,077,934.86	161,690.23
合同资产减值	31,026.52	4,653.98	31,613.39	4,742.01
应收款项融资坏账准备			7,052.65	1,057.90
可抵扣亏损	479,938.82	71,990.82	479,938.82	71,990.82
合计	6,475,800.99	971,370.15	6,458,259.59	968,738.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	425,695.50	576,374.32
小计	425,695.50	576,374.32

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	541,316.35	27,065.82	514,250.53	554,466.16	27,723.31	526,742.85
合计	541,316.35	27,065.82	514,250.53	554,466.16	27,723.31	526,742.85

(2) 合同资产

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	541,316.35	27,065.82	514,250.53	554,466.16	27,723.31	526,742.85
小计	541,316.35	27,065.82	514,250.53	554,466.16	27,723.31	526,742.85

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	27,723.31			657.49			27,065.82
小计	27,723.31			657.49			27,065.82

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
客户类型组合	541,316.35	27,065.82	5.00

小 计	541,316.35	27,065.82	5.00
-----	------------	-----------	------

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	11,900,000.00	11,200,000.00
合 计	11,900,000.00	11,200,000.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	255,240.00	800,000.00
合 计	255,240.00	800,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,199,757.34	3,516,148.59
费用	831,521.16	1,051,638.97
设备工程款	5,179.95	1,063.00
合 计	3,036,458.45	4,568,850.56

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租		292,989.08
合 计		292,989.08

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	2,998,561.35	3,723,206.30
合 计	2,998,561.35	3,723,206.30

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,695,700.39	4,454,209.93	5,054,500.68	1,095,409.64
离职后福利—设定提存计划	113,388.03	297,069.17	360,518.45	49,938.75
合 计	1,809,088.42	4,751,279.10	5,415,019.13	1,145,348.39

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,646,471.38	4,188,111.93	4,782,993.41	1,051,589.90
社会保险费	39,977.01	210,586.00	215,995.27	34,567.74
其中：医疗保险费	35,862.00	183,336.50	190,216.00	28,982.50
工伤保险费	4,115.01	27,249.50	25,779.27	5,585.24
住房公积金	9,252.00	55,512.00	55,512.00	9,252.00
小 计	1,695,700.39	4,454,209.93	5,054,500.68	1,095,409.64

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	109,469.96	287,149.76	348,304.08	48,315.64
失业保险费	3,918.07	9,919.41	12,214.37	1,623.11
小 计	113,388.03	297,069.17	360,518.45	49,938.75

### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	-6,690.25	
增值税	-37,873.37	
房产税		465,124.37
土地使用税		55,076.05
城市维护建设税	12,770.91	20,665.72
教育费附加	5,473.92	8,857.41
地方教育附加	3,649.27	5,904.93
代扣代缴个人所得税	3,340.14	3,317.85



印花税	4,314.06	5,889.77
合 计	-15,015.32	564,836.10

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	59,880.97	190,456.80
合 计	59,880.97	190,456.80

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,196,678.54	4,093,865.11
合 计	4,196,678.54	4,093,865.11

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	134,913.13	170,763.34
合 计	134,913.13	170,763.34

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	3,995,344.84	6,125,633.40
合 计	3,995,344.84	6,125,633.40

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,550,001.00	0	0	0	0	0	51,550,001.00

### 30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,688,696.83	0	0	1,688,696.83
合 计	1,688,696.83	0	0	1,688,696.83

### 31. 盈余公积

#### (21) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,598,284.74	0	0	2,598,284.74
合 计	2,598,284.74	0	0	2,598,284.74

### 32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	7,512,835.72	5,533,199.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,080,771.58	1,318,074.93
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	8,593,607.30	6,851,274.75

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,199,416.26	11,441,456.91	17,795,800.89	8,680,278.63
其他业务收入	1,051,981.33	496,304.00	532,264.78	174,626.16
合 计	22,251,397.59	11,937,760.91	18,328,065.67	8,854,904.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	22,251,397.59	11,937,760.91	18,328,065.67	8,854,904.79

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	63,600.46	53,515.96
教育费附加	27,257.35	22,935.42
印花税	9,996.71	13,594.91
地方教育附加	18,171.56	15,290.28
车船税	720.72	720.72
房产税	44,388.99	90,608.64
合 计	164,135.79	196,665.93

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
产品维护费	2,699,189.86	958,904.68
工资及工资性支出	999,907.03	1,197,551.60
广告宣传费	669,118.61	386,571.18
业务招待费	117,872.96	175,132.90
差旅费	282,317.26	327,387.38
办公费	11,398.19	48,027.62
其他	4,326.34	13,353.78
合 计	4,784,130.25	3,106,929.14

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	1,202,298.56	1,212,753.75
审计及咨询费	497,653.84	705,704.71
办公费	64,743.20	232,242.63
业务招待费	16,952.79	27,948.58
交通差旅费	41,480.03	40,330.19
折旧和摊销	379,468.65	389,811.32
其他	68,868.83	92,476.54
合 计	2,271,465.90	2,701,267.72

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	859,984.36	837,437.21
原材料	191,264.43	156,138.08
试制产品检验费	286,296.75	177,150.22
折旧和摊销费	194,978.31	111,335.53
水电和燃料	39,866.44	43,110.75
其他	117,202.35	16,135.55
合 计	1,689,592.64	1,341,307.34

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-3,199.99	-1,793.38
汇兑损益	-56,278.21	125,632.86
利息支出	392,609.61	511,775.08
手续费	17,526.52	20,643.63
合 计	350,657.93	656,258.19

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	90,000.00	78,905.00	90,000.00
代扣个人所得税手续费返还	1,753.85	2,264.19	1,753.85
合 计	91,753.85	81,169.19	91,753.85

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	-	-
应收款项融资贴现损失	-	-54,578.61
权益法核算的长期股权投资收益	-134,524.65	-44,729.39
合 计	-134,524.65	-99,308.00

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-133,137.42	-87,572.99
存货跌价损失		
合 计	-133,137.42	-87,572.99

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	44,973.28	291,954.39	44,973.28
其他	85,516.08	52,032.66	85,516.08
合 计	130,489.36	343,987.05	130,489.36

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回款项		86,316.26	
其他	6,600.08	4,348.00	6,600.08
合 计	6,600.08	90,664.26	6,600.08

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	190,483.74	235,589.75
递延所得税费用	-2,631.21	15,870.79
合 计	187,852.53	251,460.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,267,910.07	1,568,826.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	190,483.74	235,589.75
子公司适用不同税率的影响		

调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,631.21	15,870.79
所得税费用	187,852.53	251,460.54

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	91,753.85	81,169.19
利息收入	3150.16	1,793.38
租金收入	403,200.00	573,200.00
其他	301,408.07	148,408.68
合 计	799,512.08	804,571.25

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	8,313,598.18	5,001,033.48
经营性往来	147,956.32	185,200.00
其他	103,887.15	141,000.00
合 计	8,565,441.65	5,327,233.48

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,080,057.54	1,317,366.35
加: 资产减值准备	-133,137.42	-87,572.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,750,284.85	1,573,439.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	115,462.98	119,342.28

长期待摊费用摊销	-1,341.69	6,738.54
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）	5,435.91	2,145.00
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）	392,609.61	511,775.08
投资损失（收益以“-”号填列）	134,524.65	99,308.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,631.21	15,870.79
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）	1,302,870.09	-1,298,519.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	813,964.91	1,719,698.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,468,953.42	-1,401,099.56
其他	2,038,755.49	624,157.75
经营活动产生的现金流量净额	3,027,902.29	3,202,650.11
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,809,381.45	3,263,742.00
减：现金的期初余额	1,571,563.90	1,544,716.49
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	237,817.55	1,719,025.51
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,809,381.45	3,263,742.00
其中：库存现金	25,902.02	10,728.50
可随时用于支付的银行存款	1,367,839.95	3,115,879.51
可随时用于支付的其他货币资金	415,639.48	137,133.99
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,809,381.45	3,263,742.00

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	45,471,472.77	长短期借款抵押
土地使用权	10,699,571.48	长短期借款抵押
合 计	56,171,044.25	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			283,969.47
其中：美元	26,884.18	7.1268	191,598.17
英镑	1,264.32	9.0430	11,433.25
欧元	10,563.98	7.6617	80,938.05
应收账款			1,028,993.38
其中：美元	144,383.65	7.1268	1,028,993.38
合同负债			1,956,235.05
其中：美元	267,178.98	7.1268	1,904,131.15
欧元	1,666.58	7.6617	12,768.84
英镑	4,349.78	9.0430	39,335.06

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。



## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的64.68%（2023

年 12 月 31 日：62.19%) 源于账面余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,092,023.38	20,992,023.38	14,633,686.53	6,358,336.85	
应付票据	255,240.00	255,240.00	255,240.00		
应付账款	3,036,458.45	3,036,458.45	3,036,458.45		
其他应付款	59,880.97	59,880.97	59,880.97		
小 计	23,443,602.80	24,343,602.80	17,985,265.95	6,358,336.85	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	21,419,498.51	22,638,962.71	11,456,644.08		11,182,318.63
应付票据	800,000.00	800,000.00	800,000.00		
应付账款	4,568,850.56	4,568,850.56	4,568,850.56		
其他应付款	190,456.80	190,456.80	190,456.80		
小 计	26,978,805.87	28,198,270.07	17,015,951.44		11,182,318.63

(续上表)

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率

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

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,092,023.38元（2023年12月31日：人民币21,419,498.51元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		873,334.01		873,334.01
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		873,334.01		873,334.01
持续以公允价值计量的资产总额		873,334.01		873,334.01

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

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

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方关系
陈瑞力	实际控制人及一致行动人、董事长
黄建海	实际控制人及一致行动人，董事，总经理

## 2、本公司的母公司

无

## 3、本公司的控股子公司

温州百通智能科技有限公司

## 4、本公司的合营公司

浙江浙创中和防爆科技有限公司

## 5、其他关联方

关联方名称	关联方关系
叶作敏	董事
李少东	董事
张展鹏	董事
郭豪洁	职工代表监事
刘洪霏	监事
张甫江	监事,监事会主席
田明秋	董事会秘书、财务负责人
叶建国	持股 10%以上股东
项翔	持股 10%以上股东
叶松定	持股 5%以上股东
陈叶	董事叶作敏的配偶
陈瑞南	实际控制人陈瑞力的兄弟
温州启迪创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人陈瑞力的一致行动人

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江浙创中和防爆科技有限公司	防爆灯具半成品及配件	129,451.00	12,756.00

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	522,187.00	539,400.00

## (二)关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
固定式防爆类	6,581,079.39	3,134,597.49
固定式专业类	8,832,937.82	5,093,202.24
移动式防爆类	3,423,516.80	1,875,951.97
移动式专业类	1,789,501.86	865,710.17
配件及其他	978,867.24	422,365.93
小 计	21,605,903.11	11,391,827.80

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	4,365,594.04	45.2	4,365,594.04	100.00	
按组合计提坏账准备	5,292,640.87	54.8	521,306.75	9.85	4,771,334.12

合 计	9,658,234.91	100.00	4,886,900.79	50.6	4,771,334.12
-----	--------------	--------	--------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,574,708.98	35.56	4,574,708.98	100.00	
按组合计提坏账准备	8,289,407.32	64.44	734,498.72	8.86	7,554,908.60
合 计	12,864,116.30	100.00	5,309,207.70	41.27	7,554,908.60

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	4,365,594.04	100.00	已违约, 收回可能性不确定[注]
小 计	4,365,594.04	4,365,594.04	100.00	

[注] 详见本财务报表附注五(一)4之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,289,346.36	214,467.32	5.00
1-2年	238,665.92	23,866.59	10.00
2-3年	297,556.73	44,633.51	15.00
3-4年	142,789.09	42,836.73	30.00
4-5年	257,560.35	128,780.18	50.00
5年以上	66,722.42	66,722.42	100.00
小 计	5,292,640.87	521,306.75	9.85

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,289,346.36
1-2年	238,665.92
2-3年	297,556.73
3-4年	142,789.09
4-5年	257,560.35
5年以上	4,432,316.46
合 计	9,658,234.91

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,365,594.04							4,365,594.04
按组合计提坏账准备	496,125.83		25,180.92					521,306.75
合 计	4,861,719.87		25,180.92					4,886,900.79

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都市锦鸿祺祥机电设备有限公司	4,365,594.04	45.20	4,365,594.04
震坤行工业超市(上海)有限公司	774,088.83	8.01	38,704.44
河北唐银钢铁有限公司	530,000.00	5.49	79,500.00
温州经济技术开发区市政园林有限公司	289,754.00	3.00	14,487.70
广东光岳科技发展有限公司	287,936.35	2.98	14,396.82
小 计	6,247,373.22	64.68	4,512,683.00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,072,696.81	100.00	425,695.50	20.54	1,647,001.31
合 计	2,072,696.81	100.00	425,695.50	20.54	1,647,001.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,371,331.95	100.00	576,374.32	24.31	1,794,957.63
合 计	2,371,331.95	100.00	576,374.32	24.31	1,794,957.63

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	2,072,696.81	425,695.50	20.54
其中：1年以内	612,761.71	30,638.09	5.00
1-2年	132,657.26	13,265.73	10.00
2-3年	109,277.84	16,391.68	15.00
3-4年	1,218,000.00	365,400.00	30.00
4-5年	2,072,696.81	425,695.50	20.54
小计	2,072,696.81	425,695.50	20.54

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	36,653.02	22,099.38	517,621.92	576,374.32
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	6,014.93	8,833.65	135,830.24	150,678.82
本期核销				
其他变动				
期末数	30,638.09	13,265.73	381,791.68	425,695.50

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,732,779.88	1,659,729.88
应收暂付款	324,716.93	711,602.07
其他	15,200.00	
合 计	2,072,696.81	2,371,331.95

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------



				(%)	
温州空港新区管理中心	押金保证金	1,121,000.00	3-4年	54.08	336,300.00
叮当(天津)信息科技股份有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	5.31	5,500.00
意美酷认证(上海)有限公司	应收暂付款	84,000.00	1年以内	4.05	4,200.00
国铁物资有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	3.86	4,000.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	80,000.00	3-4年	3.86	24,000.00
小计		1,475,000.00		71.16	271,675.50

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
对合营企业投资	1,892,972.16		1,892,972.16	2,027,496.81		2,027,496.81
合计	2,492,972.16		2,492,972.16	2,627,496.81		2,627,496.81

#### (2) 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江浙创中和防爆科技有限公司	2,027,496.81			-134,524.65	
合计	2,027,496.81			-134,524.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江浙创中和防爆科技有限公司					1,892,972.16	
合计					1,892,972.16	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,199,416.26	11,441,456.91	17,795,800.89	8,680,278.63
其他业务收入	1,051,981.33	496,304.00	532,264.78	174,626.16
合 计	22,251,397.59	11,937,760.91	18,328,065.67	8,854,904.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	22,251,397.59	11,937,760.91	18,328,065.67	8,854,904.79

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	859,984.36	837,437.21
原材料	191,264.43	156,138.08
试制产品检验费	286,296.75	177,150.22
折旧和摊销费	194,978.31	111,335.53
水电和燃料	39,866.44	43,110.75
其他	117,202.35	16,135.55
合 计	1,689,592.64	1,341,307.34

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	90,000.00	本期收到的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	123,889.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,753.85	个税手续费返还
小 计	215,643.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	32,346.47	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	183,296.66	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.02	0.02

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,080,771.58
非经常性损益	B	183,296.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	897,474.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	63,720,282.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	高管入股股权激励		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	64,260,310.99
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.40%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,080,771.58
非经常性损益	B	183,296.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	897,474.92
期初股份总数	D	51,550,001.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	51,550,001.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(1) 基本每股收益的计算过程

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江通明电器股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

## 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	90,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,643.13
<b>非经常性损益合计</b>	215,643.13
减：所得税影响数	32,346.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	183,296.66

### 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