



百事宝

NEEQ: 835391

浙江百事宝电器股份有限公司

ZHEJIANG BSB ELECTRICAL APPLIANCES CO;LTD



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

（一）2021 年 7 月 19 日经市县级推荐，省级中小企业主管部门初核和推荐、国家工信部审核等流程国家工信部公示了第三批专精特新“小巨人”企业名单，浙江百事宝电器股份有限公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

（二）公司基于对未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，维护公司价值及股东权益，公司于 2021 年 4 月至 6 月以自有闲置资金回购公司股份,减少注册资本，以积极回报投资者，增强投资者信心，维护投资者利益。

（三）2021 年 6 月，公司完成 2020 年年度权益分派：以公司现有总股本 109,884,549 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。

（四）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2021 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2021 年市场层级定期调整决定的公告》，公司调入创新层。

（五）公司于 2021 年 7 月 26 披露《2021 年第六次临时股东大会决议公告》其中审议通过公司拟建新厂房等相关事项，截止定期报告披露日公司建设二期工程项目进度按原计划施工。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	36
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	48
第十一节	备查文件目录 .....	120

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人汪祥余、主管会计工作负责人王巧衡及会计机构负责人（会计主管人员）王巧衡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	目前公司处于发展壮大期，公司资产和收入规模相对较小，抗风险能力相对较弱。若公司未能把握好机遇，未能继续提高产品的技术含量及产品智能化、系列化的延伸，提高自主品牌研发、生产能力，提升售后服务的响应能力，提高市场占有率，未来可能面临可持续经营风险。
税收政策变化风险	公司于 2020 年 12 月 01 日，再次获得由浙江省科学技术厅、财政厅、国家税务总局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033007307，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。故 2020 年 12 月 01 日至 2023 年 12 月 01 日公司享受 15% 的所得税优惠税率。若公司 2023 年不能再次顺利通过高新技术企业资格审核，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企

	<p>业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。此外，若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要产品生产所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、塑料、漆包线等，上述原材料的价格波动直接影响公司的营业成本。虽然公司可将原材料成本的上升转嫁到下游客户，但若原材料价格发生剧烈波动，而公司未能加强存货管理，及时调整定价策略，可能无法避免受到原材料波动的风险，将可能导致公司采购、销售定价等经营决策失误，进而可能直接影响本公司经营业绩和盈利水平。</p>
关键技术人员流失、顶尖技术人才不足的风险	<p>关键技术人员是公司获得持续竞争优势的基础，如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比丧失竞争优势或人力资源管控及内部晋升制度得不到有效执行，公司将无法引进更多的高端技术人才，甚至可能出现现有骨干技术人员流失的情形，对公司生产经营产生不利影响。</p>
实际控制人及一致行动人控制不当风险	<p>本公司控股股东为汪祥余先生，实际控制人、一致行动人为：汪祥余先生、汪祥财先生、徐海华先生、徐海光先生、汪申峰先生、赵乐丰先生，六人合计直接持有发行人表决权比例均为 55.23%（截至 2021 年 12 月 31 日），对公司具有控制权。公司已建立健全股东大会、董事会和监事会制度，关联交易回避表决制度，对外投资、对外担保等各项管理制度，从制度安排上避免控股股东利用其控股地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但是，实际控制人、一致行动人仍可能凭借其控股地位，影响公司人事、生产和经营管理决策，对公司生产经营活动造成影响。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，且公司的客户大都是行业比较优质的企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。</p>
新冠疫情带来的风险及劳动力来源风险	<p>1.国际疫情尚不明朗的状态下，新冠疫情有可能会给公司带来不可预测的风险，公司已鼓励员工接种新冠疫苗，但由于城市人口具有流动性所以会有相应的疫情风险。2.公司属于劳动密集型企业，存在劳动力不足的风险。</p>

<p>公司建设二期工程所带来的系列风险</p>	<p>经公司 2021 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司拟投资新建厂房及配套设施的议案的议案》、《关于公司 2021 年度拟向银行申请授信额度的议案》，公司新建二期工程厂房，可能会面临在建设厂房期间发生安全事故等风险，根据《国有土地使用权出让合同》相关条款有可能会在竣工后达不到验收标准的风险，新冠疫情可能会影响施工进度达不到预期竣工时间的风险，等一系列风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**释义**

释义项目		释义
百事宝、公司、百事宝股份、股份公司	指	浙江百事宝电器股份有限公司
股东大会	指	浙江百事宝电器股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百事宝电器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百事宝电器股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司工会	指	浙江百事宝电器股份有限公司工会委员会
《公司章程》	指	《浙江百事宝电器股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
断路器	指	液压电磁断路器
接触器	指	高压直流接触器
二期工程	指	公司新建厂房及配套设施项目

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江百事宝电器股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG BSB ELECTRICAL APPLIANCES CO . LTD
证券简称	百事宝
证券代码	835391
法定代表人	汪祥余

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘权锋
联系地址	浙江省丽水市大沅街 101 号
电话	0578-2517966
传真	0578-2517333
电子邮箱	liuquanfeng1@qq.com
公司网址	http://www.chinabsb.com
办公地址	浙江省丽水市大沅街 101 号
邮政编码	323000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号综合楼董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要产品与服务项目	输配电及控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；智能输配电及控制设备销售；变压器、整流器和电感器制造；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；电力行业高效节能技术研发；新材料技术研发；电气设备销售；发电技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	109,884,549
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为汪祥余

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰），一致行动人为（汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰）
--------------	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331100780463582Y	否
注册地址	浙江省丽水市水阁工业园区大沅街 101 号	否
注册资本	109,884,549	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾雪冰	张俊
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	184,226,871.85	96,723,677.53	90.47%
毛利率%	45.26%	45.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,035,438.88	15,626,430.16	143.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,635,289.95	13,541,930.99	170.53%
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）	23.70%	10.19%	-
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）	22.83%	8.83%	-
基本每股收益	0.34	0.16	112.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	225,727,856.01	190,143,088.59	18.71%
负债总计	60,961,643.32	33,998,621.51	79.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,766,212.69	156,144,467.08	5.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5	1.34	11.94%
资产负债率%（母公司）	27.01%	17.88%	-
资产负债率%（合并）	27.01%	17.88%	-
流动比率	2.68	4.29	-
利息保障倍数	106.15	445.4	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,305,399.50	12,831,255.39	182.95%
应收账款周转率	2.83	1.94	-
存货周转率	1.89	1.16	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.71%	2.72%	-
营业收入增长率%	90.47%	24.57%	-
净利润增长率%	143.40%	-5.00%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	109,884,549	116,283,072	-5.50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-237,688.80
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,135,950.64
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	107,414.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,442.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,647,234.03</b>
所得税影响数	247,085.10
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,400,148.93</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司是处于配电开关控制设备制造业（根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》“C38 电气机械和器材制造业”，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》“C3823 配电开关控制设备制造业”，根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》“C3823 配电开关控制设备制造业”）的开发、生产商，拥有国家武器装备科研生产许可证，汇集了一大批技术专业人才，获得多项国家专利，通过了欧盟 CE、德国 VED 和 TUV、加拿大 CSA、美国 UL 安全认证，为通机、通讯、军工和新能源汽车等行业提供安全可靠、环境适应性强的液压电磁断路器和高压直流接触器产品。公司通过直销模式开拓业务，收入来源于产品销售。

#### （一）研发模式

公司主要以自主研发的模式进行产品研发，加强现场跟踪，注重客户信息反馈。为了保证自主研发模式能够有序、高效地运行，公司采取了下列措施：（1）根据产品的研发进度，配备相应资源；（2）合理建设研发团队，不断注入新的活力；（3）搭建发展平台，配置激励措施；（4）市场导向，实证研究。

#### （二）采购模式

公司研发、生产的液压电磁断路器、高压直流接触器产品所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、塑料、漆包线等，而铜带、漆包线等需要按照公司产品规格要求定制，相应供应商较稳定，为保证产品质量，控制采购成本，公司积极与关键供应商建立战略合作伙伴关系，加强前期技术要求沟通，注重期间质量反馈与协调。公司内部严格执行标准化采购流程，一方面加强原材料采购数量、时间及安全库存的管理，在充分预估缺货风险的前提下，将进一步降低库存原材料占用资金的成本。另一方面加强对其他原材料供应商的遴选、评估、考核等相关管理工作。

#### （三）生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，依据客户订单并结合以往经验、目前生产能力，合理控制产成品库存，充分发挥生产能力，提高设备利用效率，降低资金占用成本。公司建立研发、生产、品质联动机制，控制产品质量，提高产品性能，降低产品成本。

#### （四）销售模式

公司目前采取自主销售的方式开展业务，即通过销售团队与发电机制造商、通讯客户、军品厂家、

新能源客户、储能客户、电力单位等建立合作关系，不断扩大市场占有率，提高行业知名度。充分利用与优质客户的合作效应，加强与客户技术交流，提高企业品牌的知名度、信誉度。

### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" 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	公司于 2020 年 12 月 01 日通过高新技术企业复核，有效期三年。 公司为工信部公布的第三批专精特新“小巨人”企业。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

回顾 2021 年度，受疫情影响大宗商品材料费用上涨、国内限电等，在公司董事会的正确领导下就业绩方面交出了份满意的答卷：

1、经营管理:公司持续加强经营管理和内部控制，致力于提高公司日常运营效率、降低运营成本，从而进一步提升整体盈利能力及业绩。

2、产品研发:公司继续投入产品研发创新，2021 年全年研发投入 8,719,745.99 元，研发投入占营收比例为 4.73%。

3、二期工程：公司根据发展趋势在 2021 年开始新建设新厂房。

报告期内，公司实现营业收入 184,226,871.85 元，同比增长 90.47%；净利润 38,035,438.88 元，同比增长 143.40%。报告期末，公司资产总额为 225,727,856.01 元，同比上升了 18.71%。

## （二） 行业情况

### （一） 高压直流接触器

高压直流接触器是一种直流负载通断控制的电路开关，通常应用于自动化的控制电路中，它实际上是以小电流去控制大电流运作的一种“自动开关”，并在电路中与其它元器件组成安全保护机制与转换电路等作用。目前，高压直流接触器产品广泛应用于新能源电动汽车、充电桩、光伏储能等领域：在新能源汽车中主要用于对电池充电与放电线路切换及保护，自动检测与隔离故障线路，有效提高电池使用寿命，为新能源汽车的核心元件；在充电桩中主要配合系统对充电桩进行自动计费输电与断开，防止过充、触电、漏电等不正当操作；在太阳能发电中主要应用在实时检测系统中，辅助太阳能电板检测系统，对老化、损坏、短路电板进行隔离，以减小影响效率，系统远程控制电板进行维护，从而提高了电板寿命。

随着《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》发布，其中提到行业发展前景和规划，作为新能源汽车的上游客户这也给公司带来较大的机遇和挑战。

### （二） 液压电磁断路器

液压电磁断路器产品主要应用在通讯基站、发电机、铁路、办公设备、机床、医疗和牙科设备、测试设备变压器、船用控制屏等诸多领域，区别于传统断路器，公司液压电磁断路器的短路或过流保护动作机理是对被保护电路里的电流变化做出响应，由于其电流感应线圈受环境温度变化的影响不大，因此电磁断路器具有温度稳定性，不会明显地受到环境温度变化的影响。

随着公司取得军工等资质军工产品国产化趋势，未来公司产品将逐步替代进口传统断路器。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,401,196.91	2.84%	15,736,915.40	8.28%	-59.32%
应收票据	17,986,584.17	7.97%	13,485,260.45	7.09%	33.38%
应收账款	75,241,365.71	33.33%	50,960,009.57	26.80%	47.65%
存货	60,029,868.55	26.59%	46,632,459.49	24.52%	28.73%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	31,505,876.90	13.96%	32,127,204.79	16.90%	-1.93%

在建工程	16,965,624.51	7.52%	0	0.00%	100%
无形资产	7,918,033.27	3.51%	8,126,045.23	4.27%	-2.56%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	8,509,376.36	3.77%	3,500,000.00	1.84%	143.13%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	225,727,856.01	100.00%	190,143,088.59	100.00%	18.71%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金，相比上年同期变动-59.32%，主要因为报告期内公司进行了公开回购股份，权益分派及公司建设二期工程建设。
- 2.应收票据，相比上年同期变动 33.38%，主要因为公司业绩增长，销售额增加所导致。
- 3.应收账款，相比上年同期变动 47.65%，主要因为公司业绩增长，销售额增加所导致。
- 4.短期借款，相比上年同期变动 143.13%，主要原因公司业务规模增大，短期借款用于补充正常生产经营所需用的流动资金。
5. 在建工程，相比较上年同期变动 100%，主要原因公司在建设二期厂房，所导致。

## 2. 营业情况分析

### (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	184,226,871.85	-	96,723,677.53	-	90.47%
营业成本	100,851,654.11	54.74%	52,656,031.04	54.44%	91.53%
毛利率	45.26%	-	45.56%	-	-
销售费用	12,599,385.97	6.84%	4,408,395.43	4.56%	185.80%
管理费用	11,024,575.70	5.98%	8,104,993.99	8.38%	36.02%
研发费用	8,719,745.99	4.73%	7,047,369.18	7.29%	23.73%
财务费用	527,162.96	0.29%	475,308.71	0.49%	10.91%
信用减值损失	-3,686,845.71	-2.00%	-3,321,781.37	-3.43%	10.99%
资产减值损失	-3,442,202.02	-1.87%	-4,405,784.69	-4.56%	-21.87%
其他收益	1,135,950.64	0.62%	2,455,509.68	2.54%	-53.74%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-237,688.80	-0.13%		0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%

营业利润	42,977,893.98	23.33%	17,831,754.89	18.44%	141.02%
营业外收入	1,000,000.82	0.54%	110.46	0.00%	905,205.83%
营业外支出	358,443.00	0.19%	18,157.72	0.02%	1,874.05%
净利润	38,035,438.88	20.65%	15,626,430.16	16.16%	143.40%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入：相比上年同期变动 90.47%，主要原因：①公司制定销售提成制度来刺激销售团队拓展销售渠道增加优质客户。②在液压电磁断路器方面，由于国外疫情原因工厂停产，部分订单流入国内促使国内组装厂下单量增加，导致公司在产品单价无明显变化下出货量增加从而提升业绩收入。③在新能源电动汽车领域公司随着整车厂新能源汽车出货量增加，客户采购公司接触器产品相应增加。④在储能领域，随着储能行业的发展，客户采购公司接触器产品数量增加。
2. 营业成本：相比上年同期变动 91.53%，主要因为营业收入增长相对应营业成本增长。
3. 销售费用：相比上年同期变动 185.80%，主要因为为了打开产品销售渠道，公司制定销售提成制度以此来激励销售团队，从而导致销售费用增长。
- 4.管理费用：相比上年同期变动 36.02%，主要因为人工成本增加所致。
5. 营业利润：相比上年同期变动 141.02%，主要因为营业收入增长相对应营业利润增长。
6. 营业外收入：相比上年同期变动较大，主要因为政府奖励公司进入创新层的政策奖励。
7. 营业外支出：相比上年同期变动 1,874.05%，主要因为为了配合建设公司二期工程，拆除临时性二号厂房附属建筑。
8. 净利润：相比上年同期变动 143.40%，主要因为营业收入增长相对应净利润增长。
- 9.其他收益：相比上年同期变动较大，主要因为相比上年收到政府补助减少。

#### (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	178,432,759.31	96,478,836.68	84.94%
其他业务收入	5,794,112.54	244,840.85	2,266.48%
主营业务成本	100,700,008.09	52,656,031.04	91.24%
其他业务成本	151,646.02	-	-

#### 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%
液压电磁断路器	143,955,789.76	76,454,000.51	46.89%	83.54%	83.31%	0.07%
高压直流接触器	40,271,082.09	24,397,653.60	39.42%	123.18%	162.23%	-9.02%

按区域分类分析：

√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%
境内	167,743,214.83	89,281,766.31	46.77%	103.08%	102.40%	0.17%
境外	16,483,657.02	11,569,887.80	29.81%	16.70%	67.67%	-21.34%

收入构成变动的的原因：

1. 液压电磁断路器相比上年同期增长 83.31%，主要因为：由于国外疫情原因工厂停产，部分订单流入国内促使国内组装厂下单量增加，导致公司在产品单价无明显变化下出货量增加从而提升业绩收入。

2. 高压直流接触器相比叫上年同期增长 123.18%，主要因为：接触器产品在新能源电动汽车领域公司随着整车厂新能源电动汽车出货量增加，客户采购公司接触器产品相应增加。在储能领域，随着储能行业的发展，客户采购公司接触器产品数量增加。

3. 营业成本上涨，主要因为，2021 年大宗商品上涨，限电等因素原材料价格上浮较大，而且公司并没有全部对客户提高产品的售价，加上公司出货量增长，产品的售价并没有明显提升，所以公司销售额增长，成本相应增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆和合机电有限公司	23,341,776.70	12.67%	否
2	维谛技术有限公司	14,612,220.51	7.93%	否
3	SCHNEIDER ELECTRIC IT BUSINESS INDIA LTD.	11,397,272.98	6.19%	否

4	杭州永谊科技发展有限公司	9,499,706.77	5.16%	否
5	重庆赤丹科技有限公司	8,641,590.88	4.69%	否
合计		67,492,567.84	36.64%	-

注：销售额为不含税

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福达合金材料股份有限公司	8,037,323.49	9.78%	否
2	芜湖市凯盛金属贸易有限公司	7,768,039.48	9.46%	否
3	宁波金田新材料有限公司	6,838,625.91	8.32%	否
4	启东国成电子科技有限公司	3,586,340.06	4.37%	否
5	上海正昊电力科技有限公司	3,345,132.74	4.07%	否
合计		29,575,461.68	36.00%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,305,399.50	12,831,255.39	182.95%
投资活动产生的现金流量净额	-20,766,538.87	-1,527,795.09	1,259.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,778,519.82	-28,484,837.24	-13.01%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：相比较上期变动幅度达：182.95%，主要因为公司业绩、营业收入较上期有明显增长，客户货款正常回收，公司现金流持续向好。

2. 投资活动产生的现金流量净额：相比较上期变动幅度达：1259.25%，主要因为公司在建设二期厂房及生产经营设备的资金投入。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,719,745.99	7,047,369.18
研发支出占营业收入的比例	4.73%	7.29%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	42	41
研发人员总计	42	41
研发人员占员工总量的比例	13.25%	10.76%

注：本科以下人员保函本科。

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	31
公司拥有的发明专利数量	4	4

#### 研发项目情况：

公司重视研发工作，在 2020 年复审通过国家高新技术企业资格认定，拥有一支年轻的研发队伍，每年投入超过 800 多万的研发费用，本期投入占公司销售收入的 4.73%，拥有 4 项发明专利，27 项实用新型专利。报告期内，公司加大新产品研发力度，不断提高市场竞争力，改善产品性能，增加产品功能，使得利润提高。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

<b>(一) 收入确认</b>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如百事宝公司 2021 年度财务报表附注四、(22)及附注六、注释 26 所述，2021 年度百事宝公司营业收入 184,226,871.85 元，百事宝公司从事继电器、断路器的研发、生产和销售，由于收入是百事宝公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解百事宝公司销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；</p> <p>(2) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度收入、主要客户的变化及销售价格变动的合理性；</p> <p>(3) 取得主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与百事宝公司实际执行的收入确认政策进行对比；</p> <p>(4) 检查交易过程中的单据，包括出库单、运单、销售发票、对账单、提单、银行收款单据等资料，评价相关收入确认是否符合百事宝公司的会计政策；</p> <p>(5) 选取收入样本，进行细节测试。国内销售收入与销售合同、发货单、对账单和发票等资料核对，国外销售收入与销售合同、发货单、报关单、提单、收款单据等资料核对，并辅以函证、检查期后回款等，检查百事宝公司收入确认的真实性、准确性；</p> <p>(6) 对报告期内新增重要客户以及收入变动较大的客户进行背景调查，以识别其与百事宝公司是否存在关联方关系；</p> <p>(7) 选取样本测试资产负债表日前后的交易记录，核对出库记录、对账单、报关单、提单等，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，百事宝公司管理层对收入确认的列报和披露是合理的。</p>
<b>(二) 应收账款的可收回性</b>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如百事宝公司 2021 年度财务报表附注四、8 及附注六、注释 3 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，百</p>	<p>(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、客户授信管理、应收账款对账、回款管理、</p>

事宝公司应收账款账面价值为人民币 75,241,365.71 元，占资产总额的 33.33%，应收账款坏账准备为人民币 10,993,534.33 元。

由于百事宝公司管理层在确定应收款项可收回性时需要评估客户的信用情况，包括客户的历史还款记录、期后实际还款情况、客户的信誉情况等，百事宝公司管理层需要运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

对坏账准备金额的估计等；

(2) 我们评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值测试的方法是否适当，对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(3) 我们向管理层了解做出单项计提应收款项的可收回性的判断依据，结合外部经营环境、行业情况、回款模式、资产保全等因素，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 我们对重要应收款项执行独立函证程序，对于最终未回函的客户实施替代审计程序，包括检查相关送货单据、销售发票、对账单及其他支持性文件和期后回款测试等；

(5) 我们评估了管理层于 2021 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，百事宝公司管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积

影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

#### A、本公司作为承租人

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

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

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

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

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2021 年度公司半年报中披露公司工会正在开展《关于开展 2021 年下半年百事宝困难职工家庭情况调查》的调查，针对家庭确实困难的员工给予一定程度上的帮助。

后续更新：公司工会经过调查和确认，对公司符合情况的困难职工给予了每人 1000 元的补助。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司存在规模相对较小、抗风险能力相对较差的风险，但本年度公司出货量持续增加，盈利能力明显提升。如果公司未能把握好机遇，不能利用好公司前期积累的经验和资源，不能利用好公司产品技术和质量竞争力，来继续保持收入增长趋势，公司未来可能会面临可持续经营风险。

但公司管理层认为，公司所处行业未来会保持持续增长状态，虽然目前内资企业整体市场规模相对较小，市场占有率相对较低，但是公司营运记录良好，特别新能源市场使用的高压直流接触产品开始批量供货，公司管理层对公司的收入规模未来的增长情况具有充分的信心。

综上，公司目前满足持续经营能力的要求，具备持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

公司面临的风险已在第一节重要提示、目录和释义中披露，以下不在重复披露，仅披露对应措施。

一、公司规模较小，抗风险能力较差风险应对措施：

公司目前处于发展壮大期，持续不断深耕行业领域，加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度以面对日益激烈的竞争市场，公司通过内部加强管理，引进先进的管理理念来保持目前的增长趋势

从而避免相应风险。

二、税收政策变化风险应对措施：

公司管理层和财务负责人加强对国家税收政策关注度，以实时跟进政策方向来避免相应风险。

三、原材料价格波动风险应对措施：

公司采购原材料等供应商相对稳定，控制采购成本，公司积极与关键供应商建立战略合作伙伴关系。公司内部建立科学采购流程，对原材料价格提前预判，从而来应对相应风险。

四、关键技术人员流失、顶尖技术人才不足的风险应对措施：

对于公司的主要经营骨干，公司通过三个方面来建立和加深员工的忠诚度和满意度：

第一：设定合理的薪酬制度，满足核心成员的浅层需求；

第二：建设公司的企业文化，为员工营造一个开拓事业的好环境，树立组织忠诚度；

第三：之后可能会设有员工持股计划，通过期权制度将公司的长远发展与关键员工的切身利益挂钩。

五、实际控制人及一致行动人控制不当风险应对措施：

严格按照《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规定对公司经营管理做决策，保护中小股东的利益。

六、应收账款发生坏账的风险应对措施：

加大应收账款的催收力度，根据制定的客户账期时间识别分类，对针对账期长的客户实行控制业务量额度。

七、新冠疫情带来的风险及劳动力来源风险应对措施：

鼓励员工积极接种新冠疫苗，适当奖励在长假期间在本地过节员工，积极响应配合政府政策从而积极应对疫情所带来的不确定风险。劳动力来源风险应对措施同第四条。

八、公司建设二期工程所带来的系列风险应对措施：

在工程建设期间，配合施工单位布置安全措施，公司内部加强管理。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

不适用



## 第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	100,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

#### (四) 股份回购情况

公司第二届董事会第十七次会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过《浙江百事宝电器股份有限公司关于回购股份方案的议案》，并于 2021 年 3 月 3 日披露了《回购股份方案的公告》。

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，维护公司价值及股东权益，公司拟以自有闲置资金回购公司股份，以积极回报投资者，增强投资者信心，维护投资者利益。

本次股份回购期限自 2021 年 4 月 1 日开始，至 2021 年 5 月 18 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 79.98%，具体情况如下：

公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价转让方式回购公司股份 6,398,523 股，占公司总股本的 5.50%，占拟回购总数量上限的 79.98%，本次回购股份成交价为 2.87 元/股，最高成交价为 2.87 元/股，最低成交价为 2.87 元/股，已支付的总金额为 18,363,761.01 元（不含印花税、佣金等交易费用）占公司拟回购资金总额上限的 79.98%。

2021 年 6 月 10 日，公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请注销回购股份。2021 年 6 月 11 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发送的《股份注销确认书》。公司减少注册资本 6,398,523 元。

#### (五) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用，否则承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺杜绝同业竞争行为，否则承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺杜绝同业竞争行为，否则承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 13 日	-	挂牌	一致行动承诺	承诺就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年6月3日	2022年3月21日	发行	业绩补偿承诺	实际控制人向投资方承诺，公司在2018年度、2019年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益后合计净利润不低于5,000万元。如果公司2018年度与2019年度经审计扣除非经常性损益后合计净利润低于5,000万元，则投资方有权选择以下方式要求实际控制人对投资方予以补偿：（1）现金补偿。实际控制人应以向投资方支付现金的方式进行补偿。（2）股份补偿。实际控制人应向投资方无偿转让部分股权。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2018年6月3日	2022年3月21日	发行	回购承诺	发生约定情形之一的，投资方有权要求实际控制人中的任何一方回购或收购投资方所持有的公司部分或全部股份，也有权要求实际控制人与投资方一道按照投资方与第三方约定的价格和条件向该第三方转让其所持全部或部分公司的股份。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2018年6月3日	2022年3月21日	发行	限售承诺	自投资完成后至公司实现合格的首次公开发行之前，未经投资方事先书面同意，实际控制人不得转让其直接或间接持有的公司部分或全部股份。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2019年4月12日	-	发行	业绩补偿承诺	实际控制人向投资方承诺，公司在2018年度、2019年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益后合计净利润不低于4,000万元。如果公司2018年度与2019年度经审计扣除非经常性损益后合计净利润低于4,000万元，2020年度、2021年度与2022年度经审计的扣除非经常性损益后合计净利润低于5,400万元。则投资方有权选择以下方式要求实际控制人对投资方予以补偿：（1）现金补偿。实际控制人应以向投资方支付现金的方式进行补偿。（2）股份补偿。实际控制人应向投资方无偿转让部分股权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月12日	-	发行	回购承诺	发生约定情形之一的，投资方有权要求实际控制人中的任何一方或多方回购或收购投资方所持有的公司部分或全部股份，也有权要求实际	正在履行中

					控制人与投资方一道按照投资方与第三方约定的价格和条件向该第三方转让其所持全部或部分公司的股份。	
实际控制人或控股股东	2019年4月12日	-	发行	限售承诺	自投资完成后至公司实现合格的首次公开发行之前，未经投资方事先书面同意，实际控制人不得转让其直接或间接持有的公司部分或全部股份。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、2015年7月13日公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用的承诺函》，承诺杜绝资金占用，否则承担赔偿责任；控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺杜绝同业竞争行为，否则承担赔偿责任；控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺尽力减少关联交易，无法避免的，遵守规定，履行信息披露。汪祥余与徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰签署了《关于共同控制浙江百事宝电器股份有限公司的一致行动协议》，协议各方合计持有公司 55.23%的股份（截至 2021 年 6 月 30 日）；协议各方约定：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

二、2016年9月10日公司及实际控制人出具了《关于股票发行有关事宜的承诺函》，公司承诺遵守规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；实际控制人承诺遵守规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为，否则承担赔偿责任。

三、2018年实际控制人与认购人签订《<浙江百事宝电器股份有限公司非公开发行股份认购协议>之补充协议》，实际控制人对公司业绩、赎回与共同出售、股份转让限制、作出了承诺。

在各方协商一致且经过公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过后，该公开承诺解除。

四、2019年定向发行认购协议之补充协议约定：实际控制人向投资方承诺，公司在 2018 年度、2019 年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益后合计净利润不低于 4,000 万元。如果公司 2018 年度与 2019 年度经审计扣除非经常性损益后合计净利润低于 4,000 万元，2020 年度、2021 年度与 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后合计净利润低于 8,000 万元。则投资方有权选择以下方式要求实际控制人对投资方予以补偿：（1）现金补偿。实际控制人应以向投资方支付现金的方式进行补偿。（2）股份补偿。实际控制人应向投资方无偿转让部分股权；公司于 2020 年 9 月 18 日召开 2020 年第三次临时股东大会，会议通过：结合公司 2018 年、2019 年实际经营情况，以及综合考虑新能源

汽车行业政策调整、中美贸易摩擦、2020 年新冠肺炎疫情的影响，经协议各方协商拟对公司 2020 年至 2022 年的经营业绩考核目标进行调整。将原协议涉及的关于“公司在 2020 年度、2021 年度与 2022 年度经会计师事务所审计的扣除非经常性损益后合计净利润不低于 8000 万元”调整为“公司在 2020 年度、2021 年度与 2022 年度经会计师事务所审计的合计净利润不低于 5400 万元”。上述事项已经 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保障金	质押	30,000.00	0.01%	为办理美元结汇，存入的保证金，不能交易
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,279,103.44	5.88%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,238,200.00	4.54%	借款抵押
总计	-	-	23,547,303.44	10.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产为公司自有土地及房产，用于公司流动资金贷款，是公司生产经营资金的必要补充，不影响公司的正常经营活动。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	62,389,072	53.65%	-4,193,523	58,195,549	52.96%
	其中：控股股东、实际控制人	14,758,000	12.69%	-73,974	14,684,026	13.36%
	董事、监事、高管	1,144,000	0.98%	-914,183	229,817	0.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,894,000	46.35%	-2,205,000	51,689,000	47.04%
	其中：控股股东、实际控制人	45,662,000	39.27%	345,000	46,007,000	41.87%
	董事、监事、高管	8,232,000	7.08%	-2,550,000	5,682,000	5.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%

总股本	116,283,072	-	-6,398,523	109,884,549	-
普通股股东人数	204				

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内公司存在回购股份事项，详情参见本报告“第五节 重大事件”之“（四）回购股份情况”。

（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	汪祥余	28,382,000	0	28,382,000	25.83%	21,286,500	7,095,500	0	0
2	徐海华	14,660,000	0	14,660,000	13.34%	10,995,000	3,665,000	0	0
3	丽水南城新区投资发展有限公司	11,000,000	0	11,000,000	10.01%	0	11,000,000	0	0
4	徐海光	7,478,000	0	7,478,000	6.81%	5,608,500	1,869,500	0	0
5	汪祥财	7,092,000	0	7,092,000	6.45%	5,319,000	1,773,000	0	0
6	林铁君	6,254,000	236,000	6,490,000	5.91%	0	6,490,000	0	0
7	浙江丽水生态经济产业基金有限公司	6,225,110	0	6,225,110	5.67%	0	6,225,110	0	0
8	杭州旗源投资管理合伙企业（普通合伙）	7,200,000	-1,000,000	6,200,000	5.64%	0	6,200,000	0	0
9	李汉平	5,356,000	-1,259,000	4,097,000	3.73%	4,017,000	80,000	0	0
10	深圳市慧	5,441,496	-3,099,100	2,342,396	2.13%	0	2,342,396	0	

悦成长投资基金企业（有限合伙）								0
<b>合计</b>	<b>99,088,606</b>	<b>-5,122,100</b>	<b>93,966,506</b>	<b>85.51%</b>	<b>47,226,000</b>	<b>46,740,506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

注：持股比例均四舍五入，可能会有尾差。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

汪祥余，男，汉族，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1992年2月至1997年5月任浙江省温州市洞头县标准件厂厂长；1997年6月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司董事长、总经理；2005年9月至2015年6月任有限公司董事长；2015年7月至2016年7月任公司董事长；2016年8月至2016年9月任公司董事长、总经理；2016年10月至2018年9月任公司董事长、总经理、财务总监；2018年10月至2020年3月任公司董事长；2020年4月至2021年5月任公司董事长、董事会秘书，2021年5月至今担任公司董事长。

徐海华，男，汉族，1977年7月出生，中国国籍，无境外永外居留权，中国人民大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1995年3月至1997年6月经营摩托车配件加工；1997年7月至2005年8月任温州市百事宝电器有限公司副总经理；2005年9月至2015年6月任有限公司董事、总经理；2015年7月至今任公司董事、副总经理。

汪祥财，男，汉族，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1985年3月至1992年4月任浙江省洞头县工业公司销售员；1992年5月至2005年8月任上海振通电力工程成套有限公司销售项目经理、副总经理；2005年9月至2015年6月历任有限公司销售经理、董事、营销总监；2015年7月至2018年10月任公司董事、副总经理；2018年11月至2019年9任公司总经理；2019年10月至今任公司董事、总经理。

徐海光，男，汉族，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 7 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司销售员；2005 年 9 月至 2015 年 6 月历任有限公司采购经理、销售经理、监事；2015 年 7 月至今任公司董事、销售经理。

汪申峰，男，汉族，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006 年 7 月至 2008 年 9 月任上海滩外楼中餐厅服务员；2008 年 10 月至 2010 年 1 月任有限公司模具工；2010 年 2 月至 2011 年 12 月经营汽车配件专卖店；2012 年 1 月至 2015 年 6 月任有限公司安全生产设备管理员；2015 年 7 月至 2019 年 10 月任公司监事；2019 年 10 月至 2020 年 4 月任公司职工监事、销售员；2020 年 5 月至今担任公司销售员。

赵乐丰，男，汉族，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永外居留权，中专学历。2000 年 7 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司生产员工；2005 年 9 月至 2013 年 6 月历任有限公司生产经理；2013 年 7 月至 2018 年 10 月任公司监事会主席、销售员；2018 年 10 月至 2019 年 10 月任公司销售员；2019 年 10 月至 2020 年 12 月任公司董事；2020 年 12 月至今目前任公司销售经理。

控股股东报告期内无变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用



## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2020/12/13	2021/11/12	4.0000%
2	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2020/12/04	2021/12/03	4.0000%
3	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2020/12/15	2021/12/14	4.0000%
4	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2020/12/23	2021/12/22	4.0000%
5	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/01/05	2022/01/04	4.0000%
6	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/01/15	2022/01/14	4.0000%
7	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2021/01/20	2022/01/19	4.0000%
8	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2021/01/26	2022/01/25	4.0000%
9	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,500,000.00	2021/02/02	2022/02/01	4.0000%
10	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2021/02/20	2022/02/19	4.0000%
11	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2021/05/07	2022/05/06	4.0000%
12	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/05/14	2022/05/13	4.0000%

13	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/05/18	2022/05/17	4.0000%
14	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2021/05/25	2022/05/24	4.0000%
15	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,500,000.00	2021/06/01	2022/05/31	4.0000%
16	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/06/18	2022/06/17	4.3500%
17	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/07/02	2022/07/01	4.3500%
18	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/07/06	2022/07/05	4.3500%
19	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/07/06	2022/07/05	4.3500%
20	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	500,000.00	2021/07/13	2022/07/12	4.3500%
21	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/07/27	2022/07/26	4.3500%
22	抵押借款	工行丽水经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2021/09/28	2022/09/27	4.3500%
23	信用借款	农行丽水经济开发区支行	银行	2,000,000.00	2021/12/22	2022/12/21	4.2010%
合计	-	-	-	21,500,000.00	-	-	-

注：借款期初余额为 350 万元，本期增加 1800 万元，本期减少 1300 万元，期末余额 850 万元。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 30 日	1	0	0

合计	1	0	0
----	---	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
汪祥余	董事长	男	1966 年 11 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
成 功	董事	男	1977 年 3 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
徐海华	董事、副总经理	男	1977 年 7 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
李汉平	董事、副董事长、副总经理	男	1967 年 4 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
汪祥财	董事、总经理	男	1964 年 8 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
董红果	董事	男	1978 年 10 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
徐海光	董事	男	1984 年 3 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
毛杰夫	董事	男	1989 年 11 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
施宏伟	监事会主席	男	1974 年 4 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
陈旭琼	职工监事	女	1987 年 1 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
郑鲁倪	监事	女	1992 年 5 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
魏 博	监事		1987 年 4 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
全 伟	职工监事	男	1986 年 2 月	2021 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 26 日
王巧衡	财务总监	女	1981 年 2 月	2021 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 12 日
刘权锋	董事会秘书	男	1995 年 8 月	2021 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 12 日
董事会人数：				8	
监事会人数：				5	
高级管理人员人数：				5	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司的控股股东为董事长汪祥余，实际控制人为汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰。

董事长汪祥余与董事、总经理汪祥财为兄弟关系，董事、副总经理徐海华与董事徐海光为兄弟关系，董事、副总经理徐海华、董事徐海光、董事赵乐丰为董事长汪祥余的外甥。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
汪祥余	董事长	28,382,000	0	28,382,000	25.83%	0	0
成功	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐海华	董事、副总经理	14,660,000	0	14,660,000	13.34%	0	0
李汉平	副董事长、董事、副总经理	5,356,000	-1,259,000	4,097,000	3.73%	0	0
汪祥财	董事、总经理	7,092,000	0	7,092,000	6.45%	0	0
董红果	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐海光	董事	7,478,000	0	7,478,000	6.81%	0	0
毛杰夫	董事	0	0	0	0.00%	0	0
施宏伟	监事会主席	2,220,000	-405,183	1,814,817	1.65%	0	0
陈旭琼	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
郑鲁倪	监事	0	0	0	0.00%	0	0
魏博	监事	0	0	0	0.00%	0	0
全伟	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
王巧衡	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
刘权锋	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	65,188,000	-	63,523,817	-	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄健	-	新任	董事	新任
黄健	董事	离任	-	申请离职
洪艳芝	-	新任	董事	新任
洪艳芝	董事	离任	-	申请离职
黄舒逸	-	新任	监事	新任
黄舒逸	监事	离任	-	申请离职
毛杰夫	-	新任	董事	新任
朱路	职工监事	离任	-	申请离职
陈旭琼	-	新任	职工监事	新任
李汉平	董事、副总经理	新任	副董事长、董事、 副总经理	新任副董事长
汪祥余	董事长、董事会 秘书	离任	董事长	申请离任
刘权锋	-	新任	董事会秘书	新任

**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

1. 黄健，2014年7月至2018年3月任：中国建设银行丽水分行工作人员；2018年6月至2019年7月任：浙江百图科技有限公司运营总监；2019年8月至2019年11月任新华人寿保险有限公司团险销售管理内勤；2019年11月至今任丽水南城新区投资发展有限公司工作人员。

2. 洪艳芝，2009年1月至2011年7月就职丽水市园林管理处，任工程管理科工作人员；2011年7月至2012年1月就职丽水南城公司，任工程部现场管理员；2012年1月至2020年4月就职丽水开发区建设局，园林市政管理员；2020年4月至今就职丽水南投公司，任投资发展部副部长。

3. 黄舒逸, 2013年7月至2016年6月任丽水万控电气有限公司会计；2016年6月至2018年1月任浙江艾莱依商贸有限公司总账会计。2018年1月至2018年10月任云和博远公司派遣工作人员代表国资办对云和县属国有企业工资审核等事项；2018年11月至2020年7月任丽水开发区集团公司计财部职员。

4. 毛杰夫, 2014年8月至2018年5月任中国人民财产保险股份有限公司杭州分公司业务经办；2018年5月至2020年6月任中国人民财产保险股份有限公司杭州分公司业务主办；2020年6月至今任丽水市金融投资控股有限责任公司主管。

5. 陈旭琼，2008年7月至2009年6月任浙江百事宝电子科技有限公司行政专员，2009年7月任浙江百事宝电器股份有限公司外贸经理，公司工会主席。

6. 刘权锋，硕士学位，毕业于哈巴罗夫斯克国立经济与法律大学，经济学专业。2020年12月

至 2021 年 5 月任浙江百事宝电器股份有限公司证券事务代表，2021 年 5 月至今任浙江百事宝电器股份有限公司董事会秘书。

#### (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	13	9	-	22
生产人员	231	54	-	285
销售人员	13	1	-	14
技术人员	42	-	1	41
财务人员	4	-	-	4
行政人员	14	1	-	15
员工总计	317	65	1	381

和期初相比按工作性质划分把采购人员、仓库人员、品质人员单独划分出来。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	21	16
专科	40	27
专科以下	251	333
员工总计	317	381

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、 员工薪酬福利政策

依据《中华人民共和国劳动法》和市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

#### 2、 培训计划政策

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司每年按计划，多层次、多渠道、多领域、多形式的方

式加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务培训等，努力提升人力资源的竞争力。

### 3、人才引进、招聘政策

人力资源通过各种渠道为公司配置人才，使用的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、专业网站招聘等。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无需公司承担费用的离退休员工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1.2022 年 1 月 14 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟提名姚子龙为公司新董事的议案》、《关于拟提名王建明为公司新监事的议案》，已在信息披露平台披露（公告编号：2022-002）。

2.董事成功于 2022 年 1 月 24 日离职，已在信息披露平台披露（公告编号：2022-005）。

3. 监事魏博于 2022 年 1 月 24 日离职，已在信息披露平台披露（公告编号：2022-006）。

4. 董事毛杰夫于 2022 年 2 月 22 日离职，已在信息披露平台披露（公告编号：2022-007）。

5. 监事郑鲁倪于 2022 年 2 月 22 日离职，已在信息披露平台披露（公告编号：2022-008）。

6.2022 年 3 月 21 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟提名毛杰夫为公司新监事的议案》，已在信息披露平台披露（公告编号：2022-023）。



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定和要求，召集、召开股东大会。对于重大事项需提交股东大会审议的，公司均严格按照全国中小股份转让系统及公司治理制度对相关信息进行披露。此外，公司依据《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，保障公司所有股东充分行使表决权、质询权等合法权利。报告期内公司治理符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够有效确保全体股东特别是中小股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，确保地位平等，保证股东能够充分行使自己的权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的对外投资、融资、关联交易、人事变动等重大决策事项，均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定的决策程序而进行，股东大会、董事会及监事会未出现违法、违规事项及重大缺陷，切实履行尽职义务。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了三次修订：

第一次修订：

2021 年 1 月 27 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》，同意修改公司章程相应条款。本次修改内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-002）。

第二次修订：

2021 年 3 月 19 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，同意修改公司章程相应条款。本次修改内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-009）。

第三次修订：

2021 年 4 月 26 日召开 2021 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，同意修改公司章程相应条款。本次修改内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-019）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	9	11	5

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关制度的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。

三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》和《监事会制度》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司在公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。报告期内公司管理层并未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露规范。公司还建立并维护与行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

(一) 公司业务独立：公司拥有独立完整生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，拥有商标注册证，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。截至说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况，公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

(二) 公司资产独立：在公司设立及历次增资过程中，发起人及其他股东投入的资产、资金均已足额到位，相关资产权属变更手续均已办理完毕。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，能够以自有资产独立开展业务，独立运营。公司对外投资所形成的股权均由公司拥有并行使相应权利。报告期内，公司不存在利用资产对外提供担保的情况。

(三) 公司人员独立：公司根据国家及浙江省有关企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形。因此，公司人员独立。

(四) 公司财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。公司已取得税务机关颁发的《税务登记证》，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情形。截至本报告披露之日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(五) 公司机构独立：公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。公司

拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立年报信息披露重大差错责任追究制度并严格执行该制度。公司努力提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内未发生信息披露重大差错事项。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

累积投票：

公司 2021 年第七次临时股东大会，采取累积投票方式选举换届董事、监事，详情请见公司公告：《2021 年第七次临时股东大会决议公告》公告编号（2021-072）。

公司 2021 年第七次临时股东大会的召集和召开程序、召集人资格和出席人员资格、会议审议事项、表决程序和表决结果均符合《公司法》《证券法》等法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》《股东大会议事规则》相关规定，股东大会通过的各项决议均合法、有效。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2022）0610056 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾雪冰 1 年	张俊 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2022）0610056 号

浙江百事宝电器股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江百事宝电器股份有限公司（以下简称“百事宝公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百事宝公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百事宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如百事宝公司 2021 年度财务报表附注四、(22)及附注六、注释 26 所述，2021 年度百事宝公司营业收入 184,226,871.85 元，百事宝公司从事继电器、断路器的研发、生产和销售，由于收入是百事宝公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解百事宝公司销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；</p> <p>(2) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度收入、主要客户的变化及销售价格变动的合理性；</p> <p>(3) 取得主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与百事宝公司实际执行的收入确认政策进行比对；</p> <p>(4) 检查交易过程中的单据，包括出库单、运单、销售发票、对账单、提单、银行收款单据等资料，评价相关收入确认是否符合百事宝公司的会计政策；</p> <p>(5) 选取收入样本，进行细节测试。国内销售收入与销售合同、发货单、对账单和发票等资料核对，国外销售收入与销售合同、发货单、报关单、提单、收款单据等资料核对，并辅以函证、检查期后回款等，检查百事宝公司收入确认的真实性、准确性；</p> <p>(6) 对报告期内新增重要客户以及收入变动较大的客户进行背景调查，以识别其与百事宝公司是否存在关联方关系；</p> <p>(7) 选取样本测试资产负债表日前后的交易记录，核对出库记录、对账单、报关单、提单等，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，百事宝公司管理层对收入确认的列报和披露是合理的。</p>

## （二）应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如百事宝公司 2021 年度财务报表附注四、8 及附注六、注释 3 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，百事宝公司应收账款账面价值为人民币 75,241,365.71 元，占资产总额的 33.33%，应收账款坏账准备为人民币 10,993,534.33 元。</p> <p>由于百事宝公司管理层在确定应收款项可收回性时需要评估客户的信用情况，包括客户的历史还款记录、期后实际还款情况、客户的信誉情况等，百事宝公司管理层需要运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p>（1）我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、客户授信管理、应收账款对账、回款管理、对坏账准备金额的估计等；</p> <p>（2）我们评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值测试的方法是否适当，对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>（3）我们向管理层了解做出单项计提应收款项的可收回性的判断依据，结合外部经营环境、行业情况、回款模式、资产保全等因素，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）我们对重要应收款项执行独立函证程序，对于最终未回函的客户实施替代审计程序，包括检查相关送货单据、销售发票、对账单及其他支持性文件和期后回款测试等；</p> <p>（5）我们评估了管理层于 2021 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，百事宝公司管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。</p>

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

## 四、 其他信息

百事宝公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

百事宝公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百事宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百事宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百事宝公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百事宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信

息。然而，未来的事项或情况可能导致百事宝公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）：张俊

中国注册会计师：曾雪冰

中国·武汉 2022年4月27日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,401,196.91	15,736,915.40
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		17,986,584.17	13,485,260.45
应收账款		75,241,365.71	50,960,009.57
应收款项融资		1,837,143.32	17,475,953.87
预付款项		1,706,203.63	1,267,410.53

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		80,873.22	48,345.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,029,868.55	46,632,459.49
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>163,283,235.51</b>	<b>145,606,354.68</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		31,505,876.90	32,127,204.79
在建工程		16,965,624.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,918,033.27	8,126,045.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,469,926.68	2,034,578.69
递延所得税资产		2,696,306.13	1,794,478.20
其他非流动资产		1,888,853.01	454,427.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,444,620.50</b>	<b>44,536,733.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>225,727,856.01</b>	<b>190,143,088.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,509,376.36	3,500,000.00
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			
应付账款		26,616,958.48	12,162,795.42

预收款项			
合同负债		268,330.08	622,194.04
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		6,317,110.96	2,549,643.92
应交税费		2,910,799.50	1,535,579.18
其他应付款		28,666.86	62,263.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,310,401.08	13,485,260.45
<b>流动负债合计</b>		<b>60,961,643.32</b>	<b>33,917,736.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			80,885.23
<b>非流动负债合计</b>			<b>80,885.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,961,643.32</b>	<b>33,998,621.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		109,884,549.00	116,283,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			7,006,831.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,409,222.11	5,625,562.28
一般风险准备			

未分配利润		50,472,441.58	27,229,001.49
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		164,766,212.69	156,144,467.08
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>164,766,212.69</b>	<b>156,144,467.08</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东 权益) 总计</b>		<b>225,727,856.01</b>	<b>190,143,088.59</b>

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：王巧衡

会计机构负责人：王巧衡

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>184,226,871.85</b>	<b>96,723,677.53</b>
其中：营业收入		184,226,871.85	96,723,677.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>135,018,191.98</b>	<b>73,619,866.26</b>
其中：营业成本		100,851,654.11	52,656,031.04
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		1,295,667.25	927,767.91
销售费用		12,599,385.97	4,408,395.43
管理费用		11,024,575.70	8,104,993.99
研发费用		8,719,745.99	7,047,369.18
财务费用		527,162.96	475,308.71
其中：利息费用		414,826.55	40,085.23
利息收入		159,598.63	80,097.32
加：其他收益		1,135,950.64	2,455,509.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,686,845.71	-3,321,781.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,442,202.02	-4,405,784.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-237,688.80	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,977,893.98</b>	<b>17,831,754.89</b>
加：营业外收入		1,000,000.82	110.46
减：营业外支出		358,443.00	18,157.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,619,451.80</b>	<b>17,813,707.63</b>
减：所得税费用		5,584,012.92	2,187,277.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,035,438.88</b>	<b>15,626,430.16</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,035,438.88	15,626,430.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,035,438.88	15,626,430.16
<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>		<b>38,035,438.88</b>	<b>15,626,430.16</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			



(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.16

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：王巧衡

会计机构负责人：王巧衡

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,404,338.52	75,033,614.31
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			50,548.17
收到其他与经营活动有关的现金		2,295,550.09	3,147,177.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,699,888.61</b>	<b>78,231,339.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,296,256.77	24,911,866.41
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		38,701,891.34	21,719,548.26
支付的各项税费		16,123,760.24	10,319,766.15
支付其他与经营活动有关的现金		11,272,580.76	8,448,903.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>101,394,489.11</b>	<b>65,400,084.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,305,399.50</b>	<b>12,831,255.39</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		464,474.63	
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>		464,474.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,231,013.50	1,527,795.09
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>		21,231,013.50	1,527,795.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,766,538.87	-1,527,795.09
<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		18,000,000.00	5,500,000.00
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>		18,000,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,403,281.45	11,675,369.41
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		18,375,238.37	17,809,467.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,778,519.82	33,984,837.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,778,519.82	-28,484,837.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-126,059.30	344,071.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,365,718.49	-16,837,305.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,736,915.40	32,574,221.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,371,196.91	15,736,915.40

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：王巧衡

会计机构负责人：王巧衡

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	116,283,072.00				7,006,831.31				5,625,562.28		27,229,001.49		156,144,467.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,283,072.00				7,006,831.31				5,625,562.28		27,229,001.49		156,144,467.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,398,523.00				-				-		23,243,440.09		8,621,745.61
（一）综合收益总额											38,035,438.88		38,035,438.88
（二）所有者投入和减少资本	-6,398,523.00				-				-				-18,425,238.37
1. 股东投入的普通股	-6,398,523.00				-				-				-18,425,238.37
					7,006,831.31				5,019,884.06				

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配									3,803,543.89		-		-10,988,454.90
1.提取盈余公积									3,803,543.89		-3,803,543.89		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-		-10,988,454.90
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													

1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	109,884,549.00							4,409,222.11		50,472,441.58		164,766,212.69

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	61,641,536.00				79,546,867.31	350,000.00			4,062,919.26		24,793,521.55		169,694,844.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,641,536.00				79,546,867.31	350,000.00			4,062,919.26		24,793,521.55		169,694,844.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,641,536.00				- 72,540,036.00	- 350,000.00			1,562,643.02		2,435,479.94		-13,550,377.04
(一)综合收益总额											15,626,430.16		15,626,430.16

（二）所有者投入和减少资本	-3,500,000.00												-3,500,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-3,500,000.00												-3,500,000.00
（三）利润分配								1,562,643.02		-			-11,628,307.20
1. 提取盈余公积								1,562,643.02		-1,562,643.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-11,628,307.20
4. 其他										11,628,307.20			
（四）所有者权益内部结转	58,141,536.00												-14,048,500.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,141,536.00												-14,048,500.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	116,283,072.00			7,006,831.31			5,625,562.28		27,229,001.49		156,144,467.08	

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：王巧衡

会计机构负责人：王巧衡

### 三、 财务报表附注

## 浙江百事宝电器股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江百事宝电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2005年9月22日正式成立，统一社会信用代码为91331100780463582Y，2016年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码835391。截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币109,884,549.00元，股本为人民币109,884,549.00元。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：浙江丽水市水阁工业园区大沅街101号。

本公司办公地址：浙江丽水市水阁工业园区大沅街101号。

##### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：制造行业。

公司经营范围：一般项目：输配电及控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；智能输配电及控制设备销售；变压器、整流器和电感器制造；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；电力行业高效节能技术研发；新材料技术研发；电气设备销售；发电技术服务；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)。

公司主营业务：液压电磁断路器、高压直流接触器的设计、研发、制造、销售。

##### 3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开



发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧和无形资产的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

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

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

## 8、金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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



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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

##### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

##### ④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
无风险组合	押金及保证金	不计提
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

#### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

### 10、 存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品及库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始

投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	9.5-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

#### **14、 在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### **15、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **16、 无形资产**



### （1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

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

### （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

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

## 18、 长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 合同负债

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

## 20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、 收入

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

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

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

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

本公司确认销售商品收入的具体标准：

①国内销售业务：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，且客户签收确认后，已经收回货款或取得收款权利凭证，确认商品销售收入。

②国外销售业务：

FOB 及 CIF 模式：公司已根据合同约定将产品报关并取得提单后确认销售收入；

DDP 模式：公司已根据合同约定将产品报关并运至指定地点，且客户签收后，确认销售收入。

### 23、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 26、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是



否为租赁或者包含租赁。

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

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

#### A、本公司作为承租人

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

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

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

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

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## 28、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过

去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 存货跌价准备

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

#### (2) 折旧和摊销

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0.00%、13.00%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司自2020年12月1日起至2023年11月30日减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	6,318,847.47	15,723,242.40
其他货币资金	82,349.44	13,673.00
合 计	<b>6,401,196.91</b>	<b>15,736,915.40</b>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行冻结	30,000.00	---
合 计	30,000.00	---

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,986,584.17	13,485,260.45
小 计	<b>17,986,584.17</b>	<b>13,485,260.45</b>
减：坏账准备	---	---
合 计	<b>17,986,584.17</b>	<b>13,485,260.45</b>

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,865,479.10	16,275,518.17
合 计	14,865,479.10	16,275,518.17

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露	
账 龄	年末余额
1 年以内	75,678,605.27
1 至 2 年	2,126,359.02
2 至 3 年	2,703,107.75
3 至 4 年	1,595,493.09
4 至 5 年	3,573,274.21
5 年以上	558,060.70
小 计	86,234,900.04
减：坏账准备	10,993,534.33
合 计	<b>75,241,365.71</b>

(1) 按坏账计提方法分类列示					
类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,028,387.33	6.99	6,028,387.33	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	80,206,512.71	93.01	4,965,147.00	6.19	75,241,365.71
其中：					
账龄组合	80,206,512.71	93.01	4,965,147.00	6.19	75,241,365.71
合 计	<b>86,234,900.04</b>		<b>10,993,534.33</b>		<b>75,241,365.71</b>

(续)					
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,291,429.88	7.33	3,711,488.80	86.49	579,941.08

的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,223,964.91	92.67	3,843,896.42	7.09	50,380,068.49
其中：					
账龄组合	54,223,964.91	92.67	3,843,896.42	7.09	50,380,068.49
合 计	<b>58,515,394.79</b>		<b>7,555,385.22</b>		<b>50,960,009.57</b>

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
浙江续航新能源科技有限公司	3,131,547.72	3,131,547.72	100.00	预计无法收回
苏州安靠电源有限公司	1,241,219.00	1,241,219.00	100.00	预计无法收回
无锡开普机械有限公司	527,247.00	527,247.00	100.00	预计无法收回
武汉天正高低压输配电设备有限公司	293,930.00	293,930.00	100.00	预计无法收回
无锡开普动力有限公司	267,463.90	267,463.90	100.00	预计无法收回
深圳晶福源科技股份有限公司	173,245.00	173,245.00	100.00	预计无法收回
杭州伯高车辆电气工程有限公司	148,567.00	148,567.00	100.00	预计无法收回
江山市长新机电设备有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
扬州道爵新能源发展有限公司	73,262.71	73,262.71	100.00	预计无法收回
上海瑞华新能源汽车有限公司	51,905.00	51,905.00	100.00	预计无法收回
合 计	6,028,387.33	6,028,387.33	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	75,678,605.27	3,783,930.26	5.00

1—2 年	2,124,051.02	212,405.10	10.00
2—3 年	1,509,375.46	301,875.09	20.00
3—4 年	296,671.45	89,001.44	30.00
4—5 年	39,748.81	19,874.41	50.00
5 年以上	558,060.70	558,060.70	100.00
合 计	<b>80,206,512.71</b>	<b>4,965,147.00</b>	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,711,488.80	2,603,027.51	107,414.37	178,714.61	---	6,028,387.33
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,843,896.42	1,121,250.58	---	---	---	4,965,147.00
其中 1: 账龄分析组合	3,843,896.42	1,121,250.58	---	---	---	4,965,147.00
合 计	<b>7,555,385.22</b>	<b>3,724,278.09</b>	<b>107,414.37</b>	<b>178,714.61</b>	---	10,993,534.33

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	178,714.61

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆和合机电有限公司	12,837,956.35	14.89	641,897.82
深圳市车电网络有限公司	5,037,136.33	5.84	272,568.50

重庆赤丹科技有限公司	4,402,649.25	5.11	220,132.46
浙江艾罗网络能源技术有限公司	3,872,992.43	4.49	193,649.62
江西清华泰豪三波电机有限公司	3,797,497.00	4.40	189,874.85
合 计	<b>29,948,231.36</b>	<b>34.73</b>	<b>1,518,123.25</b>

#### 4、 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,837,143.32	17,475,953.87
合 计	<b>1,837,143.32</b>	<b>17,475,953.87</b>

#### 5、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,554,260.08	91.09	1,024,718.00	80.85
1 至 2 年	12,840.00	0.75	217,217.00	17.14
2 至 3 年	116,682.00	6.84	25,475.53	2.01
3 年以上	22,421.55	1.32	---	---
合 计	1,706,203.63	—	1,267,410.53	—

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,271,213.59 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.51%。

#### 6、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	80,873.22	48,345.37
合 计	<b>80,873.22</b>	<b>48,345.37</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	83,603.39
1 至 2 年	---
2 至 3 年	69,270.00
小 计	152,873.39
减：坏账准备	72,000.17
合 计	<b>80,873.22</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	29,000.00	10,000.00
社保	44,603.39	40,363.15
预付无法收回的展览费	69,270.00	0.40
往来款	10,000.00	---
小 计	152,873.39	50,363.55
减：坏账准备	72,000.17	2,018.18
合 计	<b>80,873.22</b>	<b>48,345.37</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,018.18	---	---	2,018.18
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：	---	---	---	---
——转入第二阶段	---	---	---	---
——转入第三阶段	---	---	---	---
——转回第二阶段	---	---	---	---



——转回第一阶段	---	---	---	---
本年计提	711.99	---	69,270.00	69,981.99
本年转回	---	---	---	---
本年转销	---	---	---	---
本年核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2021 年 12 月 31 日余额	2,730.17	---	69,270.00	72,000.17

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,018.18	711.99	---	---	---	2,730.17
单项不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款	---	69,270.00	---	---	---	69,270.00
合计	2,018.18	69,981.99	---	---	---	72,000.17

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 143,872.99 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 94.12%，期末其他应收款坏账准备金额合计为 72,000.15。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	19,255,506.12	1,270,565.36	17,984,940.76
在产品	5,555,783.18	---	5,555,783.18
库存商品	11,405,536.64	497,259.23	10,908,277.41
发出商品	11,619,094.81	---	11,619,094.81

自制半成品	19,103,787.48	5,142,015.09	13,961,772.39
合 计	<b>66,939,708.23</b>	<b>6,909,839.68</b>	<b>60,029,868.55</b>

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	15,270,116.19	---	15,270,116.19
在产品	5,375,664.53	---	5,375,664.53
库存商品	8,471,937.06	---	8,471,937.06
发出商品	4,195,414.98	---	4,195,414.98
自制半成品	17,725,111.42	4,405,784.69	13,319,326.73
合 计	<b>51,038,244.18</b>	<b>4,405,784.69</b>	<b>46,632,459.49</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	---	1,270,565.36	---	---	---	1,270,565.36
库存商品	---	497,259.23	---	---	---	497,259.23
自制半成品	4,405,784.69	1,674,377.43	---	938,147.03	---	5,142,015.09
合 计	4,405,784.69	<b>3,442,202.02</b>	---	<b>938,147.03</b>	---	6,909,839.68

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	31,505,876.90	32,127,204.79
合 计	31,505,876.90	32,127,204.79

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,589,474.84	27,775,827.71	2,022,236.54	9,915,299.79	57,302,838.88

2、本年增加金额	---	2,694,474.87	164,273.75	2,403,794.33	5,262,542.95
（1）购置	---	2,694,474.87	164,273.75	2,171,266.12	5,030,014.74
（2）其他转入	---	---	---	232,528.21	232,528.21
3、本年减少金额	386,056.15	243,855.64	435,897.34	445,690.88	1,511,500.01
（1）处置或报废	386,056.15	11,327.43	435,897.34	445,690.88	1,278,971.80
（2）其他减少	---	232,528.21	---	---	232,528.21
4、年末余额	17,203,418.69	30,226,446.94	1,750,612.95	11,873,403.24	61,053,881.82
二、累计折旧					
1、年初余额	6,568,837.84	12,372,268.14	1,224,246.26	5,010,281.85	25,175,634.09
2、本年增加金额	835,500.00	2,333,812.91	69,312.80	1,834,772.27	5,073,397.98
（1）计提	835,500.00	2,333,812.91	69,312.80	1,710,553.49	4,949,179.20
（2）其他转入	---	---	---	124,218.78	124,218.78
3、本年减少金额	65,710.02	127,088.54	82,820.50	425,408.09	701,027.15
（1）处置或报废	65,710.02	2,869.76	82,820.50	425,408.09	576,808.37
（2）其他减少	---	124,218.78	---	---	124,218.78
4、年末余额	7,338,627.82	14,468,917.27	1,210,738.56	6,419,646.03	29,437,929.68
三、减值准备					
1、年初余额	---	---	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---	---
4、年末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,864,790.87	15,647,454.43	539,874.39	5,453,757.21	31,505,876.90
2、年初账面价值	11,020,637.00	15,403,559.57	797,990.28	4,905,017.94	32,127,204.79

- ② 期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 期末无未办妥产权证书的固定资产

## 9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	16,965,624.51	---
合 计	16,965,624.51	---

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线设备	674,081.00	---	674,081.00	---	---	---
厂房工程	16,100,221.54	---	16,100,221.54	---	---	---
其他	191,321.97	---	191,321.97	---	---	---
合 计	16,965,624.51	---	16,965,624.51	---	---	---

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中： 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
厂房工程	3,700.00	---	16,100,221.54	---	---	16,100,221.54	43.51	43.51	---	---	---	自有资金
合计		---	16,100,221.54	---	---	16,100,221.54			---	---		

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	10,238,200.00	32,478.64	10,270,678.64
2、本年增加金额	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---
4、年末余额	10,238,200.00	32,478.64	10,270,678.64
二、累计摊销			
1、年初余额	2,131,641.73	12,991.68	2,144,633.41
2、本年增加金额	204,764.04	3,247.92	208,011.96
(1) 计提	204,764.04	3,247.92	208,011.96
3、本年减少金额	---	---	---
4、年末余额	2,336,405.77	16,239.60	2,352,645.37
三、减值准备			
1、年初余额	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---
4、年末余额	---	---	---
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,901,794.23	16,239.04	7,918,033.27
2、年初账面价值	8,106,558.27	19,486.96	8,126,045.23

### (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

## 11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修及修缮工程	2,034,578.69	---	564,652.01	---	1,469,926.68
合 计	2,034,578.69	---	564,652.01	---	1,469,926.68

## 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,909,839.68	1,036,475.95	4,405,784.69	660,867.69
信用减值准备	11,065,534.50	1,659,830.18	7,557,403.40	1,133,610.51
合 计	<b>17,975,374.18</b>	<b>2,696,306.13</b>	<b>11,963,188.09</b>	<b>1,794,478.20</b>

## 13、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,888,853.01	---	1,888,853.01	454,427.00	---	454,427.00
合 计	1,888,853.01	---	1,888,853.01	454,427.00	---	454,427.00

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押加保证借款	6,500,000.00	3,500,000.00
保证借款	2,000,000.00	---
未到期应付利息	9,376.36	---
合 计	<b>8,509,376.36</b>	<b>3,500,000.00</b>

## 15、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	18,728,276.53	8,933,335.78
应付设备、工程款	5,592,154.56	2,218,555.77
加工费	1,176,180.66	336,043.88

其他	1,120,346.73	674,859.99
合 计	<b>26,616,958.48</b>	<b>12,162,795.42</b>

## 16、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	268,330.08	622,194.04
合 计	<b>268,330.08</b>	<b>622,194.04</b>

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,549,643.92	41,323,719.59	37,665,842.62	6,207,520.89
二、离职后福利-设定提存计划	---	1,145,638.79	1,036,048.72	109,590.07
合 计	<b>2,549,643.92</b>	<b>42,469,358.38</b>	<b>38,701,891.34</b>	<b>6,317,110.96</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,508,276.35	37,730,051.12	34,087,375.61	6,150,951.86
2、职工福利费	---	2,380,427.25	2,380,427.25	---
3、社会保险费	41,367.57	599,072.04	583,870.58	56,569.03
其中：医疗保险费	41,367.57	544,150.66	533,602.63	51,915.60
工伤保险费	---	54,921.38	50,267.95	4,653.43
5、工会经费和职工教育经费	---	614,169.18	614,169.18	---
合 计	<b>2,549,643.92</b>	<b>41,323,719.59</b>	<b>37,665,842.62</b>	<b>6,207,520.89</b>

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	---	1,106,132.18	1,000,322.00	105,810.18
2、失业保险费	---	39,506.61	35,726.72	3,779.89
合 计	---	<b>1,145,638.79</b>	<b>1,036,048.72</b>	<b>109,590.07</b>



<b>18、 应交税费</b>		
项 目	年末余额	年初余额
增值税	566,593.33	727,495.18
企业所得税	1,228,634.41	460,045.13
个人所得税	1,010,819.99	5,743.20
房产税	---	70,936.49
土地使用税	---	82,055.11
城市维护建设税	58,547.92	108,602.30
教育费附加	25,091.97	46,543.84
地方教育费附加	16,727.98	31,029.23
印花税	4,383.90	3,128.70
合 计	<b>2,910,799.50</b>	<b>1,535,579.18</b>

<b>19、 其他应付款</b>		
项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	28,666.86	62,263.27
合 计	<b>28,666.86</b>	<b>62,263.27</b>

**(1) 其他应付款**

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	---	44,150.94
其他	28,666.86	18,112.33
合 计	<b>28,666.86</b>	<b>62,263.27</b>

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

<b>20、 其他流动负债</b>		
项 目	年末余额	年初余额
已背书转让或贴现未到期应收票据	16,275,518.17	13,485,260.45
待转销项税额	34,882.91	---
合 计	<b>16,310,401.08</b>	<b>13,485,260.45</b>

21、 其他非流动负债		
项 目	年末余额	年初余额
合同负债	---	80,885.23
<b>合 计</b>	<b>---</b>	<b>80,885.23</b>

22、 股本							
项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	回购注销	其他	小计	
股份总数	116,283,072.00	---	---	- 6,398,523.00	---	-6,398,523.00	109,884,549.00

1、 2021 年 6 月，经公司股东会决议同意，公司回购并注销 6,398,523.00 股股份。

23、 资本公积				
项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,006,831.31	---	7,006,831.31	---
<b>合 计</b>	<b>7,006,831.31</b>	<b>---</b>	<b>7,006,831.31</b>	<b>---</b>

1、 2021 年 6 月，经公司股东会决议同意，公司回购并注销 6,398,523.00 股股份，回购价格与股本之间的差额调整减少资本公积（股本溢价）7,006,831.31 元。

24、 盈余公积				
项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,625,562.28	3,803,543.89	5,019,884.06	4,409,222.11
<b>合 计</b>	<b>5,625,562.28</b>	<b>3,803,543.89</b>	<b>5,019,884.06</b>	<b>4,409,222.11</b>

注：1、根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

2、2021 年 6 月，经公司股东会决议同意，公司回购并注销 6,398,523.00 股股份，回购价格与股本及资本公积之间的差额调整减少盈余公积 5,019,884.06 元。

25、 未分配利润		
项 目	本 年	备注
调整前上年年末未分配利润	27,229,001.49	
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	27,229,001.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	38,035,438.88
减：提取法定盈余公积	3,803,543.89
应付普通股股利	10,988,454.90
年末未分配利润	50,472,441.58

## 26、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,432,759.31	100,700,008.09	96,478,836.68	52,656,031.04
其他业务	5,794,112.54	151,646.02	244,840.85	---
合 计	<b>184,226,871.85</b>	<b>100,851,654.11</b>	<b>96,723,677.53</b>	<b>52,656,031.04</b>

## 27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	732,196.46	455,134.84
教育费附加	313,798.49	195,057.79
地方费附加	209,199.00	130,038.54
房产税	---	43,116.73
印花税	39,033.30	20,924.90
土地使用税	---	82,055.11
车船使用税	1,440.00	1,440.00
合 计	<b>1,295,667.25</b>	<b>927,767.91</b>

## 28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	8,729,856.54	1,449,563.44
折旧费与摊销	25,573.60	11,051.72
差旅费	598,525.59	640,279.58

业务招待费	2,271,568.46	1,969,738.21
会务费	15,968.15	2,298.00
广告宣传费	629,622.75	226,177.09
合 计	<b>12,599,385.97</b>	<b>4,408,395.43</b>

### 29、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,736,360.62	4,475,618.09
折旧费与摊销	1,180,738.98	1,093,919.80
招待费	508,134.65	312,990.46
中介服务费	1,813,079.54	980,834.05
其他	400,070.35	583,320.29
办公费	204,494.27	376,525.28
差旅费	181,697.29	281,786.02
合 计	<b>11,024,575.70</b>	<b>8,104,993.99</b>

### 30、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,117,272.54	2,015,914.07
职工薪酬	4,472,617.24	4,084,666.72
折旧与摊销	453,649.23	410,966.92
检测费	574,500.96	292,099.15
认证费	997,711.01	65,000.00
办公费	29,685.20	18,851.74
其他	74,309.81	159,870.58
合 计	<b>8,719,745.99</b>	<b>7,047,369.18</b>

### 31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	414,826.55	40,085.23
减：利息收入	159,598.63	80,097.32
汇兑损益	224,664.04	457,673.35
银行手续费及其他	47,271.00	57,647.45
合 计	<b>527,162.96</b>	<b>475,308.71</b>

### 32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助 摊销	1,135,950.64	2,455,509.68	1,135,950.64
合 计	1,135,950.64	2,455,509.68	1,135,950.64

### 33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,616,863.72	-3,337,860.62
其他应收款坏账损失	-69,981.99	16,079.25
合 计	<b>-3,686,845.71</b>	<b>-3,321,781.37</b>

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 34、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,442,202.02	-4,405,784.69
合 计	<b>-3,442,202.02</b>	<b>-4,405,784.69</b>

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 35、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-237,688.80	---	-237,688.80
合 计	-237,688.80	---	-237,688.80

### 36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	1,000,000.00	---	1,000,000.00
其他	0.82	110.46	0.82
合 计	<b>1,000,000.82</b>	<b>110.46</b>	<b>1,000,000.82</b>

### 37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	15,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	338,443.00	3,157.72	338,443.00
合 计	<b>358,443.00</b>	<b>18,157.72</b>	<b>358,443.00</b>

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,485,840.85	3,346,412.37
递延所得税费用	-901,827.93	-1,159,134.90
合 计	<b>5,584,012.92</b>	<b>2,187,277.47</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程	
项 目	本年发生额
利润总额	43,619,451.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,542,917.76
调整以前期间所得税的影响	-135,334.10
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	451,439.12
加计扣除的技术开发费用	-1,275,009.86
本年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	---
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	---
其他	---
所得税费用	5,584,012.92

### 39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	159,598.63	80,097.32
政府补助	2,135,950.64	2,446,509.68
往来款及其他	0.82	620,570.08
合 计	<b>2,295,550.09</b>	<b>3,147,177.08</b>
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
支付的经营费用	10,792,182.45	8,156,702.36
其他	480,398.31	292,200.99
合 计	<b>11,272,580.76</b>	<b>8,448,903.35</b>
(3) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本年发生额	上年发生额
回购股份支付的款项及相关费用	18,375,238.37	17,809,467.83

合 计	<b>18,375,238.37</b>	<b>17,809,467.83</b>
-----	----------------------	----------------------

#### 40、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,035,438.88	15,626,430.16
加：信用减值损失	3,686,845.71	3,321,781.37
资产减值准备	3,442,202.02	4,405,784.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,949,179.20	4,409,477.59
使用权资产折旧	---	---
无形资产摊销	208,011.96	208,011.96
长期待摊费用摊销	564,652.01	493,265.48
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）	237,688.80	3,047.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	338,443.00	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	414,826.55	40,085.23
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-901,827.93	-1,159,134.90
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）	-15,901,464.05	-6,504,701.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,604,387.91	-11,595,530.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,835,791.26	3,582,738.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>36,305,399.50</b>	<b>12,831,255.39</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	---	---



一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	6,371,196.91	15,736,915.40
减：现金的年初余额	15,736,915.40	32,574,221.30
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-9,365,718.49	-16,837,305.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,371,196.91	15,736,915.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,318,847.47	15,723,242.40
可随时用于支付的其他货币资 金	52,349.44	13,673.00
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	6,371,196.91	15,736,915.40

41、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,000.00	为办理美元结汇，存入的保证金，不能交易
固定资产	13,279,103.44	借款抵押
无形资产	10,238,200.00	借款抵押
合 计	23,547,303.44	

42、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	21,366.97	6.3757	136,229.39
应收账款			
其中：美元	3,039,224.08	6.3757	19,377,180.97

## 七、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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 在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### （1） 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、42 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

##### （2） 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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面

临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### （3） 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、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。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 八、关联方及关联交易

### 1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪祥余	本公司董监高
张冬彩	本公司董监高的配偶
杭州旗奥实业有限公司	持股 5%以上公司股东控制的公司
丽水市福川餐饮管理有限公司	公司董监高的直系亲属控制的公司

### 2、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
丽水市福川餐饮管理有限公司	购买商品	1,546,885.15	---

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州旗奥实业有限公司	销售商品	---	1,859.30

#### (2) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
汪祥余、张冬彩	1,200,000.00	2021/12/21	2023/12/20	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	145.65 万元	125.49 万元

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州旗奥实业有限公司	---	---	14,806.00	1,630.55
合 计	---	---	14,806.00	1,630.55

九、 承诺及或有事项

- 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项
- 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项

十、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要的日后事项。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-237,688.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,135,950.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	

本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	---	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	107,414.37	
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	-358,442.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小 计	1,647,234.03	
所得税影响额	247,085.10	
少数股东权益影响额（税后）	<b>1,400,148.93</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.70	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利	22.83	0.32	0.32

---

润

---

公司负责人：汪祥余

主管会计工作负责人：王巧衡

会计机构负责人：王巧衡

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省丽水市大沉街 101 号，董事会秘书办公室。