

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
(一) 资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 利润表.....	第 9 页
(三) 现金流量表.....	第 10 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 11—12 页
三、财务报表附注.....	第 13—100 页

# 审计报告

天健审〔2022〕9798号

东南电子股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了东南电子股份有限公司（以下简称东南电子公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东南电子公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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，我们独立于东南电子公司，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2019年度、2020年度、2021年

度、2022年1-6月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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

（1）相关会计期间：2020年度、2021年度、2022年1-6月

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）1和五（二）1。

东南电子公司的营业收入主要来自于微动开关等产品的生产和销售。2020年度、2021年度、2022年1-6月，东南电子公司营业收入金额分别为人民币251,717,903.48元、302,158,564.14元和129,784,602.55元。

公司产品收入在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：国内销售采用寄售仓模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户的供应商系统领用数据或领用结算通知单确认收入；未采用寄售仓模式的，公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格并对账确认后，公司根据对账单或结算单确认收入。国外销售根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

（2）相关会计期间：2019年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）2和五（二）1。

东南电子公司的营业收入主要来自于微动开关等产品的生产和销售。2019年度，东南电子公司营业收入金额为人民币226,308,462.11元。

公司产品收入在满足产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量等条件后按以下具体方法确认：国内销售采用寄售仓模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户的供应商系统领用数据或领用结算通知单确认收入；未采用寄售仓模式的，公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格并对账确认后，公司根据对账单或结算单确认收入。国外销售根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

由于营业收入是东南电子公司关键业绩指标之一，可能存在东南电子公司管

理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单或结算单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 选取样本对重要客户执行实地走访程序；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户对账单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)和五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，东南电子公司应收账款账面余额为人民币 61,831,025.86 元，坏账准备为人民币 3,148,288.36 元，账面价值为人民币 58,682,737.50 元。截至 2020 年 12 月 31 日，东南电子公司应收账款账面余额为人民币 84,656,919.66 元，坏账准备为人民币 4,307,900.75 元，账面价值为人民币 80,349,018.91 元。截至 2021 年 12 月 31 日，东南电子公司应收账款账面余额为人民币 84,544,798.86 元，坏账准备为人民币 4,310,519.03 元，账面

价值为人民币 80,234,279.83 元。截至 2022 年 6 月 30 日，东南电子公司应收账款账面余额为人民币 81,132,604.79 元，坏账准备为人民币 4,223,201.09 元，账面价值为人民币 76,909,403.70 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和

完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

东南电子公司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，管理层负责评估东南电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东南电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督东南电子公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东南电子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东南电子公司不能持续经营。

(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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

陈志维



中国·杭州

中国注册会计师：

沈飞英



二〇二二年八月三十一日

# 资 产 负 债 表 ( 资 产 )

会企01表

编制单位：东南电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	74,212,947.87	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	2	364,733.77	440,320.03	3,578,182.28	5,884,131.05
应收账款	3	76,909,403.70	80,234,279.83	80,349,018.91	58,682,737.50
应收款项融资	4	21,801,467.73	20,873,985.80	21,052,230.26	24,704,797.10
预付款项	5	1,746,797.93	582,921.93	1,466,252.61	861,705.92
其他应收款	6	500,416.84	462,527.27	1,477,848.09	2,133,640.26
存货	7	60,420,128.69	73,350,154.13	56,783,521.30	40,510,292.69
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	8	1,532,075.48	1,129,056.61		
流动资产合计		237,487,972.01	229,560,154.96	211,514,767.86	167,087,645.26
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	9	12,774,710.24	13,321,094.78		
固定资产	10	171,716,988.70	176,919,834.20	143,095,926.81	47,066,168.93
在建工程	11	16,013,234.31	14,159,258.34	18,220,790.84	71,570,363.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	12	242,728.55	354,757.07		
无形资产	13	28,469,081.65	28,796,736.09	32,764,945.28	33,573,083.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	14	1,245,534.05	1,403,156.46	1,239,496.38	1,243,980.01
其他非流动资产	15	7,190,703.55	4,410,238.95	3,452,975.79	2,873,460.00
非流动资产合计		237,652,981.05	239,365,075.89	198,774,135.10	156,327,055.42
资产总计		475,140,953.06	468,925,230.85	410,288,902.96	323,414,700.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：东南电子股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	16		5,006,645.85	5,006,645.85	10,014,500.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	17	21,460,412.22	28,392,144.12	36,367,070.59	23,980,573.95
预收款项	18	393,650.79	2,676,588.57		1,534,642.23
合同负债	19	1,841,890.96	2,592,776.46	2,018,471.53	
应付职工薪酬	20	4,863,063.59	10,627,228.05	8,694,208.70	7,713,199.86
应交税费	21	9,118,688.38	3,501,972.43	4,425,571.17	4,567,416.37
其他应付款	22	476,465.85	882,932.78	295,005.05	248,736.74
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	23	248,520.76	243,604.30		
其他流动负债	24	148,255.07	256,175.34	131,505.05	
流动负债合计		38,550,947.62	54,180,067.90	56,938,477.94	48,059,069.15
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	25	19,529.18	135,232.02		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	26	2,933,386.76	3,326,807.07	2,523,708.18	3,142,591.62
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,952,915.94	3,462,039.09	2,523,708.18	3,142,591.62
负债合计		41,503,863.56	57,642,106.99	59,462,186.12	51,201,660.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	27	64,380,000.00	64,380,000.00	64,380,000.00	62,580,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	28	69,530,238.78	69,444,432.78	69,272,820.78	56,354,099.78
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	29	28,995,400.91	28,995,400.91	22,966,921.41	16,577,425.82
一般风险准备					
未分配利润	30	270,731,449.81	248,463,290.17	194,206,974.65	136,701,514.31
归属于母公司所有者权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计		433,637,089.50	411,283,123.86	350,826,716.84	272,213,039.91
负债和所有者权益总计		475,140,953.06	468,925,230.85	410,288,902.96	323,414,700.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

会企02表

编制单位：东南电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	1	129,784,602.55	302,158,564.14	251,717,903.48	226,308,462.11
减：营业成本	1	89,468,456.47	195,955,135.31	145,318,909.83	122,343,596.06
税金及附加	2	1,495,551.31	3,039,217.52	1,882,716.70	1,763,443.53
销售费用	3	3,049,761.07	7,642,666.96	6,368,296.73	7,801,310.70
管理费用	4	7,433,100.17	20,504,065.51	15,708,487.40	16,655,917.97
研发费用	5	5,951,928.38	13,702,426.31	10,966,618.66	9,933,531.10
财务费用	6	-568,656.59	208,954.43	627,690.21	485,154.03
其中：利息费用		68,438.60	188,763.77	310,941.73	637,590.58
利息收入		372,812.77	307,482.45	334,424.05	108,140.64
加：其他收益	7	2,860,137.70	6,337,528.19	6,626,567.68	2,262,950.02
投资收益（损失以“-”号填列）	8				147,773.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	9	79,258.15	2,438,800.65	-2,323,743.52	-1,512,747.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-758,132.48	-1,538,899.15	-761,946.54	-1,328,218.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	5,396.83	-41,929.62		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,141,121.94	68,301,598.17	74,386,061.57	66,895,266.64
加：营业外收入	12	43,183.03	179,130.00	45,526.89	35,205.92
减：营业外支出	13	52,303.23	252,520.46	259,224.68	399,926.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,132,001.74	68,228,207.71	74,172,363.78	66,530,546.32
减：所得税费用	14	2,863,842.10	7,943,412.69	10,277,407.85	9,278,757.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）					
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08
归属于母公司所有者的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.35	0.94	1.01	0.91
（二）稀释每股收益		0.35	0.94	1.01	0.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：东南电子股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<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		125,064,362.54	279,757,342.85	227,208,396.46	216,139,232.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,882,713.19	12,844,145.91	6,376,827.13	3,761,656.10
经营活动现金流入小计		127,947,075.73	292,601,488.76	233,585,223.59	219,900,888.33
购买商品、接受劳务支付的现金		53,094,588.45	148,375,198.60	106,469,386.13	73,452,475.12
支付给职工以及为职工支付的现金		33,396,887.30	64,700,371.33	50,061,739.88	46,531,382.45
支付的各项税费		4,526,647.94	18,994,451.11	21,030,428.37	17,596,200.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,341,492.19	12,663,066.61	7,702,304.93	9,793,432.06
经营活动现金流出小计		95,359,615.88	244,733,087.65	185,263,859.31	147,373,489.84
经营活动产生的现金流量净额		32,587,459.85	47,868,401.11	48,321,364.28	72,527,398.49
<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					147,773.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,500.00	71,587.26	13,538.05	17,594.00
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	3		3,661,061.00		45,000,000.00
投资活动现金流入小计		58,500.00	3,732,648.26	13,538.05	45,165,367.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,613,806.60	44,168,805.31	43,564,700.42	58,725,798.23
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4			600,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,613,806.60	44,168,805.31	44,164,700.42	103,725,798.23
投资活动产生的现金流量净额		-5,555,306.60	-40,436,157.05	-44,151,162.37	-58,560,430.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				14,200,000.00	
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			5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		33,527.08	57,076.36	
筹资活动现金流入小计			5,033,527.08	24,257,076.36	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,006,645.85	5,000,000.00	15,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,624.98	212,666.67	318,795.88	633,335.86
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	6	520,618.87	1,293,400.00		
筹资活动现金流出小计		5,588,889.70	6,506,066.67	15,318,795.88	7,633,335.86
筹资活动产生的现金流量净额		-5,588,889.70	-1,472,539.59	8,938,280.48	2,366,664.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		282,774.96	-280,509.52	-611,108.72	64,341.14
五、现金及现金等价物净增加额		21,726,038.51	5,679,194.95	12,497,373.67	16,397,973.51
加：期初现金及现金等价物余额		52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74	17,912,367.23
六、期末现金及现金等价物余额		74,212,947.87	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：东南电子股份有限公司

项 目	2022年1-6月									2021年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	64,380,000.00		69,444,432.78				28,995,400.91	248,463,290.17	411,283,123.86	64,380,000.00		69,272,820.78				22,966,921.41	194,206,974.65	350,826,716.84
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	64,380,000.00		69,444,432.78				28,995,400.91	248,463,290.17	411,283,123.86	64,380,000.00		69,272,820.78				22,966,921.41	194,206,974.65	350,826,716.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			85,806.00					22,268,159.64	22,353,965.64			171,612.00				6,028,479.50	54,256,315.52	60,456,407.02
（一）综合收益总额								22,268,159.64	22,268,159.64								60,284,795.02	60,284,795.02
（二）所有者投入和减少资本			85,806.00						85,806.00			171,612.00						171,612.00
1. 所有者投入的普通股																		
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			85,806.00						85,806.00			171,612.00						171,612.00
4. 其他																		
（三）利润分配																6,028,479.50	-6,028,479.50	
1. 提取盈余公积																6,028,479.50	-6,028,479.50	
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期末余额	64,380,000.00		69,530,238.78				28,995,400.91	270,731,449.81	433,637,089.50	64,380,000.00		69,444,432.78				28,995,400.91	248,463,290.17	411,283,123.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：东南电子股份有限公司

项 目	2020年度									2019年度																
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	62,580,000.00				56,354,099.78				16,577,425.82	136,701,514.31	272,213,039.91	62,580,000.00							55,059,939.78				10,852,246.91	85,174,904.14	213,667,090.83	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年期初余额	62,580,000.00				56,354,099.78				16,577,425.82	136,701,514.31	272,213,039.91	62,580,000.00							55,059,939.78				10,852,246.91	85,174,904.14	213,667,090.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000.00				12,918,721.00				6,389,495.59	57,505,460.34	78,613,676.93								1,294,160.00				5,725,178.91	51,526,610.17	58,545,949.08	
（一）综合收益总额																									57,251,789.08	57,251,789.08
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				12,918,721.00						14,718,721.00								1,294,160.00						1,294,160.00	
1. 所有者投入的普通股	1,800,000.00				12,400,000.00						14,200,000.00															
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					518,721.00						518,721.00								1,294,160.00						1,294,160.00	
4. 其他																										
（三）利润分配									6,389,495.59	-6,389,495.59													5,725,178.91	-5,725,178.91		
1. 提取盈余公积									6,389,495.59	-6,389,495.59													5,725,178.91	-5,725,178.91		
2. 对所有者（或股东）的分配																										
3. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	64,380,000.00				69,272,820.78				22,966,921.41	194,206,974.65	350,826,716.84	62,580,000.00							56,354,099.78				16,577,425.82	136,701,514.31	272,213,039.91	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 东南电子股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

东南电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原乐清市东南电子有限公司(以下简称东南有限公司)，由乐清市东南电子元件厂改制而来。东南有限公司系由杨成勋、管献尧共同出资组建，于1995年8月25日在乐清市工商行政管理局登记注册，取得注册号为25602796-0的企业法人营业执照。东南有限公司成立时注册资本50万元。东南有限公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年6月20日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省乐清市。公司现持有统一社会信用代码为91330382256027960X营业执照，注册资本6,438万元，股份总数6,438万股（每股面值1元）。

本公司属电器机械和器材制造行业。主要经营活动：一般项目：电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；配电开关控制设备制造；塑料制品制造；有色金属合金制造；有色金属压延加工；机械零件、零部件加工(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)。许可项目：货物进出口；技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司2022年8月31日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （七）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约

		风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	------------------------------------

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十) 投资性房地产

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

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

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (十二) 在建工程

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

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

#### (十三) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
管理软件	3、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十五) 部分长期资产减值

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

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

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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



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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (十九) 收入

### 1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

#### (1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## (3) 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

公司销售微动开关等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：

1) 国内销售：采用寄售仓模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户的供应商系统领用数据或领用结算通知单确认收入；未采用寄售仓模式的，公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格并对账确认后，公司根据对账单或结算单确认收入。

2) 国外销售：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售微动开关等产品。公司产品收入在满足产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量等条件后按以下具体方法确认：

1) 国内销售：采用寄售仓模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户的供应商系统领用数据或领用结算通知单确认收入；未采用寄售仓模式的，公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格并对账确认后，公司根据对账单或结算单确认收入。

2) 国外销售：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

## (二十) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十三）租赁

##### 1. 2021 年度-2022 年 1-6 月

###### （1）公司作为承租人

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

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

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

###### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;  
③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地  
或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## 2) 租赁负债

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

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

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 2) 公司作为出租人

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

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

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

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个



期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十四）分部报告

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

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

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

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

[注]2019年1月至2019年3月税率为16%，2019年4月1日起税率为13%，其他商品按规定的适用税率；出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，2019年1月至6月出口退税率为16%，2019年7月起出口退税率为13%

#### （二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），公司重新申请并通过高新技术企业认

定，取得编号为 GR201933003842 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2019 年至 2021 年）。2019 年至 2021 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。公司预计 2022 年重新申请认定高新技术企业很可能通过，故 2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	49,379.90	7,129.10	11,213.50	2,605.90
银行存款	74,140,667.77	52,457,896.72	46,785,687.65	34,283,857.23
其他货币资金	22,900.20	21,883.54	10,813.26	23,877.61
合 计	74,212,947.87	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74

##### （2）其他说明

期末其他货币资金均系支付宝余额。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	383,930.28	100.00	19,196.51	5.00	364,733.77
其中：商业承兑汇票	383,930.28	100.00	19,196.51	5.00	364,733.77
合 计	383,930.28	100.00	19,196.51	5.00	364,733.77

（续上表）

种 类	2021. 12. 31				
	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					

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	463,494.77	100.00	23,174.74	5.00	440,320.03
其中：商业承兑汇票	463,494.77	100.00	23,174.74	5.00	440,320.03
合 计	463,494.77	100.00	23,174.74	5.00	440,320.03

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	3,766,507.66	100.00	188,325.38	5.00	3,578,182.28
其中：商业承兑汇票	3,766,507.66	100.00	188,325.38	5.00	3,578,182.28
合 计	3,766,507.66	100.00	188,325.38	5.00	3,578,182.28

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	6,193,822.16	100.00	309,691.11	5.00	5,884,131.05
其中：商业承兑汇票	6,193,822.16	100.00	309,691.11	5.00	5,884,131.05
合 计	6,193,822.16	100.00	309,691.11	5.00	5,884,131.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑 汇票组合	383,930.28	19,196.51	5.00	463,494.77	23,174.74	5.00
小 计	383,930.28	19,196.51	5.00	463,494.77	23,174.74	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑 汇票组合	3,766,507.66	188,325.38	5.00	6,193,822.16	309,691.11	5.00

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	3,766,507.66	188,325.38	5.00	6,193,822.16	309,691.11	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	23,174.74	-3,978.23					19,196.51	
合 计	23,174.74	-3,978.23					19,196.51	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	188,325.38	-165,150.64					23,174.74	
合 计	188,325.38	-165,150.64					23,174.74	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	309,691.11	-121,365.73					188,325.38	
合 计	309,691.11	-121,365.73					188,325.38	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	173,004.88	136,686.23					309,691.11	
合 计	173,004.88	136,686.23					309,691.11	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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					
按组合计提坏账准备	81,132,604.79	100.00	4,223,201.09	5.21	76,909,403.70
合 计	81,132,604.79	100.00	4,223,201.09	5.21	76,909,403.70

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	84,544,798.86	100.00	4,310,519.03	5.10	80,234,279.83
合 计	84,544,798.86	100.00	4,310,519.03	5.10	80,234,279.83

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	84,656,919.66	100.00	4,307,900.75	5.09	80,349,018.91
合 计	84,656,919.66	100.00	4,307,900.75	5.09	80,349,018.91

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	61,831,025.86	100.00	3,148,288.36	5.09	58,682,737.50
合 计	61,831,025.86	100.00	3,148,288.36	5.09	58,682,737.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,723,072.99	4,036,153.65	5.00	84,284,362.91	4,214,218.15	5.00
1-2年	193,312.08	38,662.42	20.00	122,757.25	24,551.45	20.00
2-3年	135,669.41	67,834.71	50.00	131,858.55	65,929.28	50.00
3年以上	80,550.31	80,550.31	100.00	5,820.15	5,820.15	100.00
小 计	81,132,604.79	4,223,201.09	5.21	84,544,798.86	4,310,519.03	5.10

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,248,810.79	4,212,440.54	5.00	61,554,244.53	3,077,712.23	5.00
1-2年	389,335.30	77,867.06	20.00	242,715.11	48,543.02	20.00
2-3年	2,360.85	1,180.43	50.00	24,066.22	12,033.11	50.00
3年以上	16,412.72	16,412.72	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	84,656,919.66	4,307,900.75	5.09	61,831,025.86	3,148,288.36	5.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,310,519.03	-87,317.94					4,223,201.09	
合 计	4,310,519.03	-87,317.94					4,223,201.09	

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,307,900.75	2,618.28					4,310,519.03	
合 计	4,307,900.75	2,618.28					4,310,519.03	

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,148,288.36	1,175,615.89				16,003.50		4,307,900.75
合计	3,148,288.36	1,175,615.89				16,003.50		4,307,900.75

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,417,182.07	731,106.29						3,148,288.36
合计	2,417,182.07	731,106.29						3,148,288.36

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额			16,003.50	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团[注 1]	43,648,225.28	53.80	2,182,411.26
东南伟业[注 2]	4,073,355.36	5.02	203,667.77
苏州工业园区思威电子有限公司	2,966,211.51	3.66	148,310.58
中山东菱威力电器有限公司	1,173,638.22	1.45	58,681.91
格力博(江苏)股份有限公司	1,112,444.32	1.37	55,622.22
小计	52,973,874.69	65.29	2,648,693.73

[注 1] 美的集团包括芜湖美的厨卫电器制造有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、广东美的制冷设备有限公司、广东美的环境电器制造有限公司、广东美的厨房电器制造有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、芜湖美智空调设备有限公司、广东美的生活电器制造有限公司、芜湖美的洗涤电器商贸有限公司、佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、芜湖美的智能厨电制造有限公司，下同

[注 2] 东南伟业包括深圳市东南伟业电子有限公司、深圳市悦海电子有限公司和东莞市东南新能源科技有限公司，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团	42,546,150.86	50.32	2,127,307.54
东南伟业	5,889,458.19	6.97	294,472.91
苏州工业园区思威电子有限公司	2,151,589.04	2.54	107,579.45
中山东菱威力电器有限公司	2,178,112.32	2.58	108,905.62
E. M. B. CORPORATION	1,303,374.79	1.54	65,168.74
小 计	54,068,685.20	63.95	2,703,434.26

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团	37,687,079.40	44.52	1,884,353.97
东南伟业	5,160,173.55	6.10	258,008.68
苏州工业园区思威电子有限公司	4,465,635.96	5.27	223,281.80
格力电器	3,478,701.39	4.11	190,356.84
中山东菱威力电器有限公司	2,851,330.21	3.37	142,566.51
小 计	53,642,920.51	63.37	2,698,567.80

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团	25,197,225.77	40.75	1,259,861.29
格力电器	5,462,984.27	8.84	273,149.21
东南伟业	3,470,569.44	5.61	173,528.47
苏州工业园区思威电子有限公司	2,272,652.61	3.68	113,632.63
厦门耀盈机电设备有限公司	1,428,041.21	2.31	71,402.06
小 计	37,831,473.30	61.19	1,891,573.66

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备



项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	21, 801, 467. 73		20, 873, 985. 80	
合 计	21, 801, 467. 73		20, 873, 985. 80	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	21, 052, 230. 26		24, 704, 797. 10	
合 计	21, 052, 230. 26		24, 704, 797. 10	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	13, 348, 329. 38	24, 083, 118. 29	23, 250, 219. 27	16, 650, 717. 17
小 计	13, 348, 329. 38	24, 083, 118. 29	23, 250, 219. 27	16, 650, 717. 17

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

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1, 720, 259. 36	98. 48		1, 720, 259. 36	559, 920. 93	96. 05		559, 920. 93
1-2 年	6, 537. 57	0. 37		6, 537. 57	23, 001. 00	3. 95		23, 001. 00
2-3 年	20, 001. 00	1. 15		20, 001. 00				
合 计	1, 746, 797. 93	100. 00		1, 746, 797. 93	582, 921. 93	100. 00		582, 921. 93

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,362,001.61	92.89		1,362,001.61	861,705.92	100.00		861,705.92
1-2年	104,251.00	7.11		104,251.00				
2-3年								
合计	1,466,252.61	100.00		1,466,252.61	861,705.92	100.00		861,705.92

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
巍德谊产品检测技术(上海)有限公司广州分公司	396,057.00	22.67
东莞泉德精密模具有限公司	251,537.57	14.40
温州亿金智能科技有限公司	171,500.00	9.82
惠州市天凯实业有限公司	128,633.88	7.36
上海天祥质量技术服务有限公司	91,478.00	5.24
小计	1,039,206.45	59.49

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞泉德精密模具有限公司	238,744.98	40.96
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	64,434.62	11.05
温州浩瑞网络科技有限公司	58,800.00	10.09
慕尼黑展览(上海)有限公司	43,584.91	7.48
惠州市天凯实业有限公司	35,032.85	6.01
小计	440,597.36	75.59

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州工业园区逸华电器检测设备厂	342,200.00	23.34
乐清市诚和精密模具有限公司	330,000.00	22.51
东莞泉德精密模具有限公司	276,989.45	18.89

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市华诺合金有限公司	119,450.00	8.15
惠州市源丰精密塑胶模具有限公司	101,195.55	6.90
小 计	1,169,835.00	79.79

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
乐清市诚和精密模具有限公司	397,395.41	46.12
东莞泉德精密模具有限公司	114,000.00	13.23
东莞市华诺合金有限公司	82,000.00	9.52
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	74,076.45	8.60
中山弘昌电子制品有限公司	70,000.00	8.12
小 计	737,471.86	85.59

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	822,007.47	100.00	321,590.63	39.12	500,416.84
合 计	822,007.47	100.00	321,590.63	39.12	500,416.84

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	772,079.88	100.00	309,552.61	40.09	462,527.27
合 计	772,079.88	100.00	309,552.61	40.09	462,527.27

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	4,063,668.99	100.00	2,585,820.90	63.63	1,477,848.09
合 计	4,063,668.99	100.00	2,585,820.90	63.63	1,477,848.09

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	3,449,967.80	100.00	1,316,327.54	38.15	2,133,640.26
合 计	3,449,967.80	100.00	1,316,327.54	38.15	2,133,640.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	468,606.91	23,430.35	5.00	472,822.41	23,641.12	5.00
1-2年	68,800.00	13,760.00	20.00	15,057.47	3,011.49	20.00
2-3年	400.56	200.28	50.00	2,600.00	1,300.00	50.00
3年以上	284,200.00	284,200.00	100.00	281,600.00	281,600.00	100.00
小 计	822,007.47	321,590.63	39.12	772,079.88	309,552.61	40.09

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	703,407.99	35,170.40	5.00	107,306.80	5,365.34	5.00
1-2年	17,600.00	3,520.00	20.00	1,591,061.00	318,212.20	20.00
2-3年	1,591,061.00	795,530.50	50.00	1,517,700.00	758,850.00	50.00
3年以上	1,751,600.00	1,751,600.00	100.00	233,900.00	233,900.00	100.00
小 计	4,063,668.99	2,585,820.90	63.63	3,449,967.80	1,316,327.54	38.15

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	23,641.12	285,911.49		309,552.61
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,440.00	3,440.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,229.23	8,808.79		12,038.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,430.35	298,160.28		321,590.63

## 2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	35,170.40	2,550,650.50		2,585,820.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-752.87	752.87		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,776.41	-2,265,491.88		-2,276,268.29
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末数	23,641.12	285,911.49		309,552.61

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,365.34	1,310,962.20		1,316,327.54
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-880.00	880.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,685.06	1,238,808.30		1,269,493.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,170.40	2,550,650.50		2,585,820.90

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	83,932.34	587,440.00		671,372.34
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-79,553.05	79,553.05		
--转入第三阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	986.05	643,969.15		644,955.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,365.34	1,310,962.20		1,316,327.54

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	658,000.00	658,000.00	3,940,261.00	3,360,261.00
应收暂付款	164,007.47	114,079.88	123,407.99	89,706.80
合 计	822,007.47	772,079.88	4,063,668.99	3,449,967.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
中山东菱威力电器有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	47.44	15,000.00
		90,000.00	3 年以上		90,000.00
广东新宝电器股份有限公司	押金保证金	143,900.00	3 年以上	17.51	143,900.00
苏珊珊	押金保证金	58,800.00	1-2 年	7.15	11,760.00
海信(广东)空调有限公司	押金保证金	30,000.00	3 年以上	3.65	30,000.00
高洪	应收暂付款	30,000.00	1 年以内	3.65	1,500.00
小 计		652,700.00		79.40	292,160.00

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
中山东菱威力电器有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	50.51	15,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
		90,000.00	3年以上		90,000.00
广东新宝电器股份有限公司	押金保证金	143,900.00	3年以上	18.64	143,900.00
苏珊珊	押金保证金	58,800.00	1年以内	7.62	2,940.00
海信(广东)空调有限公司	押金保证金	30,000.00	3年以上	3.89	30,000.00
中山市富迪电器有限公司	押金保证金	17,700.00	3年以上	2.29	17,700.00
小计		640,400.00		82.95	299,540.00

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江升宏建设工程有限公司	押金保证金	1,561,061.00	2-3年	38.42	780,530.50
乐清市经济开发区管理委员会	押金保证金	1,500,000.00	3年以上	36.91	1,500,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	14.76	30,000.00
广东新宝电器股份有限公司	押金保证金	143,900.00	3年以上	3.54	143,900.00
中山东菱威力电器有限公司	押金保证金	90,000.00	3年以上	2.21	90,000.00
小计		3,894,961.00		95.84	2,544,430.50

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江升宏建设工程有限公司	押金保证金	1,561,061.00	1-2年	45.25	312,212.20
乐清市经济开发区管理委员会	押金保证金	1,500,000.00	2-3年	43.48	750,000.00
广东新宝电器股份有限公司	押金保证金	143,900.00	3年以上	4.17	143,900.00
中山东菱威力电器有限公司	押金保证金	90,000.00	3年以上	2.61	90,000.00
海信(山东)空调有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	0.87	6,000.00
小计		3,324,961.00		96.38	1,302,112.20

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,008,538.57	445,861.94	28,562,676.63	34,253,030.67	670,158.11	33,582,872.56
在产品	4,433,513.15		4,433,513.15	5,134,308.85		5,134,308.85
库存商品	17,555,608.01	681,914.07	16,873,693.94	21,636,351.13	1,023,717.39	20,612,633.74
发出商品	9,205,701.53		9,205,701.53	12,061,562.51		12,061,562.51
委托加工物资	1,344,543.44		1,344,543.44	1,958,776.47		1,958,776.47
合 计	61,547,904.70	1,127,776.01	60,420,128.69	75,044,029.63	1,693,875.50	73,350,154.13

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,102,156.01	615,120.49	26,487,035.52	19,487,940.41	730,754.64	18,757,185.77
在产品	6,037,234.24		6,037,234.24	3,530,922.87		3,530,922.87
库存商品	12,010,320.86	628,254.39	11,382,066.47	9,154,773.37	961,874.38	8,192,898.99
发出商品	11,474,605.12		11,474,605.12	8,839,039.80		8,839,039.80
委托加工物资	1,402,579.95		1,402,579.95	1,190,245.26		1,190,245.26
在途物资						
合 计	58,026,896.18	1,243,374.88	56,783,521.30	42,202,921.71	1,692,629.02	40,510,292.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	670,158.11	164,842.22		389,138.39		445,861.94
库存商品	1,023,717.39	593,290.26		935,093.58		681,914.07
合 计	1,693,875.50	758,132.48		1,324,231.97		1,127,776.01

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	615,120.49	615,832.57		560,794.95		670,158.11
库存商品	628,254.39	923,066.58		527,603.58		1,023,717.39

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,243,374.88	1,538,899.15		1,088,398.53		1,693,875.50

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	730,754.64	334,756.73		450,390.88		615,120.49
库存商品	961,874.38	427,189.81		760,809.80		628,254.39
合计	1,692,629.02	761,946.54		1,211,200.68		1,243,374.88

④ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	844,061.61	374,423.98		487,730.95		730,754.64
库存商品	1,130,888.14	953,794.37		1,122,808.13		961,874.38
合计	1,974,949.75	1,328,218.35		1,610,539.08		1,692,629.02

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行费用	1,532,075.48		1,532,075.48	1,129,056.61		1,129,056.61
合计	1,532,075.48		1,532,075.48	1,129,056.61		1,129,056.61

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行费用						
合 计						

## 9. 投资性房地产

### (1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	20,877,668.29	4,548,600.00	25,426,268.29
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	20,877,668.29	4,548,600.00	25,426,268.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,908,580.99	1,196,592.52	12,105,173.51
本期增加金额	495,844.56	50,539.98	546,384.54
1) 计提或摊销	495,844.56	50,539.98	546,384.54
本期减少金额			
期末数	11,404,425.55	1,247,132.50	12,651,558.05
账面价值			
期末账面价值	9,473,242.74	3,301,467.50	12,774,710.24
期初账面价值	9,969,087.30	3,352,007.48	13,321,094.78

### (2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	20,877,668.29	4,548,600.00	25,426,268.29
1) 固定资产转入	20,877,668.29		20,877,668.29
2) 无形资产转入		4,548,600.00	4,548,600.00
本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末数	20,877,668.29	4,548,600.00	25,426,268.29
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	10,908,580.99	1,196,592.52	12,105,173.51
1) 计提或摊销	413,203.80	42,116.65	455,320.45
2) 固定资产转入	10,495,377.19		10,495,377.19
3) 无形资产转入		1,154,475.87	1,154,475.87
本期减少金额			
期末数	10,908,580.99	1,196,592.52	12,105,173.51
账面价值			
期末账面价值	9,969,087.30	3,352,007.48	13,321,094.78
期初账面价值			

## 10. 固定资产

### (1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	125,034,185.30	5,369,424.49	90,594,788.49	6,890,875.68	227,889,273.96
本期增加金额	237,477.07	195,117.87	3,343,559.64	114,867.26	3,891,021.84
1) 在建工程转入	237,477.07	195,117.87	3,343,559.64	114,867.26	3,891,021.84
本期减少金额				290,098.28	290,098.28
1) 处置或报废				290,098.28	290,098.28
期末数	125,271,662.37	5,564,542.36	93,938,348.13	6,715,644.66	231,490,197.52
累计折旧					
期初数	6,573,104.69	1,701,835.48	36,316,479.59	6,378,020.00	50,969,439.76
本期增加金额	3,622,226.42	34,386.84	5,335,445.87	55,435.13	9,047,494.26
1) 计提	3,622,226.42	34,386.84	5,335,445.87	55,435.13	9,047,494.26
本期减少金额				243,725.20	243,725.20

项 目	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	机器设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废				243,725.20	243,725.20
期末数	10,195,331.11	1,736,222.32	41,651,925.46	6,189,729.93	59,773,208.82
账面价值					
期末账面价值	115,076,331.26	3,828,320.04	52,286,422.67	525,914.73	171,716,988.70
期初账面价值	118,461,080.61	3,667,589.01	54,278,308.90	512,855.68	176,919,834.20

(2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	116,933,279.53	2,144,281.79	65,217,141.80	6,783,576.29	191,078,279.41
本期增加金额	28,978,574.06	3,225,142.70	27,147,877.46	107,299.39	59,458,893.61
1) 购置		2,732,687.26	2,562,272.55	107,299.39	5,402,259.20
2) 在建工程转入	28,978,574.06	492,455.44	24,585,604.91		54,056,634.41
本期减少金额	20,877,668.29		1,770,230.77		22,647,899.06
1) 处置或报废			1,770,230.77		1,770,230.77
2) 转入投资性房地产	20,877,668.29				20,877,668.29
期末数	125,034,185.30	5,369,424.49	90,594,788.49	6,890,875.68	227,889,273.96
累计折旧					
期初数	11,410,049.09	929,441.63	29,363,394.19	6,279,467.69	47,982,352.60
本期增加金额	5,658,432.79	772,393.85	8,405,646.65	98,552.31	14,935,025.60
1) 计提	5,658,432.79	772,393.85	8,405,646.65	98,552.31	14,935,025.60
本期减少金额	10,495,377.19		1,452,561.25		11,947,938.44
1) 处置或报废			1,452,561.25		1,452,561.25
2) 转入投资性房地产	10,495,377.19				10,495,377.19
期末数	6,573,104.69	1,701,835.48	36,316,479.59	6,378,020.00	50,969,439.76
账面价值					
期末账面价值	118,461,080.61	3,667,589.01	54,278,308.90	512,855.68	176,919,834.20
期初账面价值	105,523,230.44	1,214,840.16	35,853,747.61	504,108.60	143,095,926.81

## (3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	21,593,136.29	1,555,366.96	55,602,494.56	6,723,940.01	85,474,937.82
本期增加金额	95,340,143.24	588,914.83	10,187,488.04	59,636.28	106,176,182.39
1) 购置		588,914.83	9,261,024.32	59,636.28	9,909,575.43
2) 在建工程转入	95,340,143.24		926,463.72		96,266,606.96
本期减少金额			572,840.80		572,840.80
1) 处置或报废			572,840.80		572,840.80
期末数	116,933,279.53	2,144,281.79	65,217,141.80	6,783,576.29	191,078,279.41
累计折旧					
期初数	9,287,706.50	529,550.08	22,423,956.64	6,167,555.67	38,408,768.89
本期增加金额	2,122,342.59	399,891.55	7,278,717.76	111,912.02	9,912,863.92
1) 计提	2,122,342.59	399,891.55	7,278,717.76	111,912.02	9,912,863.92
本期减少金额			339,280.21		339,280.21
1) 处置或报废			339,280.21		339,280.21
期末数	11,410,049.09	929,441.63	29,363,394.19	6,279,467.69	47,982,352.60
账面价值					
期末账面价值	105,523,230.44	1,214,840.16	35,853,747.61	504,108.60	143,095,926.81
期初账面价值	12,305,429.79	1,025,816.88	33,178,537.92	556,384.34	47,066,168.93

## (4) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	21,593,136.29	1,612,593.49	50,687,985.76	6,641,170.54	80,534,886.08
本期增加金额		925,100.20	6,450,112.32	85,509.47	7,460,721.99
1) 购置		925,100.20	6,341,553.70	85,509.47	7,352,163.37
2) 在建工程转入			108,558.62		108,558.62
本期减少金额		982,326.73	1,535,603.52	2,740.00	2,520,670.25

项 目	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	机器设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废		982,326.73	1,535,603.52	2,740.00	2,520,670.25
期末数	21,593,136.29	1,555,366.96	55,602,494.56	6,723,940.01	85,474,937.82
累计折旧					
期初数	8,262,032.69	1,120,122.47	18,048,275.18	6,056,647.11	33,487,077.45
本期增加金额	1,025,673.81	261,927.87	5,649,366.04	113,511.56	7,050,479.28
1) 计提	1,025,673.81	261,927.87	5,649,366.04	113,511.56	7,050,479.28
本期减少金额		852,500.26	1,273,684.58	2,603.00	2,128,787.84
1) 处置或报废		852,500.26	1,273,684.58	2,603.00	2,128,787.84
期末数	9,287,706.50	529,550.08	22,423,956.64	6,167,555.67	38,408,768.89
账面价值					
期末账面价值	12,305,429.79	1,025,816.88	33,178,537.92	556,384.34	47,066,168.93
期初账面价值	13,331,103.60	492,471.02	32,639,710.58	584,523.43	47,047,808.63

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	15,700,632.17		15,700,632.17	14,159,258.34		14,159,258.34
在安装软件	312,602.14		312,602.14			
合 计	16,013,234.31		16,013,234.31	14,159,258.34		14,159,258.34

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房工程	14,040,056.11		14,040,056.11	70,546,811.90		70,546,811.90
待安装设备	4,180,734.73		4,180,734.73	1,023,551.10		1,023,551.10
在安装软件						
合 计	18,220,790.84		18,220,790.84	71,570,363.00		71,570,363.00

### (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

#### 1) 2022年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
待安装设备		14,159,258.34	5,194,918.60	3,653,544.77		15,700,632.17
在安装软件			370,819.96		58,217.82	312,602.14
厂房装修工程			237,477.07	237,477.07		
小 计		14,159,258.34	5,803,215.63	3,891,021.84	58,217.82	16,013,234.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
在安装软件						自筹
厂房装修工程		100.00				自筹
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂房工程	13,000 万	14,040,056.11	14,938,517.95	28,978,574.06		
待安装设备		4,180,734.73	35,056,583.96	25,078,060.35		14,159,258.34
小 计		18,220,790.84	49,995,101.91	54,056,634.41		14,159,258.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房工程	100.52	100.00				自筹
待安装设备						自筹
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂房工程	13,000 万	70,546,811.90	38,833,387.45	95,340,143.24		14,040,056.11
待安装设备		1,023,551.10	4,083,647.35	926,463.72		4,180,734.73
小 计		71,570,363.00	42,917,034.8	96,266,606.96		18,220,790.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程进度(%)	利息资本	本期利息	本期利息资本	资金来源
------	--------	---------	------	------	--------	------



	占预算比例(%)		化累计金额	资本化金额	化率(%)	
新厂房工程	91.71	90.00				自筹
待安装设备						自筹
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂房工程	13,000 万	30,483,150.25	40,063,661.65			70,546,811.90
待安装设备		108,558.62	1,023,551.10	108,558.62		1,023,551.10
小 计		30,591,708.87	41,087,212.75	108,558.62		71,570,363.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新厂房工程	59.70	60.00				自筹
待安装设备						自筹
小 计						

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	482,612.14	482,612.14
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	482,612.14	482,612.14
累计折旧		
期初数	127,855.07	127,855.07
本期增加金额	112,028.52	112,028.52
1) 计提	112,028.52	112,028.52
本期减少金额		
期末数	239,883.59	239,883.59

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	242,728.55	242,728.55
期初账面价值	354,757.07	354,757.07

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	34,497.97	34,497.97
本期增加金额	448,114.17	448,114.17
1) 租入	448,114.17	448,114.17
本期减少金额		
期末数	482,612.14	482,612.14
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	127,855.07	127,855.07
1) 计提	127,855.07	127,855.07
本期减少金额		
期末数	127,855.07	127,855.07
账面价值		
期末账面价值	354,757.07	354,757.07
期初账面价值	34,497.97	34,497.97

13. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	30,611,600.00	1,095,742.53	31,707,342.53
本期增加金额		58,217.82	58,217.82
1) 在建工程转入		58,217.82	58,217.82

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
本期减少金额			
期末数	30,611,600.00	1,153,960.35	31,765,560.35
累计摊销			
期初数	2,653,005.16	257,601.28	2,910,606.44
本期增加金额	306,115.98	79,756.28	385,872.26
1) 计提	306,115.98	79,756.28	385,872.26
本期减少金额			
期末数	2,959,121.14	337,357.56	3,296,478.70
账面价值			
期末账面价值	27,652,478.86	816,602.79	28,469,081.65
期初账面价值	27,958,594.84	838,141.25	28,796,736.09

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	35,160,200.00	896,540.71	36,056,740.71
本期增加金额		199,201.82	199,201.82
1) 购置		199,201.82	199,201.82
本期减少金额	4,548,600.00		4,548,600.00
1) 转入投资性房地产	4,548,600.00		4,548,600.00
期末数	30,611,600.00	1,095,742.53	31,707,342.53
累计摊销			
期初数	3,136,285.76	155,509.67	3,291,795.43
本期增加金额	671,195.27	102,091.61	773,286.88
1) 计提	671,195.27	102,091.61	773,286.88
本期减少金额			
1) 转入投资性房地产	1,154,475.87		1,154,475.87
期末数	2,653,005.16	257,601.28	2,910,606.44
账面价值			

期末账面价值	27,958,594.84	838,141.25	28,796,736.09
期初账面价值	32,023,914.24	741,031.04	32,764,945.28

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	35,160,200.00	896,540.71	36,056,740.71
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	35,160,200.00	896,540.71	36,056,740.71
累计摊销			
期初数	2,422,973.84	60,683.39	2,483,657.23
本期增加金额	713,311.92	94,826.28	808,138.20
1) 计提	713,311.92	94,826.28	808,138.20
本期减少金额			
期末数	3,136,285.76	155,509.67	3,291,795.43
账面价值			
期末账面价值	32,023,914.24	741,031.04	32,764,945.28
期初账面价值	32,737,226.16	835,857.32	33,573,083.48

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	35,160,200.00	188,089.66	35,348,289.66
本期增加金额		708,451.05	708,451.05
1) 购置		708,451.05	708,451.05
本期减少金额			
期末数	35,160,200.00	896,540.71	36,056,740.71
累计摊销			
期初数	1,709,661.92	4,631.73	1,714,293.65

本期增加金额	713,311.92	56,051.66	769,363.58
1) 计提	713,311.92	56,051.66	769,363.58
本期减少金额			
期末数	2,422,973.84	60,683.39	2,483,657.23
账面价值			
期末账面价值	32,737,226.16	835,857.32	33,573,083.48
期初账面价值	33,450,538.08	183,457.93	33,633,996.01

#### 14. 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

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,242,397.60	636,359.64	4,333,693.77	650,054.07
存货跌价准备	1,127,776.01	169,166.40	1,693,875.50	254,081.33
递延收益	2,933,386.76	440,008.01	3,326,807.07	499,021.06
合 计	8,303,560.37	1,245,534.05	9,354,376.34	1,403,156.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,496,226.13	674,433.92	3,457,979.47	518,696.92
存货跌价准备	1,243,374.88	186,506.23	1,692,629.02	253,894.35
递延收益	2,523,708.18	378,556.23	3,142,591.62	471,388.74
合 计	8,263,309.19	1,239,496.38	8,293,200.11	1,243,980.01

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	321,590.63	309,552.61	2,585,820.90	1,316,327.54
合 计	321,590.63	309,552.61	2,585,820.90	1,316,327.54

#### 15. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,190,703.55		7,190,703.55	4,410,238.95		4,410,238.95
合 计	7,190,703.55		7,190,703.55	4,410,238.95		4,410,238.95

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,452,975.79		3,452,975.79	2,873,460.00		2,873,460.00
合 计	3,452,975.79		3,452,975.79	2,873,460.00		2,873,460.00

#### 16. 短期借款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款		5,006,645.85	5,006,645.85	10,014,500.00
合 计		5,006,645.85	5,006,645.85	10,014,500.00

#### 17. 应付账款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货 款	14,827,736.68	22,888,327.95	27,262,443.43	21,277,023.67
设备及工程款	3,903,121.24	3,081,078.10	6,234,990.39	628,867.25
费用款	2,729,554.30	2,422,738.07	2,869,636.77	2,074,683.03
合 计	21,460,412.22	28,392,144.12	36,367,070.59	23,980,573.95

#### 18. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款				1,534,642.23
预收租金	393,650.79	2,676,588.57		
合 计	393,650.79	2,676,588.57		1,534,642.23

#### 19. 合同负债

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	1, 841, 890. 96	2, 592, 776. 46	2, 018, 471. 53
合 计	1, 841, 890. 96	2, 592, 776. 46	2, 018, 471. 53

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10, 323, 703. 72	25, 649, 329. 43	31, 436, 877. 12	4, 536, 156. 03
离职后福利—设定提存计划	303, 524. 33	1, 961, 640. 18	1, 938, 256. 95	326, 907. 56
合 计	10, 627, 228. 05	27, 610, 969. 61	33, 375, 134. 07	4, 863, 063. 59

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8, 694, 208. 70	63, 420, 739. 87	61, 791, 244. 85	10, 323, 703. 72
离职后福利—设定提存计划		3, 210, 859. 10	2, 907, 334. 77	303, 524. 33
合 计	8, 694, 208. 70	66, 631, 598. 97	64, 698, 579. 62	10, 627, 228. 05

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 531, 140. 88	50, 879, 455. 38	49, 716, 387. 56	8, 694, 208. 70
离职后福利—设定提存计划	182, 058. 98	179, 470. 06	361, 529. 04	
合 计	7, 713, 199. 86	51, 058, 925. 44	50, 077, 916. 60	8, 694, 208. 70

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6, 164, 980. 65	46, 277, 040. 11	44, 910, 879. 88	7, 531, 140. 88
离职后福利—设定提存计划	145, 533. 60	1, 670, 432. 85	1, 633, 907. 47	182, 058. 98
合 计	6, 310, 514. 25	47, 947, 472. 96	46, 544, 787. 35	7, 713, 199. 86

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	10,101,864.26	23,474,139.96	29,253,152.95	4,322,851.27
职工福利费		260,928.93	260,928.93	
社会保险费	221,839.46	1,318,809.57	1,327,344.27	213,304.76
其中：医疗保险费	199,004.40	1,203,296.45	1,207,903.49	194,397.36
工伤保险费	22,835.06	115,513.12	119,440.78	18,907.40
住房公积金		548,918.00	548,918.00	
工会经费和职工教育经费		46,532.97	46,532.97	
小 计	10,323,703.72	25,649,329.43	31,436,877.12	4,536,156.03

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,520,736.94	58,130,802.19	56,549,674.87	10,101,864.26
职工福利费		951,293.79	951,293.79	
社会保险费	173,471.76	2,591,746.34	2,543,378.64	221,839.46
其中：医疗保险费	173,471.76	2,380,042.48	2,354,509.84	199,004.40
工伤保险费		211,703.86	188,868.80	22,835.06
住房公积金		1,114,452.00	1,114,452.00	
工会经费和职工教育经费		632,445.55	632,445.55	
小 计	8,694,208.70	63,420,739.87	61,791,244.85	10,323,703.72

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,429,119.05	47,547,406.48	46,455,788.59	8,520,736.94
职工福利费		634,426.29	634,426.29	
社会保险费	102,021.83	1,451,207.19	1,379,757.26	173,471.76
其中：医疗保险费	94,167.36	1,444,886.83	1,365,582.43	173,471.76
工伤保险费	3,946.06	6,320.36	10,266.42	
生育保险费	3,908.41		3,908.41	
住房公积金		876,511.00	876,511.00	
工会经费和职工教育经费		369,904.42	369,904.42	
小 计	7,531,140.88	50,879,455.38	49,716,387.56	8,694,208.70



4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,072,051.66	43,264,041.83	41,906,974.44	7,429,119.05
职工福利费		909,638.16	909,638.16	
社会保险费	92,928.99	945,598.69	936,505.85	102,021.83
其中：医疗保险费	83,640.00	878,648.51	868,121.15	94,167.36
工伤保险费	5,997.60	38,615.95	40,667.49	3,946.06
生育保险费	3,291.39	28,334.23	27,717.21	3,908.41
住房公积金		779,134.00	779,134.00	
工会经费和职工教育经费		378,627.43	378,627.43	
小 计	6,164,980.65	46,277,040.11	44,910,879.88	7,531,140.88

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	293,055.42	1,898,613.75	1,875,307.02	316,362.15
失业保险费	10,468.91	63,026.43	62,949.93	10,545.41
小 计	303,524.33	1,961,640.18	1,938,256.95	326,907.56

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,100,238.82	2,807,183.40	293,055.42
失业保险费		110,620.28	100,151.37	10,468.91
小 计		3,210,859.10	2,907,334.77	303,524.33

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	175,780.40	173,280.76	349,061.16	
失业保险费	6,278.58	6,189.30	12,467.88	
小 计	182,058.98	179,470.06	361,529.04	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	140,515.20	1,609,113.88	1,573,848.68	175,780.40
失业保险费	5,018.40	61,318.97	60,058.79	6,278.58
小 计	145,533.60	1,670,432.85	1,633,907.47	182,058.98

#### 21. 应交税费

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,135,851.95	25,620.49	720,447.48	430,704.26
企业所得税	3,493,419.84	1,906,199.12	3,208,024.78	3,946,193.53
代扣代缴个人所得税	18,940.66	40,693.89	42,485.60	26,308.88
城市维护建设税	448,798.72	213,000.10	95,573.20	91,386.05
房产税	694,544.86	1,156,166.68	281,781.74	
教育费附加	192,342.33	91,285.77	40,959.94	39,165.45
地方教育附加	128,228.22	60,857.18	27,306.63	26,110.30
印花税	6,561.80	8,149.20	8,991.80	7,547.90
合 计	9,118,688.38	3,501,972.43	4,425,571.17	4,567,416.37

#### 22. 其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	359,840.00	359,840.00		
应付暂收款	116,625.85	523,092.78	295,005.05	248,736.74
合 计	476,465.85	882,932.78	295,005.05	248,736.74

#### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	248,520.76	243,604.30		
合 计	248,520.76	243,604.30		

#### 24. 其他流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	148,255.07	256,175.34	131,505.05	——
合 计	148,255.07	256,175.34	131,505.05	

#### 25. 租赁负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	19,600.00	137,200.00
减：未确认融资费用	70.82	1,967.98
合 计	19,529.18	135,232.02

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,326,807.07		393,420.31	2,933,386.76	
合 计	3,326,807.07		393,420.31	2,933,386.76	

##### 2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,523,708.18	1,815,300.00	1,012,201.11	3,326,807.07	
合 计	2,523,708.18	1,815,300.00	1,012,201.11	3,326,807.07	

##### 3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,142,591.62		618,883.44	2,523,708.18	
合 计	3,142,591.62		618,883.44	2,523,708.18	

##### 4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,994,087.96	1,766,000.00	617,496.34	3,142,591.62	
合 计	1,994,087.96	1,766,000.00	617,496.34	3,142,591.62	

##### (2) 政府补助明细情况

##### 1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“机器换人” 项目政府补助	3,326,807.07		393,420.31	2,933,386.76	与资产相关
小 计	3,326,807.07		393,420.31	2,933,386.76	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“机器换人” 项目政府补助	2,523,708.18	1,815,300.00	1,012,201.11	3,326,807.07	与资产相关
小 计	2,523,708.18	1,815,300.00	1,012,201.11	3,326,807.07	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“机器换人” 项目政府补助	3,142,591.62		618,883.44	2,523,708.18	与资产相关
小 计	3,142,591.62		618,883.44	2,523,708.18	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
“机器换人”项 目政府补助	1,994,087.96	1,766,000.00	617,496.34	3,142,591.62	与资产相关
小 计	1,994,087.96	1,766,000.00	617,496.34	3,142,591.62	

[注]政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
仇文奎	13,073,396.00	13,073,396.00	13,073,396.00	13,073,396.00
管献尧	13,073,396.00	13,073,396.00	13,073,396.00	13,073,396.00
赵一中	7,844,901.00	7,844,901.00	7,844,901.00	7,844,901.00
张良孚				4,104,045.00
张立	6,536,698.00	6,536,698.00	6,536,698.00	4,484,675.00

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
张 并	6,536,697.00	6,536,697.00	6,536,697.00	4,484,675.00
戴式忠	5,815,869.00	5,815,869.00	5,815,869.00	5,815,869.00
乐清市众创投资管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
安吉久弘企业管理合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
仇旦旦	1,309,774.00	1,309,774.00	1,309,774.00	1,309,774.00
鲍小云	1,309,774.00	1,309,774.00	1,309,774.00	1,309,774.00
周庆荣				
周 强	1,309,774.00	1,309,774.00	1,309,774.00	1,309,774.00
钱泽礼	1,307,483.00	1,307,483.00	1,307,483.00	1,307,483.00
朱皓宇	1,307,483.00	1,307,483.00	1,307,483.00	1,307,483.00
舒克云	654,755.00	654,755.00	654,755.00	654,755.00
合 计	64,380,000.00	64,380,000.00	64,380,000.00	62,580,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

根据 2019 年 5 月 15 日双方签订的股权转让协议,赵一中将其持有的公司 2.09%股权(计 1,307,483 股)作价 1,307,483.00 元转让给钱泽礼,将其持有的公司 2.09%股权(计 1,307,483 股)作价 1,307,483.00 元转让朱皓宇;张良孚将其持有的 1.09%股权(计 684,007 股)作价 684,007.00 元转让给张立,将其持有的 1.09%股权(计 684,007 股)作价 684,007.00 元转让给张并;周庆荣将其持有的公司 2.09%股权(计 1,309,774 股)作价 1,309,774.00 元转让给周强。公司于 2019 年 5 月 31 日办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年度

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议,公司增加注册资本人民币 1,800,000.00 元,由安吉久弘企业管理合伙企业(有限合伙)出资 14,200,000.00 元,其中增加注册资本 1,800,000.00 元,增加资本公积 12,400,000.00 元,增资后公司注册资本变更为人民币 64,380,000.00 元。该项增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕289 号)。公司于 2020 年 7 月 29 日办妥工商变更登记手续。

根据 2020 年 12 月 8 日双方签订的股权转让协议,张良孚将其持有的 3.1874%股权计

2,052,023 股和 3.1873% 股权计 2,052,022 股作价 2,052,023.00 元和 2,052,022.00 元分别转让给张立和张并，公司于 2020 年 12 月 25 日办妥工商变更登记手续。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	67,339,939.78	67,339,939.78	67,339,939.78	54,939,939.78
其他资本公积	2,190,299.00	2,104,493.00	1,932,881.00	1,414,160.00
合 计	69,530,238.78	69,444,432.78	69,272,820.78	56,354,099.78

### (2) 其他说明

#### 1) 2019 年度

其他资本公积本期增加 1,294,160.00 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注九之说明。

#### 2) 2020 年度

资本公积—股本溢价本期增加 12,400,000.00 元系增资溢价，详见本财务报表附注财务报表项目注释股本之说明。

其他资本公积本期增加 518,721.00 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注九之说明。

#### 3) 2021 年度

其他资本公积本期增加 171,612.00 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注九之说明。

#### 4) 2022 年 1-6 月

其他资本公积本期增加 85,806.00 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注九之说明。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	28,995,400.91	28,995,400.91	22,966,921.41	16,577,425.82

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合 计	28,995,400.91	28,995,400.91	22,966,921.41	16,577,425.82

(2) 其他说明

2019年-2021年，公司根据章程规定，按当期实现净利润的10%提取法定盈余公积分别为5,725,178.91元、6,389,495.59和6,028,479.50元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	248,463,290.17	194,206,974.65	136,701,514.31	85,174,904.14
加：本期净利润	22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08
减：提取法定盈余公积		6,028,479.50	6,389,495.59	5,725,178.91
期末未分配利润	270,731,449.81	248,463,290.17	194,206,974.65	136,701,514.31

(2) 其他说明

经2021年3月18日公司2020年年度股东大会会议决议，公司首次发行股票前形成的剩余滚存未分配利润由股票发行后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	127,117,175.39	88,648,551.31	299,494,989.65	194,900,258.72
其他业务收入	2,667,427.16	819,905.16	2,663,574.49	1,054,876.59
合 计	129,784,602.55	89,468,456.47	302,158,564.14	195,955,135.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	127,422,697.81	88,910,483.88	300,190,310.17	195,494,254.86

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	251,293,725.03	145,133,433.62	226,047,986.37	122,299,508.16

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	424,178.45	185,476.21	260,475.74	44,087.90
合 计	251,717,903.48	145,318,909.83	226,308,462.11	122,343,596.06
其中：与客户之间的 合同产生的收入	251,717,903.48	145,318,909.83		

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
美的集团	30,256,801.05	23.31
韩国东南	7,642,973.19	5.89
东南伟业	6,740,310.96	5.19
苏州工业园区思威电子有限公司	4,254,562.65	3.28
中山东菱威力电器有限公司	3,411,114.01	2.63
小 计	52,305,761.86	40.30

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
美的集团	61,581,581.63	20.38
东南伟业	21,190,357.35	7.01
韩国东南	13,739,463.13	4.55
中山东菱威力电器有限公司	11,418,557.34	3.78
苏州工业园区思威电子有限公司	10,006,103.13	3.31
小 计	117,936,062.58	39.03

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
美的集团	56,119,925.18	22.29
东南伟业	13,402,439.22	5.32
韩国东南	11,412,378.69	4.53
中山东菱威力电器有限公司	10,061,244.36	4.00
格力电器	9,430,426.18	3.75



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	100,426,413.63	39.89

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美的集团	44,310,581.19	19.58
格力电器	13,417,066.23	5.93
韩国东南	11,487,140.76	5.08
东南伟业	10,961,615.55	4.84
中山东菱威力电器有限公司	8,302,383.55	3.67
小 计	88,478,787.28	39.10

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
微动开关	118,598,766.95	81,991,892.90	280,341,857.17	181,450,905.97
其 他	8,823,930.86	6,918,590.98	19,848,453.00	14,043,348.89
小 计	127,422,697.81	88,910,483.88	300,190,310.17	195,494,254.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
微动开关	237,348,890.10	135,748,737.97	212,633,310.19	114,967,380.60
其 他	14,369,013.38	9,570,171.86	13,675,151.92	7,376,215.46
小 计	251,717,903.48	145,318,909.83	226,308,462.11	122,343,596.06

2) 收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内 销	107,201,249.66	75,886,071.32	256,395,123.14	167,955,723.27
外 销	20,221,448.15	13,024,412.56	43,795,187.03	27,538,531.59
小 计	127,422,697.81	88,910,483.88	300,190,310.17	195,494,254.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
内 销	219,664,120.75	128,202,985.32	192,315,994.76	106,146,096.26
外 销	32,053,782.73	17,115,924.51	33,992,467.35	16,197,499.81
小 计	251,717,903.48	145,318,909.83	226,308,462.11	122,343,596.06

### 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	127,422,697.81	300,190,310.17	251,717,903.48
在某一时段内确认收入			
小 计	127,422,697.81	300,190,310.17	251,717,903.48

## 2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	678,005.59	1,148,085.48	287,791.67	152,515.19
城市维护建设税	454,367.85	987,860.56	864,463.94	893,272.11
教育费附加	194,729.08	423,368.82	370,484.54	382,830.90
地方教育附加	129,819.39	282,245.86	246,989.71	255,220.61
印花税	38,629.40	96,145.50	79,703.70	66,228.30
残疾人就业保障金		101,350.32	33,122.16	13,295.93
土地使用税		160.98	160.98	80.49
合 计	1,495,551.31	3,039,217.52	1,882,716.70	1,763,443.53

## 3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,651,699.05	4,408,467.27	3,588,104.90	3,592,035.13
运输费[注]				1,790,706.73
佣 金	859,497.80	1,499,124.90	1,467,913.44	606,658.95
广告费	94,240.97	554,842.05	394,520.14	507,293.80
业务招待费	65,183.00	361,755.92	213,417.82	340,023.85
差旅费	60,180.87	133,470.77	152,976.77	205,408.47

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	16,315.46	109,002.57	47,013.58	146,467.81
仓储费	27,106.60	51,556.77	115,308.39	106,341.32
其 他	275,537.32	524,446.71	389,041.69	506,374.64
合 计	3,049,761.07	7,642,666.96	6,368,296.73	7,801,310.70

[注]根据新收入准则及财政部《收入准则应用案例——运输服务》，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月分别将控制权转移前发生的运杂费 1,870,402.16 元、2,171,771.51 元和 942,708.80 元作为合同履行成本，计入营业成本

#### 4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,545,388.48	8,312,596.26	7,536,258.99	8,000,809.37
折旧摊销	2,020,932.58	5,593,357.99	3,051,601.21	2,161,847.76
中介及咨询服务费	688,743.98	3,452,341.03	2,240,563.67	3,385,892.51
办公经费	850,996.87	2,417,411.65	1,919,893.10	1,115,866.98
股份支付	85,806.00	171,612.00	518,721.00	1,294,160.00
业务招待费	83,690.07	173,041.23	196,803.45	290,897.44
差旅费	39,204.97	74,571.73	70,104.55	177,065.13
其 他	118,337.22	309,133.62	174,541.43	229,378.78
合 计	7,433,100.17	20,504,065.51	15,708,487.40	16,655,917.97

#### 5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,983,263.46	8,649,093.77	6,679,366.75	6,908,029.53
直接投入	1,735,776.95	4,469,344.19	3,485,511.44	2,421,666.21
折旧与摊销	225,412.00	378,520.18	326,279.42	385,216.59
其他费用	7,475.97	205,468.17	475,461.05	218,618.77
合 计	5,951,928.38	13,702,426.31	10,966,618.66	9,933,531.10

#### 6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出[注]	68,438.60	188,763.77	310,941.73	637,590.58
利息收入	-372,812.77	-307,482.45	-334,424.05	-108,140.64
汇兑净损益	-282,774.96	280,509.52	611,108.72	-64,341.14
手续费	18,492.54	47,163.59	40,063.81	20,045.23
合 计	-568,656.59	208,954.43	627,690.21	485,154.03

[注] 利息支出中，2020年度包含收到财政贴息57,076.36元，详见本财务报表附注五(四)3之说明；2021年度及2022年1-6月公司根据新租赁准则分别确认融资费用摊销9,624.18元和6,813.62元

#### 7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	393,420.31	1,012,201.11	618,883.44	617,496.34
与收益相关的政府补助[注]	2,466,717.39	5,324,480.00	5,992,359.90	1,645,453.68
代扣个人所得税手续费返还		847.08	14,843.09	
其 他			481.25	
合 计	2,860,137.70	6,337,528.19	6,626,567.68	2,262,950.02

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置金融工具取得的投资收益				147,773.97
其中：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				147,773.97
合 计				147,773.97

#### 9. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	79,258.15	2,438,800.65	-2,323,743.52	-1,512,747.72
合 计	79,258.15	2,438,800.65	-2,323,743.52	-1,512,747.72

10. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-758,132.48	-1,538,899.15	-761,946.54	-1,328,218.35
合 计	-758,132.48	-1,538,899.15	-761,946.54	-1,328,218.35

11. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	5,396.83	-41,929.62		
合 计	5,396.83	-41,929.62		

12. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废利得		5,439.58		7,973.78
无法支付款项	10,321.16	88,396.80		
罚款收入	32,860.49	18,593.88	45,372.25	12,575.34
其 他	1.38	66,699.74	154.64	14,656.80
合 计	43,183.03	179,130.00	45,526.89	35,205.92

13. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失		218,418.42	220,022.54	383,870.90
对外捐赠	50,000.00	32,385.00	39,000.00	13,000.00
罚款支出	200.00		200.00	
其 他	2,103.23	1,717.04	2.14	3,055.34
合 计	52,303.23	252,520.46	259,224.68	399,926.24

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,706,219.69	8,107,072.77	10,272,924.22	9,538,853.56
递延所得税费用	157,622.41	-163,660.08	4,483.63	-260,096.32
合 计	2,863,842.10	7,943,412.69	10,277,407.85	9,278,757.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	25,132,001.74	68,228,207.71	74,172,363.78	66,530,546.32
按适用税率计算的所得税费用	3,769,800.26	10,234,231.16	11,125,854.57	9,979,581.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,082.41	144,627.96	229,475.10	343,865.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,676.60	-315,698.44	190,424.00	96,743.28
技术研发费加计扣除	-892,789.26	-2,040,542.84	-1,205,449.11	-1,061,908.90
残疾人工资加计扣除	-36,927.91	-79,205.15	-62,896.71	-79,524.36
所得税费用	2,863,842.10	7,943,412.69	10,277,407.85	9,278,757.24

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	2,466,717.39	7,139,780.00	5,992,359.90	3,411,453.68
收到利息收入	372,812.77	307,482.45	334,424.05	108,140.64
收到房屋租金		4,960,000.00		
收到押金保证金		359,840.00		
其 他	43,183.03	77,043.46	50,043.18	242,061.78
合 计	2,882,713.19	12,844,145.91	6,376,827.13	3,761,656.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付各项费用	4,249,095.23	12,251,763.81	7,649,401.60	9,753,655.68
支付押金保证金		363,800.00		
其 他	92,396.96	47,502.80	52,903.33	39,776.38

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	4,341,492.19	12,663,066.61	7,702,304.93	9,793,432.06

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回工程保证金		3,661,061.00		
收回理财产品			45,000,000.00	
合 计		3,661,061.00	45,000,000.00	

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品				45,000,000.00
支付工程保证金			600,000.00	
合 计			600,000.00	45,000,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到财政贴息		33,527.08	57,076.36	
合 计		33,527.08	57,076.36	

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付发行费用	403,018.87	1,180,000.00		
支付租金	117,600.00	113,400.00		
合 计	520,618.87	1,293,400.00		

### 7. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

补充资料	2022年6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08
加: 资产减值准备	678,874.33	-899,901.50	3,085,690.06	2,840,966.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,543,338.82	15,476,084.47	9,912,863.92	7,050,479.28
使用权资产折旧	112,028.52			
无形资产摊销	436,412.24	815,403.53	808,138.20	769,363.58
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-5,396.83	41,929.62		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		212,978.84	220,022.54	375,897.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-214,336.36	502,800.37	922,050.45	573,249.44
投资损失(收益以“-”号填列)				-147,773.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	157,622.41	-163,660.08	4,483.63	-260,096.32
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)	12,171,892.96	-18,105,531.98	-17,035,175.15	-483,834.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,666,609.93	-17,043,770.49	-25,645,556.30	-5,356,148.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,980,331.95	6,575,661.31	11,635,170.00	8,619,347.08
其他	85,806.00	171,612.00	518,721.00	1,294,160.00
经营活动产生的现金流量净额	32,587,459.85	47,868,401.11	48,321,364.28	72,527,398.49
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				



补充资料	2022年6月	2021年度	2020年度	2019年度
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	74,212,947.87	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74
减: 现金的期初余额	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74	17,912,367.23
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	21,726,038.51	5,679,194.95	12,497,373.67	16,397,973.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	74,212,947.87	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74
其中: 库存现金	49,379.90	7,129.10	11,213.50	2,605.90
可随时用于支付的银行存款	74,140,667.77	52,457,896.72	46,785,687.65	34,283,857.23
可随时用于支付的其他货币资金	22,900.20	21,883.54	10,813.26	23,877.61
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	74,212,947.87	52,486,909.36	46,807,714.41	34,310,340.74

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2022年6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	17,675,836.29	58,715,306.78	37,055,277.96	34,467,236.68
其中: 支付货款	14,658,753.32	37,564,299.35	28,789,985.50	30,911,221.94
支付固定资产等长期资产购置款	3,017,082.97	21,151,007.43	8,265,292.46	3,556,014.74

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项目	账面价值	受限原因
----	------	------

项 目	账面价值	受限原因
投资性房地产	12,774,710.24	银行借款抵押
合 计	12,774,710.24	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
投资性房地产	13,321,094.78	银行借款抵押
合 计	13,321,094.78	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	10,960,776.42	银行借款抵押
无形资产	3,453,087.44	银行借款抵押
合 计	14,413,863.86	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	11,952,465.54	银行借款抵押
无形资产	3,554,167.40	银行借款抵押
合 计	15,506,632.94	

## 2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			480,972.48
其中：美元	71,665.00	6.7114	480,972.48
应收账款			3,983,813.62
其中：美元	593,589.06	6.7114	3,983,813.62

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			4,578,088.03
其中：美元	718,052.61	6.3757	4,578,088.03

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			507,083.91
其中：美元	77,715.20	6.5249	507,083.91
应收账款			1,444,544.87
其中：美元	221,389.58	6.5249	1,444,544.87

(4)2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,780,951.85
其中：美元	685,323.22	6.9762	4,780,951.85
应收账款			2,590,662.80
其中：美元	371,357.30	6.9762	2,590,662.80

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2022年1-6月

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“机器换人”项目政府补助	3,326,807.07		393,420.31	2,933,386.76	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局《乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金》
小 计	3,326,807.07		393,420.31	2,933,386.76		

##### ② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
IPO 专项奖励	1,867,700.00	其他收益	《关于下达 2022 年企业上市奖励专项资金》（乐金融中心〔2022〕4 号）
乐清市长质量奖	300,000.00	其他收益	《关于印发〈乐清市进一步推动工业经济高质量发展若干政策〉的通知》（乐政发〔2022〕6 号）
稳岗补贴	210,434.98	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业的通知》（浙人社〔2022〕37 号）
稳岗补贴	53,228.41	其他收益	《转发〈关于开展温州市企业失业保险稳岗返还（稳岗补贴）申报工作的通知〉的通知》（乐人社〔2021〕100 号）
稳岗促产技能培训补贴	18,750.00	其他收益	《关于做好春节前后企业稳岗促产 开展技能培训工作的通知》（乐人社〔2021〕11 号）
就业见习补贴	14,904.00	其他收益	《转发温州市人力资源和社会保障局 温州市财政局关于转发浙江省高校毕业生就业见习管理暂行办法的通知》（乐人社〔2017〕41 号）

项目	金额	列报项目	说明
其他	1,700.00	其他收益	
小计	2,466,717.39		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“机器换人”项目政府补助	2,523,708.18	1,815,300.00	1,012,201.11	3,326,807.07	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局《乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金》
小计	2,523,708.18	1,815,300.00	1,012,201.11	3,326,807.07		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
IPO 专项奖励	3,000,000.00	其他收益	《乐清市人民政府关于支持企业上市的补充意见》（乐政发〔2019〕30号）
浙江省证监局辅导备案奖励	1,000,000.00	其他收益	《乐清市人民政府关于支持企业上市的补充意见》（乐政发〔2019〕30号）
职工技能线上培训 406 人补助	324,800.00	其他收益	《关于做好企业线上职业技能培训申报备案及补贴核发工作通知》（温人社发〔2020〕18号）
规上高新技术企业研发后补助	253,800.00	其他收益	《关于发放 2020 年规上高新技术企业研发后补助资金的通知》（乐科字〔2021〕52号）
2021 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目补贴	250,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度乐清市第四批科技创新种子资金项目（市工业科技项目）经费的通知》乐科字〔2021〕55号
2019 年规上高新技术企业研发后补助	195,000.00	其他收益	《关于发放 2019 年规上高新技术企业研发后补助资金的通知》（乐科字〔2020〕52号）
2020 年度浙江省工业新产品、浙江重点高新技术产品奖励资金	140,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度企业获技术中心、工业新产品、高新技术产品、精品制造奖励资金的通知》（乐经信〔2021〕39号）
就业见习基地的就业补贴	50,000.00	其他收益	《温州市新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组办公室关于印发鼓励支持企业留员工稳岗位工作方案的通知》（温防办〔2021〕4号）
2020 年度促进外贸发展财政补贴（商标）	47,100.00	其他收益	《乐清市人民政府关于促进外贸稳定增长的若干意见》（乐政发〔2020〕37号）
2020 高校毕业生补贴	17,280.00	其他收益	《关于开展温州市企业失业保险稳岗返还（稳岗补贴）申报工作的通知》（温人社办发〔2021〕9号）
其他	46,500.00	其他收益	
小计	5,324,480.00		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
----	--------	------	------	--------	----------	----

2021年降低科创型企业融资成本贷款贴息兑现补贴		33,527.08	33,527.08		财务费用	关于下达2021年度降低科创型企业融资成本贷款贴息资金的通知
小计		33,527.08	33,527.08			

3) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
“机器换人”项目政府补助	3,142,591.62		618,883.44	2,523,708.18	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局《乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金》
小计	3,142,591.62		618,883.44	2,523,708.18		

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业股改挂牌上市奖励资金	3,692,300.00	其他收益	《2020年度第二批“企业股改挂牌上市”奖励资金公示》、《2020年8月份“企业股改挂牌上市”奖励资金公示》
企业疫情社保返还	436,379.95	其他收益	《关于促进工业企业平稳运行的若干政策措施》
双百工业企业补贴社保返还	436,379.95	其他收益	《关于促进工业企业平稳运行的若干政策措施》
2019年新建省级企业研究院奖励	400,000.00	其他收益	《关于下达2019年新建省级研发机构奖励资金的通知》（乐科字〔2020〕17号）
2019年度浙江省级企业技术中心奖励	250,000.00	其他收益	《乐清市经信局关于下达2019年度企业获技术中心、工业新产品、高新技术产品、技术创新项目奖励资金的通知》（乐经信〔2020〕95号）
2018年度企业研发补助	248,900.00	其他收益	《关于发放第二批2018年规上高新技术企业研发后补助资金的通知》（乐科字〔2019〕44号）
温州市企业以工代训补贴	208,500.00	其他收益	《乐清市人民政府关于做好全市新时期就业创业工作的实施意见》（乐政发〔2020〕38号）
2019年度促进外贸发展财政专项资金	118,200.00	其他收益	《乐清市人民政府关于促进外贸稳定增长的若干意见》（乐政发〔2020〕37号）
2020年度温州市发明专利产业化项目补助	100,000.00	其他收益	《关于下达2020年温州市发明专利产业化项目（乐清部分）实施完成补助经费的通知》（乐科字〔2020〕53号）
2019年度高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	《关于下达2019年度申请认定高新技术企业奖励（补助）经费的通知》（乐科字〔2020〕23号）
知识产权贯标认证奖励	20,000.00	其他收益	《关于印发〈乐清市知识产权专项资金管理办法〉的通知》（乐财行〔2020〕93号）
2019年度高校毕业生见习补贴	16,200.00	其他收益	《乐清市人民政府关于做好全市新时期就业创业工作的实施意见》
乐清市以工招工补助	15,500.00	其他收益	《中共乐清市委乐清市人民政府关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战、发展主动仗的实施意见》
小计	5,992,359.90		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2019 年科创型企业贷款贴息补贴		57,076.36	57,076.36		财务费用	关于开展 2019 年度财政支持企业金融服务综合改革十二条政策-降低科创型企业融资成本兑现申报工作的通知
小 计		57,076.36	57,076.36			

#### 4) 2019 年度

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
“机器换人”项目政府补助	1,994,087.96	1,766,000.00	617,496.34	3,142,591.62	其他收益	乐清市财政局、乐清市经济和信息化局《乐清市“机器换人”技术改造项目财政专项资金》
小 计	1,994,087.96	1,766,000.00	617,496.34	3,142,591.62		

##### ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保费返还	1,023,887.14	其他收益	《2018 年度乐清市享受社保费返还企业名单公示》
2018 年度“亩均论英雄”突出贡献奖励	200,000.00	其他收益	《关于 2019 年“亩均论英雄”突出贡献财政奖励的公示》
2018 年度促进外贸发展财政补贴	126,900.00	其他收益	《关于组织开展 2018 年度商贸业发展专项资金补助项目申报的通知》乐商务联发〔2019〕8 号
2018 年度浙江省工业新产品补助	100,000.00	其他收益	《关于 2018 年度企业获技术中心、工业新产品、高新技术产品、技术创新项目奖励资金的公示》
医疗比例下降退费	82,875.00	其他收益	系乐清市医疗保障局发放的补助
2019 年度第一批科技成果奖励资金	40,000.00	其他收益	《关于乐清市 2019 年第一批科技成果奖励资金的公示》
2018 年度软件和信息服务产业财政补助	30,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度“企业上云”、软件和信息服务产业补助资金的公示》
2018 年高校毕业生就业见习补贴	25,920.00	其他收益	《关于对 2018 年度高校毕业生就业见习补贴发放名单的公示》
工伤费率下降退费	7,371.54	其他收益	《乐清市工伤保险费退费公告》
2019 年度第一批科技创新券兑现金额	3,500.00	其他收益	《关于下达乐清市 2019 年第一批科技创新券兑现金额的通知》乐科字〔2019〕49 号
国内发明专利补助	5,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年第三批省市场监督管理专项资金的公示》乐市监〔2019〕89 号
小 计	1,645,453.68		

##### (2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,860,137.70	6,370,208.19	6,668,319.70	2,262,950.02

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的65.29%(2021年12月31日: 63.95%; 2020年12月31日: 63.37%; 2019年12月31日: 61.19%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动性风险

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

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



金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	21,460,412.22	21,460,412.22	21,460,412.22		
其他应付款	476,465.85	476,465.85	476,465.85		
一年内到期的非流动负债	248,520.76	254,800.00	254,800.00		
租赁负债	19,529.18	19,600.00		19,600.00	
小 计	22,204,928.01	22,211,278.07	22,191,678.07	19,600.00	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,006,645.85	5,068,022.56	5,068,022.56		
应付账款	28,392,144.12	28,392,144.12	28,392,144.12		
其他应付款	882,932.78	882,932.78	882,932.78		
一年内到期的非流动负债	243,604.30	254,800.00	254,800.00		
租赁负债	135,232.02	137,200.00		137,200.00	
小 计	34,660,559.07	34,735,099.46	34,597,899.46	137,200.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,006,645.85	5,064,447.22	5,064,447.22		
应付账款	36,367,070.59	36,367,070.59	36,367,070.59		
其他应付款	295,005.05	295,005.05	295,005.05		
小 计	41,668,721.49	41,726,522.86	41,726,522.86		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,014,500.00	10,093,645.84	10,093,645.84		
应付账款	23,980,573.95	23,980,573.95	23,980,573.95		
其他应付款	248,736.74	248,736.74	248,736.74		

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	34, 243, 810. 69	34, 322, 956. 53	34, 322, 956. 53		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2022年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2021年12月31日:人民币5,006,645.85元;2020年12月31日:人民币5,006,645.85元;2019年12月31日:人民币10,014,500.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			21,801,467.73	21,801,467.73
持续以公允价值计量的资产总额			21,801,467.73	21,801,467.73

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			20,873,985.80	20,873,985.80
持续以公允价值计量的资产总额			20,873,985.80	20,873,985.80

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			21,052,230.26	21,052,230.26
持续以公允价值计量的资产总额			21,052,230.26	21,052,230.26

4. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			24,704,797.10	24,704,797.10
持续以公允价值计量的资产总额			24,704,797.10	24,704,797.10

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 2022年6月30日

项目	公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	21,801,467.73	现金流量折现法	折现率

2. 2021年12月31日

项目	公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	20,873,985.80	现金流量折现法	折现率

3. 2020年12月31日

项目	公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	21,052,230.26	现金流量折现法	折现率

4. 2019年12月31日

项目	公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	24,704,797.10	现金流量折现法	折现率

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

##### (1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
仇文奎、管献尧、赵一中	53.66	56.68

(2) 仇文奎、管献尧、赵一中为公司控股股东、实际控制人，三人已签订《一致行动人协议》。仇文奎直接持有公司股份 1,307.34 万股，占公司总股本的 20.31%，且通过乐清市众创投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司股份 250 万股，合计控制公司股份 1,557.34 万股，占公司总股本的 24.19%；管献尧直接持有公司股份 1,307.34 万股，占公司总股本的 20.31%；赵一中直接持有公司股份 784.49 万股，占公司总股本的 12.19%；三人合计控制公司 56.68% 的股份。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乐清市大成塑胶有限公司	股东亲属投资之企业
乐清市城南马式兵五金加工厂	股东亲属投资之企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
乐清市大成塑胶有限公司	注塑件采购及加工	2,433,265.01	9,039,359.58	9,242,564.29	9,469,955.80
乐清市城南马式兵五金加工厂	滚轮加工	93,427.63	297,986.71	253,104.25	176,130.49

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,378,301.44	3,374,773.57	2,496,818.23	2,557,487.60

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	乐清市大成塑胶有限公司	1,531,675.59	1,809,303.94	3,357,769.75	3,158,384.19
	乐清市城南马式兵五金加工厂	17,546.08			0.02
小计		1,549,221.67	1,809,303.94	3,357,769.75	3,158,384.21

### 九、股份支付

根据 2019 年 6 月至 8 月员工持股平台乐清市众创投资管理合伙企业(有限合伙)内部相关股权转让协议,郑乐野的遗产继承人、刘明红、詹梅琴、朱志和分别将其持有的 20 万份额(折合东南电子股份 10 万股)、5.4 万份额(折合东南电子股份 2.7 万股)、7.8 万份额(折合东南电子股份 3.9 万股)和 4 万份额(折合东南电子股份 2 万股)以 2 元/股、3.66 元/股、3.78 元/股、4.02 元/股的价格转让给公司实际控制人之仇文奎;公司实际控制人之仇文奎将其持有的 17.2 万份额(折合东南电子股份 8.6 万股)以 3.78 元/股、3.79 元/股的价格转让给周爱妹、潘丽燕和严纪廷,属于以权益结算的股份支付。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定,公司对增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的,一次性计入发生当期,并作为偶发事项计入非经常性损益。公司 2020 年 7 月外部投资者入股价格为 7.89 元/股,以该外部投资者入股价格作为公允价值,计算上述以权益结算的股份支付费用为 1,294,160.00 元,计入 2019 年度资本公积和管理费用。

根据 2020 年 4 月至 12 月公司员工持股平台乐清市众创投资管理合伙企业(有限合伙)内部相关股权转让协议,张火贵、戴丹蕾、徐良刚分别将其持有的 7.8 万份额(折合东南电子股份 3.9 万股)、13.2 万份额(折合东南电子股份 6.6 万股)和 11.2 万份额(折合东南电子股份 5.6 万股)以 4.41 元/股、4.62 元/股、5.16 元/股的价格转让给公司实际控制人之仇文奎;公司实际控制人之仇文奎将其持有的 90.8 万份额(折合东南电子股份 45.4 万股)以 6 元/股的价格转让给周爱妹等 17 人,属于以权益结算的股份支付。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定,公司对增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的,一次性计入发生当期,并作为偶发事项计入非经常性损益;对于

设定服务期的股份支付，股份支付费用采用恰当的方法在服务期内进行分摊，并计入经常性损益。公司 2020 年 7 月外部投资者入股价格为 7.89 元/股，以该外部投资者入股价格作为公允价值，计算上述以权益结算的股份支付费用分别记入 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月资本公积和管理费用 518,721.00 元、171,612.00 元和 85,806.00 元。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售微动开关产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

### (二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,534,642.23	-1,534,642.23	
合同负债		1,450,020.87	1,450,020.87
其他流动负债		84,621.36	84,621.36

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据

合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

### （三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		34,497.97	34,497.97
租赁负债		34,497.97	34,497.97

### （四）租赁

#### 1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明；

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十三）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	27,106.60	51,556.77
合 计	27,106.60	51,556.77

#### （3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	6,813.62	9,624.18
与租赁相关的总现金流出	117,600.00	113,400.00

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六（二）之说明。

#### 2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	2,361,904.74	1,968,253.97

(2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
投资性房地产	12,774,710.24	13,321,094.78
小 计	12,774,710.24	13,321,094.78

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 6. 30	2021. 12. 31
1 年以内	4,960,000.00	4,960,000.00
1-2 年	4,960,000.00	4,960,000.00
2-3 年	4,960,000.00	4,960,000.00
3-4 年	4,960,000.00	4,960,000.00
4-5 年	413,333.33	2,893,333.33
合 计	20,253,333.33	22,733,333.33

### 十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.27	15.82	20.61	23.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	14.43	18.97	23.32

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度	2022 年 6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度



报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年 1-6月	2021年 度	2020年 度	2019年 度	2022年 6月	2021年 度	2020年 度	2019年 度
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.94	1.01	0.91	0.35	0.94	1.01	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.85	0.93	0.90	0.31	0.85	0.93	0.90

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08	
非经常性损益	B	2,427,802.18	5,312,517.16	5,070,697.31	639,067.12	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,840,357.46	54,972,277.86	58,824,258.62	56,612,721.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	411,283,123.86	350,826,716.84	272,213,039.91	213,667,090.83	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			14,200,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			5		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H					
其他	外币报表折算差额	I1				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				
	其他资本公积	I2	85,806.00	171,612.00	518,721.00	1,294,160.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		3	6	4
	其他资本公积	I3				
	增减净资产次月起至报告期期末	J3				

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
的累计月数					
其他资本公积	I4				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	422,460,106.68	381,054,920.35	310,077,184.54	242,724,372.04
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.27%	15.82%	20.61%	23.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.70%	14.43%	18.97%	23.32%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,268,159.64	60,284,795.02	63,894,955.93	57,251,789.08
非经常性损益	B	2,427,802.18	5,312,517.16	5,070,697.31	639,067.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,840,357.46	54,972,277.86	58,824,258.62	56,612,721.96
期初股份总数	D	64,380,000.00	64,380,000.00	62,580,000.00	62,580,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			1,800,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			5	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H$	64,380,000.00	64,380,000.00	63,330,000.00	62,580,000.00

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	× I/K-J				
基本每股收益	M=A/L	0.35	0.94	1.01	0.91
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.31	0.85	0.93	0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	74,212,947.87	52,486,909.36	41.39%	主要系公司应收款转入及支付的货款减少所致
预付款项	1,746,797.93	582,921.93	199.66%	主要系预付费用款增加所致
其他流动资产	1,532,075.48	1,129,056.61	35.70%	主要系预付发行费增加所致
使用权资产	242,728.55	354,757.07	-31.58%	主要系使用权资产摊销所致
其他非流动资产	7,190,703.55	4,410,238.95	63.05%	主要系预付设备款增加所致
短期借款		5,006,645.85	-100.00%	主要系归还借款所致
预收款项	393,650.79	2,676,588.57	-85.29%	主要系预收租金减少所致
应付职工薪酬	4,863,063.59	10,627,228.05	-54.24%	主要系公司业绩下降，绩效工资下降，同时支付年终奖所致
应交税费	9,118,688.38	3,501,972.43	160.39%	主要系税费缓缴所致
其他应付款	476,465.85	882,932.78	-46.04%	主要系应付暂收款减少所致
其他流动负债	148,255.07	256,175.34	-42.13%	主要系预收国内货款相应税金减少所致
租赁负债	19,529.18	135,232.02	-85.56%	主要系 1 年以上应付租赁款减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	440,320.03	3,578,182.28	-87.69%	主要系期末未到期的商业承兑汇票减少所致
预付款项	582,921.93	1,466,252.61	-60.24%	主要系期末预付费用款减少所致
其他应收款	462,527.27	1,477,848.09	-68.70%	主要系 2021 年收回大额工程押金保证金
其他流动资产	1,129,056.61		100.00%	主要系预付发行费用款增加
投资性房地产	13,321,094.78		100.00%	主要系出租房屋所致

其他应付款	882,932.78	295,005.05	199.29%	主要系收到厂房出租保证金所致
一年内到期的非流动负债	243,604.30		100.00%	主要系一年内到期的租赁负债增加所致
其他流动负债	256,175.34	131,505.05	94.80%	主要系预收国内货款增加,相应税金增加所致
租赁负债	135,232.02		100.00%	主要系按租赁准则确认租赁负债所致
递延收益	3,326,807.07	2,523,708.18	31.82%	主要系收到政府补助增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业成本	195,955,135.31	145,318,909.83	34.84%	主要系销售量增加,成本上涨所致
税金及附加	3,039,217.52	1,882,716.70	61.43%	主要系新厂房转固,房产税增加
管理费用	20,504,065.51	15,708,487.40	30.53%	主要系新厂房折旧和产品认证等费用增加所致
财务费用	208,954.43	627,690.21	-66.71%	主要系汇兑损益及利息支出减少
信用减值损失	2,438,800.65	-2,323,743.52	-204.95%	主要系收回保证金,相应坏账准备减少所致
资产减值损失	-1,538,899.15	-761,946.54	101.97%	主要系存货跌价准备计提增加所致
营业外收入	179,130.00	45,526.89	293.46%	主要系罚款收入和无需支付款项增多

### 3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	46,807,714.41	34,310,340.74	36.42%	主要系收到增资款项导致
应收票据	3,578,182.28	5,884,131.05	-39.19%	主要系期末未到期的商业承兑汇票减少所致
应收账款	80,349,018.91	58,682,737.50	36.92%	主要系销售增长,相应货款增减所致
预付款项	1,466,252.61	861,705.92	70.16%	主要系预付费用款增加所致
其他应收款	1,477,848.09	2,133,640.26	-30.74%	主要系押金保证金期限延长,相应坏账准备计提增加所致
存货	56,783,521.30	40,510,292.69	40.17%	主要系订单量变大,公司备货在制等均相应增加所致
固定资产	143,095,926.81	47,066,168.93	204.03%	主要系公司新厂房转固所致
在建工程	18,220,790.84	71,570,363.00	-74.54%	
短期借款	5,006,645.85	10,014,500.00	-50.01%	主要系公司新增外部投资者,获取股权资金,相应借款减少所致
应付账款	36,367,070.59	23,980,573.95	51.65%	主要系订单增多,期末采购备货增多,应付货款增多
预收款项		1,534,642.23	-100.00%	主要系预收货款增加所致

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
合同负债	2,018,471.53		100.00%	
盈余公积	22,966,921.41	16,577,425.82	38.54%	主要系销售增长，净利润增多所致
未分配利润	194,206,974.65	136,701,514.31	42.07%	
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	6,626,567.68	2,262,950.02	192.83%	主要系收到的政府补助增加所致
投资收益		147,773.97	-100.00%	主要系购买理财产品所致
信用减值损失	-2,323,743.52	-1,512,747.72	53.61%	主要系坏账准备计提增加所致
资产减值损失	-761,946.54	-1,328,218.35	-42.63%	主要系存货跌价准备计提减少所致
营业外支出	259,224.68	399,926.24	-35.18%	主要系固定资产报废减少

东南电子股份有限公司  
二〇二二年八月三十一日