

**SHEENTEC**

**西盈科技**

NEEQ : 834503

**浙江西盈科技股份有限公司**  
**ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP.,LTD**



**年度报告**

**2021**

## 公司年度大事记

公司于 2021 年 5 月份启用新厂房，营业地址于 5 月 27 日工商变更为：浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街 8 号。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王力、主管会计工作负责人王智琴及会计机构负责人（会计主管人员）王智琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中风险	2021 年公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 97.73%，智能控制器行业的下游企业多为大型品牌厂商，虽然与知名终端产品厂商建立长期稳定的合作关系，使公司的销售具有稳定性和持续性，但却因此存在客户集中的风险，若公司的主要客户因经营状况发生变化，或其他因素减少对公司产品的采购，将会给公司经营发展带来不利影响。
技术风险	公司部分下游产品，尤其是家用电器产品市场竞争激烈，产品推陈出新速度较快，因此对智能控制器生产企业提出了较高的要求。智能控制器的研发生产必须适应下游客户的需求和 market 发展趋势，及时提升研发水平，调整产品的研发方向，不断推出符合市场需求的新产品、新技术。目前，公司凭借扎实的技术

	<p>积累赢得了多家知名终端产品厂家的青睐。尽管公司掌握诸多核心技术并且拥有丰富的研发管理团队,但是仍面临技术升级、工艺流程改进无法满足下游客户需求的风险,一旦上述情况发生,将对公司的市场份额和盈利水平产生不利影响。电机控制器制造行业在我国现处于高速发展阶段,顶尖技术人才仍比较缺乏,虽然公司一直注重研发队伍建设,但出成果需要较长时间。如公司出现技术人才大量外流的情形,将会对公司的可持续发展造成不利影响。</p>
<p>新业务拓展风险</p>	<p>智能控制器下游应用广泛,普遍运用于家用电器、电动工具、汽车电子、智能建筑与家居、健康护理产品等多个领域。公司目前在部分家电、家居、健康护理产品、水处理设备的细分领域经营和积累了多年,形成了较强的竞争力。公司在已有产品和技术基础上,积极拓宽产品种类,开发了厨电类蒸烤一体机智能控制器。近 2 年来我国厨房智能家电行业的迅速发展,带动了集成厨具零部件控制器行业的大幅增长,目前厨电控制器正处于快速发展阶段,引了一批新的市场进入者,行业市场竞争逐渐加剧。新业务的拓展意味着公司资金及人力的投入,如果新业务的拓展没有达到预期的效果,可能会给公司的盈利情况带来负面影响。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业认定,有效期限为三年,2019 年至 2021 年公司享受税率为 15%的企业所得税优惠。如未来国家的所得税相关政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格,将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。报告期内公司出口产品享受 13%的增值税出口退税优惠政策,如未来出口退税政策发生不利变化,将会增加公司的外销成本,对公司出口业务的业绩造成不利影响。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的扩</p>

	大和人员的增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
西盈科技、股份公司、公司、本公司、母公司	指	浙江西盈科技股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江西盈科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	浙江西盈科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江西盈科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江西盈科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
日立	指	株式会社日立制作所(HITACHI)及其下属子公司
奥普	指	奥普集团控股有限公司及其下属子公司
温州润新	指	温州润新机械制造有限公司
报告期/本期	指	2021 年度
报告期末/期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江西盈科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SHEEN TECHNOLOGY CORP.,LTD SHEEN
证券简称	西盈科技
证券代码	834503
法定代表人	王力

### 二、 联系方式

董事会秘书	林晓
联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街 8 号
电话	0571-23655506
传真	0571-23655533
电子邮箱	linxiao@sheentec.cn
公司网址	http://sheentec.cn/
办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街 8 号
邮政编码	311305
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3990-制造业-计算机、通讯和其他电子设备制造业-电子元器件制造-其他电子设备制造
主要业务	智能控制器的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	汽车、环保和智能家居中的各类智能控制器
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王力）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王力），一致行动人为（胡敏）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301006652420475	否
注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道科益街 8 号	是
注册资本	37,700,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶喜撑	邹露萍
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	208,022,403.84	183,646,681.30	13.27%
毛利率%	24.12%	23.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,879,404.05	20,211,862.37	3.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,801,009.90	19,574,596.19	6.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.91%	22.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.83%	21.49%	-
基本每股收益	0.55	0.54	1.85%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	251,506,547.72	163,221,386.82	54.09%
负债总计	145,139,698.87	68,308,942.02	112.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,366,848.85	94,912,444.8	12.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.51	12.35%
资产负债率%（母公司）	57.71%	41.85%	-
资产负债率%（合并）	57.71%	41.85%	-
流动比率	1.0831	1.4272	-
利息保障倍数	18.80	686.82	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,019,359.22	25,016,347.83	-83.93%
应收账款周转率	5.23	5.96	-
存货周转率	5.16	6.54	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.09%	16.81%	-
营业收入增长率%	13.27%	14.98%	-
净利润增长率%	3.30%	3.85%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	37,700,000	37,700,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	88,002.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,725.77
委托他人投资或管理资产的损益	39,046.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-203,640.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,094.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>92,228.41</b>
所得税影响数	13,834.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>78,394.15</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2021年11月，财政部会计司发布2021年第五批企业会计准则实施问答。该文指出：通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

因执行《企业会计准则实施问答》（第五批），本公司将2020年度销售运输费的列报予以追溯更正，自“销售费用”项目调整至“营业成本”项目。该项会计政策变更对2020年度财务报表的调整影响见下表：

报表项目	2020年度调整前	影响金额	2020年度调整后
利润表			
营业成本	141,342,310.86	875,784.85	142,218,095.71
销售费用	2,590,460.57	-875,784.85	1,714,675.72
现金流量表			
购买商品、接受劳务支付的现金	124,426,905.60	875,784.85	125,302,690.45
支付其他与经营活动有关的现金	14,914,710.60	-875,784.85	14,038,925.75

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家集研发、生产与销售一体化的国家级高新技术企业。公司专业生产环保、厨电、智能家居中的各类智能控制器，产品远销世界各地。厨电控制器产品研发团队经过半年多的努力，并与国内厨电知名企业进行战略合作，现已开发出蒸烤一体机相关的智能控制器，其性能指标已达到业内领先水平。公司注重研究和分析最终客户的消费需求，根据客户需要和市场需求不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性，开发出适应客户个性化需求的智能控制产品。凭借较强的研发能力和多年的沉淀积累，公司现已形成包括蒸烤控制器底盘防干烧温度 PID 控制技术、微电脑水处理阀门控制技术、智能 LED 控制技术、浴室集成控制技术、智能家居物联网网关技术等在内的核心技术，并通过上述技术为厨房家用电器、智能卫浴、健康护理用品、水处理设备等终端产品厂商提供具有智能化、物联化功能的核心部件及其他智能控制产品。

公司目前的主要客户日立、温州润新、星星便洁宝、奥普均为相关终端产品领域的国际或国内知名厂商。报告期内，公司毛利率与同行业上市公司大致相当，高于其平均水平。今后，公司将在现有产品和技术的基础上，进行横向和纵向的进一步发展，一方面增强在高技术、高附加值领域的产品研发，另一方面深入研究新能源智能技术和物联网技术在智能控制器领域的应用。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	67,909,946.92	27%	38,901,591.36	23.83%	74.57%
应收票据					
应收账款	47,850,458.24	19.03%	31,187,215.49	19.11%	53.43%
存货	38,940,772.70	15.48%	21,849,057.12	13.39%	78.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	78,261,530.61	31.12%	7,534,034.47	4.62%	938.77%
在建工程	0		41,188,422.44	25.23%	
无形资产	10,674,254.69	4.24%	10,891,384.84	6.67%	-1.99%
商誉					
短期借款	55,062,272.21	21.89%	6,000,000.00	3.68%	817.70%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

因位于青山湖的新厂房本期建设完成投入使用，公司固定资产较上期增长较大，同时为相应补充流动资金，公司新增短期借款增长较多。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	208,022,403.84	-	183,646,681.30	-	13.27%
营业成本	157,854,243.72	75.88%	142,218,095.71	77.44%	10.99%
毛利率	24.12%	-	23.04%	-	-
销售费用	2,786,551.78	1.34%	1,714,675.72	0.93%	62.51%
管理费用	9,788,431.22	4.71%	5,977,193.19	3.25%	63.76%
研发费用	11,067,331.02	5.32%	8,305,121.79	4.52%	33.26%
财务费用	2,059,709.70	0.99%	2,104,108.31	1.15%	-2.11%

信用减值损失	-2,775,347.33	-1.33%	-2,305,670.81	-1.26%	20.37%
资产减值损失	-466,336.71	-0.22%	-587,721.76	-0.32%	-20.65%
其他收益	2,107,453.42	1.01%	2,681,299.43	1.46%	-21.40%
投资收益	279,046.33	0.13%	269,615.25	0.15%	3.50%
公允价值变动收益	-203,640.31	-0.10%	203,640.31	0.11%	-200.00%
资产处置收益			-3,433.55		
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,526,392.65	10.83%	22,904,478.71	12.47%	-1.65%
营业外收入	166,820.93	0.08%	16,108.24	0.01%	935.62%
营业外支出	73,726.70	0.04%	296,044.50	0.16%	-75.10%
净利润	20,879,404.05	10.04%	20,211,862.37	11.01%	3.30%

#### 项目重大变动原因：

管理费用同比上涨 63.76%，主要系本期新厂房投入使用折旧增加，同时上期公司因疫情享受社保减免政策本期正常缴纳所致。

研发费用同比上涨 33.26%，主要研发项目增加人员工资上涨投入较多所致。

信用减值损失本期与上年期末相较上涨 20.37%，系本期个别客户回款风险上升所致。

其他收益同比下降 21.40%，系政府补助金额减少所致。

营业外收入同比上涨 935.62%系本期质量扣款增加所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	206,579,087.79	182,227,120.59	13.36%
其他业务收入	1,443,316.05	1,419,560.71	1.67%
主营业务成本	156,932,687.36	141,679,452.56	10.77%
其他业务成本	921,556.36	538,643.15	71.09%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
生活电器 智能控制器	140,269,239.29	122,595,630.52	12.6%	2.88%	6%	-16.94%
环保设备	66,376,862.45	34,385,634.49	48.20%	18.98%	46.47%	1.88%

智能控制器						
电动汽车控制器	-67,013.95	-48,577.65	-27.51%	-105.01%	-102.90%	-208.44%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内地区	123,326,066.66	86,123,177.91	30.17%	20.92%	26.73%	-3.2%
国外地区	84,329,837.18	71,682,326.61	15%	3.27%	-3.47%	-5.94%

#### 收入构成变动的的原因:

2021年国外地区本期期末营业收入金额84,329,837.18元,与2020年相较增3.27%,主要系日立出口产品订单增加所致。

#### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	株式会社日立制作所(HITACHI)及其下属企业	129,303,119.06	62.59%	否
2	温州市润新机械制造有限公司	67,936,587.98	32.89%	否
3	浙江星星便洁宝有限公司	2,553,529.08	1.24%	否
4	上海龙胜实业有限公司	1,070,139.53	0.52%	否
5	杭州康钊电机有限公司	1,002,623.10	0.49%	否
合计		201,865,998.75	97.73%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	日立环球生活解决方案株式会社	33,103,180.62	16.19%	否
2	竹菱(上海)电子贸易有限公司	7,072,059.36	3.46%	否
3	余姚市泗门镇信达模塑厂	6,136,709.26	3.00%	否
4	深圳市欣瑞利科技有限公司	6,024,422.50	2.95%	否
5	中菱国际贸易(上海)有限公司	5,949,140.07	2.91%	否
合计		58,285,511.81	28.51%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,019,359.22	25,016,347.83	-83.93%
投资活动产生的现金流量净额	-4,235,576.69	-24,680,018.28	-82.84%
筹资活动产生的现金流量净额	12,757,556.57	-3,457,988.89	-468.93%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 83.93%，主要系采购付现增加所致

投资活动产生的现金流量净额同比减少 82.84%，主要系本期购买理财产品和投资活动的美元定期存款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 468.93%，主要系本期短期融资增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	参股公司	发放短期、中期和长期贷款，经银行业监督管理机构批准的其他业务。	200,000,000	2,273,900,184.01	369,566,487.77	102,154,739.61	38,868,695.46

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	无	投资

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司具有多年研发、生产和销售智能控制器的经验，能够通过自主研发与科技创新获取经营利润，本年度公司经营稳定，公司的资产负债结构合理，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。报告期内公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司产品市场占有率稳定增长，经营管理层、业务骨干团队稳定，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。因此，公司具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 其他	372,832.8	372,832.8

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年8月14日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015年8月14日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、2015年8月14日，全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《避免同业竞争承诺函》的方式作出承诺：本人将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、2015年8月14日，全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《关于规范关联交易的承诺》的方式作出承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、2015年8月14日，全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《关于不占用公司资金的承诺函》的方式作出承诺：在本人作为公司的关联方期间，本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,416,666	35.59%	0	13,416,666	35.59%
	其中：控股股东、实际控制人	7,291,666	19.34%	0	7,291,666	19.34%
	董事、监事、高管	7,000,000	18.57%	0	7,000,000	18.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,283,334	64.41%	0	24,283,334	64.41%
	其中：控股股东、实际控制人	19,458,334	51.61%	0	19,458,334	51.61%
	董事、监事、高管	22,700,000	60.21%	0	22,700,000	60.21%
	核心员工	560,000	1.49%	0	560,000	1.49%
总股本		37,700,000	-	0	37,700,000	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王力	25,000,000	0	25,000,000	66.31%	18,875,000	6,125,000	0	0
2	严子敖	3,500,000	0	3,500,000	9.28%	0	3,500,000	0	0
3	王正海	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	1,312,500	437,500	0	0
4	胡敏	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	583,334	1,166,666	0	0
5	严建敏	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	1,312,500	437,500	0	0
6	杨金贞	1,750,000	0	1,750,000	4.64%	0	1,750,000	0	0
7	陈呈胜	500,000	0	500,000	1.32%	500,000	0	0	0
8	马士力	250,000	0	250,000	0.66%	250,000	0	0	0
9	江登彪	250,000	0	250,000	0.66%	250,000	0	0	0

10	能建国	150,000	0	150,000	0.39%	150,000	0	0	0
合计		36,650,000	0	36,650,000	97.18%	23,233,334	13,416,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王正海为股东王力之父亲，股东杨金贞为股东王力之母亲，股东胡敏为王力之配偶，股东严建敏为王力的妹妹王靖之配偶，股东严子敖为股东严建敏之子。除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	补充流动资金	上海浦东发展银行临安支行	银行（不动产抵押贷款）	45,000,000	2021年1月1日	2021年9月30日	3.9%
2	补充流动资金	上海浦东发展银行临安支行	银行（美元300万质押贷款）	17,700,000	2021年4月1日	2021年5月31日	3.9%
3	补充流动资金	上海浦东发展银行临安支行	银行（美元400万质押贷款）	21,000,000	2021年10月1日	2021年12月31日	3.85%
合计	-	-	-	83,700,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月10日	2.5	0	0
合计	2.5		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王力	董事长	男	否	1967年3月	2021年7月28日	2024年7月27日
王正海	董事	男	否	1948年2月	2021年7月28日	2024年7月27日
严建敏	董事	男	否	1963年9月	2021年7月28日	2024年7月27日
徐国锋	董事	男	否	1973年4月	2021年7月28日	2024年7月27日
江登彪	董事	男	否	1975年8月	2021年7月28日	2024年7月27日
郑新成	监事	男	否	1981年10月	2021年7月28日	2024年7月27日
孙述进	监事	男	否	1971年10月	2021年7月28日	2024年7月27日
俞慧辰	监事	男	否	1988年5月	2021年7月28日	2024年7月27日
王力	总经理	男	否	1967年3月	2021年7月28日	2024年7月27日
林晓	董事会秘书	女	否	1985年6月	2021年7月28日	2024年7月27日
王智琴	财务负责人	女	否	1964年10月	2021年7月28日	2024年7月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王力为公司控股股东、实际控制人之一，为股东胡敏之配偶；董事王正海为王力父亲，为股东杨金贞之配偶；董事严建敏为王力的妹妹王靖之配偶，为股东严子敖父亲。除上述情况外，董事、监事、高管之间不存在相互关系以及与控股股东、实际控制人存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐国锋	研发部经理	100,000	0	100,000	0.26%	0	0
合计	-	100,000	-	100,000	0.26%	0	0

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

徐国锋，男，1973年4月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2008年2月至今任西盈科技股份有限公司研发部经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	已从事会计工作30年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事王正海为王力父亲，董事严建敏为王力的妹妹王靖之配偶
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	166	0	29	137
技术人员	19	1	0	20
管理、业务及其他人员	59	0	4	55
员工总计	244	1	33	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	16	22
专科	40	36
专科以下	186	153
员工总计	244	212

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
马士力	离职	行政部	250,000	0	250,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

马士力离职后不再担任公司任何职务，其所负责的工作已平稳交接，其离职对公司日常经营活动不会产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

1、 本公司作为全国中小企业股份转让系统挂牌公司已经依法制定了《公司章程》，章程条款符合中国证监会对公众公司章程必备条款的规定，建立了表决权回避制度和纠纷解决机制。

2、 本公司建立了兼顾公司特点和公司治理机制基本要求的股东大会、董事会、监事会制度，明晰了“三会”职责和议事规则。

3、 本公司的治理结构能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。保障了股东依法享有的享有知情权和参与权。公司建立了投资者关系管理，切实保护投资者的合法权益。

4、 本公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定；会议记录完整并安全保存。公司股东大会的提案审议符合程序，保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权；董事会在职权范围和股东大会授权范围内对审议事项作出决议，不存在代替股东大会对超出董事会职权范围和授权范围的事项进行决议。

5、 本公司注重强化内部管理，已按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保了公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

6、 本公司采取了有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源，截至目前公司不存在资金、资产及其他资源被股东及其关联方占用的情形。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

## 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年3月14日，依据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。新审议通过的公司章程及各项公司治理规则符合《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的规定。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	5

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	是	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	是	-

2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	-
股东大会是否实施过征集投票权	是	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编

制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的知识产权。

2、人员独立公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立公司资产与主要股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司业务和生产经营必需的房屋、土地、机器设备、专利及其他资产的权属清晰，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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

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

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和公司《信息披露管理制度》。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司已制定了年度报告差错责任追究制度。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2022）2912 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶喜撑	邹露萍
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	
-		

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	67,909,946.92	38,901,591.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	0	203,640.31
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	3	47,850,458.24	31,187,215.49
应收款项融资	4	727,000	3,042,715.77
预付款项	5	621,489.63	340,572.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,032,509.72	1,706,980.74
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	38,940,772.70	21,849,057.12
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	8	0	53,958.41
<b>流动资产合计</b>		<b>157,082,177.21</b>	<b>97,285,731.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9	4,000,000	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	10	78,261,530.61	7,534,034.47
在建工程	11	0	41,188,422.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	10,674,254.69	10,891,384.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	1,467,231.61	1,082,916.10
其他非流动资产	14	21,353.6	1,238,897.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,424,370.51</b>	<b>65,935,654.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,506,547.72</b>	<b>163,221,386.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	55,062,272.21	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	34,945,699.69	22,944,770.85
应付账款	17	48,343,060.39	32,992,940.86
预收款项	18	128,275	
合同负债	19	60,410.09	13,274.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	20	2,607,614.02	3,187,315.65
应交税费	21	778,265.75	2,743,016.68
其他应付款	22	3,093,718.61	282,822.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	23	7,853.31	1,725.66
<b>流动负债合计</b>		<b>145,027,169.07</b>	<b>68,165,866.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	24	112,529.80	112,529.80
递延收益			
递延所得税负债	13	0	30,546.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>112,529.80</b>	<b>143,075.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>145,139,698.87</b>	<b>68,308,942.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	25	37,700,000	37,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	10,415,849.05	10,415,849.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	10,502,256.57	8,414,316.16
一般风险准备			
未分配利润	28	47,748,743.23	38,382,279.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		106,366,848.85	94,912,444.8
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>106,366,848.85</b>	<b>94,912,444.8</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		251,506,547.72	163,221,386.82
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	<b>1</b>	<b>208,022,403.84</b>	<b>183,646,681.30</b>
其中：营业收入	1	208,022,403.84	183,646,681.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>184,437,186.59</b>	<b>160,999,931.46</b>
其中：营业成本	1	157,854,243.72	142,218,095.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	880,919.15	680,736.74
销售费用	3	2,786,551.78	1,714,675.72
管理费用	4	9,788,431.22	5,977,193.19
研发费用	5	11,067,331.02	8,305,121.79
财务费用	6	2,059,709.70	2,104,108.31
其中：利息费用	6	1,271,087.64	32,988.89
利息收入	6	532,444.78	218,580.30
加：其他收益	7	2,107,453.42	2,681,299.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	279,046.33	269,615.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-203,640.31	203,640.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,775,347.33	-2,305,670.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-466,336.71	-587,721.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	0	-3,433.55

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,526,392.65	22,904,478.71
加：营业外收入	13	166,820.93	16,108.24
减：营业外支出	14	73,726.70	296,044.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,619,486.88	22,624,542.45
减：所得税费用	15	1,740,082.83	2,412,680.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,879,404.05	20,211,862.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,879,404.05	20,211,862.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,879,404.05	20,211,862.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,879,404.05	20,211,862.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.54

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,626,585	185,118,331.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,198,929.63	5,275,293.70
收到其他与经营活动有关的现金	1	845,312.87	2,305,019.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>197,670,827.5</b>	<b>192,698,644.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,160,874.15	125,302,690.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,303,107.48	22,904,451.40
支付的各项税费		8,037,649.37	5,436,229.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	13,149,837.28	14,038,925.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>193,651,468.28</b>	<b>167,682,296.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,019,359.22</b>	<b>25,016,347.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		52,188,846.33	26,029,615.25
取得投资收益收到的现金		240,000	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	4,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>52,428,846.33</b>	<b>26,273,615.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,564,423.02	11,903,833.53
投资支付的现金		39,100,000	39,049,800.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		56,664,423.02	50,953,633.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,235,576.69	-24,680,018.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,700,000	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		83,700,000	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,700,000	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,633,815.43	9,457,988.89
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		25,608,628	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,942,443.43	28,457,988.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,757,556.57	-3,457,988.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,261,417.44	-2,233,701.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,279,921.66	-5,355,360.53
加：期初现金及现金等价物余额		14,003,285.73	19,358,646.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,283,207.39	14,003,285.73

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,700,000.00				10,415,849.05				8,414,316.16		38,382,279.59		94,912,444.8
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,700,000.00				10,415,849.05				8,414,316.16		38,382,279.59		94,912,444.8
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								2,087,940.41		9,366,463.64		11,454,404.05	
(一) 综合收益总额										20,879,404.05		20,879,404.05	
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,087,940.41		-11,512,940.41			-9,425,000
1. 提取盈余公积								2,087,940.41		-2,087,940.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,425,000			-9,425,000
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,700,000</b>				<b>10,415,849.05</b>			<b>10,502,256.57</b>		<b>47,748,743.23</b>			<b>106,366,848.85</b>

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	37,700,000.00				10,415,849.05				6,393,129.92		29,616,603.46		84,125,582.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,700,000.00				10,415,849.05				6,393,129.92		29,616,603.46		84,125,582.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,021,186.24		8,765,676.13		10,786,862.37
（一）综合收益总额											20,211,862.37		20,211,862.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								2,021,186.24	-11,446,186.24			-9,425,000.00
1. 提取盈余公积								2,021,186.24	-2,021,186.24			
2. 提取一般风险准备									-9,425,000.00			-9,425,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,700,000.00</b>				<b>10,415,849.05</b>			<b>8,414,316.16</b>	<b>38,382,279.59</b>			<b>94,912,444.80</b>

法定代表人：王力

主管会计工作负责人：王智琴

会计机构负责人：王智琴

### 三、 财务报表附注

## 浙江西盈科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江西盈科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人王正海、严建敏和王力等共同出资组建，于 2007 年 9 月 25 日在临安市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301006652420475 的营业执照，注册资本 3,770 万元，股份总数 3,770 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电子制造行业。主要经营活动为显示面板、谐波电流控制模块、工业控制模块、集成电路的研发、生产和销售。产品主要有：显示面板、谐波电流控制模块、工业控制模块、集成电路、照明灯具等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 21 日三届四次董事会批准对外报出。

### 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。

#### （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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大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和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) 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	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5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) 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	10-20	5	4.75-9.5
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

### (十三) 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
软件	5
非专利技术	5

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。

### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

## (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额

能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## (十八) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

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

公司主要销售显示面板、谐波电流控制模块、控制软件、工业控制模板、集成电路等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且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。

#### (十九) 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) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

## (2) 公司作为出租人

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

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

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

## (二十三) 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。

## (二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）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），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 2021 年 11 月，财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答。该文指出：通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列

示。

因执行《企业会计准则实施问答》（第五批），本公司将2020年度销售运输费的列报予以追溯更正，自“销售费用”项目调整至“营业成本”项目。该项会计政策变更对2020年度财务报表的调整影响见下表：

报表项目	2020年度调整前	影响金额	2020年度调整后
<b>利润表</b>			
营业成本	141,342,310.86	875,784.85	142,218,095.71
销售费用	2,590,460.57	-875,784.85	1,714,675.72
<b>现金流量表</b>			
购买商品、接受劳务支付的现金	124,426,905.60	875,784.85	125,302,690.45
支付其他与经营活动有关的现金	14,914,710.60	-875,784.85	14,038,925.75

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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%

##### （二）税收优惠

###### 1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《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），公司通过了高新技术企业复审，资格有效期3年，2019—2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

###### 2. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%

的部分实行即征即退政策，本公司适用此政策。

## 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	期末数	期初数
库存现金	322.39	3,990.26
银行存款	57,416,413.00	33,573,995.47
其他货币资金	10,493,211.53	5,323,605.63
合 计	67,909,946.92	38,901,591.36

##### (2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行存款（用作质押的定期存款）	32,133,528.00	6,524,900.00
银行存款（用作远期结汇保证金的定期存款）		13,049,800.00
其他货币资金（银行承兑汇票保证金）	10,483,711.53	5,314,105.63
其他货币资金（远期结汇保证金）	9,500.00	9,500.00
小 计	42,626,739.53	24,898,305.63

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		203,640.31
其中：远期结售汇公允价值变动		203,640.31
合 计		203,640.31

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,284,620.32	9.76	3,514,468.54	66.50	1,770,151.78
按组合计提坏账准备	48,886,592.79	90.24	2,806,286.33	5.74	46,080,306.46
合 计	54,171,213.11	100.00	6,320,754.87	11.67	47,850,458.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,820,042.52	5.17	1,820,042.52	100.00	
按组合计提坏账准备	33,353,703.09	94.83	2,166,487.60	6.50	31,187,215.49
合 计	35,173,745.61	100.00	3,986,530.12	11.33	31,187,215.49

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北御捷时代汽车有限公司等4家单位	1,744,316.75	1,744,316.75	100.00
杭州依钜科技有限公司	3,540,303.57	1,770,151.79	50.00
小 计	5,284,620.32	3,514,468.54	66.50

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,307,459.10	2,415,372.96	5.00
1-2年	209,133.69	20,913.37	10.00
5年以上	370,000.00	370,000.00	100.00
小 计	48,886,592.79	2,806,286.33	5.74

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	48,880,647.40
1-2年	540,487.06
2-3年	4,321,643.65
3-4年	58,435.00
5年以上	370,000.00
合 计	54,171,213.11

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,820,042.52	1,770,151.79			75,725.77			3,514,468.54
按组合计提坏账准备	2,166,487.60	639,798.73						2,806,286.33
小 计	3,986,530.12	2,409,950.52			75,725.77			6,320,754.87

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州市润新机械制造有限公司	22,835,472.46	42.15	1,141,773.62
株式会社日立制作所 (HITACHI) 及其下属企业	21,836,526.88	40.31	1,091,826.34
杭州依钜科技有限公司	3,540,303.57	6.54	1,770,151.79
杭州康钼电机有限公司	1,132,964.10	2.09	56,648.21
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	941,119.25	1.74	941,119.25
小 计	50,286,386.26	92.83	5,001,519.21

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	727,000.00		3,042,715.77	
合 计	727,000.00		3,042,715.77	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,064,839.15
小 计	9,064,839.15

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	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	552,447.58	88.89		552,447.58	335,998.06	98.66		335,998.06
1-2 年	65,749.39	10.58		65,749.39	1,972.71	0.58		1,972.71
2-3 年	690.66	0.11		690.66	1,530.00	0.45		1,530.00
3 年以上	2,602.00	0.42		2,602.00	1,072.00	0.31		1,072.00
合 计	621,489.63	100.00		621,489.63	340,572.77	100.00		340,572.77

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州徽鸿新材料科技有限公司	190,664.00	30.68
昆山市圣翰锡业有限公司	65,000.00	10.46
杭州政启信息科技有限公司	55,350.00	8.91
苏州基佳电子科技有限公司	54,750.00	8.81
湖南迪文科技有限公司	54,500.00	8.77
小 计	420,264.00	67.63

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,800,000.00	88.48	900,000.00	50.00	900,000.00
按组合计提坏账准备	234,315.50	11.52	101,805.78	43.45	132,509.72
合 计	2,034,315.50	100.00	1,001,805.78	49.25	1,032,509.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,267,663.94	100.00	560,683.20	24.73	1,706,980.74
合 计	2,267,663.94	100.00	560,683.20	24.73	1,706,980.74

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州依钜科技有限公司	1,800,000.00	900,000.00	50.00	预计收回困难
小 计	1,800,000.00	900,000.00	50.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	234,315.50	101,805.78	43.45
其中：1年以内	32,515.50	1,625.78	5.00
1-2年	1,800.00	180.00	10.00
3-4年	200,000.00	100,000.00	50.00
小 计	234,315.50	101,805.78	43.45

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	32,515.50
1-2年	1,800.00
2-3年	300,000.00
3-4年	1,700,000.00
合 计	2,034,315.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	12,083.20	30,350.00	518,250.00	560,683.20
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-90.00	90.00		

—转入第三阶段		-30,000.00	30,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-10,367.42	-260.00	451,750.00	441,122.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,625.78	180.00	1,000,000.00	1,001,805.78

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,005,920.00	2,025,000.00
员工备用金		500.00
应收暂付款	28,395.50	23,958.30
应收退税款		200,330.64
其他		17,875.00
合计	2,034,315.50	2,267,663.94

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州依钜科技有限公司	押金保证金	1,800,000.00	[注]	88.48	900,000.00
温州市润新机械制造有限公司	押金保证金	200,000.00	3-4年	9.83	100,000.00
个人住房公积金	应收暂付款	24,791.00	2-3年	1.22	1,239.55
杭州临安杭燃燃气有限公司	应收暂付款	4,120.00	1年以内	0.20	206.00
个人养老保险	应收暂付款	2,108.62	2-3年	0.10	105.43
小计		2,031,019.62		99.83	1,001,550.98

[注] 2-3年 300,000.00元, 3-4年 1,500,000.00元

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,602,550.26	472,213.24	32,130,337.02	16,705,273.60	792,262.91	15,913,010.69

在产品	625,816.79		625,816.79	379,527.43		379,527.43
库存商品	4,993,112.35	1,986,770.14	3,006,342.21	3,609,925.01	1,879,964.41	1,729,960.60
发出商品	3,178,276.68		3,178,276.68	3,826,558.40		3,826,558.40
合计	41,399,756.08	2,458,983.38	38,940,772.70	24,521,284.44	2,672,227.32	21,849,057.12

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	792,262.91	354,823.02		674,872.69		472,213.24
库存商品	1,879,964.41	111,513.69		4,707.96		1,986,770.14
小计	2,672,227.32	466,336.71		679,580.65		2,458,983.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转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部分生产领用
库存商品	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货部分售出

8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收退货成本				53,958.41		53,958.41
合计				53,958.41		53,958.41

9. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00
其中：权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及其他设备	合计
账面原值					
期初数		12,990,731.24	2,735,939.14	2,162,424.65	17,889,095.03
本期增加金额	64,548,327.13	6,948,811.09	121,316.37	3,217,948.27	74,836,402.86

购置		6,520,168.14	121,316.37	3,217,948.27	9,859,432.78
在建工程转入	64,548,327.13	428,642.95			64,976,970.08
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	64,548,327.13	19,939,542.33	2,857,255.51	5,380,372.92	92,725,497.89
累计折旧					
期初数		6,134,047.53	2,379,081.34	1,841,931.69	10,355,060.56
本期增加金额	1,555,412.63	1,857,640.20	65,308.08	630,545.81	4,108,906.72
计提	1,555,412.63	1,857,640.20	65,308.08	630,545.81	4,108,906.72
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	1,555,412.63	7,991,687.73	2,444,389.42	2,472,477.50	14,463,967.28
账面价值					
期末账面价值	62,992,914.50	11,947,854.60	412,866.09	2,907,895.42	78,261,530.61
期初账面价值		6,856,683.71	356,857.80	320,492.96	7,534,034.47

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青山湖新厂房建设工程				41,188,422.44		41,188,422.44
合 计				41,188,422.44		41,188,422.44

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
青山湖新厂房建设工程	80,000,000.00	41,188,422.44	23,788,547.64	64,976,970.08		
小 计		41,188,422.44	23,788,547.64	64,976,970.08		

(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
青山湖新厂房建设工程	81.22	100.00				其他来源
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	11,232,450.00	776,749.21	1,248,500.00	13,257,699.21
本期增加金额		210,857.40		210,857.40
本期减少金额				
期末数	11,232,450.00	987,606.61	1,248,500.00	13,468,556.61
累计摊销				
期初数	599,064.00	572,149.37	1,195,101.00	2,366,314.37
本期增加金额	224,649.00	149,939.55	53,399.00	427,987.55
计提	224,649.00	149,939.55	53,399.00	427,987.55
本期减少金额				
期末数	823,713.00	722,088.92	1,248,500.00	2,794,301.92
账面价值				
期末账面价值	10,408,737.00	265,517.69		10,674,254.69
期初账面价值	10,633,386.00	204,599.84	53,399.00	10,891,384.84

### 13. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,781,544.03	1,467,231.61	7,219,440.64	1,082,916.10
合 计	9,781,544.03	1,467,231.61	7,219,440.64	1,082,916.10

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			203,640.31	30,546.05
合 计			203,640.31	30,546.05

### 14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产购置款	21,353.60		21,353.60	1,238,897.00		1,238,897.00
合 计	21,353.60		21,353.60	1,238,897.00		1,238,897.00

### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	34,040,516.65	6,000,000.00
质押借款	21,021,755.56	
合 计	55,062,272.21	6,000,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,945,699.69	22,944,770.85
合 计	34,945,699.69	22,944,770.85

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款及接受劳务款	41,494,162.98	32,441,810.16
应付长期资产购置款	6,742,272.68	453,685.26
应付款项性质款项	106,624.73	97,445.44
合 计	48,343,060.39	32,992,940.86

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	128,275.00	
合 计	128,275.00	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	60,410.09	13,274.34
合 计	60,410.09	13,274.34

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,187,315.65	20,321,786.25	21,014,520.57	2,494,581.33
离职后福利—设定提存计划		1,404,109.70	1,291,077.01	113,032.69
合 计	3,187,315.65	21,725,895.95	22,305,597.58	2,607,614.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,132,011.54	17,217,171.55	17,941,419.15	2,407,763.94
职工福利费		1,049,701.74	1,049,701.74	
社会保险费	49,440.53	1,005,408.71	973,704.80	81,144.44
其中：医疗保险费	49,440.53	958,663.17	930,930.33	77,173.37
工伤保险费		46,745.54	42,774.47	3,971.07
住房公积金		312,652.00	312,652.00	-
工会经费和职工教育经费	5,863.58	736,852.25	737,042.88	5,672.95
小 计	3,187,315.65	20,321,786.25	21,014,520.57	2,494,581.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,355,681.23	1,246,547.17	109,134.06
失业保险费		48,428.47	44,529.84	3,898.63
小 计		1,404,109.70	1,291,077.01	113,032.69

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	212,714.03	238,958.29
企业所得税	124,809.66	2,334,035.45
代扣代缴个人所得税	15,973.60	13,483.50
城市维护建设税	79,574.07	88,499.97
房产税	283,069.04	
教育费附加	34,103.16	37,928.54
地方教育附加	22,735.44	25,285.71
印花税	5,286.75	4,825.22
合 计	778,265.75	2,743,016.68

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,092,327.80	280,000.00
应付暂收款		2,822.13
其他	1,390.81	
合 计	3,093,718.61	282,822.13

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,853.31	1,725.66
合 计	7,853.31	1,725.66

#### 24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
应付退货款	112,529.80	112,529.80	根据汽车电机控制器预计退货率确认
合 计	112,529.80	112,529.80	

#### 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,700,000						37,700,000

#### 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,415,849.05			10,415,849.05
合 计	10,415,849.05			10,415,849.05

#### 27. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,414,316.16	2,087,940.41		10,502,256.57
合 计	8,414,316.16	2,087,940.41		10,502,256.57

##### (2) 其他说明

本期增加系根据公司法 and 公司章程规定，按本期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

#### 28. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	38,382,279.59	29,616,603.46
加：本期净利润	20,879,404.05	20,211,862.37

减：提取法定盈余公积	2,087,940.41	2,021,186.24
应付普通股股利	9,425,000.00	9,425,000.00
期末未分配利润	47,748,743.23	38,382,279.59

(2) 其他说明

根据公司 2022 年 4 月 21 日三届四次董事会决议及 2022 年 5 月 11 日股东大会审议通过，以截止 2021 年 12 月 31 日公司总股本 37,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金股利 9,425,000.00（含税）。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	206,579,087.79	156,932,687.36	182,227,120.59	141,679,452.56
其他业务收入	1,443,316.05	921,556.36	1,419,560.71	538,643.15
合 计	208,022,403.84	157,854,243.72	183,646,681.30	142,218,095.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	207,655,903.84	157,805,504.52	183,646,681.30	142,218,095.71

注：上年同期数为按照三(二十四)4 重要会计政策变更追溯调整之后的数据

(2) 与客户之间的合同产生的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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
家电控制器	140,269,239.29	122,595,630.52	136,336,635.85	116,527,147.47
水处理控制器	66,376,862.45	34,385,634.49	44,553,196.70	23,475,683.91
电动汽车电机控制器	-67,013.95	-48,577.65	1,337,288.04	1,676,621.18
其他	1,076,816.05	872,817.16	1,419,560.71	538,643.15
小 计	207,655,903.84	157,805,504.52	183,646,681.30	142,218,095.71

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	123,326,066.66	86,123,177.91	101,990,373.91	67,959,876.50
外销	84,329,837.18	71,682,326.61	81,656,307.39	74,258,219.21

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	207,655,903.84	157,805,504.52	183,646,681.30	142,218,095.71

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时间点确认收入	207,655,903.84	183,646,681.30
小 计	207,655,903.84	183,646,681.30

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 13,274.34 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	323,961.74	373,544.42
教育费附加	138,840.75	160,090.45
地方教育附加	92,560.49	106,726.96
印花税	42,487.13	40,374.91
房产税	283,069.04	
合 计	880,919.15	680,736.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,154,170.96	1,001,425.31
办公费	41,313.94	46,900.00
差旅费	28,128.45	59,776.46
业务招待费	81,870.68	134,485.25
汽车费用	434,098.75	381,239.86
其他	46,969.00	90,848.84
合 计	2,786,551.78	1,714,675.72

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,644,827.22	3,273,673.16
折旧与摊销	1,657,333.76	763,245.32
业务招待费	173,893.23	134,188.38
差旅费	30,079.20	39,683.84

水电费	17,958.19	9,847.43
房租费		451,052.07
办公费	548,249.35	334,299.19
中介机构费	1,218,935.54	750,229.15
其他	497,154.73	220,974.65
合 计	9,788,431.22	5,977,193.19

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,874,105.88	4,377,890.14
投入材料	4,050,070.97	3,095,749.29
折旧与摊销	341,525.04	142,359.03
委外研发	500,000.00	
模具费	262,168.33	559,880.21
其他	39,460.80	129,243.12
合 计	11,067,331.02	8,305,121.79

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,271,087.64	32,988.89
减：利息收入	532,444.78	218,580.30
汇兑损益	1,261,417.44	2,233,701.19
其他	59,649.40	55,998.53
合 计	2,059,709.70	2,104,108.31

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,107,453.42	2,680,904.55	2,107,453.42
个人所得税手续费返还		394.88	
合 计	2,107,453.42	2,681,299.43	2,107,453.42

[注]本期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	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	240,000.00	240,000.00
其中：其他权益工具投资	240,000.00	240,000.00
处置金融工具取得的投资收益	39,046.33	29,615.25
其中：理财产品	39,046.33	29,615.25
合 计	279,046.33	269,615.25

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-203,640.31	203,640.31
其中：远期结售汇	-203,640.31	203,640.31
合 计	-203,640.31	203,640.31

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,775,347.33	-2,305,670.81
合 计	-2,775,347.33	-2,305,670.81

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-466,336.71	-587,721.76
合 计	-466,336.71	-587,721.76

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-3,433.55	
合 计		-3,433.55	

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量扣款	142,917.16		
其他	23,903.77	16,108.24	166,820.93

合 计	166,820.93	16,108.24	166,820.93
-----	------------	-----------	------------

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		212,494.02	
其他	73,726.70	83,550.48	73,726.70
合 计	73,726.70	296,044.50	73,726.70

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,154,944.39	2,738,871.82
递延所得税费用	-414,861.56	-326,191.74
合 计	1,740,082.83	2,412,680.08

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	22,619,486.88	22,624,542.45
按公司适用税率计算的所得税费用	3,392,923.03	3,393,681.37
非应税收入的影响	-36,000.00	-36,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,211.89	17,290.78
研发费用加计扣除的影响	-1,640,393.49	-907,483.87
残疾人工资加计扣除的影响	-56,658.60	-54,808.20
所得税费用	1,740,082.83	2,412,680.08

#### (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	本期数	上年同期数
利息收入	532,444.78	218,580.30
收到的押金、保证金	100,000.00	1,286,557.76
收到的政府补助	88,002.39	799,486.30
其他	124,865.70	394.88

合 计	845,312.87	2,305,019.24
-----	------------	--------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	632,380.82	866,942.85
支付的管理和研发费用	7,214,474.46	5,648,089.81
支付的财务费用	59,649.40	55,998.53
支付的押金、保证金	5,169,605.90	7,453,365.39
其他	73,726.70	14,529.17
合 计	13,149,837.28	14,038,925.75

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款	25,608,628.00	
合 计	25,608,628.00	

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,879,404.05	20,211,862.37
加: 资产减值准备	3,241,684.04	2,893,392.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,108,906.72	1,424,923.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	427,987.55	597,389.04
长期待摊费用摊销	276,373.35	14,522.07
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)		3,433.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		212,494.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	203,640.31	-203,640.31
财务费用(收益以“-”号填列)	2,532,505.08	2,266,690.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-279,046.33	-269,615.25

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-384,315.51	-356,737.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,546.05	30,546.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,558,052.29	-931,198.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,085,055.64	-8,754,537.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,685,873.94	7,876,823.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,019,359.22	25,016,347.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,283,207.39	14,003,285.73
减：现金的期初余额	14,003,285.73	19,358,646.26
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	11,279,921.66	-5,355,360.53
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	25,283,207.39	14,003,285.73
其中：库存现金	322.39	3,990.26
可随时用于支付的银行存款	25,282,885.00	13,999,295.47
可随时用于支付的其他货币资金		
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	25,283,207.39	14,003,285.73
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中，用作质押的定期存单 32,133,528.00 元；期末其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为 10,483,711.53 元；用作远期结汇保证金的金额为 9,500.00

元。

期初银行存款中，用作质押的定期存款 6,524,900.00 元，用作远期结汇保证金的定期存款 13,049,800.00 元；期末其他货币资金中，用作银行承兑汇票保证金的金额为 5,314,105.63 元；用作远期结汇保证金的金额为 9,500.00 元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,626,739.53	用于借款、银行承兑汇票的质押定期存款及保证金和远期结汇保证金等
无形资产	10,408,737.00	用于抵押借款、开具银行承兑汇票
固定资产	62,968,564.40	用于抵押借款、开具银行承兑汇票
合 计	116,004,040.93	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			57,046,335.19
其中：美元	8,947,462.27	6.3757	57,046,335.19
应收账款			15,006,082.81
其中：美元	2,340,102.84	6.3757	14,919,793.68
欧元	11,951.90	7.2197	86,289.13
应付账款			5,813,871.91
其中：美元	911,879.78	6.3757	5,813,871.91

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

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
税收返还	2,019,451.03	其他收益	增值税即征即退
专项补助	30,600.00	其他收益	临安区残疾人联合会残疾人用工补助费
专项补助	28,721.45	其他收益	临安区就业管理服务中心稳岗补助费
专项补助	16,000.00	其他收益	临安区市场监督管理局专利补贴
专项返还	9,360.00	其他收益	市场监管局发明和知识产权奖励

专项补助	1,700.00	其他收益	临安区财政 2020 年外经贸项目补助
专项奖励	1,620.94	其他收益	临安区财政社保补贴
小 计	2,107,453.42		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,107,453.42 元。

## 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)5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/持续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2021年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的92.82%(2020年12月31日:93.99%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	55,062,272.21	57,171,599.99	57,171,599.99		
应付票据	34,945,699.69	34,945,699.69	34,945,699.69		
应付账款	48,343,060.39	48,343,060.39	48,343,060.39		

其他应付款	3,093,718.61	3,093,718.61	3,093,718.61		
小 计	141,444,750.90	143,554,078.68	143,554,078.68		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,000,000.00	6,217,750.00	6,217,750.00		
应付票据	22,944,770.85	22,944,770.85	22,944,770.85		
应付账款	32,992,940.86	32,992,940.86	32,992,940.86		
其他应付款	282,822.13	282,822.13	282,822.13		
小 计	62,220,533.84	62,438,283.84	62,438,283.84		

### (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。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00

应收款项融资			727,000.00	727,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,727,000.00	4,727,000.00

## 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

本公司的实际控制人系自然人王力、胡敏夫妇。

#### 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
临安科星电子有限公司	受同一实际控制人控制
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	本公司参股的公司
王靖	实际控制人王力之妹妹

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
临安科星电子有限公司	房屋		559,249.20
王靖	房屋	30,753.68	31,722.53

#### 2. 关联担保情况

临安科星电子有限公司为公司短期借款、应付票据提供的抵押担保尚未到期但其担保的相应借款及票据期末已无余额。

#### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,454,800.00	1,336,044.00

#### 4. 其他关联交易

2021 年度，本公司与浙江临安中信村镇银行股份有限公司结算水电费 98,846.01 元；  
2020 年度，本公司与浙江临安中信村镇银行股份有限公司结算水电费 164,829.59 元；

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

根据 2022 年 4 月 21 日第三届第四次董事会决议，本公司以截止 2021 年 12 月 31 日公司总股本 37,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金股利 9,425,000.00（含税），上述事项尚需提交 2021 年度股东大会审议。

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售家电控制器、水处理控制器等产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### （二）租赁

#### 1. 公司作为出租人

##### （1）经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	366,500.00	

##### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,358,597.01	
小 计	2,358,597.01	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)21 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	期末数	上年年末数
1 年以内	575,258.40	
1-2 年	575,258.40	
2-3 年	575,258.40	
合 计	1,725,775.20	

## 十二、其他补充资料

### （一）非经常性损益

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	88,002.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	39,046.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-203,640.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,725.77	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,094.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	92,228.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,834.26	
非经常性损益净额	78,394.15	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.91	0.55	0.55

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.83	0.55	0.55
-------------------------	-------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,879,404.05
非经常性损益	B	78,394.15
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	20,801,009.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	94,912,444.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,425,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	99,854,230.16
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.83%

## 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,879,404.05
非经常性损益	B	78,394.15
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	20,801,009.90
期初股份总数	D	37,700,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	37,700,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.55

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江西盈科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室