

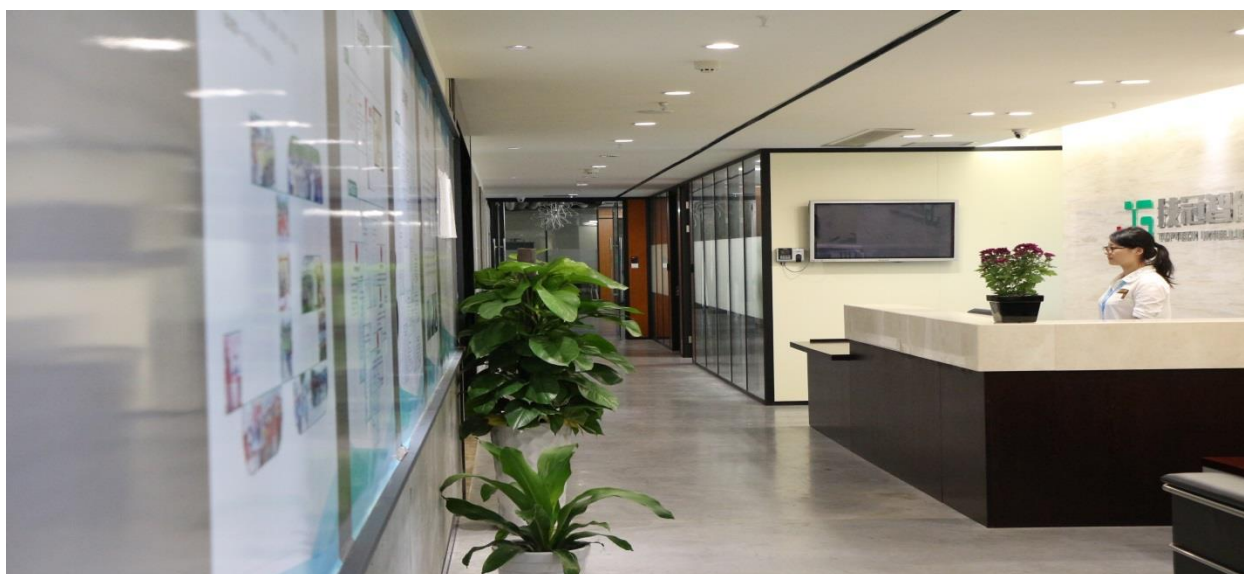


技冠智能

NEEQ:832457

宁波技冠智能科技发展股份有限公司

Ningbo Toptech Intelligent Technology Development Co.,Ltd.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	65

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人周怡、主管会计工作负责人许丹静及会计机构负责人（会计主管人员）王桔芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	本公司客户隶属浙江省电力公司三产系统内客户、炜呈智能电力科技（杭州）有限公司、隶属国家电网公司三产系统内客户、浙江省电力公司主业系统、杭州柯林电气股份有限公司，报告期内上述客户占总营业收入的 89%，公司客户集中度较高。
技术泄密和核心技术人员流失的风险	公司所属技术密集行业，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场的关键。公司近年来取得了大量的研发成果，部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有一些研发成果和工艺是公司多年来积累的技术成果。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
税收优惠风险	根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市 2020 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领[2017] 2 号），公司已复审通过高新技术企业认定。高新技术企业资格有效期为三年，2020 年高新技术企业有效期三年已满，公司高企重新复审认定复核已通过。根据相关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按 15% 的税率征收。根据国家税务总局《关于税收减免管理办法》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕

	100 号), 本公司生产的软件产品享受增值税超税负返还优惠政策。若国家调整相关税收优惠政策, 公司的税负和盈利将受到一定程度影响。
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		释义
公司, 本公司, 技冠智能	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司
宁波亿畅	指	宁波亿畅企业管理合伙企业(有限合伙)
宁波亿禾	指	宁波亿禾企业管理服务合伙企业(有限合伙)
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
股东大会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司监事会
股份公司	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司
三会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能变电站	指	是采用先进、可靠、集成和环保的智能设备, 以全站信息数字化、通信平台网络化、信息共享标准化为基本要求, 自动完成信息采集、测量、控制、保护、计量和检测等基本功能, 同时, 具备支持电网实时自动控制、智能调节、在线分析决策和协同互动等高级功能的变电站。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波技冠智能科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Toptech Intelligent Technology Development Co., Ltd
证券简称	技冠智能
证券代码	832457
法定代表人	周怡

二、 联系方式

董事会秘书	许丹静
联系地址	宁波市高新区光华路 299 弄 14 幢 33、34、35 号 6-1
电话	0574-27682015
传真	0574-27832987
电子邮箱	wangjf@nbtoptec.com
公司网址	http://www.nbtoptec.com/
办公地址	宁波市高新区光华路 299 弄 14 幢 33、34、35 号 6-1
邮政编码	315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2011 年 6 月 7 日
挂牌时间	2015 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C389 其他电气机械及器材制造-C3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要业务	电力设备在线监测产品的设计、研发、销售、安装及后续技术服务
主要产品与服务项目	电力设备在线监测产品的设计、研发、销售、安装及后续技术服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（周怡）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周怡），一致行动人为（周怡、宁波亿畅、宁波亿禾）
--------------	---------------------------------

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	91330200573697175C	否
注册地址	宁波市宁波市高新区光华路	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	3,295,554.93	2,650,174.40	24.35%
毛利率%	32.59%	37.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,642,148.59	-4,048,927.82	-14.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,950,662.59	-4,157,331.95	-19.08%
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）	-14.79%	-14.28%	-
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）	-15.77%	-14.66%	-
基本每股收益	-0.23	-0.20	-15.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,263,885.34	62,637,501.10	-2.19%
负债总计	31,955,204.67	28,924,288.37	10.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,308,680.67	33,713,212.73	-13.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.69	-13.06%
资产负债率%（母公司）	52.15%	46.00%	-
资产负债率%（合并）	52.16%	46.18%	-
流动比率	1.56	1.73	-
利息保障倍数	-12.71	5.75	-

（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	-7,425,242.37	-6,284,655.91	-18.15%
应收账款周转率	0.28	0.22	-
存货周转率	0.17	0.13	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.19%	-7.73%	—
营业收入增长率%	24.35%	-21.28%	—
净利润增长率%	-14.65%	-4.86%	—

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司主营业务定位于电力设备在线监测、智能化行业应用产品的设计、研发、销售、安装及后续技术服务。

公司目前业务对象主要集中于电力行业，主要是电网公司，其次是电厂、大型供电企业、电力设计院，如：国网浙江省电力公司及其各地市子公司等。

公司自主掌握电力系统智能化标准 IEC61850 等多项电力自动化和智能化技术，掌握传感器测控技术、通信技术、数据采集和控制技术、故障诊断技术、远程化管控等整个在线监测体系的技术，应用在面向电力行业智能化的各项产品中。公司拥有计算机软件著作权 21 项。

通过自主力量，成功研制出在线监测状态接入控制器、蓄电池在线监测系统、工业级远程网络控制电源分配器、新一代变压器油色谱在线监测装置、智能变电站辅助控制系统等产品，公司所有产品均通过相关第三方单位的权威单位的检测，并向市场销售；同时，公司还为客户提供在线监测专业的包括安装、维护、测试、分析在内的技术服务。

公司从两个途径获得产品或服务销售业务，分别是：

（1）参与电力行业的公开招投标。紧跟客户需求，通过自主设计、研发产品，或者差异化改造已有产品参与投标。如变电设备在线监测主站、油色谱变压器在线监测、智能变电站辅助系统综合监控平台等产品和系统。

（2）从售后服务过程中，提炼客户的业务需求，设计、研发形成定制产品，与客户签订合同。如公司依托对客户需求的深入了解、对电力行业技术规范的深刻理解，开发出新产品、推进新服务。如输变电设备状态监测主站系统远程化管控功能完善等。

公司的生产模式为以销定产。接到客户订单后，商务部制订产品生产计划，根据产品的物料清单，向供应商发出采购订单；产品生产的部件及材料到货后，进行质量检验合格后入库；各事业部领料，安排人员进行产品组装及测试；产品组装完成后，进行电气性能测试合格；测试合格品安装软件系统，并进行整体功能调试，产品功能测试合格后，发产品检验合格证书。检验合格的产品入库待发。联系客户，根据客户的要求，产品出库，进行包装检查良好后，发货到客户指定地点。客户接到产品后，安排安装计划并通知公司，公司工程技术部根据客户计划，上门进行现场安装调试，合格后现场验收。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比没有发生变化。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	761,148.71	1.24%	3,235,989.15	5.17%	-76.48%
应收账款	16,060,936.19	26.22%	29,515,147.52	47.12%	-45.58%
存货	22,359,627.19	36.50%	11,374,752.30	18.16%	96.57%
固定资产	8,963,458.46	14.63%	9,577,728.46	15.29%	-6.41%
短期借款	22,026,773.97	35.95%	17,423,481.23	27.82%	26.42%
应付账款	9,257,035.23	15.11%	9,119,690.92	14.56%	1.51%

项目重大变动原因：

报告期公司货币资金期末余额为 761,148.71 元，较上年减少 76.48%，主要原因为年终集中收到货款后支付了前期采购款。

报告期公司应收账款期末余额 16,060,936.19 元，较上年减少 45.58%，因去年疫情原因部分工程延期，至本期期末未完工验收；

报告期公司应收账款周转率为 0.28，主要原因为：1、2020 年疫情期间工程延后，所有国网付款期限也有所延后；2、国网内部系统升级，导致付款期限延后。

报告期公司存货期末余额为 22,359,627.19 元，较上年增加 96.57%，主要原因为前期工程期限较长，部分工程未完工验收，成本未结转。

报告期公司短期借款期末余额 22,026,773.97 元，较上年增加 26.42%，主要原因为产能扩大，生产周期长，前期投入比较大，银行借款增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	3,295,554.93	100.00%	2,650,174.40	100.00%	24.35%
营业成本	2,221,393.19	67.41%	1,668,795.01	62.97%	33.11%
毛利率	0.33	0.00%	37%		
管理费用	3,376,640.49	102.46%	2,106,485.28	79.48%	60.30%
研发费用	1,611,124.14	48.89%	2,446,452.16	92.31%	-34.14%
销售费用	938,174.81	28.47%	628,448.75	23.71%	49.28%
财务费用	443,591.63	13.46%	347,794.19	13.12%	27.54%
资产减值损失			-464,042.71	-17.51%	
其他收益	531,760.38	16.14%	41,885.34	1.58%	1,169.56%
营业利润	-4,832,875.15	-146.65%	-4,045,840.20	-152.66%	-19.45%

营业外收入	310,156.80	9.41%	66,518.79	2.51%	366.27%
净利润	-4,642,148.59	-140.86%	-4,048,927.82	-152.78%	-14.65%
经营活动产生的现金流量净额	-7,425,242.37	-	-6,284,655.91	-	-18.15%
投资活动产生的现金流量净额	859,202.25	-	-39,053.10	-	33.11%
筹资活动产生的现金流量净额	4,204,295.71	-	1,668,250.65	-	152.02%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入为 3,295,554.93 元，较上年同期增加 24.35%。主要原因为本期部分短期工程已验收，发票已开具，已确认收入。
- 2、报告期内营业成本变动比例 33.11%，同营业收入同比例增加。
- 3、报告期内管理费用变动比例 60.30%，同上年同期相比，主要增加部分为人工工资，人员有所增加。存量员工有所上调；
- 4、报告期内研发费用变动比例 34.14%，主要原因为本期有些立项项目按付款时间开票。
- 3、报告期内其他收益变动比例为税收优惠政策返还。
- 4、投资活动产生的现金流量净额比例变动为 33.11%，原因为：河北全资子公司 2021.5.08 号已注销。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额比例变动为 152.02%，主要原因为订单增加，需要流动资金前期投入。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
陈上述各项之外的其他营业外收入和支出	308,514.00
非经常性损益合计	308,514.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	308,514.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√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
浙江晨冠新能源科技有限公司	子公司	新能源业务	10,000,000	1	1	0	0

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

- 1、在经营活动中，社会责任已根植于公司的企业文化中，将保护债权人、职工、供应商、客户等利益相关者的合法权益放在突出位置，守诚信、不违约；
- 2、积极参与当地政府的帮扶助学活动。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 5 月 13 日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	同业竞争承诺	2015 年 5 月 13		正在履行中

书	控股股东		日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和避免关联交易承诺)	2015 年 5 月 13 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房产	固定资产	抵押	8,114,293.58	13.47%	为公司与农业银行宁波海曙支行办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 900 万元的抵押担保
保函保证金	货币	冻结	51,601.82	0.09%	为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。
总计	-	-	8,165,895.40	13.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况系公司以房产向银行贷款提供担保以及向银行申请开具担保函所存入的保证金存款，以上资产受限情况系公司因资金需求向银行提供的担保措施，不会对公司生产经营产生影响。

第五节 股份变动和融资

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	9,800,000	49.00%	0	9,800,000	49.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,600,000	13.00%	0	2,600,000	13.00%
	董事、监事、高管	800,000	4.00%	0	800,000	4.00%
	核心员工			0		
有限售	有限售股份总数	10,200,000	51.00%	0	10,200,000	51.00%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	39.00%	0	7,800,000	39.00%
	董事、监事、高管	2,400,000	12%	0	2,400,000	12%
	核心员工					
总股本		20,000,000	—	0	20,000,000	—
普通股股东人数		19				

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	周怡	10,400,000	0	10,400,000	52.00%	7,800,000	2,600,000	0	0
2	宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）	5,031,000	0	5,031,000	25.155%	0	5,031,000	0	0
3	周长征	1,700,000	0	1,700,000	8.50%	1,275,000	425,000	0	0
4	许丹静	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	750,000	250,000	0	0
5	宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000	0	0
6	潘德祥	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
7	何维	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0

	良								
8	吴 爱 国	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0
9	陈 镇 彬	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
10	陈 六 华	47,000	0	47,000	0.23%	0	47,000	0	0
合计		19,978,000	0	19,978,000	99.885%	10,200,000	9,778,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人周怡除持有本公司 52.00%的股权外，还是宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，并持有宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）30.00%份额；宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人之一戴巧亚与周怡为夫妻关系，戴巧亚持有宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）14.44%份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周怡	董事长、总经理	男	1970 年 9 月	2019 年 7 月 23 日	2020 年 12 月 18 日
石雯琳	董事	女	1985 年 4 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
周长征	董事	男	1969 年 9 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
吴爱国	董事	男	1975 年 4 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
汪嵩杰	董事	男	1984 年 11 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
何维良	监事会主席	男	1964 年 2 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
林峰	职工代表监事	男	1979 年 11 月	2020 年 3 月 18 日	2020 年 12 月 18 日
徐鹏	职工代表监事	男	1985 年 11 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
许丹静	董事会秘书、财务总监	女	1961 年 9 月	2017 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

本届董监高期满后 will 延期换届，详见《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2021—001）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	15	13
生产人员	6	8
销售人员	6	8
技术人员	46	46
财务人员	3	3

员工总计	76	78
------	----	----

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	761,147.71	3,235,989.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	16,060,936.19	29,515,147.52
应收款项融资	（三）	100,000.00	
预付款项	（四）	7,638,767.87	4,158,355.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	1,837,732.05	1,829,343.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（六）	22,359,627.19	11,374,752.30
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	（七）	1,013,914.24	41,681.35
流动资产合计		49,772,125.25	50,155,269.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(八)	8,963,458.46	9,577,728.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	1,233,956.35	1,389,011.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,079,800.16	1,236,060.02
递延所得税资产	(十一)	214,545.12	279,431.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,491,760.09	12,482,231.92
资产总计		61,263,885.34	62,637,501.10
流动负债：			
短期借款	(十二)	22,026,773.97	17,423,481.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	9,257,035.23	9,119,690.92
预收款项			
合同负债	(十四)		
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	(十五)	624,345.16	1,061,415.70
应交税费	(十六)	39,564.18	1,229,070.43
其他应付款	(十七)	7,486.13	90,630.09
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	(十八)		
流动负债合计		31,955,204.67	28,924,288.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,955,204.67	28,924,288.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	851,220.29	759,271.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	1,254,999.50	1,254,999.50
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	7,202,460.88	11,698,941.45
归属于母公司所有者权益合计		29,308,680.67	33,713,212.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		29,308,680.67	33,713,212.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,263,885.34	62,637,501.10

法定代表人：周怡主管会计工作负责人：许丹静会计机构负责人：王桔芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		761,147.71	3,174,892.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	16,060,936.19	29,508,450.72
应收款项融资	（二）	100,000.00	

预付款项		7,638,767.87	4,158,355.77
其他应收款	(三)	1,837,732.05	1,765,843.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,359,627.19	11,374,752.30
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		1,013,914.24	194.61
流动资产合计		49,772,125.25	49,982,488.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			520,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,963,458.46	9,465,424.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,233,956.35	1,389,011.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,079,800.16	1,236,060.02
递延所得税资产		214,521.12	278,949.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,491,736.09	12,889,545.03
资产总计		61,263,861.34	62,872,033.63
流动负债：			
短期借款		22,026,773.97	17,423,481.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,257,035.23	9,119,690.92
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		624,345.16	1,058,415.70

应交税费		39,564.18	1,229,010.43
其他应付款		7,006.13	90,150.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,954,724.67	28,920,748.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,954,724.67	28,920,748.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		851,220.29	851,220.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,254,999.50	1,254,999.50
一般风险准备			
未分配利润		7,202,916.88	11,845,065.47
所有者权益（或股东权益）合计		29,309,136.67	33,951,285.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,263,861.34	62,872,033.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		3,295,554.93	2,650,174.40

其中：营业收入	(二十三)	3,295,554.93	2,650,174.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,602,688.65	7,201,942.65
其中：营业成本	(二十三)	2,221,393.19	1,668,795.01
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	(二十四)	11,764.39	3,967.26
销售费用	(二十五)	938,174.81	628,448.75
管理费用	(二十六)	3,376,640.49	2,106,485.28
研发费用	(二十七)	1,611,124.14	2,446,452.16
财务费用	(二十八)	443,591.63	347,794.19
其中：利息费用		398,997.02	331,754.49
利息收入		2,814.04	4,075.70
加：其他收益	(二十九)	531,760.38	41,885.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-487,021.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十)	429,519.87	464,042.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)		-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,832,875.15	-4,045,840.20
加：营业外收入	(三十二)	310,156.80	66,518.79
减：营业外支出	(三十三)	26,800.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,549,518.35	-3,979,321.41
减：所得税费用	(三十四)	92,630.24	69,606.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,642,148.59	-4,048,927.82
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）		-4,642,148.59	-4,048,927.82
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）		-4,642,148.59	-4,048,927.82
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-4,642,148.59	-4,048,927.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,642,148.59	-4,048,927.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.20

法定代表人：周怡主管会计工作负责人：许丹静会计机构负责人：王桔芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入		3,295,554.93	2,650,174.40
减：营业成本		2,221,393.19	1,668,795.01
税金及附加		11,764.39	3,967.26
销售费用		938,174.81	628,448.75
管理费用		3,376,640.49	2,106,485.28
研发费用		1,611,124.14	2,446,452.16

财务费用		443,591.63	347,985.51
其中：利息费用		398,997.02	331,754.49
利息收入		2,814.04	3,881.88
加：其他收益		531,760.38	41,885.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-487,021.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		429,519.87	464,042.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,832,875.15	-4,046,031.52
加：营业外收入		310,156.80	66,518.79
减：营业外支出		26,800.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,549,518.35	-3,979,512.73
减：所得税费用		92,630.24	69,606.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,642,148.59	-4,049,119.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,642,148.59	-4,049,119.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,642,148.59	-4,049,119.14
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.23	-0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.23	-0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,362,613.40	11,958,674.02
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		531,760.38	41,885.34
收到其他与经营活动有关的现金		8,546,657.09	3,501,750.88
经营活动现金流入小计		26,441,030.87	15,502,310.24
购买商品、接受劳务支付的现金		15,286,555.41	10,940,705.08
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		4,544,968.83	3,817,189.98
支付的各项税费		2,346,465.09	963,816.61
支付其他与经营活动有关的现金		11,688,283.91	6,065,254.48
经营活动现金流出小计		33,866,273.24	21,786,966.15
经营活动产生的现金流量净额		-7,425,242.37	-6,284,655.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,078.32	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		33,078.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-826,123.93	39,053.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-826,123.93	39,053.10
投资活动产生的现金流量净额		859,202.25	-39,053.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		25,479,811.50	15,881,070.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,479,811.50	15,881,070.41
偿还债务支付的现金		20,881,070.41	13,918,929.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,445.38	293,890.17
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			
筹资活动现金流出小计		21,275,515.79	14,212,819.76
筹资活动产生的现金流量净额		4,204,295.71	1,668,250.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,361,744.41	-4,655,458.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,071,290.30	5,929,976.34
六、期末现金及现金等价物余额		709,545.89	1,274,517.98

法定代表人：周怡主管会计工作负责人：许丹静会计机构负责人：王桔芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,362,613.40	11,958,674.02
收到的税费返还		531,760.38	41,885.34
收到其他与经营活动有关的现金		8,546,657.09	3,501,557.06
经营活动现金流入小计		26,441,030.87	15,502,116.42
购买商品、接受劳务支付的现金		15,286,555.41	10,940,705.08
支付给职工以及为职工支付的现金		4,544,968.83	3,814,189.98
支付的各项税费		2,346,465.09	963,810.61

支付其他与经营活动有关的现金		11,688,283.91	6,065,251.98
经营活动现金流出小计		33,866,273.24	21,783,957.65
经营活动产生的现金流量净额		-7,425,242.37	-6,281,841.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,078.32	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,078.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-826,123.93	39,053.10
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			
投资活动现金流出小计		-826,123.93	39,053.10
投资活动产生的现金流量净额		859,202.25	-39,053.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,479,811.51	15,881,070.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,479,811.51	15,881,070.41
偿还债务支付的现金		20,881,070.41	13,918,929.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,445.38	293,890.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,275,515.79	14,212,819.76
筹资活动产生的现金流量净额		4,204,295.72	1,668,250.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,361,744.40	-4,652,643.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,071,290.29	5,792,868.94
六、期末现金及现金等价物余额		709,545.89	1,140,225.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

宁波技冠智能科技发展股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波技冠智能科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在宁波技冠智能科技发展有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 2014 年 12 月 5 日, 经过公司股东会决议通过, 同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司, 发起设立为宁波技冠智能科技发展股份有限公司。公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日, 各股东按其所拥有的截至 2014 年 9 月 30 日经审计的宁波技冠智能科技发展有限公司的账面净资产为基础, 按 1: 0.9592 比例折合变更后股份公司的注册资本人民币 20,000,000.00 元。公司的统一社会信用代码为 91330200573697175C。截至 2021 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 20,000,000.00 元。

公司注册地为: 宁波高新区光华路 299 弄 14 幢 33 号、34、35 号 6-1。

经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 输配电及控制设备制造; 智能输配电及控制设备销售; 智能仪器仪表制造; 智能仪器仪表销售; 电工仪器仪表制造; 电工仪器仪表销售; 电力电子元器件制造; 电力电子元器件销售; 电子元器件与机电组件设备制造; 电子元器件与机电组件设备销售; 配电开关控制设备研发; 配电开关控制设备制造; 配电开关控制设备销售; 工业自动控制系统装置制造; 工业自动控制系统装置销售; 工业控制计算机及系统制造; 工业控制计算机及系统销售; 工程和技术研究和试验发展; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机系统服务; 软件开发; 软件销售; 智能控制系统集成; 信息系统集成服务; 信息系统运行维护服务; 数字视频监控系统制造; 数字视频监控系统销售; 物联网技术研发; 物联网应用服务; 物联网技术服务; 物联网设备制造; 物联网设备销售; 新兴能源技术研发; 新能源汽车电附件销售; 新能源汽车换电设施销售; 太阳能热发电装备销售; 销售代理(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: 各类工程建设活动; 建筑劳务分包(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)。本公司的实际控制人为周怡。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江晨冠新能源科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

一业务模式是以收取合同现金流量为目标;

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

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

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

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货

的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
研发设备	年限平均法	3~5	5	31.67~19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	直线摊销法	预计受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

(十四) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	10 年

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 需安装调试的产品销售

以产品安装调试完毕并由客户确认的投入运行时间为收入确认时点。

(2) 其他产品

公司发货后由客户签收确认并对账开票后实现商品所有权上风险和报酬的全部转移，作为收入的确认时点。

(3) 维护保养、技术服务等劳务收入

公司在劳务完工后，相关的经济利益很可能流入，收到价款或取得收取价款的权利时，确认收入。对长年服务的合同按服务期限平均确认收入，对单个项目的技术开发合同，以客户按阶段验收确认收入。

(十九) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与产品销售相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-83,964.60	-83,964.60
	合同负债	+74,304.96	+74,304.96
	其他流动负债	+9,659.64	+9,659.64

执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北技冠智能电力工程有限公司	20%
浙江晨冠新能源科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据国家税务总局《关于<税收减免管理办法（试行）>的通知》（国税发〔2005〕129号）、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司生产的软件产品享受增值税超税负返还优惠政策。

2、 企业所得税

（1）2020年12月1日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为GR202033100760的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2020年度至2022年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

（2）根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，浙江晨冠新能源科技有限公司、河北技冠智能电力工程有限公司系小型微利企业，其所得减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1459.59	8,504.90
银行存款	708,087.30	3,175,882.43
其他货币资金	51,601.82	51,601.82
合计	761,148.71	3,235,989.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	51,601.82	51,601.82
合计	51,601.82	51,601.82

截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 51,601.82 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按分析合同收款期逾期时间披露

账龄	期末余额	上年年末余额
不逾期	12,104,231.91	30,239,455.94
逾期 6 个月内	4,641,976.75	867,741.75
逾期 6 个月至 1 年	480,171.00	8,371.00
逾期 1 至 2 年		
逾期 2 年以上	26,621.00	26,621.00
小计	17,253,000.66	31,142,189.69
减：坏账准备	1,192,064.47	1,627,042.17
合计	16,060,936.19	29,515,147.52

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	17,253,000.66	100.00	1,192,064.47	6.91	16,060,936.19	31,142,189.69	100.00	1,627,042.17	5.22	29,515,147.52
其中：										
组合 1	17,253,000.66	100.00	1,192,064.47	6.91	16,060,936.19	31,142,189.69	100.00	1,627,042.17	5.22	29,515,147.52
合计	17,253,000.66	100.00	1,192,064.47		16,060,936.19	31,142,189.69	100.00	1,627,042.17		29,515,147.52

按组合 1 分析合同收款期逾期时间计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
不逾期	12,104,231.91	605,211.60	5.00
逾期 6 个月内	4,641,976.75	464,197.68	10.00
逾期 6 个月至 1 年	480,171.00	96,034.20	20.00
逾期 1 至 2 年			
逾期 2 年以上	26,621.00	26,621.00	100.00
合计	17,253,000.66	1,192,064.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 434,977.70 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
隶属浙江省电力公司三产系统内客户	9,015,170.83	52.25%	644,769.55
炜呈智能电力科技（杭州）有限公司	1,913,800.00	11.09%	96,590.00
隶属国家电网公司三产系统内客户	1,647,384.68	9.55%	82,369.23
浙江省电力公司主业系统	1,644,615.23	9.53%	90,838.60
杭州柯林电气股份有限公司	1,643,082.00	9.52%	146,828.85
合计	15,864,052.74	91.95%	1,061,396.23

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计		1,000,000.00			1,000,000.00	

3、 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500.000.00
合计		500.000.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,738,923.88	85.60	3,422,317.58	82.30
1 至 2 年	1086,825.99	14.23	726,326.99	17.47
2 至 3 年	13,018.00	0.17	9,711.20	0.23
3 年以上				
合计	7,638,767.87	100.00	4,158,355.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
宁波壬甲信息科技有限公司	3,747,541.54	49.06%
杭州冠能电力科技有限公司	1,300,000.00	17.02%
杭州壹是网络科技有限公司	440,000.00	5.76%
常州市佳华电子有限公司	262,979.99	3.44%
南京昱晖股权投资管理有限公司	250,000.00	3.27%
合计	6,000,521.53	78.55%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,837,732.05	1,829,343.09
合计	1,837,732.05	1,829,343.09

1、其他应收款项

(1) 按分析合同收款期逾期时间披露

账龄	期末余额	上年年末余额
不逾期	1,934,454.79	1,858,782.20
逾期 6 个月以内		70,000.00
逾期 6 个月至 1 年		
逾期 1 至 2 年		1,000.00
逾期 2 年以上		
小计	1,934,454.79	1,929,782.20
减：坏账准备	96,722.74	100,439.11
合计	1,837,732.05	1,829,343.09

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,934,454.79	100.00	96,722.74	5.00	1,837,732.05	1,929,782.20	100.00	100,439.11	5.20	1,829,343.09
其中：										
款项性质组合	1,934,454.79	100.00	96,722.74	5.00	1,837,732.05	1,929,782.20	100.00	100,439.11	5.20	1,829,343.09
合计	1,934,454.79	100.00	96,722.74		1,837,732.05	1,929,782.20	100.00	100,439.11		1,829,343.09

按组合 1 分析合同收款期逾期时间计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
不逾期	1,934,454.79	96,722.74	5.00
逾期 6 个月以内			
逾期 6 个月至 1 年			
逾期 1 至 2 年			
逾期 2 年以上			
合计	1,934,454.79	96,722.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	100,439.11			100,439.11
上年年末余额在本期	100,439.11			100,439.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3716.37			3716.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,722.74			96,722.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,929,782.20			1,929,782.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4672.59			4672.59
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,934,454.79			1,929,782.20

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3716.37 元。

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,841,941.25	1,821,493.25
备用金	50,115.30	72,240.80
其他	42,398.24	36,048.15
合计	1,934,454.79	1,929,782.20

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
浙江华云电力工程监 理有限公司	保证金	484,800.00	不逾期	25.06	24,240.00
国网浙江浙电招标咨 询有限公司	保证金	481,678.00	不逾期	24.90	24,083.90
浙江省送变电工程有 限公司	保证金	334,598.25	不逾期	17.30	16,729.91
仲利国际贸易（上海） 有限公司	保证金	300,000.00	不逾期	15.51	15,000.00
宁波高新区新城建设 有限公司	保证金	95,165.00	不逾期	4.92	4,758.25
合计		1,647,263.25		87.69	82,363.16

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	8,111,586.39		8,111,586.39	3,440,179.75		3,440,179.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	7,628,896.41		7,628,896.41	4,119,315.72		4,119,315.72
发出商品	6,619,144.39		6,619,144.39	3,815,256.83		3,815,256.83
合计	22,359,627.19		22,359,627.19	11,374,752.30		11,374,752.30

2、 本期无存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	0	41,486.74
预缴其他税金	0	194.61
合计	0	41,681.35

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,963,458.46	9,577,728.46
合计	8,963,458.46	9,577,728.46

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	研发设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	12,084,582.00	684,304.31	1,751,949.63	981,921.02	495,854.70	15,998,611.66
（2）本期增加金额						
—购置						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	12,084,582.00	684,304.31	1,751,949.63	981,921.02	495,854.70	15,998,611.66
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	3,683,279.62	625,048.67	807,470.04	925,530.56	379,554.31	6,420,883.20
（2）本期增加金额	323,955.88	42,535.40	161,504.25	40,183.37	46,091.11	614,270.00
—计提	323,955.88	42,535.40	161,504.25	40,183.37	46,091.11	614,270.00
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	4,007,235.50	667,584.07	968,974.29	965,713.93	425,645.42	7,035,153.20
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	研发设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,077,346.50	16,720.24	782,975.34	16,207.09	70,209.29	8,963,458.46
(2) 上年年末账面价值	8,401,302.38	59,255.64	944,479.59	56,390.46	116,300.39	9,577,728.46

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	3,320,132.94	3,320,132.94
（2）本期增加金额	14159.29	14159.29
—购置	14159.29	14159.29
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	3,334,292.23	3,334,292.23
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,931,121.31	1,931,121.31
（2）本期增加金额	169,214.57	169,214.57
—计提	169,214.57	169,214.57
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	2,100,335.88	2,100,335.88
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	电脑软件	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,233,956.35	1,233,956.35
(2) 上年年末账面价值	1,389,011.63	1,389,011.63

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	963,660.54		137,665.74		825,994.80
凌云产业园 7 号楼 3 层西区装修费	272,399.48		18,594.12		253,805.36
合计	1,236,060.02		156,259.86		1,079,800.16

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,430,300.80	214,545.12	1,727,481.28	258,204.77
可抵扣亏损			141,833.60	21,227.04
合计	1,430,300.80	214,545.12	1,869,314.88	279,431.81

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,500,000.00	6,000,000.00
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
抵押加保证借款	9,000,000.00	9,900,000.00
短期借款预提利息	26,773.97	23,481.23
合计	22,026,773.97	17,423,481.23

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

3、 担保情况

本期保证担保情况详见附注“八、（五）4、关联担保情况”

本期抵押担保情况详见附注“九、（一）重要承诺事项”。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,784,443.23	8,658,098.92
1-2 年	1,031,592.00	20,592.00
2-3 年		
3 年以上	441,000.00	441,000.00
合计	9,257,035.23	9,119,690.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波理工环境能源科技股份有限公司	441,000.00	已申请延期
合计	441,000.00	

(十四) 合同负债

1、 合同负债列示

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项		
合计		

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,061,415.70	4,148,600.81	4,582,671.35	1,061,415.70
离职后福利-设定提存计划				
合计	1,061,415.70	4,148,600.81	4,582,671.35	1,061,415.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,037,920.70	3,500,227.98	3,994,143.37	541,005.31
(2) 职工福利费	21,600.00	201,200.00	201,800.00	21,000.00
(3) 社会保险费	1,895.00	380,524.83	320,079.98	62,339.85
其中：医疗保险费	1,895.00	151,268.10	128,383.50	24,779.60
工伤保险费		3,134.25	2,615.70	518.55
生育保险费				
(4) 住房公积金		66,648.00	66,648.00	
合计	1,061,415.70	4,148,600.81	4,582,671.35	624,345.16

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险				
失业保险费				
合计				

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	0	1,091,578.71
个人所得税	37,870.38	60.00
城市维护建设税	890.75	76,641.55
房产税		
教育费附加	636.25	54,743.97
土地使用税		
印花税	166.80	6,046.20
残保金		
合计	39,564.18	1,229,070.43

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	7,486.13	90,630.09
合计	7,486.13	90,630.09

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款		83,885.30
保证金		4,368.93
费用	7,486.13	2,375.86
合计	7,486.13	90,630.09

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		
合计		

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	759,271.78			759,271.78
合计	759,271.78			759,271.78

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,254,999.50			1,254,999.50
合计	1,254,999.50			1,254,999.50

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	8,699,711.37	8,699,711.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,699,711.37	8,699,711.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,335,675.30	-4,048,927.82
减：提取法定盈余公积	336,445.22	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
权益性交易冲减未分配利润		
期末未分配利润	11,698,941.45	4,650,783.55

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,172,126.36	2,132,250.33	2,650,174.40	1,668,795.01
其他业务	123,428.57	89,142.86		
合计	3,295,554.93	2,221,393.19	2,650,174.40	1,668,795.01

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,222.46	1,824.43
教育费附加	3730.33	1,347.83
房产税		
土地使用税		
车船使用税	1860.00	
印花税	951.60	795.00
合计	11,764.39	3,967.26

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	457,538.74	285,358.74
办公费	7,074.92	3,074.86
差旅费	106,789.11	28,558.24
业务招待费	147,494.62	77,171.66
中介咨询费	2,000.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
招投标服务费	159,627.84	176,143.61
检测费	50,000.00	
其他	7,649.58	58,141.64
合计	938,174.81	628,448.75

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	896,976.18	574,190.82
折旧与摊销	816,493.43	744,655.96
办公费	66,619.24	38,915.52
财产保险费	10,538.08	6226.42
差旅费	344,873.28	215,169.06
业务招待费	25,532.17	14,959.50
物业管理费	80,435.92	56,013.15
水电费	38,598.01	35473.33
聘请中介机构费	684,907.81	194,467.70
其他	26,573.62	14,194.12
合计	3,376,640.49	2,106,485.28

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,428,753.36	1,087,984.35
折旧费	4,994.34	46,045.86
材料耗用	55,678.32	216,096.23
委外研发费用	121,698.12	1,096,325.72
合计	1,611,124.14	2,446,452.16

(二十八) 财务费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
利息费用	398,997.02	331,754.49
减：利息收入	2814.04	3,881.88
其他	47408.65	20,112..90
合计	443,591.63	335,636.37

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
即征即退增值税及补贴	531,760.38	41, 885.34
其他		
合计	531,760.38	41, 885.34

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
合计		

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益小计			
合计			

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00		

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,156.80	68,744.36	
合计	310,156.80	68,744.36	

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
其他	26,800.00		
合计	26,800.00		

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	53,636.28	69,606.41
合计	53,636.28	69,606.41

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	123,428.57	
存款利息收入	2,814.04	3,881.88
政府补助	308,514.00	
保证金、押金、备用金	3,595,317.68	,327,554.57
资金往来收到的现金	4,462,940.00	
年初受限货币资金本期收回	52,000.00	
其他	1,642.80	13,430.36
合计	8,546,657.09	3,344,866.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	3,155,877.45	2,279,041.96
银行手续费	47,408.65	20,112.90
罚款支出		
保证金、押金、备用金	3,670,990.27	928912.47
资金往来支付的现金	4,545,916.10	1,467,557.17
受限货币资金本期增加		51601.82
其他	268,091.44	
合计	11,688,283.91	4,747,226.32

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,642,148.59	-4,048,927.82
加：信用减值损失		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		-464,042.71
固定资产折旧	501,965.82	470,433.91
油气资产折耗		166,109.85
无形资产摊销	169,214.57	156,259.86
长期待摊费用摊销	156,259.86	
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	398,997.02	331,754.49
投资损失（收益以“—”号填列）	487,021.68	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	64,427.98	69,606.41
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）	-10,984,874.89	-5,455,161.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,263,013.71	4,473,465.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,409,599.66	-1,954,245.21
其他		-29,908.95
经营活动产生的现金流量净额	-6,995,722.50	-6,284,655.91
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	709,546.89	1,274,517.98
减：现金的期初余额	3,071,290.30	5,929,976.34
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	-2,361,743.41	-4,655,458.36

2、 现金和现金等价物的构成

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	709,546.89	1,274,517.98
其中：库存现金	1,460.59	11,335.90
可随时用于支付的银行存款	708,086.30	1,263,182.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	709,546.89	1,274,517.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 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	51,601.82	保函保证金
固定资产	8,114,293.58	房产抵押借款
合计	8,165,895.40	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

期末发生的同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
浙江晨冠新能源科技有限公司	浙江宁 波	浙江宁 波	新能源科 技	100.00		设立

- (二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化
- (三) 本期公司无重要的合营安排或联营安排事项
- (四) 本期公司无重要的共同经营
- (五) 本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人：周怡

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
戴巧亚	实际控制人配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未向关联方购销商品、提供和接受劳务。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
戴巧亚、周怡	9,000,000.00	2021/5/08	2022/5/07	否
戴巧亚、周怡	4,000,000.00	2021/5/10	2022/5/09	否
戴巧亚、周怡	4,500,000.00	2021/5/19	2022/5/18	否
戴巧亚、周怡	3,000,000.00	2021/5/21	2022/5/20	否

关联担保情况说明：

(1) 2021 年 4 月 20 日，自然人周怡、戴巧亚与农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订《最高额保证合同》（合同号：82100520210000952 号），为本公司与农业银行苍松路支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 21,600,000.00 元的保证担保，担保期间为 2021 年 04 月 14 日至 2024 年 04 月 13 日，截至 2021 年 06 月 30 日，本公司在该《最高额保证合同》相关项下的融资余额为人民币 13,000,000.00 元。

(2) 2019 年 6 月 3 日，自然人周怡、戴巧亚与宁波银行股份有限公司江北支行签订《最高额保证合同》（合同号：04000KB20198323 号），为本公司与宁波银行股份有限公司江北支行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 5,000,000.00 元的保证担保，担保期间为 2019 年 6 月 3 日至 2029 年 6 月 3 日，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在该《最高额保证合同》相关项下的无融资余额。

(3) 2021 年 4 月 26 日，自然人周怡、戴巧亚与兴业银行股份有限公司宁波分行《最高额保证合同》（合同号：K210021 号），为本公司与兴业银行宁波分行在该《最高额保证合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 3,000,000.00 元的保证担保，担保期间为 2021 年 4 月 26 日至 2024 年 12

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

月 31 日，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司在该《最高额保证合同》相关项下的融资余额为人民币 3,000,000.00 元。

(4) 2021 年 5 月 10 日，自然人戴巧亚、周怡与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订《小企业保证合同》(合同号：33002886100220050008 号、33002886100220050009 号)，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行的 33002886100220050006 号借款合同提供人民币 4,500,000.00 元的保证担保，担保期间为 2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在该《小企业保证合同》相关项下的融资余额为人民币 4,500,000.00 元。

5、 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(六) 关联方应收应付款项

本期期末无关联方应收应付款项余额。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 2019 年 9 月 20 日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁波苍松路支行签订了编号为 82050220190000474 的《见索即付履约保函》，保函金额为人民币 13,800.00 元，期限至 2021 年 9 月 19 日。该保函质押保证金为人民币 13,800.00 元。

(2) 2019 年 9 月 20 日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁波苍松路支行签订了编号为 82050220190000475 的《见索即付履约保函》，保函金额为人民币 37,801.82 元，期限至 2021 年 9 月 19 日。该保函质押保证金为人民币 37,801.82 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按分析合同收款期逾期时间披露

2、

账龄	期末余额	上年年末余额
不逾期	12,104,231.91	30,239,455.94
逾期 6 个月内	4,641,976.75	867,741.75
逾期 6 个月至 1 年	480,171.00	8,371.00
逾期 1 至 2 年		
逾期 2 年以上	26,621.00	26,621.00
小计	17,253,000.66	31,142,189.69
减：坏账准备	1,192,064.47	1,627,042.17
合计	16,060,936.19	29,515,147.52

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备										
按组合计提坏账准 备	17,253,000.66	100.00	1,192,064.47	6.91	16,060,936.19	31,142,189.69	100.00	1,627,042.17	5.22	29,515,147.52
其中：										
组合 1	17,253,000.66	100.00	1,192,064.47	6.91	16,060,936.19	31,142,189.69	100.00	1,627,042.17	5.22	29,515,147.52
合计	17,253,000.66	100.00	1,192,064.47		16,060,936.19	31,142,189.69	100.00	1,627,042.17		29,515,147.52

按组合 1 分析合同收款期逾期时间计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
不逾期	12,104,231.91	605,211.60	5.00
逾期 6 个月内	4,641,976.75	464,197.68	10.00
逾期 6 个月至 1 年	480,171.00	96,034.20	20.00
逾期 1 至 2 年			
逾期 2 年以上	26,621.00	26,621.00	100.00
合计	17,253,000.66	1,192,064.47	

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 202,572.97 元。

5、 本期无实际核销的应收账款情况

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
隶属浙江省电力公司三产系统内客户	9,015,170.83	52.25%	644,769.55
炜呈智能电力科技（杭州）有限公司	1,913,800.00	11.09%	96,590.00
隶属国家电网公司三产系统内客户	1,647,384.68	9.55%	82,369.23
浙江省电力公司主业系统	1,644,615.23	9.53%	90,838.60
杭州柯林电气股份有限公司	1,643,082.00	9.52%	146,828.85
合计	15,864,052.74	91.95%	1,061,396.23

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计		1,000,000.00			1,000,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

4、 期末无应收款项融资减值准备

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,837,732.05	1,829,343.09
合计	1,837,732.05	1,829,343.09

1、 其他应收款项

(1) 按分析合同收款期逾期时间披露

账龄	期末余额	上年年末余额
不逾期	1,934,454.79	1,858,782.20
逾期 6 个月以内		70,000.00
逾期 6 个月至 1 年		
逾期 1 至 2 年		1,000.00
逾期 2 年以上		
小计	1,934,454.79	1,929,782.20
减：坏账准备	96,722.74	100,439.11
合计	1,837,732.05	1,829,343.09

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,934,454.79	100.00	96,722.74	5.00	1,837,732.05	1,929,782.20	100.00	100,439.11	5.20	1,829,343.09
其中：										
款项性质组合	1,934,454.79	100.00	96,722.74	5.00	1,837,732.05	1,929,782.20	100.00	100,439.11	5.20	1,829,343.09
合计	1,934,454.79	100.00	96,722.74		1,837,732.05	1,929,782.20	100.00	100,439.11		1,829,343.09

按组合 1 分析合同收款期逾期时间计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
不逾期	1,934,454.79	96,722.74	5.00
逾期 6 个月以内			
逾期 6 个月至 1 年			
逾期 1 至 2 年			
逾期 2 年以上			
合计	1,934,454.79	96,722.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	100,439.11			100,439.11
上年年末余额在本期	100,439.11			100,439.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3716.37			3716.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,722.74			96,722.74

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账面余额	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)	
上年年末余额	1,929,782.20			1,929,782.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4672.59			4672.59
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,934,454.79			1,929,782.20

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,841,941.25	1,821,493.25
备用金	50,115.30	72,240.80
其他	42,398.24	36,048.15
合计	1,934,454.79	1,929,782.20

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
浙江华云电力工程监理有 限公司	保证金	484,800.00	不逾期	25.06	24,240.00
国网浙江浙电招标咨询有 限公司	保证金	481,678.00	不逾期	24.90	24,083.90
浙江省送变电工程有限公 司	保证金	334,598.25	不逾期	17.30	16,729.91
仲利国际贸易（上海）有限 公司	保证金	300,000.00	不逾期	15.51	15,000.00
宁波高新区新城建设有限 公司	保证金	95,165.00	不逾期	4.92	4,758.25
合计		1,647,263.25		87.69	82,363.16

- (8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项
- (9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
- (10) 期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,172,126.36	2,132,250.33	2,650,174.40	1,668,795.01
其他业务	123,428.57	89,142.86		
合计	3,295,554.93	2,221,393.19	2,650,174.40	1,668,795.01

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	308,514.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	308,514.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	308,514.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.79	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.77	-0.23	-0.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

宁波技冠智能科技发展股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月二十日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室