



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



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周怡、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）许丹静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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

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	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023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。

第一节 公司概况

企业情况			
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	NingboToptechIntelligentTechnologyDevelopmentCo.,Ltd.		
法定代表人	周怡	成立时间	2011年6月7日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 制造-C38 电气机械和器材制造业-C39 其他电气机械及器材-C3899 其他未列明电气机械及器材制造		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	技冠智能	证券代码	832457
挂牌时间	2015年5月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	wangjf@nbtoptec.com
传真	0574-27832987		
公司办公地址	宁波市高新区光华路 299 弄 14 幢 33、34、35 号 6-1	邮政编码	315000
公司网址	http://www.nbtoptec.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200573697175C		
注册地址	浙江省宁波市高新区光华路 299 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司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) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据《关于组织推荐 2023 年度宁波市“专精特新”中小企业申报认定工作的通知》（甬经信中小【2023】35 号）要求，经各区（县、市）、各管委会经信部门组织企业申请、初核和推荐，市经信局组织专家审核等程序，“技冠智能”取得了 2023 年度宁波市“专精特新”的认定，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,572,632.55	3,558,286.40	0.40%
毛利率%	21.16%	8.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,021,598.94	-3,199,593.63	36.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,263,749.79	-3,771,651.74	13.45%
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）	-6.80%	-11.03%	-
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）	-6.80%	-13.01%	-
基本每股收益	-0.10	-0.16	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,564,874.95	75,622,152.88	-8.01%
负债总计	40,858,380.35	44,894,059.34	-8.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,706,494.60	30,728,093.54	-7.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.54	-6.90%
资产负债率%（母公司）	58.81%	59.45%	-
资产负债率%（合并）	58.73%	59.37%	-
流动比率	1.49	1.45	-
利息保障倍数	1.20	1.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,914,728.55	-1,579,925.38	-337.66%
应收账款周转率	0.10	0.10	-
存货周转率	0.23	0.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.80%	-11.12%	-
营业收入增长率%	0.4%	7.97%	-
净利润增长率%	35.62%	31.08%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	379,179.45	0.55%	5,550,838.56	7.34%	-93.17%
应收票据			0.00	0.00%	
应收账款	30,191,940.14	43.4%	40,844,547.97	54.01%	-26.08%
其他应收款	216,834.75	0.31%	982,620.56	1.30%	-77.93%
预付账款	15,573,225.52	22.39%	10,155,570.88	13.43%	187.45%
存货	13,198,677.65	18.97%	11,771,219.19	15.57%	12.13%
固定资产	7,584,836.05	10.90%	7,972,141.98	10.54%	-4.86%
无形资产	593,622.51	0.85%	762,252.69	1.01%	-22.12%
长期待摊费用	275,331.84	0.40%	611,020.58	0.81%	-54.94%
短期借款	27,452,541.85	39.46%	25,545,986.30	33.77%	7.51%
应付账款	10,389,995.34	14.94%	16,298,374.73	21.52%	-36.16%
长期借款	960,545.26	1.38%	225,000	0.30%	326.91%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期公司货币资金期末余额为379,179.45元，较上年减少93.17%，主要原因为支付前期应付账款。
- 2、其他应收款：报告期公司其他应收款期末余额为216,834.75元，较上年减少77.93%，主要原因为收回投标保证金。
- 3、预付账款：报告期公司预付账款期末余额为15,573,225.52元，较上年增加187.45%，主要原因为防止采购价格波动，保持供应链稳定，预先签订采购合同，支付部分合同定金。
- 4、长期待摊费用：报告期公司长期待摊费用期末余额为275,331.84元，较上年减少54.94%，主要原因为本期摊销。
- 5、应付账款：报告期公司应付账款期末余额为10,389,995.34元，较上年减少36.16%，主要原因为前期应付款按合同约定支付。
- 6、长期借款：报告期公司长期借款期末余额为960,545.26元，较上年增加326.91%，主要原因为增加了项目贷款。
- 7、合同负债：报告期合同负债期末余额为1,302,381.73元，较上年增加1471.7%，主要原因为预收账款的增加。
- 8、应付职工薪酬：报告期应付职工薪酬期末余额为560,310.30元，较上年减少55.98%，主要原因是因为报告期内支付了上年度的业务奖金等。
- 9、其他应付款：报告期其他应付款期末余额为20,006.89元，较上年减少70.05%，主要原因是报告期支付了员工的差旅费等。
- 10、一年内到期的非流动负债期末余额为2,412.04元，较上年减少12473.71%，主要原因是报告期会计科目余额调整至短期借款科目中。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,572,632.55	-	3,558,286.40	100.00%	0.40%
营业成本	2,816,703.81	78.84%	3,249,709.30	91.33%	-13.32%
毛利率	21.16%	-	8.67%	0.00%	-
管理费用	2,466,447.69	69.04%	2,453,034.85	68.94%	0.55%
研发费用	1,043,375.98	29.20%	1,321,395.19	37.14%	-21.04%
销售费用	766,291.19	21.45%	1,068,944.03	30.04%	-28.31%
财务费用	591,097.74	16.55%	522,322.25	14.68%	13.17%
其中：利息费用	612,692.63	17.15%	523,904.35	14.72%	16.95%
其他收益	1,242,150.85	34.77%	672,909.54	18.91%	84.59%
营业利润	-1,874,713.15	-52.47%	-2,988,680.07	-83.99%	37.27%
营业外收入	3,171.02	0.09%	100.00	0.00%	3,071.02%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-2,021,598.94	-56.59%	-2,988,580.07	-83.99%	36.82%
经营活动产生的现金流量净额	-6,914,728.55	-	-1,579,925.38	-	-337.66%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	264,410.09	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	1,743,069.44	-	2,166,188.52	-	-19.53%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业成本为 2,816,703.81 元，较上年同期减少 13.32%，主要原因是毛利率的提升。
- 2、报告期内毛利率为 21.16%，较上年同期提升了 12.49%，主要是社会环境进入常态化，供应链成本及人工成本恢复稳定及生产工艺的不断优化，使产品综合成本随之降低。
- 3、报告期内研发费为 1,043,375.98 元，较上年同期减少 21.04%，主要原因是报告期内无新增研发项目。
- 4、报告期内销售费用为 766,291.19 元，较上年同期减少 28.31%，主要原因为公司不断优化客户资源，商务相对较稳定，降低了销售人员的出差频率，因此销售费用相对减少。
- 5、报告期内财务费用为 591,097.74 元，较上年同期增加了 13.17%，主要原因为报告期内银行贷款本金有所增加，因此财务费用的支出高于上年同期。
- 6、报告期内其他收益为 1,242,150.85 元，较上年同期增加了 84.59%，主要原因为报告期内取得“专精特新”的认证获得了政府专项补助及软件研发费用的补助。
- 7、报告期内营业利润为-1,874,713.15 元，较上年同期提升了 37.27%，一是毛利率的提升，二是期间费用的下降。
- 8、报告期内净利润为-2,021,598.94 元，较上年同期提升了 36.82%，一是毛利率的提升，二是其他收益的增加。
- 9、报告期内经营活动的现金流量净额为-6,914,728.55 元，较上年同期减少了 337.66%，主要原因是应付账款按合同约定付款。
- 10、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,743,069.44 元，较上年同期减少了 19.53%，主要原因偿还到期银行贷款及支付银行贷款利息。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江晨冠新能源科技有限公司	子公司	新能源业务	10,000,000	61.66	-1,019.34		0.04
浙江光年速通新能源科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	10,000,000				
浙江金鸿冠数字智能科技有限公司	子公司	智能控制系统集成及软件开发	10,000,000	28,666.80	28,666.80		-136.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

在经营活动中，社会责任已根植于公司的企业文化中，将保护责任人、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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠风险	<p>根据相关规定，主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。</p> <p>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。</p> <p>应对措施：1、深入理解和学习税收优惠政策的最新动态，及时掌握税收法律法规的变化，避免因不了解税收政策而导致税务风险；2、强化申报意识，及时申报；3、加强内部管理控制；4、主动争取税收优惠政策。</p>

技术泄密和核心技术人员流失的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：1、建立健全相关管理制度和激励措施，同核心技术人员签订技术保密协议；2、密码保护：所有重要信息设定复杂的密码；3、网络安全：网络安全是防止信息泄露的重要措施，采取合理的网络安全措施；4、权限管理。5、并签订技术保密协议。</p>
客户集中的风险	<p>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（杭州上）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 80%，公司客户该集中度较高。</p>
应收账款较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款账面净额 2023 年 6 月末为 3019.19 万元、2022 年末为 4084.45 万元，占公司资产总额比例分别为 43.40%、54.01%。为了对应收账款回收风险，公司将业务人员的催款工作作为业绩考核的一项重要指标，公司将及时关注付款、及时催要货款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	30,000,000	26,025,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交担保事项系公司因资金需求由关联方向银行提供的担保措施，不会对公司生产经营产生影响。

(四) 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2015年5月13日		正在履行中
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房产	固定资产	抵押	6,966,258.38	10.01%	为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行办理约定的各类业务所开成的债务提供最高额人民币1100万的抵押担保。
保函保证金	货币	冻结	26,040.00	0.04%	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。
ETC 保证金	货币	冻结	8,000.00	0.01%	公司车辆 ETC 存入银行的保证金。
总计	-	-	7,000,298.38	10.06%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,200,000	51.00%	0	10,200,000	51.00%
	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	12.00%	0	2,400,000	12.00%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周怡	10,400,000	0	10,400,000	52%	7,800,000	2,600,000	0	0
2	宁波亿畅企业管理合伙企业（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		1,700,000	8.5%	1,275,000	425,000	0	0
4	许丹静	1,000,000		1,000,000	5%	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		800,000	4%	0	800,000	0	0
6	潘德祥	250,000		250,000	1.25%	0	250,000	0	0
7	陈镇彬	250,000		250,000	1.25%	0	250,000	0	0
8	吴爱国	250,000		250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0
9	何维良	250,000		250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0
10	陈六华	34,800		34,800	0.174%	0	34,800	0	0
合计		19,965,800	-	19,965,800	99.829%	10,200,000	9,765,800	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，还是宁波亿畅企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，并持有宁波亿畅企业管理合伙企业（有限合伙）30.00%份额、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）90.00%份额；宁波亿畅企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（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企业管理合伙企业（有限合伙）14.44%份额、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）10.00%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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	2022年9月17日	2025年9月16日
石雯琳	董事	女	1985年4月	2022年9月17日	2025年9月16日
周长征	董事	男	1969年9月	2022年9月17日	2025年9月16日
吴爱国	董事	男	1975年4月	2022年9月17日	2025年9月16日
汪嵩杰	董事	男	1984年11月	2022年9月17日	2025年9月16日
何维良	监事会主席	男	1964年2月	2022年9月17日	2025年9月16日
林峰	职工代表监事	男	1979年11月	2022年9月17日	2025年9月16日
徐鹏	职工代表监事	男	1985年11月	2022年9月17日	2025年9月16日
许丹静	董事会秘书、财务总监	女	1961年9月	2022年9月17日	2025年9月16日

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、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
生产人员	10	10

销售人员	5	5
技术人员	47	47
财务人员	3	3
员工总计	76	76

公司报告期内，无员工流动情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	379,179.45	5,550,838.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	30,191,940.14	40,844,547.97
应收款项融资			
预付款项	(四)	15,573,225.52	5,417,654.64
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)	216,834.75	982,620.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	13,198,677.65	11,771,219.19
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)	3,044.56	11,617.42
流动资产合计		59,562,902.07	64,578,498.34
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)	7,584,836.05	7,972,141.98
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)	593,622.51	762,252.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	275,331.84	611,020.58
递延所得税资产	(十一)	1,548,182.48	1,698,239.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,001,972.88	11,043,654.54
资产总计		69,564,874.95	75,622,152.88
流动负债：			
短期借款	(十二)	27,452,541.85	25,533,870.83
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)	10,389,995.34	16,274,062.24
预收款项			
合同负债	(十四)	1,302,381.73	88,495.58
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)	560,310.30	1,273,083.51
应交税费	(十六)	877.32	1,120,365
其他应付款	(十七)	20,006.89	66,811.51
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	(十八)	2,412.04	300,866.25
其他流动负债	(十九)	169,309.62	11,504.42
流动负债合计		39,897,835.09	44,669,059.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)	960,545.26	225,000.00
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		960,545.26	225,000.00
负债合计		40,858,380.35	44,894,059.34
所有者权益：			
股本	(二十一)	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	(二十二)	759,271.78	759,271.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	1,268,078.55	1,268,078.55
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	6,679,144.27	8,700,743.21
归属于母公司所有者权益合计		28,706,494.60	30,728,093.54
少数股东权益			
所有者权益合计		28,706,494.60	30,728,093.54
负债和所有者权益总计		69,564,874.95	75,622,152.88

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：许丹静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		379,141.79	5,550,800.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	30,191,940.14	40,844,547.97
应收款项融资			
预付款项		15,573,225.52	5,417,654.64
其他应收款	(二)	216,402.75	982,620.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,170,442.85	11,771,219.19
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		3,044.56	11,617.42
流动资产合计		59,534,197.61	64,578,460.72
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	(三)	1,000	
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		7,472,531.87	7,859,837.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		593,622.51	762,252.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		275,331.84	611,020.58
递延所得税资产		1,548,158.48	1,698,215.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,890,644.70	10,931,326.36
资产总计		69,424,842.31	75,509,787.08
流动负债：			
短期借款		27,452,541.85	25,533,870.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,389,995.34	16,274,062.24
预收款项			
合同负债		1,302,381.73	88,495.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		532,507.50	1,273,083.51
应交税费		877.32	1,120,365.00
其他应付款		18,925.89	65,730.51
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		2,412.04	300,866.25
其他流动负债		169,309.62	11,504.42
流动负债合计		39,868,951.29	44,667,978.34
非流动负债：			
长期借款		960,545.26	225,000.00
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		960,545.26	225,000.00
负债合计		40,829,496.55	44,892,978.34
所有者权益：			
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		1,268,078.55	1,268,078.55
一般风险准备			
未分配利润		6,476,046.92	8,497,509.90
所有者权益合计		28,595,345.76	30,616,808.74
负债和所有者权益合计		69,424,842.31	75,509,787.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,572,632.55	3,558,286.40
其中：营业收入	(二十五)	3,572,632.55	3,558,286.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,689,875.28	8,626,633.05
其中：营业成本	(二十五)	2,816,703.81	3,249,709.30
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	(二十六)	5,958.87	11,227.43
销售费用	(二十七)	766,291.19	1,068,944.03
管理费用	(二十八)	2,466,447.69	2,453,034.85
研发费用	(二十九)	1,043,375.98	1,321,395.19
财务费用	(三十)	591,097.74	522,322.25
其中：利息费用		612,692.63	523,904.35
利息收入		25,291.24	5,600.32
加：其他收益	(三十一)	1,242,150.85	672,909.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,000,378.73	1,406,757.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,874,713.15	-2,988,680.07
加：营业外收入	(三十二)	3,171.02	100.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,871,542.13	-2,988,580.07
减：所得税费用	(三十三)	150,056.81	211,013.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,021,598.94	-3,199,593.63
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）		-2,021,598.94	-3,199,593.63
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）		-2,021,598.94	-3,199,593.63

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		-2,021,598.94	-3,199,593.63
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,021,598.94	-3,199,593.63
(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)	(三十五)	-0.10	-0.16
(二)稀释每股收益(元/股)	(三十五)		

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：许丹静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(四)	3,572,632.55	3,558,286.40
减：营业成本	(四)	2,816,703.81	3,249,709.30
税金及附加		5,958.87	11,227.43
销售费用		766,291.19	1,068,944.03
管理费用		2,466,447.69	2,452,934.85
研发费用		1,043,375.98	1,321,395.19
财务费用		590,961.78	522,322.29
其中：利息费用		612,692.63	523,904.35
利息收入		25,291.24	5,600.32
加：其他收益		1,242,150.85	672,909.54

投资收益（损失以“-”号填列）	（五）		
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）		1,000,378.73	1,406,757.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,874,577.19	-2,988,580.11
加：营业外收入		3,171.02	100.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,871,406.17	-2,988,480.11
减：所得税费用		150,056.81	211,013.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,021,462.98	-3,199,493.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,021,462.98	-3,199,493.67
（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		-2,021,462.98	-3,199,493.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		16,808,152.10	28,806,428.55
客户存款和同业存放款项净增加额		54,077.88	79,320.00
向中央银行借款净增加额		3,577,841.21	3,195,421.43
向其他金融机构拆入资金净增加额		20,440,071.19	32,081,169.98
收到原保险合同保费取得的现金		19,294,006.80	23,805,446.34
收到再保险业务现金净额		4,326,719.72	4,350,641.13
保户储金及投资款净增加额		1,166,339.23	1,423,336.20
收取利息、手续费及佣金的现金		2,567,734.04	4,081,671.69
拆入资金净增加额		27,353,799.79	33,661,095.36
回购业务资金净增加额		-6,914,728.55	-1,579,925.38
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)		
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)		
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十六)		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-140,756.80
投资支付的现金			-123,653.29

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			-264,410.09
投资活动产生的现金流量净额			264,410.09
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		26,499,497.81	23,545,986.30
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		26,499,497.81	23,545,986.30
偿还债务支付的现金		24,143,735.74	20,855,893.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,692.63	523,904.35
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	(三十六)		
筹资活动现金流出小计		24,756,428.37	21,379,797.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,743,069.44	2,166,188.52
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	(三十七)	-5,171,659.11	850,673.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,516,798.56	1,948,473.27
六、期末现金及现金等价物余额		345,139.45	2,799,146.50

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：许丹静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		16,808,152.10	28,806,428.55
收到的税费返还		54,077.88	79,320.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,577,841.21	3,195,421.39
经营活动现金流入小计		20,440,071.19	32,081,169.94
购买商品、接受劳务支付的现金		19,293,574.80	23,805,446.34
支付给职工以及为职工支付的现金		4,326,719.72	4,350,641.13
支付的各项税费		1,166,339.23	1,423,336.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,567,166.03	4,081,671.69
经营活动现金流出小计		27,353,799.78	33,661,095.36
经营活动产生的现金流量净额		-6,913,728.59	-1,579,925.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-140,756.80
投资支付的现金		1,000	-123,653.29
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		1,000	-264,410.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,000	264,410.09
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		26,499,497.81	23,545,986.30
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		26,499,497.81	23,545,986.30
偿还债务支付的现金		24,143,735.74	20,855,893.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,692.63	523,904.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,756,428.37	21,379,797.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,743,069.44	2,166,188.52
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		-5,171,659.15	850,673.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,516,760.94	1,948,452.22
六、期末现金及现金等价物余额		345,101.79	2,799,125.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

2023 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 2023 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)。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2023 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
浙江光年速通新能源科技有限公司
浙江金鸿冠好数字智能科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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。本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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):

- 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;
- 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）

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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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

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。

(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，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
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
研发设备	年限平均法	5	5	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
电脑软件	5~10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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，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

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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

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。

(二十) 合同成本

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。

(二十一) 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。

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。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发

生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确

认的应付款项。

(二十四) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让

会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。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。

(3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处

理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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

本报告期本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	见下表

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
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
宁波技冠智能科技发展股份有限公司	15%
浙江晨冠新能源科技有限公司	20%
浙江光年速通新能源科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 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) 根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)和财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)相关规定, 按20%的税率缴纳企业所得税。

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	2,146.42	7,186.42
银行存款	342993.42	5,509,612.14
其他货币资金	34,040.00	34,040.00
合计	379,179.45	5,550,838.56

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	26,040.00	26,040.00
ETC 保证金	8,000.00	8,000.00
合计	34,040.00	34,040.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,364,824.77	31,643,114.02
1 至 2 年	4,187,241.00	11,394,611.06
2 至 3 年	533,549.63	660,549.63
小计	32,085,615.40	43,698,274.71
减：坏账准备	1,893,675.26	2,853,726.74
合计	30,191,940.14	40,844,547.97

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	32,085,615.40	100.00	1,893,675.26	5.90	30,191,940.14	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
其中：										
账龄组合	32,085,615.40	100.00	1,893,675.26	5.90	30,191,940.14	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
合计	32,085,615.40	100.00	1,893,675.26		30,191,940.14	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74		40,844,547.97

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,364,824.77	1,368,241.24	5.00
1—2 年	4,187,241.00	418,724.10	10.00
2—3 年	533,549.63	106,709.92	20.00
合计	32,085,615.40	1,893,675.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,853,726.74		960,051.48		1,893,675.26
合计	2,853,726.74		960,051.48		1,893,675.26

4、 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
宁波儒亿达能源科技有限公司	14,316,480.00	44.62	827,478.00
浙江华云信息科技有限公司	9,278,556.06	28.92	463,927.80
江苏数亿值信息科技有限公司	2,400,000.00	7.48	120,000.00
安徽南瑞继远电网技术限公司	1,825,379.00	5.69	91,268.95
浙江焱能电力科技有限公司	1,203,545.95	3.98	120,354.60
合计	29,023,961.01	90.46%	1,893,675.26

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 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	13,501,375.52	86.70	4,754,444.64	87.76
1 至 2 年	2,008,450.00	12.90	663,210.00	12.24
2 至 3 年	63,400			

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	15,573,225.52	100.00	5,417,654.64	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	8,435,850.00	49.95
宁波新耀智能科技有限公司	1,850,000.00	10.95
杭州冠能电力科技有限公司	1,080,000.00	6.39
南京数值信息科技有限公司	730,000.00	4.32
杭州冠能电力科技有限公司	600,000.00	3.55
合计	12,695,850.00	75.17

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	216,834.75	982,620.56
合计	216,834.75	982,620.56

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	228,224.37	1,034,337.43
小计	228,224.37	1,034,337.43
减：坏账准备	11,389.62	51,716.87
合计	216,834.75	982,620.56

(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	228,224.37	100.00	11,389.62	5.00	216,834.75	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
其中：										
账龄组合	228,224.37	100.00	11,389.62	5.00	216,834.75	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
合计	228,224.37	100.00	11,389.62		216,834.75	1,034,337.43	100.00	51,716.87		982,620.56

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,224.37	11,389.62	5.00
合计	228,224.37	11,389.62	

(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	51,716.87			51,716.87
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				
本期计提	-40,327.25			-40,327.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,389.62			11,389.62

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	1,034,337.43			1,034,337.43
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				3,835,502.71
本期终止确认				4,298,506.77
其他变动				
期末余额				1,034,337.43

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)	
	228,224.37			

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	51,716.87		-40,327.25		11,389.62
合计	51,716.87		-40,327.25		11,389.62

(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	216,834.75	1,034,337.43
合计	216,834.75	1,034,337.43

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
台州宏远电设计院有限公司集聚区分公司	保证金	51,200.00	1 年以内	22.48	2,560.00
许昌许继物资有限公司	保证金	48,100.00	1 年以内	21.12	2,405.00
不停车收费对公客户托收暂收户	保证金	27,009.72	1 年以内	11.86	1,350.49
销售部差旅费备用金	备用金	20,000.00	1 年以内	8.78	1,000.00
物流部差旅费备用金	备用金	15,000.00	1 年以内	6.58	750.00
合计		161,309.72		70.81	8,065.49

(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

(五) 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/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,630,087.08		3,630,087.08	4,911,210.18		4,911,210.18
生产成本	4,761,554.61		4,761,554.61	4,704,055.80		4,704,055.80
发出商品	4,807,035.96		4,807,035.96	2,155,953.21		2,155,953.21
合计	13,198,677.65		13,198,677.65	11,771,219.19		11,771,219.19

2、 期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴其他税金	3,044.56	11,617.42
增值税留抵税额		
合计	3,044.56	11,617.42

(七) 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	7,584,836.05	7,972,141.98
固定资产清理		
合计	7,584,836.05	7,972,141.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	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	1,573,795.99	999,705.97	495,854.70	15,838,242.97
(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	1,573,795.99	999,705.97	495,854.70	15,838,242.97
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	4,831,314.82	633,519.06	1,096,774.60	943,229.66	473,567.03	7,978,405.17
(2) 本期增加金额	287,008.80	3,850.68	93,881.88	2,564.57	0	387,305.93
—计提	287,008.80	3,850.68	93,881.88	2,564.57	0	387,305.93
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	5,118,323.62	637,369.74	1,190,656.48	945,794.23		8,365,711.10
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						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	6,966,258.38	46,934.57	383,139.51	53,911.74	22,287.67	7,584,836.05
(2) 上年年末账面价值	7,253,267.18	50,785.25	589,325.57	56,476.31	22,287.67	7,972,141.98

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

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	635,636.81	635,636.81
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	635,636.81	635,636.81
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	333,709.32	333,709.32
(2) 本期增加金额	301,927.49	301,927.49
—计提	301,927.49	301,927.49
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	635,636.81	635,636.81
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	301,927.49	301,927.49

(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	3,383,878.00	3,383,878.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,383,878.00	3,383,878.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,621,625.31	2,621,625.31
(2) 本期增加金额	168,630.18	168,630.18
—计提	168,630.18	168,630.18
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,790,255.49	2,790,255.49
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	593,622.51	593,622.51
(2) 上年年末账面价值	762,252.69	762,252.69

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	412,997.58		137,665.74		275,331.84
凌云产业园7号楼3层西区装修费	198,023.00		198,023.00		
合计	611,020.58		335,688.74		275,331.84

(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	1,905,064.88	285,759.73	2,905,443.61	435,816.54
可抵扣亏损	8,416,471.67	1,262,422.75	8,416,471.67	1,262,422.75
合计	10,321,536.55	1,548,182.48	11,321,915.28	1,698,239.29

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

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	14,420,719.00	12,500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
短期借款预提利息	31,822.85	33,870.83
合计	27,452,541.85	25,533,870.83

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“九、（五）1、关联担保情况”

本期抵押担保情况详见附注“十、（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
货款	10,389,995.34	16,274,062.24
合计	10,389,995.34	16,274,062.24

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,302,381.73	88,495.58
合计	1,302,381.73	88,495.58

(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	1,230,133.93	3,388,415.47	4,093,120.35	525,429.05
离职后福利-设定提存计划	42,949.58	225,531.04	233,599.37	34,881.25
合计	1,273,083.51	3,613,946.51	4,326,719.72	560,310.30

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	1,159,963.82	3,135,377.10	3,809,316.62	486,024.30
(2) 职工福利费	44,400.00	118,200.00	144,300.00	18,300.00
(3) 社会保险费	25,770.11	134,838.37	139,503.73	21,104.75
其中：医疗保险费	25,177.70	131,676.61	136,266.80	20,587.51
工伤保险费	592.41	3,161.76	3,236.93	517.24
生育保险费				
(4) 住房公积金				
合计	1,230,133.93	3,388,415.47	4,093,120.35	525,429.05

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	41,468.56	217,788.48	225,544.20	33,712.84
失业保险费	1,481.02	7,742.56	8,055.17	1,168.41
合计	42,949.58	225,544.20	233,599.37	34,881.25

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	877.32	897,482.79
城市维护建设税		62,823.80
房产税		101,510.49
教育费附加		44,874.14
土地使用税		4,648.70
印花税		9,025.08
合计	877.32	1,120,365.00

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,006.89	66,811.51
合计	20,006.89	66,811.51

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	上年年末余额	期末余额
费用	2,756.89	2,155.89
暂借款	64,054.62	17,250.00
合计	66,811.51	20,006.89

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,412.04	300,866.25
一年内到期的租赁负债		
合计	2,412.04	300,866.25

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	169,309.62	11,504.42
合计	169,309.62	11,504.42

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	960,545.26	225,000.00
合计	960,545.26	225,000.00

(二十一) 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
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十二) 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

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,268,078.55			1,268,078.55
合计	1,268,078.55			1,268,078.55

盈余公积变动情况说明：

按母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(二十四) 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	8,583,315.24	8,583,315.24
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	8,583,315.24	8,583,315.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,021,598.94	130,507.02
减：提取法定盈余公积		13,079.05
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	6,357,180.17	8,700,743.21

(二十五) 营业收入和营业成本

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	3,572,632.55	2,816,703.81	3,558,286.40	3,249,709.30
其他业务				
合计	3,572,632.55	2,816,703.81	3,558,286.40	3,249,709.30

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,850.80	5,947.37
教育费附加	1,221.77	2,527.48
地方教育费附加	814.51	1,684.98
印花税	1,071.79	1,067.60
合计	5,958.87	11,227.43

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	353,141.52	398,862.06
折旧费	2,101.80	
招投标服务费	287,733.30	195,544.34
办公费	706.68	4,296.97
差旅费	63,414.18	97,226.99
业务招待费	185,218.38	329,166.00
检测费	9,734.51	7,100.00
其他	145,622.39	36,747.67
合计	766,291.19	1,068,944.03

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	841,698.73	830,472.88
折摊销	538,146.47	369,633.24
汽车费用	6,151.81	51,671.67
办公费	22,515.87	38,639.73
长期待摊费用摊销	335,688.74	
差旅费	244,901.60	269,986.06
业务招待费	5,209.10	6,610.29
咨询费	225,075.91	257,011.78
物业管理费	58,013.13	80,436.40
水电费	18,527.58	44,309.70
其他	145,469.63	504,263.10
合计	2,466,447.69	2,453,034.85

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,029,531.88	1,262,166.75
折旧费	1,980.90	2,297.69
材料耗用	11,863.20	56,930.75
委外研发费用		
合计	1,043,375.98	1,321,395.19

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	612,692.63	523,904.35
其中：租赁负债利息费用		5,510.44
减：利息收入	25,291.24	5,600.36
汇兑损益		
合计	591,097.74	522,322.25

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,242,150.85	672,909.54
合计	1,242,150.85	672,909.54

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	960,051.48	1,390,115.77
其他应收款坏账损失	40,327.25	16,641.27
合计	1,000,378.73	1,406,757.04

(三十三) 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
其他	3,171.02	100.00	3,171.02
合计	3,171.02	100.00	3,171.02

(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	150,056.81	211,013.56
递延所得税费用		
合计	150,056.81	211,013.56

(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：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,021,598.94	-3,199,593.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-0.10	-0.16
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,021,598.94	-3,199,593.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	-0.10	-0.16
终止经营稀释每股收益		

(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		
存款利息收入	25,291.29	5,600.36
政府补助	1,188,072.97	593,589.54
保证金、押金、备用金	2,361,305.98	2,596,131.53
资金往来收到的现金	28,866.67	
年初受限货币资金本期收回		
其他	3,171.02	100.00
合计	3,577,841.26	3,195,421.43

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	1,178,154.34	1,814,347.34
银行手续费	3,696.40	4,018.26
保证金、押金、备用金	1,555,192.92	
资金往来支付的现金	-169,309.62	
合计	2,567,734.04	2,263,306.09

(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	-2,021,598.98	-3,199,493.67
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	387,305.93	528,847.16
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	168,630.18	174,048.78
长期待摊费用摊销	312,519.72	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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	612,692.63	523,904.35
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	150,056.81	211,013.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,427,458.46	-4,988,652.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,289,336.17	15,008,795.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,800,415.15	-8,570,329.96
其他	-17,561.82	-17,561.82
经营活动产生的现金流量净额	-6,323,323.91	-173,168.38
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	345,139.45	2,799,146.50
减：现金的期初余额	5,516,798.56	1,948,473.27
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	-5,171,659.11	850,673.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	345,101.79	1,948,473.27
其中：库存现金	2,146.42	1,040.37
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	342,955.37	1,903,831.08
可随时用于支付的其他货币资金		43,601.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	345,101.79	1,948,473.27
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	34,040.00	保证金
固定资产	7,253,267.18	房产抵押借款
合计	7,287,307.18	

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

本期未发生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。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动的情况。

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
浙江光年速通新能源科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	科技推广和应用服务业	51.00		设立

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期公司无重要的合营安排或联营安排事项

(五) 本期公司无重要的共同经营

(六) 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、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资

产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		25,533,870.83				25,533,870.83
应付账款		16,274,062.24				16,274,062.24
合同负债		88,495.58				88,495.58
应付职工薪酬		1,273,083.51				1,273,083.51
应交税费		1,120,365.00				1,120,365.00
其他应付款		66,811.51				66,811.51
一年内到期的非流动负债		300,866.25				300,866.25

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
其他流动负债		11,504.42				11,504.42
长期借款			225,000.00			225,000.00
合计		44,669,059.34	225,000.00			44,894,059.34

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		27,452,541.85				27,452,541.85
应付票据						
应付账款		10,389,995.34				10,389,995.34
应付职工薪酬		560,310.30				560,310.30
应交税费		877.32				877.32
其他应付款		20,006.89				20,006.89
一年内到期的非流动负债		169,309.62				169,309.62
合计		38,593,041.20				38,593,041.20

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司本期不存在外币交易,不存在应披露的汇率风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在应披露的价格风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司,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、 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	担保是否已履行完毕	备注
戴巧亚、周怡	5,000,000.00	2019/6/3	2029/6/3	否	注1
戴巧亚	4,500,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否	注2
周怡	4,500,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否	
戴巧亚、周怡	21,600,000.00	2021/4/14	2024/4/13	否	注3
周怡	3,000,000.00	2021/4/26	2024/12/31	否	注4
戴巧亚	3,000,000.00	2021/4/26	2024/12/31	否	
周怡	5,000,000.00	2021/9/23	2024/12/22	否	注5
周怡	3,000,000.00	2021/11/25	2023/12/22	否	注6
戴巧亚、周怡	5,000,000.00	2023/5/23	2024/5/23	否	注7
戴巧亚	3,000,000.00	2023/2/14	2026/2/14	否	注8
周怡	3,000,000.00	2023/2/14	2026/2/14	否	
戴巧亚	11,000,000.00	2022/4/25	2028/4/24	否	注9
周怡	11,000,000.00	2022/4/25	2028/4/24	否	

关联担保情况说明：

注 1：2019 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 2023 年 6 月 30 日，公司在该《最高额保证合同》项下无融资余额。

注 2：2023 年 5 月 19 日，自然人戴巧亚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：0733002886230519271457 号)，为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订的 0333002886230519271394 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 2023 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日。2023 年 5 月 19 日，自然人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：0733002886230519271455 号)，为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订的 0333002886230519271394 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 2023 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述《小企业保证合同》项下的融资余额为人民币 4,500,000.00 元。

注 3：2021 年 4 月 14 日，自然人戴巧亚、周怡与中国农业银行股份有限公司苍松路支行签订《最高额保证合同》(合同号：82100520210000952 号)，为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 4 月 14 日至 2024 年 4 月 13 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在该《最高额保证合同》相关项下无融资余额。

注 4：2021 年 4 月 26 日，自然人周怡与兴业银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》(合同号：兴银甬保(高)字第 k210020 号)，为公司与兴业银行股份有限公司宁波分行在该《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 月 31 日。2021 年 4 月 26 日，自然人戴巧亚与兴业银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》(合同号：兴银甬保(高)字第 k210021 号)，为公司与兴业银行股份有限公司宁波分行在该《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 月 31 日，担保期间为 2021 年 4 月 26 日至 2024 年 12 月 31 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述《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。

注 5：2021 年 9 月 23 日，自然人周怡与深圳前海微众银行股份有限公司签订《最高额保证担保合同》(合同号：QYDDBXS020210923015241)，为公司与深圳前海微众银行股份有限公司在该《最高额保证担保合同》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 2021 年 9 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在该《最高额保证担保合同》相关项下无融资余额。

注 6：2021 年 11 月 25 日，自然人周怡与华能贵诚信托有限公司签订《最高额保证担保合同》(合同号：QYDDBXS020211125014304)，为公司与深圳前海微众银行股份有限公司在该《最高额保证担保合同》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 11 月 25 日至 2023 年 12 月 22 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在该《最高额保证担保合同》相关项下无融资余额。

注 7: 2023 年 5 月 23 日, 自然人戴巧亚与上海银行股份有限公司宁波分行签订《普惠及小企业最高额保证合同》(合同号: DZ20230517757918 号), 为公司与上海银行股份有限公司宁波分行签订的 DZ20230517757913 号借款合同提供人民币 5,000,000.00 元的保证担保, 担保期间为 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 23 日。2023 年 5 月 23 日, 自然人周怡与上海银行股份有限公司宁波分行签订《普惠小企业最高额保证合同》(合同号: DZ20230517757918 号), 为公司与上海银行股份有限公司宁波分行签订的 DZ20230517757913 号借款合同提供人民币 5,000,000.00 元的保证担保, 担保期间为 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 23 日。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司在上述《普惠及小企业最高额保证合同》项下的融资余额为人民币 5,000,000.00 元。

注 8: 2023 年 02 月 14 日, 自然人戴巧亚与宁波东海银行股份有限公司海曙支行签订《最高额保证合同》(合同号: (2023)甬东银高保字第 00098 号), 为公司与宁波东海银行股份有限公司海曙支行签订的 (2023)甬东银借字 00127 号和 (2023)甬东银借字 00274 号借款合同提供人民币 3,000,000.00 元的保证担保, 担保期间为 2023 年 02 月 14 日至 2026 年 02 月 14 日。2023 年 02 月 14 日, 自然人周怡与宁波东海银行股份有限公司海曙支行签订《最高额保证合同》(合同号: (2023)甬东银高保字第 00099 号), 为公司与宁波东海银行股份有限公司海曙支行签订的 (2023)甬东银借字 00127 号和 (2023)甬东银借字 00274 号借款合同提供人民币 3,000,000.00 元的保证担保, 担保期间为 2023 年 02 月 14 日至 2026 年 02 月 14 日。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司在上述《最高额保证合同》项下的融资余额为人民币 2,881,077.62 元。

注 9: 2022 年 4 月 26 日, 自然人戴巧亚与邮储银行中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订《小企业最高额保证合同》(合同号 0733002886220426583131 号), 为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订的 0133002886220426123253 号借款合同提供人民币 11,000,000.00 元的保证担保, 担保期间为 2022 年 4 月 25 日至 2028 年 4 月 24 日。2022 年 4 月 26 日, 自然人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《小企业最高额保证合同》(合同号 0733002886220426582837 号), 为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订的 0133002886220426123253 号借款合同提供人民币 11,000,000.00 元的保证担保, 担保期间为 2022 年 4 月 25 日至 2028 年 4 月 24 日。截至 2023 年 6 月 30 日, 公司在上述《小企业保证合同》项下的融资余额为人民币 11,000,000.00 元。

2、 关联方资金拆借

本期末无关联方资金拆借余额。

(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。

六、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2023 年 6 月 30 日, 公司以原值为人民币 11,126,682.00 元, 净值为人民币 6,942,586.27 元的自有办公房作为抵押物与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订了编号为 0733002886220426582822 的《小企业最高额抵押合同》, 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在该《小企业最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 11,000,000.00 元的最高额抵押担保，抵押担保期间为 2022 年 4 月 25 日至 2028 年 4 月 24 日。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司在该《小企业最高额抵押合同》相关项下的融资余额为人民币 11,000,000.00 元。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，公司以人民币 26,040.00 元保函保证金作为质押与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了编号为 82050220210000485 的《见索即付履约保函》，有效期限为 2021 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 26 日。截止 2023 年 6 月 30 日，公司在该《见索即付履约保函》项下开立了人民币 26,040.00 元保函，期限至 2024 年 9 月 26 日。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司没有需要披露的重要或有事项。

（三）资产负债表日后事项

无

（四）其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

（五）母公司财务报表主要项目注释

a) 应收账款

i. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,364,824.77	31,643,114.02
1 至 2 年	4,187,241.00	11,394,611.06
2 至 3 年	533,549.63	660,549.63
小计	32,085,615.40	43,698,274.71
减：坏账准备	1,893,675.26	2,853,726.74
合计	30,191,940.10	40,844,547.97

ii. 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	32,085,615.40	100.00	1,893,675.26		30,191,940.10	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
其中：										
账龄组合	32,085,615.40	100.00	1,893,675.26		30,191,940.10	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
合计	32,085,615.40	100.00	1,893,675.26		30,191,940.10	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74		40,844,547.97

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,364,824.77	1,368,241.24	5.00
1—2 年	4,187,241.00	418,724.10	10.00
2—3 年	533,549.63	106,709.92	20.00
合计	32,085,615.40	1,893,675.26	

iii. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,853,726.74	-960,051.48			1,893,675.26
合计	2,853,726.74	-960,051.48			1,893,675.26

iv. 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
宁波儒亿达能源科技有限公司	14,316,480.00	44.62	827,478.00
浙江华云信息科技有限公司	9,278,556.06	28.92	463,927.80
江苏数亿值信息科技有限公司	2,400,000.00	7.48	120,000.00
安徽南瑞继远电网技术有限公司	1,825,379.00	5.69	91,268.95
浙江焱能电力科技有限公司	1,203,545.95	3.98	120,354.60
合计	29,023,961.01	90.46%	1,893,675.26

v. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

vi. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

b) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	216,401.75	982,620.56
合计	216,401.75	982,620.56

i. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	227,792.37	1,034,337.43
小计	227,792.37	1,034,337.43
减：坏账准备	11,390.62	51,716.87
合计	216,401.75	982,620.56

(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	227,792.37	100.00	11,390.62	5.00	216,402.75	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
其中：										
账龄组合	227,792.37	100.00	11,390.62	5.00	216,402.75	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
合计	227,792.37	100.00	11,390.62		216,402.75	1,034,337.43	100.00	51,716.87		982,620.56

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,792.37	11,390.62	5.00
合计	227,792.37	11,390.62	

(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	51,716.87			51,716.87
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				
本期计提	-40,326.25			-40,326.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,390.62			11,390.62

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	1,034,337.43			1,034,337.43
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				
本期终止确认	817,935.68			817,935.68
其他变动				
期末余额	216,402.75			216,402.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	51,716.87	-40,326.25			11,390.62
合计	51,716.87	-40,326.25			11,390.62

(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	99,300.00	982,620.56
合计	99,300.00	982,620.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
台州宏远电设计院有限公司集聚区分公司	保证金	51,200.00	1年以内	22.48	2,560.00
许昌许继物资有限公司	保证金	48,100.00	1年以内	21.12	2,405.00
不停车收费对公客户托收暂收户	保证金	27,009.72	1年以内	11.86	1,350.49
销售部差旅费备用金	备用金	20,000.00	1年以内	8.78	1,000.00
物流部差旅费备用金	备用金	15,000.00	1年以内	6.58	750.00
合计		161,309.72		70.81	8,065.49

(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

c) 营业收入和营业成本

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	3,572,632.55	2,816,703.81	3,558,286.40	3,249,709.30
其他业务				
合计	3,572,632.55	2,816,703.81	3,558,286.40	3,249,709.30

(六) 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）	1,242,150.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,242,150.85	
所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,242,150.85	

a) 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	-6.82	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.01	-0.16	-0.16

宁波技冠智能科技发展股份有限公司
（加盖公章）
2023年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,242,150.85
非经常性损益合计	
减：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	1,242,150.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用