

# 浙江荣鑫智能仪表股份有限公司

## 审计报告及财务报表

2021年1月1日至2023年6月30日止

### 目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1. 合并资产负债表	4—5 页
2. 母公司资产负债表	6—7 页
3. 合并利润表	8 页
4. 母公司利润表	9 页
5. 合并现金流量表	10 页
6. 母公司现金流量表	11 页
7. 合并所有者权益变动表	12—14 页
8. 母公司所有者权益变动表	15—17 页
9. 财务报表附注	18—137 页





## 审计报告

[2023]京会兴审字第 60000063 号

浙江荣鑫智能仪表股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江荣鑫智能仪表股份有限公司（以下简称荣鑫股份公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣鑫股份公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

荣鑫股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务





报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督荣鑫股份公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荣鑫股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则







## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荣鑫股份公司不能持续经营。

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

6. 就荣鑫股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

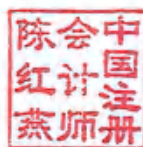
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



中国·北京  
二〇二三年十二月十三日

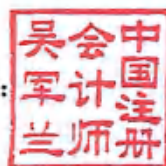
中国注册会计师：

陈红燕



中国注册会计师：

吴军兰







### 合并资产负债表

编制单位：浙江莱森智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	26,188,317.40	38,304,035.14	26,720,386.37
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产	五（二）	8,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	五（三）	1,950,000.00	1,210,000.00	590,000.00
应收账款	五（四）	69,552,116.05	72,733,636.23	58,264,247.18
应收款项融资	五（五）	820,000.00	-	2,441,430.00
预付款项	五（六）	3,231,847.70	6,970,178.09	16,597,967.23
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（七）	5,033,854.65	2,686,078.69	3,039,298.15
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产*				
存货	五（八）	65,090,256.13	51,470,256.36	36,672,936.08
合同资产	五（九）	281,326.00	422,186.68	1,587,364.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（十）	3,475,286.86	3,628,971.92	11,973,294.89
<b>流动资产合计</b>		<b>183,623,004.79</b>	<b>177,425,343.11</b>	<b>157,886,924.45</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款和垫款*				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十一）	9,183,567.77	7,559,732.89	7,902,603.04
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（十二）	339,478.52	358,213.18	-
固定资产	五（十三）	22,353,780.32	24,643,198.83	28,158,024.29
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五（十四）	4,165,576.17	4,323,453.95	4,841,603.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十五）	1,153,159.26	66	931,040.81
其他非流动资产	五（十六）	4,904,933.66	02	852,149.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,100,495.70</b>	<b>41,605,164.53</b>	<b>42,685,421.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>225,723,500.49</b>	<b>219,030,507.64</b>	<b>200,572,345.90</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

杨光利  
印

主管会计工作负责人：

黄保  
印

会计机构负责人：

郭振平

华邦  
印振



合并资产负债表(续)

编制单位:浙江中能能源仪表股份有限公司

单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, 2023年6月30日, 2022年12月31日, 2021年12月31日. Rows include 流动负债, 非流动负债, 负债合计, 股东权益, and 负债和股东权益总计.

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注:标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人:

杨光 (Signature and Stamp)

主管会计工作负责人:

黄保 (Signature)

黄保 (Stamp)

会计机构负责人:

郑振华 (Signature)

郑振 (Stamp)





## 母公司资产负债表

编制单位：浙江荣森智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		25,229,364.70	37,988,315.80	26,109,846.40
交易性金融资产		8,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据		16,950,000.00	1,210,000.00	590,000.00
应收账款	十五（一）	69,552,116.05	72,733,636.23	58,264,485.01
应收款项融资		820,000.00	-	2,441,430.00
预付款项		3,184,122.04	6,961,428.09	16,597,967.23
其他应收款	十五（二）	5,078,054.15	2,578,261.89	2,921,855.25
其中：应收利息				
应收股利				
存货		65,359,293.11	51,729,964.57	36,912,833.06
合同资产		281,326.00	422,186.68	1,587,364.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,475,286.86	3,625,835.91	11,970,158.88
<b>流动资产合计</b>		<b>197,929,562.91</b>	<b>177,249,629.17</b>	<b>157,395,940.38</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五（三）	24,483,567.77	21,859,732.89	22,202,603.04
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		339,478.52	358,213.18	-
固定资产		21,356,153.88	23,428,059.22	26,864,340.94
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		4,125,914.85	4,254,380.57	4,703,022.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,153,159.26	1,417,957.66	931,040.81
其他非流动资产		4,591,659.32	3,302,608.02	852,149.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,049,933.60</b>	<b>54,620,951.54</b>	<b>55,553,157.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,979,496.51</b>	<b>231,870,580.71</b>	<b>212,949,097.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

**荣杨**  
**印光**

主管会计工作负责人：

**杨光**

**黄保**

**发印**

会计机构负责人：



**振华**

**华郑**  
**印振**





母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江荣鑫智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

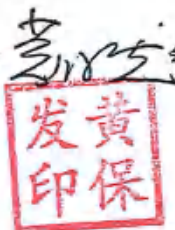
项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		15,000,000.00	15,040,375.00	36,398,334.83
交易性金融负债		-	1,916,219.12	125,184.85
衍生金融负债				
应付票据		9,451,841.14	5,390,322.21	6,345,026.16
应付账款		78,727,348.48	67,177,173.04	49,336,265.65
预收款项		178,940.95	245,088.00	310,776.00
合同负债		42,236.02	1,198.24	83,883.63
应付职工薪酬		3,641,938.37	4,918,614.33	4,003,143.79
应交税费		565,566.96	2,519,631.37	1,987,011.76
其他应付款		28,614,102.91	20,998,313.78	15,146,882.87
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		805,490.68	1,010,155.76	250,904.87
<b>流动负债合计</b>		<b>137,027,465.51</b>	<b>119,217,090.85</b>	<b>113,987,414.41</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		467,151.51	261,557.02	581,334.04
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>467,151.51</b>	<b>261,557.02</b>	<b>581,334.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>137,494,617.02</b>	<b>119,478,647.87</b>	<b>114,568,748.45</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		23,098,563.80	23,066,086.16	23,002,523.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		12,118,180.02	12,118,180.02	10,723,377.87
未分配利润		25,268,135.67	25,268,135.66	8,654,447.32
<b>股东权益合计</b>		<b>116,484,879.49</b>	<b>116,452,381.84</b>	<b>98,380,348.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>253,979,496.51</b>	<b>231,870,580.71</b>	<b>212,949,097.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郑振华



## 合并利润表

编制单位：浙江荣泰智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		90,165,482.27	214,928,492.21	195,047,947.75
其中：营业收入	五（三十二）	90,165,482.27	214,928,492.21	195,047,947.75
二、营业总成本		87,148,794.92	198,668,315.18	182,277,503.44
其中：营业成本	五（三十二）	74,301,487.18	170,705,232.03	151,730,778.94
税金及附加	五（三十三）	402,863.06	903,565.31	689,268.70
销售费用	五（三十四）	4,245,871.45	6,718,886.64	7,718,126.67
管理费用	五（三十五）	4,638,485.39	9,866,310.78	9,768,137.68
研发费用	五（三十六）	4,619,556.32	11,665,246.13	12,412,419.94
财务费用	五（三十七）	-1,059,468.48	-1,190,925.71	-41,228.49
其中：利息费用		437,437.82	1,036,864.74	1,047,541.32
利息收入		297,441.03	86,153.90	51,265.16
加：其他收益	五（三十八）	1,228,070.77	3,222,660.46	3,505,432.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,993,225.12	-1,998,633.67	-257,770.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-176,165.12	-342,870.15	-361,687.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	五（四十）	1,916,219.12	-1,791,034.27	-125,184.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	364,684.48	-1,782,546.85	153,080.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-347,416.84	-69,676.24	-2,199,278.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）		125,451.41	276,286.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,185,019.76	13,966,397.87	14,123,009.93
加：营业外收入	五（四十四）	0.53	9,496.88	4.14
减：营业外支出	五（四十五）	162,089.31	11,248.74	236,280.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,022,930.98	13,964,646.01	13,886,734.07
减：所得税费用	五（四十六）	283,500.02	631,623.71	849,550.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属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		3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
（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）		0.07	0.24	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.24	0.23

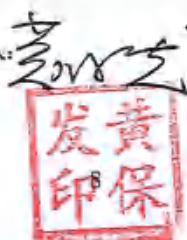
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

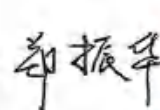
公司负责人：

  
 杨光

主管会计工作负责人：

  
 黄保

会计机构负责人：

  
 卓振平

  
 华郑印振





母公司利润表

编制单位：浙江东岳智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五（四）	89,944,613.39	214,614,855.66	194,152,056.87
减：营业成本	十五（四）	74,302,926.46	170,729,012.87	151,573,067.92
税金及附加		394,348.56	896,376.06	672,099.70
销售费用		4,190,189.50	6,634,595.85	7,569,459.70
管理费用		4,066,082.67	8,796,804.96	8,545,729.86
研发费用		4,736,210.36	11,876,282.50	13,035,943.97
财务费用		-1,060,972.38	-1,194,370.62	-47,379.76
其中：利息费用		437,437.82	1,036,864.74	1,047,541.32
利息收入		296,871.03	84,550.21	50,316.00
加：其他收益		1,227,250.03	3,207,667.85	3,441,652.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-1,993,225.12	-1,998,633.67	-257,770.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-176,165.12	-342,870.15	-361,687.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,916,219.12	-1,791,034.27	-125,184.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		368,700.78	-1,772,920.75	136,396.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-347,416.84	-69,676.24	-2,199,278.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	129,838.84	330,779.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,487,356.19	14,581,395.80	14,129,729.45
加：营业外收入		0.53	9,496.88	4.14
减：营业外支出		162,089.31	11,247.48	206,280.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,325,267.41	14,579,645.20	13,923,453.59
减：所得税费用		264,798.40	631,623.71	743,440.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,060,469.01	13,948,021.49	13,180,013.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,060,469.01	13,948,021.49	13,180,013.26
（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		4,060,469.01	13,948,021.49	13,180,013.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

杨光  
荣印

主管会计工作负责人：

张宇

袁心定

会计机构负责人：

郑振平

郑振平  
华印

黄保  
发印





### 合并现金流量表

编制单位：浙江东仪智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		114,075,502.85	221,213,784.65	195,214,251.27
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		6,751,228.81	22,285,736.60	6,102,571.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	13,255,664.76	38,885,356.17	13,508,559.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,082,396.42</b>	<b>282,384,877.42</b>	<b>214,825,381.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,100,327.56	176,428,511.50	164,063,650.19
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*				
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		13,892,322.56	25,939,838.03	26,499,771.34
支付的各项税费		3,628,014.07	5,308,043.76	6,883,397.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	28,224,311.34	39,547,233.19	14,674,177.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,844,975.53</b>	<b>247,223,626.48</b>	<b>212,120,997.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,237,420.89</b>	<b>35,161,250.94</b>	<b>2,704,384.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			46,400,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			25,436.48	22,917.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			304,200.00	358,742.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>46,729,636.48</b>	<b>25,381,659.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,331,996.00	4,277,832.04	3,631,868.41
投资支付的现金		24,251,600.00	46,400,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额*				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,583,596.00</b>	<b>50,677,832.04</b>	<b>28,631,868.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,583,596.00</b>	<b>-3,948,195.56</b>	<b>-3,250,209.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		29,788,833.33	35,000,000.00	62,827,713.28
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,788,833.33</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>62,827,713.28</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	56,000,000.00	44,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,266.67	0	30,967,508.39
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,264,266.67</b>	<b>57,258,677.38</b>	<b>75,067,508.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-475,433.34</b>	<b>-22,258,677.38</b>	<b>-12,239,795.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>502,790.81</b>	<b>2,483,903.93</b>	<b>443,932.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,318,817.64</b>	<b>11,438,281.93</b>	<b>-12,341,687.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,147,088.39	23,708,806.46	36,050,494.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,828,270.75</b>	<b>35,147,088.39</b>	<b>23,708,806.46</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨光印

李学

李心发 黄保印

邵振平

华郑印振



## 母公司现金流量表

编制单位：浙江荣森智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		113,822,077.85	220,859,685.65	194,200,157.27
收到的税费返还		6,751,228.81	22,282,485.48	6,097,865.73
收到其他与经营活动有关的现金		21,254,224.77	52,867,332.43	40,235,604.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,827,531.43</b>	<b>296,009,503.56</b>	<b>240,533,627.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,019,264.09	176,198,111.50	171,340,047.78
支付给职工以及为职工支付的现金		13,258,090.49	24,306,853.49	23,682,286.18
支付的各项税费		3,515,753.85	5,122,525.47	6,671,969.22
支付其他与经营活动有关的现金		36,794,235.47	55,314,699.94	26,855,663.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,587,343.90</b>	<b>260,942,190.40</b>	<b>228,549,966.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,240,187.53</b>	<b>35,067,313.16</b>	<b>11,983,661.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			46,400,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			25,436.48	22,917.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			266,200.00	334,742.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>46,691,636.48</b>	<b>25,357,659.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,977,996.00	3,851,073.63	2,042,346.99
投资支付的现金		25,251,600.00	46,400,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,229,596.00</b>	<b>50,251,073.63</b>	<b>38,042,346.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,229,596.00</b>	<b>-3,559,437.15</b>	<b>-12,684,687.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		29,788,833.33	35,000,000.00	62,827,713.28
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,788,833.33</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>62,827,713.28</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	56,327,713.28	44,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,266.67	930,964.10	30,967,508.39
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,264,266.67</b>	<b>57,258,677.38</b>	<b>75,067,508.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-475,433.34</b>	<b>-22,258,677.38</b>	<b>-12,239,795.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		502,790.81	2,483,903.93	443,932.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		<b>-25,962,051.00</b>	<b>11,733,102.56</b>	<b>-12,496,889.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		34,831,369.05	23,098,266.49	35,595,156.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,869,318.05</b>	<b>34,831,369.05</b>	<b>23,098,266.49</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

*杨光*

*袁以芝*



会计机构负责人：



*郑振华*







合并股东权益变动表

编制单位：浙江荣鑫智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月												少数 股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,741,269.20	-	-	-	12,118,180.02	-	23,382,640.22	-	115,242,089.44	-	115,242,089.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	23,741,269.20	-	-	-	12,118,180.02	-	23,382,640.22	-	115,242,089.44	-	115,242,089.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,477.64						3,739,430.96		3,771,908.60		3,771,908.60
（一）综合收益总额											3,739,430.96		3,739,430.96		3,739,430.96
（二）股东投入和减少资本					32,477.64								32,477.64		32,477.64
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					32,477.64										
4. 其他													32,477.64		32,477.64
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备*															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,773,746.84	-	-	-	12,118,180.02	-	27,122,071.18	-	119,013,998.04	-	119,013,998.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



杨光

主管会计工作负责人：

黄发



会计机构负责人：

郑振







合并股东权益变动表

编制单位：浙江爱森智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	2022年度												少数 股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,677,706.79	-	-	-	10,723,377.87	-	11,444,420.07	-	101,845,504.73	-	101,845,504.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	23,677,706.79	-	-	-	10,723,377.87	-	11,444,420.07	-	101,845,504.73	-	101,845,504.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	63,562.41	-	-	-	1,394,802.15	-	11,938,220.15	-	13,396,584.71	-	13,396,584.71
（一）综合收益总额											13,333,022.30		13,333,022.30		13,333,022.30
（二）股东投入和减少资本					63,562.41								63,562.41		63,562.41
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					63,562.41								63,562.41		63,562.41
4. 其他															
（三）利润分配									1,394,802.15		-1,394,802.15				
1. 提取盈余公积									1,394,802.15		-1,394,802.15				
2. 提取一般风险准备*															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,741,269.20	-	-	-	12,118,180.02	-	23,382,640.22	-	115,242,089.44	-	115,242,089.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

杨光  
荣印

主管会计工作负责人：

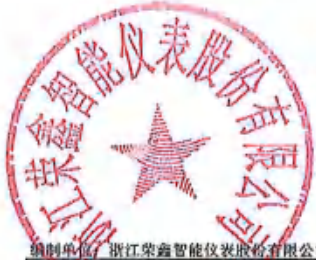
李心立

黄保  
发印

会计机构负责人：

郑振平

郑振  
华印



合并股东权益变动表

编制单位：浙江荣鑫智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												少数 股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	56,000,000.00				23,273,116.90				9,405,376.54		29,725,237.64		118,403,731.08		118,403,731.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	23,273,116.90	-	-	-	9,405,376.54	-	29,725,237.64	-	118,403,731.08	-	118,403,731.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					404,589.89				1,318,001.33		-18,280,817.57		-16,558,226.35		-16,558,226.35
（一）综合收益总额											13,037,183.76		13,037,183.76		13,037,183.76
（二）股东投入和减少资本					404,589.89								404,589.89		404,589.89
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					404,589.89								404,589.89		404,589.89
4. 其他															
（三）利润分配									1,318,001.33		-31,318,001.33		-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,318,001.33		-1,318,001.33				
2. 提取一般风险准备*											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	56,000,000.00				23,677,706.79				10,723,377.87		11,444,420.07		101,845,504.73		101,845,504.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

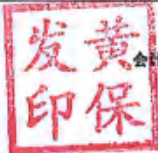
公司负责人：



杨光

主管会计工作负责人：

姜心芝



会计机构负责人：

郑振华





母公司股东权益变动表

编制单位：浙江荣盛智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,066,086.16	-	-	-	12,118,180.02	21,207,666.66	112,391,932.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	23,066,086.16	-	-	-	12,118,180.02	21,207,666.66	112,391,932.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	32,477.64	-	-	-	-	4,060,469.01	4,092,946.65
（一）综合收益总额										4,060,469.01	4,060,469.01
（二）股东投入和减少资本					32,477.64						32,477.64
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					32,477.64						32,477.64
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,098,563.80	-	-	-	12,118,180.02	25,268,135.67	116,484,879.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

杨光  
荣印

主管会计工作负责人：

李华

黄保  
发印

会计机构负责人：

郑振华

郑振  
华印





母公司股东权益变动表

编制单位：浙江荣森智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,002,523.75	-	-	-	10,723,377.87	8,654,447.32	98,380,348.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	23,002,523.75	-	-	-	10,723,377.87	8,654,447.32	98,380,348.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	63,562.41	-	-	-	1,394,802.15	12,553,219.34	14,011,583.90
（一）综合收益总额										13,948,021.49	13,948,021.49
（二）股东投入和减少资本					63,562.41						63,562.41
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					63,562.41						63,562.41
4. 其他											
（三）利润分配									1,394,802.15	-1,394,802.15	
1. 提取盈余公积									1,394,802.15	-1,394,802.15	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,066,086.16	-	-	-	12,118,180.02	21,207,666.66	112,391,932.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

杨光  
印

主管会计工作负责人：

李心

黄保  
印

会计机构负责人：

郑振

华郑  
印振



母公司股东权益变动表

编制单位：浙江荣鑫智能仪表股份有限公司

单位：元 币种：人民币

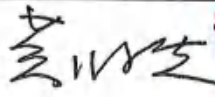
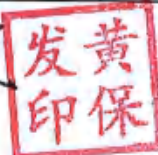
	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,000,000.00				22,597,933.86				9,405,376.54	26,792,435.39	114,795,745.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	22,597,933.86	-	-	-	9,405,376.54	26,792,435.39	114,795,745.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	404,589.89	-	-	-	1,318,001.33	-18,137,988.07	-16,415,396.85
（一）综合收益总额										13,180,013.26	13,180,013.26
（二）股东投入和减少资本					404,589.89						404,589.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					404,589.89						404,589.89
4. 其他											
（三）利润分配									1,318,001.33	-31,318,001.33	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,318,001.33	-1,318,001.33	
2. 对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	-	-	23,002,523.75	-	-	-	10,723,377.87	8,654,447.32	98,380,348.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。


公司负责人：

荣杨印光 

主管会计工作负责人：

 发黄保 

会计机构负责人：

郑振印 



## 浙江荣鑫智能仪表股份有限公司

### 财务报表附注

2021年度至2023年1-6月

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1. 公司历史沿革、注册地、组织形式、总部地址

###### (1) 有限公司阶段

1999年10月27日，颜丽萍、杨松樞共同出资组建临海市鑫和阀门厂（以下简称“鑫和阀门厂”），并取得临海市工商行政管理局出具的《企业法人营业执照》，注册号为3310821006655。鑫和阀门厂是自负盈亏的股份合作制企业，注册资本28.00万元，其中：颜丽萍出资18.00万元、占注册资本的64.29%，杨松樞出资10.00万元、占注册资本的35.71%，上述出资已于1999年10月27日经临海会计师事务所出具“临会（1999）447号”《验资报告》验证。

2001年5月15日，鑫和阀门厂召开股东会，杨松樞、颜丽萍以及新股东杨光荣三人一致同意将鑫和阀门厂变更为临海市荣鑫燃气表有限公司（以下简称“荣鑫有限”），同时增加注册资本110.00万元。2001年5月18日，鑫和阀门厂召开股东会并作出决议，同意将杨松樞持有的原鑫和阀门厂的全部股份转让给颜丽萍。本次变更后，荣鑫有限的注册资本为138.00万元，其中：颜丽萍累计出资28.00万元、占注册资本的20.29%，杨光荣累计出资110.00万元、占注册资本的79.71%，上述出资已于2001年5月31日经临海中衡会计师事务所有限公司出具了“临中衡验字[2001]171号”《验资报告》验证。2001年6月1日，荣鑫有限取得临海市工商行政管理局出具的《企业法人营业执照》，注册号为3310822101710。

2003年6月30日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本850.00万元，新增出资由杨光荣认缴779.20万元，颜丽萍认缴70.80万元。本次增资后，注册资本由138.00万元增至988.00万元，其中：颜丽萍累计出资98.80万元、占注册资本的9.90%，杨光荣累计出资889.20万元、占注册资本的90.10%。上述出资已于2003年7月3日经台州中天会计师事务所有限公司出具了“中天会验[2003]338号”《验资报告》验证。2003年7月8日，荣鑫有限在临海市工商行政管理局完成了相关工商变更登记手续。

2009年11月28日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本1,012.00万元，

新增出资由杨光荣认缴 910.80 万元，颜丽萍认缴 101.20 万元。本次增资后，注册资本由 988.00 万元增至 2000.00 万元，其中：颜丽萍累计出资 200.00 万元、占注册资本的 10.00%，杨光荣累计出资 1800.00 万元、占注册资本的 90.00%。上述出资已于 2009 年 12 月 2 日经台州中衡会计师事务所有限公司出具了“中衡综验[2009]125 号”《验资报告》验证。2009 年 12 月 3 日，荣鑫有限在临海市工商行政管理局完成了相关工商变更登记手续。

2016 年 9 月 22 日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，同意股东杨光荣将其持有的荣鑫有限 1,260 万元出资额转让给临海荣鑫投资有限公司（以下简称“荣鑫投资”），股东颜丽萍将其持有的荣鑫有限 140 万元出资额转让给荣鑫投资。本次变更后，荣鑫投资出资 1400.00 万元、占注册资本的 70.00%，颜丽萍出资 60.00 万元、占注册资本的 3.00%，杨光荣出资 540.00 万元、占注册资本的 27.00%。2016 年 9 月 29 日，荣鑫有限在临海市市场监督管理局完成了相关工商变更登记手续。

2016 年 10 月 11 日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本 3100.00 万元，新增出资由杨光荣认缴 837.00 万元，颜丽萍认缴 93.00 万元，荣鑫投资认缴 2170.00 万元。本次增资后，注册资本由 2,000.00 万元增至 5,100.00 万元，其中：荣鑫投资累计出资 3570.00 万元、占注册资本的 70.00%，杨光荣累计出资 1377.00 万元、占注册资本的 27.00%，颜丽萍累计出资 153.00 万元、占注册资本的 3.00%。上述出资已于 2017 年 3 月 1 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天健验[2017]49 号”《验资报告》验证。2016 年 10 月 20 日，荣鑫有限在临海市市场监督管理局完成了相关工商变更登记手续。

2017 年 3 月 22 日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，同意股东杨光荣将其持有的荣鑫有限 612.00 万元出资额转让给杨松樞，股东颜丽萍将其持有的荣鑫有限 153.00 万元出资额转让给杨松樞。本次变更后，荣鑫投资累计出资 3570.00 万元、占注册资本的 70.00%，杨光荣累计出资 765.00 万元、占注册资本的 15.00%，杨松樞累计出资 765.00 万元、占注册资本的 15.00%。2017 年 3 月 23 日，荣鑫有限在临海市市场监督管理局完成了相关工商变更登记手续。

2017 年 3 月 24 日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本 383.87 万元，新增出资全部由新股东临海荣祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣祥合伙”）认缴。本次增资后，注册资本由 5,100.00 万元增至 5,483.87 万元，其中：荣鑫投资出资 3570.00 万元、占注册资本的 65.10%，杨光荣累计出资 765.00 万元、占注册资本的 13.9500%，杨松樞累计出资 765.00 万元、占注册资本的 13.95%。上述出资已于 2017 年 4 月 13 日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天健验[2017]173 号”《验资报告》验证。2017 年 3 月 29 日，荣鑫有限在临海市市场监督管理局完成了相关工商变更登记手续。

## (2) 股份制改制情况



2017年7月19日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，决定有限公司整体变更为浙江荣鑫智能仪表股份有限公司（以下简称“荣鑫智能”）。

2017年9月28日，荣鑫有限召开股东会并作出决议，决定以2017年5月31日有限公司经审计的净资产68,403,879.52元为依据，按照1:0.80169的比例折合成股本共计54,838,700股，每股面值1元，合计股本54,838,700.00元，余额13,565,179.52元计入资本公积。上述事项已于2017年9月30日经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中天运[2017]验字第90088号”《验资报告》验证。2017年11月6日，荣鑫智能在台州市市场监督管理局办理完成变更登记手续，并领取了91331082719525051B号企业法人营业执照。

2019年3月5日，荣鑫投资与临海荣玺投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣玺合伙”）签订股权转让协议，荣鑫投资将持有荣鑫智能85.00万股股份转让给荣玺合伙。2019年12月30日，荣鑫投资与临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣基合伙”）签订股权转让协议，荣鑫投资将持有荣鑫智能37.60万股转让给荣基合伙。上述转让后，荣鑫智能的股权结构情况如下：

股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）
荣鑫投资	3,447.40	62.86
杨光荣	765.00	13.95
杨松樁	765.00	13.95
荣祥合伙	383.87	7.00
荣玺合伙	85.00	1.55
荣基合伙	37.60	0.69
合计	<b>5,483.87</b>	<b>100.00</b>

2020年1月21日，荣鑫智能召开股东大会并作出决议，同意增加注册资本116.13万元，新增出资全部由新股东荣茂合伙认缴。本次增资后，注册资本由5,483.87万元变更为5,600.00万元，荣鑫智能的股权结构情况如下：

股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）
荣鑫投资	3,447.40	61.56
杨光荣	765.00	13.66
杨松樁	765.00	13.66
荣祥合伙	383.87	6.85
荣茂合伙	116.13	2.07
荣玺合伙	85.00	1.52
荣基合伙	37.60	0.67
合计	<b>5,600.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资已于2020年3月19日经台州中衡会计师事务所有限公司出具了“中衡会验[2020]001号”《验资报告》验证。2020年3月27日，荣鑫智能在台州市市场监督管理局办理完成变更登记手续。

2020年3月31日，荣鑫投资与荣茂合伙签订股权转让协议，荣鑫投资将持有荣鑫智能3.87万股转让给荣茂合伙。本次转让后，荣鑫智能的股权结构情况如下：

股 东	持股数量（万股）	持股比例（%）
荣鑫投资	3,443.53	61.49
杨光荣	765.00	13.66
杨松楮	765.00	13.66
荣祥合伙	383.87	6.85
荣茂合伙	120.00	2.14
荣玺合伙	85.00	1.52
荣基合伙	37.60	0.67
合计	5,600.00	100.00

### (3)注册地和总部地址

经过历年的股权转让及增发新股，截至2023年6月30日止，本公司现持有统一社会信用代码为91331082719525051B的营业执照，注册资本为5600.00万元，注册地址：浙江省台州市临海市大田街道东大中路59号，总部地址：浙江省台州市临海市大田街道东大中路59号，实际控制人为临海荣鑫投资有限公司。

### 2. 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围：一般项目：供应用仪器仪表销售；供应用仪器仪表制造；普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造)；机械零件、零部件加工；软件开发；云计算装备技术服务；通信设备制造；计量技术服务；信息系统集成服务；物联网技术服务；货物进出口；技术进出口；电子专用设备制造；电子元器件制造；非居住房地产租赁(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)。

本公司属仪器仪表制造业行业。

本公司及下属子公司主要经营活动为燃气表的研发、生产和销售。

### 3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2023年12月13日决议批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

2023年1-6月纳入合并财务报表范围的主体4家，新增全资子公司临海荣鑫电子科技有限公司，本期合并范围增加1家；

2022年纳入合并财务报表范围的主体3家，本期合并范围无变化；

2021年纳入合并财务报表范围的主体3家，本期合并范围无变化；

以上具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“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

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2021年1月1日至2023年6月30日。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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,经复核后,计入当期损益。

#### 通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他



综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集

体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若



金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

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

#### B、应收账款

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1-合并内关联方组合	本组合为合并内关联方的应收款项。
组合2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### C、合同资产

项 目	确定组合的依据
合同资产：	
组合1-应收质保金组合	本组合为不超过一年的质保金
其他非流动资产：	
组合1-应收质保金组合	本组合为超过一年的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### D、应收款项融资

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

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

项 目	确定组合的依据
组合1-应收票据组合	本组合为具有融资性质的应收票据
组合2-应收账款组合	本组合为具有融资性质的应收账款

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1-合并范围内关联方组合	本组合为日常经常活动中应收取的合并范围内关联方项。
组合2-应收出口退税组合	本组合为日常经常活动中应收取的出口退税款项
组合3-应收进口保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的进口保证金款项
组合4-账龄组合	除上述组合外，其他的以应收款项的账龄作为信用风险特征

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 2. 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款

能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

【借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。】

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4. 预期信用损失准备的列报

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

### 5. 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。



### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）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。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的



公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十五）投资性房地产

##### 1. 投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

##### 2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、校验设备、运输设备、模具、电子及其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 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。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
交通运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（二十）长期资产减值”

## 4. 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。

### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注



册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十)长期资产减值”。

### 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	依据
土地使用权	50	法定权利
应用软件	5	参考历史数据

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或



有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十五）股份支付

#### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十六) 收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

### 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

公司燃气表销售业务属于在某一时点履行履约义务,公司在产品控制权转移给购货方后按以下具体方法确认:

(1) 国内销售:根据与客户签订的销售合同或收到客户订单,完成产品生产,经检验合格后组织发货,在货物送达客户指定地点经客户验收并取得签收单后确认收入;

(2) 国外销售:对采用 EXW 贸易模式的外销产品,公司将货物交付给客户指定承运人后确认销售收入;对采用 FOB 贸易模式的外销产品,公司根据合同约定发出货物,并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## （二十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

#### 1. 租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 本公司作为承租人

##### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

① 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；

② 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，本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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。



未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与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；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的

《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

### （三十二）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1.重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### （3）存货跌价准备

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

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (7) 收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (三十三) 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 21 号——租赁》(2018 年修订)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本公司作为承租人

本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于办公楼租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；



4)作为使用权资产减值测试的替代,根据本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

5)首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

●本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2)《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)

财政部于2022年5月19日发布《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)(以下简称“《通知》”),该通知自2022年5月19日起施行。该通知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、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,且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选择继续采用《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。

执行该通知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15号》(财会[2021]35号)

财政部于2021年12月31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15号”):

① 关于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

根据解释15号相关规定,固定资产达到预计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(以下统称试运行销售)的,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的,在营业收入、营业成本项目列示,属于非日常活动的,在资产处置收益等项目列示。

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

根据解释 15 号相关规定，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”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，累积影响数应当调整首次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产生财务状况和经营成果重大影响。

## (4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 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）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；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。执行本解释未对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。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③ 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早

期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行。

## 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) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、5%	13%、5%	13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%	1.2%	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%	12%	12%
企业所得税	详见下表	15%、20%	15%、20%	15%、20%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	9 元/m <sup>2</sup>	9 元/m <sup>2</sup>	9 元/m <sup>2</sup>

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，如下所示

纳税主体名称	2023年1-6月 所得税税率	2022年度 所得税税率	2021年度 所得税税率
浙江荣鑫智能仪表股份有限公司	15%	15%	15%
浙江荣鑫智能系统有限公司	20%	20%	20%
上海龙凯电子科技有限公司	20%	20%	20%
上海玺嵘燃气科技有限公司	20%	20%	20%
临海荣鑫电子科技有限公司	20%	/	/

## (二) 税收优惠及批文

(1) 根据2022年1月11日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字〔2022〕13号文，本公司被认定为高新技术企业，自2021年起减按15%的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

(2) 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）中对软件产品增值税政策通知，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据上述规定，公司销售嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），子公司浙江荣鑫智能系统有限公司、上海龙凯电子科技有限公司、上海玺嵘燃气科技有限公司2021年度和2022年度应纳税所得额不超过100万元(含)，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），子公司浙江荣鑫智能系统有限公司、上海龙凯电子科技有限公司、上海玺嵘燃气科技有限公司、临海荣鑫电子科技有限公司2023年1-6月应纳税所得额不超过100万元(含)，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（〔2016〕12号），上海玺嵘燃气科技有限公司、临海荣鑫电子科技有限公司按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元），免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

## (三) 其他说明

公司出口货物试行“免、抵、退”政策，出口退税率为13%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	145,108.10	17,239.10	3,529.72
银行存款	24,134,762.65	35,129,849.29	23,705,276.74
其他货币资金	1,908,446.65	3,156,946.75	3,011,579.91
合 计	26,188,317.40	38,304,035.14	26,720,386.37

注：受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,908,446.65	3,156,946.75	3,011,579.91
合计	1,908,446.65	3,156,946.75	3,011,579.91



(二) 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00		
其中：理财产品	8,000,000.00		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	8,000,000.00		

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	1,950,000.00	1,210,000.00	590,000.00
商业承兑汇票			
小计	1,950,000.00	1,210,000.00	590,000.00
减：坏账准备			
合计	1,950,000.00	1,210,000.00	590,000.00

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2023年6月30日

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	857,635.00	800,000.00
商业承兑汇票		15,000,000.00
合计	857,635.00	15,800,000.00

2022年12月31日

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	610,710.67	1,010,000.00
合计	610,710.67	1,010,000.00

2021年12月31日

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	1,405,522.28	240,000.00
合计	1,405,522.28	240,000.00

(4) 其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

#### (四) 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	69,080,662.65	67,364,028.69	59,365,547.46
1至2年	2,548,584.31	7,982,108.00	348,182.00
2至3年	287,115.00	252,144.00	449,582.00
3至4年	51,107.00	449,582.00	13,273.48
4至5年	429,275.00		
小 计	72,396,743.96	76,047,862.69	60,176,584.94
减：坏账准备	2,844,627.91	3,314,226.46	1,912,337.76
合 计	69,552,116.05	72,733,636.23	58,264,247.18

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	265,485.00	0.37	265,485.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,131,258.96	99.63	2,579,142.91	3.58	69,552,116.05
其中：账龄组合	72,131,258.96	99.63	2,579,142.91	3.58	69,552,116.05
合 计	72,396,743.96	100	2,844,627.91	—	69,552,116.05

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	265,485.00	0.35	265,485.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,782,377.69	99.65	3,048,741.46	4.02	72,733,636.23
其中：账龄组合	75,782,377.69	99.65	3,048,741.46	4.02	72,733,636.23
合计	76,047,862.69	100.00	3,314,226.46	—	72,733,636.23

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,176,584.94	100.00	1,912,337.76	3.18	58,264,247.18
其中：账龄组合	60,176,584.94	100.00	1,912,337.76	3.18	58,264,247.18
合计	60,176,584.94	100.00	1,912,337.76	—	58,264,247.18

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市乡燃天然气有限责任公司	265,485.00	265,485.00	100.00	预计无法收回
合计	265,485.00	265,485.00	—	—

续表

应收账款(按单位)	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市乡燃天然气有限责任公司	265,485.00	265,485.00	100.00	预计无法收回
合计	265,485.00	265,485.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,080,662.65	2,072,419.88	3.00
1至2年	2,475,108.31	247,510.83	10.00
2至3年	95,106.00	19,021.20	20.00
3至4年	51,107.00	25,553.50	50.00
4至5年	429,275.00	214,637.50	50.00
合 计	72,131,258.96	2,579,142.91	—

续表

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,363,628.69	2,020,908.86	3.00
1至2年	7,907,918.00	790,791.80	10.00
2至3年	61,249.00	12,249.80	20.00
3至4年	449,582.00	224,791.00	50.00
合 计	75,782,377.69	3,048,741.46	—

续表

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,365,547.46	1,780,966.42	3.00
1至2年	348,182.00	34,818.20	10.00
2至3年	449,582.00	89,916.40	20.00
3至4年	13,273.48	6,636.74	50.00
合 计	60,176,584.94	1,912,337.76	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	265,485.00					265,485.00



类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,048,741.46	-469,598.55				2,579,142.91
合计	3,314,226.46	-469,598.55				2,844,627.91

续表

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		265,485.00				265,485.00
账龄组合	1,912,337.76	1,152,841.95		16,438.25		3,048,741.46
合计	1,912,337.76	1,418,326.95		16,438.25		3,314,226.46

续表

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	2,262,687.74	-350,349.98				1,912,337.76
合计	2,262,687.74	-350,349.98				1,912,337.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款		16,438.25	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023年6月30日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新奥(中国)燃气投资有限公司及其控制的公司[注2]	30,665,416.61	42.36	920,226.71
EDMI Limited 及其控制公司[注5]	16,436,069.30	22.70	493,082.08
上海燃气有限公司及其控制的公司[注1]	15,102,670.00	20.86	624,302.76

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
绍兴市公用事业集团有限公司及其控制公司[注 4]	3,251,297.88	4.49	106,951.63
上海星材企业发展有限公司	1,844,915.00	2.55	55,347.45
合计	67,300,368.79	92.96	2,199,910.63

2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海燃气有限公司及其控制的公司[注 1]	30,246,045.00	39.77	1,415,415.31
EDMI Limited 及其控制公司[注 5]	22,992,731.87	30.23	689,781.96
新奥(中国)燃气投资有限公司控制的公司[注 2]	16,201,093.33	21.30	486,164.40
上海星材企业发展有限公司	1,765,185.00	2.32	52,955.55
嘉兴市燃气集团股份有限公司控制的公司[注 3]	1,046,736.64	1.38	31,402.10
合计	72,251,791.84	95.00	2,675,719.32

2021年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海燃气有限公司及其控制的公司[注 1]	45,015,389.82	74.81	1,350,461.69
EDMI Limited 及其控制公司[注 5]	4,680,671.94	7.78	140,420.16
上海星材企业发展有限公司	1,345,700.00	2.24	40,371.00
嘉兴市燃气集团股份有限公司控制的公司[注 3]	1,270,881.31	2.11	38,126.44
廊坊日晟燃气设备有限公司	1,051,853.22	1.75	31,555.60
合计	53,364,496.29	88.69	1,600,934.89

[注 1] 上海燃气有限公司, 上海燃气市北销售有限公司, 上海金山天然气有限公司、上海大众燃气有限公司, 上海燃气浦东销售有限公司, 上海燃气崇明有限公司同受上海燃气有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据。

[注 2] 廊坊新奥智能科技有限公司、浙江新奥智能装备贸易有限公司、台州新奥燃气工程有限公司、湖南银通科技有限责任公司同受新奥(中国)燃气投资有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据。

[注 3] 嘉兴市嘉燃建设有限公司和嘉兴市港区天然气有限公司同受嘉兴市燃气集团股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据。

[注 4] 绍兴市燃气产业有限公司、绍兴柯桥中国轻纺城管道燃气有限公司同受绍兴市公用事业集团有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据。

[注 5] EDMI Limited, PT.EDMI.INDONESIA, EDMI Europe Limited 同受 EDMI Limited 控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据。

(五) 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	820,000.00		2,441,430.00
应收账款			
合 计	820,000.00		2,441,430.00

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			2,441,430.00
合 计			2,441,430.00

(六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,022,158.37	93.51	1,270,404.92	18.22	16,565,629.71	99.80
1 至 2 年	142,489.93	4.41	5,686,127.67	81.58	26,400.03	0.16
2 至 3 年	65,019.60	2.01	13,645.00	0.20	2,864.83	0.02
3 年以上	2,179.80	0.07	0.50	0.00	3,072.66	0.02
合 计	3,231,847.70	100.00	6,970,178.09	100.00	16,597,967.23	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的说明

截止 2023 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2022 年 12 月 31 日

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	浙江申易电子科技有限公司	5,601,415.92	尚未到货
	合 计	5,601,415.92	

截止 2021 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023年6月30日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海然芯信息科技有限公司	456,000.00	14.11
台州市热点影视文化传播有限公司	450,000.00	13.92
浙江汉卫软件科技有限公司	304,800.00	9.43
台州市晋宏仓储设备有限公司	175,761.06	5.44
绍兴艾普乐自动化科技有限公司	150,000.00	4.64
合计	1,536,561.06	47.54

2022年12月31日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江申易电子科技有限公司	5,601,415.92	80.36
浙江汉卫软件科技有限公司	254,800.00	3.66
友君欧比欧(厦门)机械设备有限公司	126,631.86	1.82
临海华润燃气有限公司	86,000.00	1.23
金蝶云科技有限公司	71,850.00	1.03
合计	6,140,697.78	88.10

2021年12月31日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江申易电子科技有限公司	16,000,000.00	96.40
深圳莱易科技有限公司	247,527.08	1.49
中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司	50,423.80	0.30
东莞市鑫桐塑胶原料有限公司	38,682.74	0.23
杭州中策科技有限公司	25,824.00	0.16
合计	16,362,457.62	98.58



(七) 其他应收款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,033,854.65	2,686,078.69	3,039,298.15
合 计	5,033,854.65	2,686,078.69	3,039,298.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,383,481.29	1,584,891.26	2,161,665.82
1至2年	230,173.00	627,775.00	36,521.00
2至3年	51,702.00	6,521.00	312,000.00
3至4年	6,521.00	300,000.00	809,303.60
4至5年	1,060,200.00	760,200.00	414,448.00
5年以上	414,448.00	414,448.00	200.00
小 计	6,146,525.29	3,693,835.26	3,734,138.42
减：坏账准备	1,112,670.64	1,007,756.57	694,840.27
合 计	5,033,854.65	2,686,078.69	3,039,298.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日 账面余额	2022年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面余额
押金及保证金	5,730,049.38	3,518,852.60	2,970,187.81
代扣代缴款项	36,896.40	37,328.40	35,855.00
应收出口退税			616,758.07
其他	379,579.51	137,654.26	111,337.54
合 计	6,146,525.29	3,693,835.26	3,734,138.42

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)	
2023年1月1日余额	1,005,256.57		2,500.00	1,007,756.57
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	104,914.07			104,914.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,110,170.64		2,500.00	1,112,670.64

续表

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)	
2022年1月1日余额	669,688.47		25,151.80	694,840.27
2022年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	386,871.70		-22,651.80	364,219.90
本年转回				
本年转销				

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)	
本年核销	51,303.60			51,303.60
其他变动				
2022年12月31日余额	1,005,256.57		2,500.00	1,007,756.57

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	424,899.32		72,671.33	497,570.65
2021年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	244,789.15		-47,519.53	197,269.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	669,688.47		25,151.80	694,840.27

④坏账准备的情况

2023年1-6月

类别	2022年12月31日余额	本年变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,007,756.57	104,914.07				1,112,670.64

2022年度

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	694,840.27	364,219.90		51,303.60		1,007,756.57

2021年度

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	497,570.65	197,269.62				694,840.27

⑤各期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海燃气有限公司	保证金	3,250,000.00	1年以内	52.88	97,500.00
宁波兴光燃气集团有限公司	保证金	800,000.00	4-5年	13.02	400,000.00
南通大众燃气有限公司	保证金	460,000.00	1-2年 60,000.00 5年以上 400,000.00	7.48	406,000.00
辽宁汇诚工程管理咨询有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	4.07	7,500.00
绍兴市燃气产业有限公司	保证金	231,332.00	1年以内 70,342.00 1-2年 129,288.00 2-3年 31,702.00	3.76	21,379.46
合计	—	4,991,332.00	—	81.21	932,379.46

2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波兴光燃气集团有限公司	保证金	800,000.00	3-4年 200,000.00 4-5年 600,000.00	21.66	400,000.00
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	保证金	782,000.00	1年以内	21.17	23,460.00
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	保证金	493,164.00	1年以内 111,379.00 1-2年 381,785.00	13.35	
南通大众燃气有限公司	保证	460,000.00	1-2年 60,000.00	12.45	406,000.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司	金		5年以上 400,000.00		
绍兴市燃气产业有限公司	保证金	231,332.00	1年以内 70,342.00 1-2年 160,990.00	6.26	18,209.26
合计	—	2,766,496.00	—	74.89	847,669.26

2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波兴光燃气集团有限公司	保证金	800,000.00	2-3年 200,000.00 3-4年 600,000.00	21.42	340,000.00
中华人民共和国国家金库临海市支库	出口退税	616,758.07	1年以内	16.52	
中华人民共和国北仑海关代保管款专户	保证金	599,043.81	1年以内	16.04	
南通大众燃气有限公司	保证金	460,000.00	1年以内 60,000.00 4-5年 400,000.00	12.32	201,800.00
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	保证金	381,785.00	1年以内	10.22	
合计	—	2,857,586.88	—	76.52	541,800.00

(八) 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日		
	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	38,785,896.32	2,279,466.82	36,506,429.50
在产品	4,936,452.85		4,936,452.85
自制半成品	1,646,295.28		1,646,295.28
库存商品	16,499,053.45	28,632.22	16,470,421.23
发出商品	1,991,481.50		1,991,481.50
委托加工物资	3,536,520.90		3,536,520.90
周转材料	2,654.87		2,654.87
合计	67,398,355.17	2,308,099.04	65,090,256.13

续表

项 目	2022年12月31日		
	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	35,930,090.94	2,486,060.65	33,444,030.29
在产品	1,215,762.62		1,215,762.62
自制半成品	2,372,421.17		2,372,421.17
库存商品	7,546,627.82	285,902.41	7,260,725.41
发出商品	3,589,272.53		3,589,272.53
委托加工物资	3,585,389.47		3,585,389.47
周转材料	2,654.87		2,654.87
合 计	54,242,219.42	2,771,963.06	51,470,256.36

续表

项 目	2021年12月31日		
	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	22,250,130.64	2,431,664.27	19,818,466.37
在产品	1,054,621.11		1,054,621.11
自制半成品	5,162,344.34		5,162,344.34
库存商品	4,244,481.71	367,788.91	3,876,692.80
发出商品	2,013,291.21		2,013,291.21
委托加工物资	4,747,520.25		4,747,520.25
合 计	39,472,389.26	2,799,453.18	36,672,936.08

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年6月30日

项 目	2022年12月31日余额	本年增加金额		本年减少金额		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,486,060.65	325,106.50		305,818.55	225,881.78	2,279,466.82
库存商品	285,902.41	2,057.67		259,327.86		28,632.22
合 计	2,771,963.06	327,164.17		565,146.41	225,881.78	2,308,099.04

2022年12月31日

项 目	2021年12月31日余额	本年增加金额		本年减少金额		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,431,664.27	299,549.86		245,153.48		2,486,060.65
库存商品	367,788.91	266,754.03		348,640.53		285,902.41

项 目	2021年12月31日余额	本年增加金额		本年减少金额		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	2,799,453.18	566,303.88		593,794.00		2,771,963.06

## 2021年12月31日

项 目	2020年12月31日余额	本年增加金额		本年减少金额		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	436,613.55	2,100,031.46		104,980.74		2,431,664.27
库存商品	261,072.72	367,603.74		260,887.55		367,788.91
合 计	697,686.27	2,467,635.20		365,868.29		2,799,453.18

## (九) 合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,369,806.61	299,933.68	1,069,872.93
减：计入其他非流动资产（附注五、十六）	1,076,120.61	287,573.68	788,546.93
合 计	293,686.00	12,360.00	281,326.00

## 续表

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,379,731.33	279,681.01	1,100,050.32
减：计入其他非流动资产（附注五、十六）	944,487.33	266,623.69	677,863.64
合 计	435,244.00	13,057.32	422,186.68

## 续表

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,355,165.48	182,514.65	2,172,650.83
减：计入其他非流动资产（附注五、十六）	713,815.02	128,528.74	585,286.28
合 计	1,641,350.46	53,985.91	1,587,364.55

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

2023年6月30日

项 目	2023年1月1日 余额	本年计提	本年转回	本年转销/核 销	2023年6月30 日余额
按组合计提减值准备	13,057.32	-697.32			12,360.00

2022年12月31日

项 目	2022年1月1日 余额	本年计提	本年转回	本年转销/核 销	2022年12月31 日余额
按组合计提减值准备	53,985.91	-40,928.59			13,057.32

2021年12月31日

项 目	2021年1月1日 余额	本年计提	本年转回	本年转销/核 销	2021年12月31 日余额
按组合计提减值准备	30,605.03	23,380.88			53,985.91

(十) 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税额	3,340,954.33	3,625,835.91	11,970,158.88
预缴企业所得税	134,332.53	3,136.01	3,136.01
合 计	3,475,286.86	3,628,971.92	11,973,294.89

(十一) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	9,183,567.77		9,183,567.77
合计	9,183,567.77		9,183,567.77

续表



项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	7,559,732.89		7,559,732.89
合计	7,559,732.89		7,559,732.89

续表

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	7,902,603.04		7,902,603.04
合计	7,902,603.04		7,902,603.04

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本年增减变动						2023年6月30日余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
福建哈德仪表有限公司	7,559,732.89			-158,899.68					7,400,833.21
重庆信驰传感技术有限公司		1,800,000.00		-17,265.44					1,782,734.56
合计	7,559,732.89	1,800,000.00		-176,165.12					9,183,567.77

续表

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增减变动						2022年12月31日余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
福建哈德仪表有限公司	7,902,603.04			-342,870.15					7,559,732.89
合计	7,902,603.04			-342,870.15					7,559,732.89

续表

被投资单位	2020年12月 31日余额	本年增减变动						2021年12月 31日余额	减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收 益调 整	其他权 益变 动	宣告发 放现 金股 利或 利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
福建哈德仪表有限公司	8,264,290.55			-361,687.51					7,902,603.04
合 计	8,264,290.55			-361,687.51					7,902,603.04

(十二) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2022年12月31日余额	699,178.77	212,915.28	912,094.05
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本年减少金额			
4、2023年6月30日余额	699,178.77	212,915.28	912,094.05
二、累计折旧和累计摊销			
1、2022年12月31日余额	470,489.05	83,391.82	553,880.87
2、本年增加金额	16,605.50	2,129.16	18,734.66
(1) 计提或摊销	16,605.50	2,129.16	18,734.66
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本年减少金额			
4、2023年6月30日余额	487,094.55	85,520.98	572,615.53
三、减值准备			
1、2022年12月31日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2023年6月30日账面价值	212,084.22	127,394.30	339,478.52
2、2022年12月31日账面价值	228,689.72	129,523.46	358,213.18

续表

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021年12月31日余额			



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
2、本年增加金额	699,178.77	212,915.28	912,094.05
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	699,178.77	212,915.28	912,094.05
3、本年减少金额			
4、2022年12月31日余额	699,178.77	212,915.28	912,094.05
二、累计折旧和累计摊销			
1、2021年12月31日余额			
2、本年增加金额	470,489.05	83,391.82	553,880.87
(1) 计提或摊销	33,210.99	4,258.31	37,469.30
(2) 固定资产\无形资产转入	437,278.06	79,133.51	516,411.57
3、本年减少金额			
4、2022年12月31日余额	470,489.05	83,391.82	553,880.87
三、减值准备			
1、2021年12月31日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2022年12月31日账面价值	228,689.72	129,523.46	358,213.18
2、2021年12月31日账面价值			

(十三) 固定资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	22,353,780.32	24,643,198.83	28,158,024.29
固定资产清理			
合 计	22,353,780.32	24,643,198.83	28,158,024.29

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、2022年12月31日余额	24,505,043.86	12,861,312.35	9,048,266.99	6,282,633.59	11,707,799.31	64,405,056.10
2、本年增加金额	-	300,884.96	-	-	256,854.46	557,739.42
(1) 购置	-	300,884.96	-	-	256,854.46	557,739.42
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
4、2023年6月30日余额	24,505,043.86	13,162,197.31	9,048,266.99	6,282,633.59	11,964,653.77	64,962,795.52
二、累计折旧						
1、2022年12月31日余额	12,946,669.56	7,538,606.94	6,079,780.17	4,007,499.19	9,189,301.41	39,761,857.27
2、本年增加金额	793,779.25	401,771.43	439,074.17	622,894.98	589,638.10	2,847,157.93
(1) 计提	793,779.25	401,771.43	439,074.17	622,894.98	589,638.10	2,847,157.93
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
4、2023年6月30日余额	13,740,448.81	7,940,378.37	6,518,854.34	4,630,394.17	9,778,939.51	42,609,015.20

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
三、减值准备						
1、2022年12月31日余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2023年6月30日余额						
四、账面价值						
1、2023年6月30日账面价值	10,764,595.05	5,221,818.94	2,529,412.65	1,652,239.42	2,185,714.26	22,353,780.32
2、2022年12月31日账面价值	11,558,374.30	5,322,705.41	2,968,486.82	2,275,134.40	2,518,497.90	24,643,198.83

续表

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、2021年12月31日余额	25,204,222.63	12,757,330.04	8,005,612.09	7,983,847.08	11,135,879.93	65,086,891.77
2、本年增加金额	-	103,982.31	1,042,654.90	727,053.90	578,917.38	2,452,608.49
(1) 购置	-	103,982.31	1,042,654.90	727,053.90	578,917.38	2,452,608.49
3、本年减少金额	699,178.77	-	-	2,428,267.39	6,998.00	3,134,444.16
(1) 处置或报废	-	-	-	2,428,267.39	6,998.00	2,435,265.39

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
(2) 转入投资性房地产	699,178.77					699,178.77
4、2022年12月31日余额	24,505,043.86	12,861,312.35	9,048,266.99	6,282,633.59	11,707,799.31	64,405,056.10
二、累计折旧						
1、2021年12月31日余额	11,802,261.63	6,733,242.17	5,312,922.83	5,084,775.84	7,995,665.01	36,928,867.48
2、本年增加金额	1,581,685.99	805,364.77	766,857.34	1,191,741.62	1,200,284.50	5,545,934.22
(1) 计提	1,581,685.99	805,364.77	766,857.34	1,191,741.62	1,200,284.50	5,545,934.22
3、本年减少金额	437,278.06	-	-	2,269,018.27	6,648.10	2,712,944.43
(1) 处置或报废	-	-	-	2,269,018.27	6,648.10	2,275,666.37
(2) 转入投资性房地产	437,278.06	-	-	-	-	437,278.06
4、2022年12月31日余额	12,946,669.56	7,538,606.94	6,079,780.17	4,007,499.19	9,189,301.41	39,761,857.27
三、减值准备						
1、2021年12月31日余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2022年12月31日余额						
四、账面价值						



项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
1、2022年12月31日账面价值	11,558,374.30	5,322,705.41	2,968,486.82	2,275,134.40	2,518,497.90	24,643,198.83
2、2021年12月31日账面价值	13,401,961.00	6,024,087.87	2,692,689.26	2,899,071.24	3,140,214.92	28,158,024.29

续表

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、2020年12月31日余额	25,204,222.63	12,864,151.80	7,446,073.31	7,159,813.68	10,367,259.24	63,041,520.66
2、本年增加金额	-	230,088.50	559,538.78	1,503,408.40	1,097,724.18	3,390,759.86
(1) 购置	-	230,088.50	559,538.78	1,503,408.40	1,097,724.18	3,390,759.86
3、本年减少金额	-	336,910.26	-	679,375.00	329,103.49	1,345,388.75
(1) 处置或报废	-	336,910.26	-	679,375.00	329,103.49	1,345,388.75
(2) 转入投资性房地产						
4、2021年12月31日余额	25,204,222.63	12,757,330.04	8,005,612.09	7,983,847.08	11,135,879.93	65,086,891.77
二、累计折旧						
1、2020年12月31日余额	10,118,357.61	6,248,324.01	4,488,267.98	4,710,244.47	7,216,793.35	32,781,987.42
2、本年增加金额	1,683,904.02	804,982.90	824,654.65	1,019,937.62	1,091,519.98	5,424,999.37
(1) 计提	1,683,904.02	804,982.90	824,654.65	1,019,937.62	1,091,519.98	5,424,999.37

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	交通运输工具	办公设备及其他	合 计
3、本年减少金额	-	320,064.74	-	645,406.25	312,648.32	1,278,119.31
(1) 处置或报废	-	320,064.74	-	645,406.25	312,648.32	1,278,119.31
(2) 转入投资性房地产						
4、2021年12月31日余额	11,802,261.63	6,733,242.17	5,312,922.83	5,084,775.84	7,995,665.01	36,928,867.48
三、减值准备						
1、2020年12月31日余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2021年12月31日余额						
四、账面价值						
1、2021年12月31日账面价值	13,401,961.00	6,024,087.87	2,692,689.26	2,899,071.24	3,140,214.92	28,158,024.29
2、2020年12月31日账面价值	15,085,865.02	6,615,827.79	2,957,805.33	2,449,569.21	3,150,465.89	30,259,533.24

②各期无暂时闲置的固定资产情况

(十四) 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、2022年12月31日余额	6,434,303.56	1,859,187.12	8,293,490.68
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4、2023年6月30日余额	6,434,303.56	1,859,187.12	8,293,490.68
二、累计摊销			
1、2022年12月31日余额	2,520,102.25	1,449,934.48	3,970,036.73
2、本年增加金额	64,343.04	93,534.74	157,877.78
(1) 计提	64,343.04	93,534.74	157,877.78
3、本年减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2023年6月30日余额	2,584,445.29	1,543,469.22	4,127,914.51
三、减值准备			
1、2022年12月31日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2023年6月30日账面价值	3,849,858.27	315,717.90	4,165,576.17
2、2022年12月31日账面价值	3,914,201.31	409,252.64	4,323,453.95

续表

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021年12月31日余额	6,647,218.84	1,859,187.12	8,506,405.96
2、本年增加金额			-
(1) 购置			-
3、本年减少金额	212,915.28		212,915.28
(1) 处置			-
(2) 转入投资性房地产	212,915.28		212,915.28
4、2022年12月31日余额	6,434,303.56	1,859,187.12	8,293,490.68
二、累计摊销			-
1、2021年12月31日余额	2,470,549.67	1,194,252.37	3,664,802.04
2、本年增加金额	128,686.09	255,682.11	384,368.20
(1) 计提	128,686.09	255,682.11	384,368.20
3、本年减少金额	79,133.51		79,133.51
(1) 转入投资性房地产	79,133.51		79,133.51
(2) 失效且终止确认的部分			-
4、2022年12月31日余额	2,520,102.25	1,449,934.48	3,970,036.73
三、减值准备			-
1、2021年12月31日余额			-
2、本年增加金额			-
3、本年减少金额			-
4、2022年12月31日余额			-
四、账面价值			-
1、2022年12月31日账面价值	3,914,201.31	409,252.64	4,323,453.95
2、2021年12月31日账面价值	4,176,669.17	664,934.75	4,841,603.92

续表

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、2020年12月31日余额	6,647,218.84	1,708,735.32	8,355,954.16



项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
2、本年增加金额	-	150,451.80	150,451.80
(1) 购置	-	150,451.80	150,451.80
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2021年12月31日余额	6,647,218.84	1,859,187.12	8,506,405.96
二、累计摊销			
1、2020年12月31日余额	2,337,605.27	876,236.47	3,213,841.74
2、本年增加金额	132,944.40	318,015.90	450,960.30
(1) 计提	132,944.40	318,015.90	450,960.30
3、本年减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4、2021年12月31日余额	2,470,549.67	1,194,252.37	3,664,802.04
三、减值准备			
1、2020年12月31日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2021年12月31日账面价值	4,176,669.17	664,934.75	4,841,603.92
2、2020年12月31日账面价值	4,309,613.57	832,498.85	5,142,112.42

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	2023年6月30日账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	3,849,858.27	64,343.04	银行融资抵押

续表

项 目	2022年12月31日账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	2,089,828.35	68,706.69	银行融资抵押

续表

项 目	2021年12月31日账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	4,176,669.17	132,944.40	银行融资抵押

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,462,962.80	969,444.42	7,275,274.93	1,091,291.24
可抵扣亏损	757,614.06	113,642.11		
交易性金融工具的公允价值变动			1,916,219.12	287,432.87
预计负债	467,151.53	70,072.73	261,557.02	39,233.55
合 计	7,687,728.39	1,153,159.26	9,453,051.07	1,417,957.66

续表

项 目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,500,419.76	825,062.97
交易性金融工具的公允价值变动	125,184.85	18,777.73
预计负债	581,334.04	87,200.11
合 计	6,206,938.65	931,040.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	102,368.47	98,352.17	88,726.10
可抵扣亏损	1,958,504.12	1,589,536.87	777,156.64
合 计	2,060,872.59	1,687,889.04	865,882.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2028年	258,701.74	258,701.74	258,701.74	
2029年	56,672.28	56,672.28	56,672.28	

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2030年	275,471.91	275,471.91	275,471.91	
2031年	186,310.71	186,310.71	186,310.71	
2032年	812,380.23	812,380.23		
2033年	368,967.25			
合计	1,958,504.12	1,589,536.87	777,156.64	

(十六) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,076,120.61	287,573.68	788,546.93
预付工程设备款	4,116,386.73		4,116,386.73
合计	5,192,507.34	287,573.68	4,904,933.66

续表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	944,487.33	266,623.69	677,863.64
预付工程设备款	2,624,744.38		2,624,744.38
合计	3,569,231.71	266,623.69	3,302,608.02

续表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	713,815.02	128,528.74	585,286.28
预付工程设备款	266,863.11		266,863.11
合计	980,678.13	128,528.74	852,149.39

(十七) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额
抵押借款		15,000,000.00	13,000,000.00

项 目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日余 额
保证借款			23,305,162.88
未终止确认的票据贴现	15,000,000.00		
借款利息		40,375.00	93,171.95
合 计	15,000,000.00	15,040,375.00	36,398,334.83

(十八) 交易性金融负债

项 目	2022年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30 日余额
交易性金融负债	1,916,219.12		1,916,219.12	
其中：衍生金融负债	1,916,219.12		1,916,219.12	
指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融负债				
合 计	1,916,219.12		1,916,219.12	

续表

项 目	2021年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31 日余额
交易性金融负债	125,184.85	1,791,034.27		1,916,219.12
其中：衍生金融负债	125,184.85	1,791,034.27		1,916,219.12
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债				
合 计	125,184.85	1,791,034.27		1,916,219.12

续表

项 目	2020年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31 日余额
交易性金融负债		125,184.85		125,184.85
其中：衍生金融负债		125,184.85		125,184.85
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债				
合 计		125,184.85		125,184.85



注：公司交易性金融负债主要为衍生金融负债，系公司购买的未到期外汇期权公允价值变动所致。

(十九) 应付票据

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	9,451,841.14	5,390,322.21	6,345,026.16
合 计	9,451,841.14	5,390,322.21	6,345,026.16

(二十) 应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	74,673,880.39	61,740,271.24	46,004,220.63
应付加工费	752,318.15	1,020,518.38	1,090,475.51
应付工程设备款	427,014.48	656,351.14	416,286.68
应付服务费	179,545.89	356,702.41	173,228.39
其他	327,323.60	395,293.36	386,756.44
合 计	76,360,082.51	64,169,136.53	48,070,967.65

(2) 各报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收租金	178,940.95	245,088.00	310,776.00
合 计	178,940.95	245,088.00	310,776.00

(2) 各报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预收货款	47,726.70	1,354.00	94,788.50
减：计入其他流动负债 (附注五、二十六)	5,490.68	155.76	10,904.87
合 计	42,236.02	1,198.24	83,883.63

(二十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	4,434,488.79	12,067,066.68	12,937,270.96	3,564,284.51
二、离职后福利-设定提存计划	646,260.88	961,818.98	1,406,073.50	202,006.36
三、辞退福利		34,188.00	34,188.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,080,749.67	13,063,073.66	14,377,532.46	3,766,290.87

续表

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	4,205,778.07	25,805,855.45	25,577,144.73	4,434,488.79
二、离职后福利-设定提存计划	161,827.92	1,979,813.79	1,495,380.83	646,260.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,367,605.99	27,785,669.24	27,072,525.56	5,080,749.67

续表

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	4,766,401.21	24,997,010.79	25,557,633.93	4,205,778.07
二、离职后福利-设定提存计划	1,366.14	2,288,758.41	2,128,296.63	161,827.92
三、辞退福利		26,500.00	26,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,767,767.35	27,312,269.20	27,712,430.56	4,367,605.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,127,852.34	10,686,177.63	11,622,429.51	3,191,600.46
2、职工福利费		342,572.70	342,572.70	
3、社会保险费	126,669.10	547,927.22	509,718.52	164,877.80
其中：医疗保险费	82,853.60	503,712.94	497,223.22	89,343.32

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
工伤保险费	43,756.14	43,858.12	12,139.14	75,475.12
其他	59.36	356.16	356.16	59.36
4、住房公积金	463.00	388,375.20	388,838.20	
5、工会经费和职工教育经费	179,504.35	102,013.93	73,712.03	207,806.25
合计	4,434,488.79	12,067,066.68	12,937,270.96	3,564,284.51

续表

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,702,021.42	23,040,879.46	22,615,048.54	4,127,852.34
2、职工福利费		907,111.90	907,111.90	
3、社会保险费	95,551.64	1,123,897.87	1,092,780.41	126,669.10
其中：医疗保险费	88,497.21	1,030,128.31	1,035,771.92	82,853.60
工伤保险费	7,054.43	92,938.52	56,236.81	43,756.14
其他		831.04	771.68	59.36
4、住房公积金		678,844.00	678,381.00	463.00
5、工会经费和职工教育经费	408,205.01	55,122.22	283,822.88	179,504.35
合计	4,205,778.07	25,805,855.45	25,577,144.73	4,434,488.79

续表

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,949,795.41	21,747,741.35	21,995,515.34	3,702,021.42
2、职工福利费		1,046,236.14	1,046,236.14	
3、社会保险费	55,368.69	1,219,339.47	1,179,156.52	95,551.64
其中：医疗保险费	55,310.56	1,130,875.77	1,097,689.12	88,497.21
工伤保险费	26.03	88,348.65	81,320.25	7,054.43
生育保险费	32.10	115.05	147.15	
其他				
4、住房公积金		972,479.00	972,479.00	
5、工会经费和职工教	761,237.11	11,214.83	364,246.93	408,205.01

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
育经费				
合计	4,766,401.21	24,997,010.79	25,557,633.93	4,205,778.07

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
1、基本养老保险	622,473.34	930,311.44	1,391,348.66	161,436.12
2、失业保险费	23,787.54	31,507.54	14,724.84	40,570.24
合计	646,260.88	961,818.98	1,406,073.50	202,006.36

续表

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	156,714.74	1,914,921.05	1,449,162.45	622,473.34
2、失业保险费	5,113.18	64,892.74	46,218.38	23,787.54
合计	161,827.92	1,979,813.79	1,495,380.83	646,260.88

续表

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	1,290.00	2,220,810.37	2,065,385.63	156,714.74
2、失业保险费	76.14	67,948.04	62,911.00	5,113.18
合计	1,366.14	2,288,758.41	2,128,296.63	161,827.92

(二十四) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	29,153.62	766,922.32	1,185,633.91
企业所得税	15,565.61	957,896.58	374,618.43
个人所得税	44,598.26	65,274.32	71,016.96
房产税	143,025.06	286,050.13	252,572.74
土地使用税	144,389.43	288,778.86	
车船税			600.00
印花税	41,066.53	42,796.82	6,161.50
城市维护建设税	906.86	51,391.79	81,934.72
教育费附加	442.10	22,245.27	35,424.83

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
地方教育费附加	294.74	14,830.20	23,616.57
其他	194,488.73	78,830.21	69,074.25
合 计	613,930.94	2,575,016.50	2,100,653.91

(二十五) 其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	23,537.83	8,098,600.15	92,169.24
合 计	23,537.83	8,098,600.15	92,169.24

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付暂收款	21,260.62	96,791.21	88,793.32
押金及保证金	900.00	900.00	3,000.00
代扣代缴款项	1,377.21	908.94	375.92
往来款		8,000,000.00	
合 计	23,537.83	8,098,600.15	92,169.24

②各报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
未终止确认的应收票据	800,000.00	1,010,000.00	240,000.00
待转销项税额	5,490.68	155.76	10,904.87
合 计	805,490.68	1,010,155.76	250,904.87

(二十七) 预计负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
产品质量保证	467,151.51	261,557.02	581,334.04	销售质保期保修义务
合 计	467,151.51	261,557.02	581,334.04	



(二十八) 股本

股东类别	2022年12月31日	本年增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
自然人股东	15,300,000.00						15,300,000.00
非自然人股东	40,700,000.00						40,700,000.00
合计	56,000,000.00						56,000,000.00

续表

股东类别	2021年12月31日	本年增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
自然人股东	15,300,000.00						15,300,000.00
非自然人股东	40,700,000.00						40,700,000.00
合计	56,000,000.00						56,000,000.00

续表

股东名称	2020年12月31日	本年增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
自然人股东	15,300,000.00						15,300,000.00
非自然人股东	40,700,000.00						40,700,000.00
合计	56,000,000.00						56,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
股本溢价	18,072,652.56			18,072,652.56
其他资本公积	5,668,616.64	32,477.64		5,701,094.28
合计	23,741,269.20	32,477.64		23,773,746.84

续表

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
股本溢价	18,072,652.56			18,072,652.56
其他资本公积	5,605,054.23	63,562.41		5,668,616.64

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
合计	23,677,706.79	63,562.41		23,741,269.20

续表

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	18,072,652.56			18,072,652.56
其他资本公积	5,200,464.34	404,589.89		5,605,054.23
合计	23,273,116.90	404,589.89		23,677,706.79

注：2021年增加系当期确认以权益结算的股份支付总额404,589.89元，相应增加资本公积404,589.89元。2022年增加系当期确认以权益结算的股份支付总额63,562.41元，相应增加资本公积63,562.41元。2023年1-6月增加系当期确认以权益结算的股份支付总额32,477.64元，相应增加资本公积32,477.64元，详见本财务报表附注十之说明。

### (三十) 盈余公积

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	12,118,180.02			12,118,180.02
合计	12,118,180.02			12,118,180.02

续表

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	10,723,377.87	1,394,802.15		12,118,180.02
合计	10,723,377.87	1,394,802.15		12,118,180.02

续表

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	9,405,376.54	1,318,001.33		10,723,377.87
合计	9,405,376.54	1,318,001.33		10,723,377.87

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

### (三十一) 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
调整前上年期末未分配利润	23,382,640.22	11,444,420.07	29,725,237.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
调整后年初未分配利润	23,382,640.22	11,444,420.07	29,725,237.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
减：提取法定盈余公积		1,394,802.15	1,318,001.33
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			30,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	27,122,071.18	23,382,640.22	11,444,420.07

(三十二) 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,556,802.19	74,224,188.32	213,381,942.56	170,359,464.10
其他业务	608,680.08	77,298.86	1,546,549.65	345,767.93
合 计	90,165,482.27	74,301,487.18	214,928,492.21	170,705,232.03

续表

项 目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	192,863,333.85	150,997,170.24
其他业务	2,184,613.90	733,608.70
合 计	195,047,947.75	151,730,778.94

(2) 各期合同产生的收入情况

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度
按商品类型分类：			
超声波燃气表	54,192,251.45	154,018,094.41	115,343,818.98
智能燃气表	15,024,681.65	39,610,591.27	61,613,299.32
膜式燃气表	13,143,211.43	11,842,987.76	7,598,831.97
工商业用燃气表	1,667,701.10	5,455,850.24	8,109,721.65
加工业务	2,451,450.40	1,362,983.80	

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度
其他业务	3,686,186.24	2,637,984.73	2,382,275.83
合计	90,165,482.27	214,928,492.21	195,047,947.75
按经营地区分类:			
国内地区	35,912,061.89	60,369,438.32	79,612,749.07
国外地区	54,253,420.38	154,559,053.89	115,435,198.68
合计	90,165,482.27	214,928,492.21	195,047,947.75
按销售方式分类:			
自主品牌	87,714,031.87	213,565,508.41	195,047,947.75
受托加工产品	2,451,450.40	1,362,983.80	
合计	90,165,482.27	214,928,492.21	195,047,947.75

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2023年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
EDMI Limited 及其控制公司[注 1]	54,192,251.45	60.11
上海燃气有限公司及其控制的公司[注 2]	12,327,495.62	13.67
新奥(中国)燃气投资有限公司控制的公司[注 3]	12,740,108.69	14.13
绍兴市公用事业集团有限公司控制公司[注 4]	3,141,778.41	3.48
上海松江燃气有限公司	1,605,803.54	1.78
合计	84,007,437.71	93.17

2022年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
EDMI Limited 及其控制公司[注 1]	154,187,330.53	71.74
上海燃气有限公司及其控制的公司[注 2]	29,616,502.03	13.78
上海松江燃气有限公司	7,462,141.61	3.47
新奥(中国)燃气投资有限公司控制的公司[注 3]	6,038,338.85	2.81
绍兴市公用事业集团有限公司控制公司[注 4]	4,005,888.87	1.86
合计	201,310,201.89	93.66

2021年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
EDMI Limited 及其控制公司[注 1]	115,362,049.92	59.14
上海燃气有限公司及其控制的公司[注 2]	54,277,353.86	27.83
上海松江燃气有限公司	6,164,417.72	3.16
廊坊日晟燃气设备有限公司	3,407,727.16	1.75
绍兴市公用事业集团有限公司控制公司[注 4]	2,667,033.34	1.37
合 计	181,878,582.00	93.25

[注 1]因 EDMI Limited, PT.EDMI.INDONESIA, EDMI Europe Limited 同受 EDMI Limited 控制, 故本财务报表附注中营业收入账面发生额包括上述公司数据。

[注 2] 上海燃气有限公司, 上海燃气市北销售有限公司, 上海金山天然气有限公司、上海大众燃气有限公司, 上海燃气浦东销售有限公司, 上海燃气崇明有限公司同受上海燃气有限公司控制, 故本财务报表附注中营业收入账面发生额包括上述公司数据。

[注 3] 廊坊新奥智能科技有限公司、浙江新奥智能装备贸易有限公司、台州新奥燃气工程有限公司、湖南银通科技有限责任公司同受新奥(中国)燃气投资有限公司控制, 故本财务报表附注中营业收入账面发生额包括上述公司数据。

[注 4]绍兴市燃气产业有限公司、绍兴柯桥中国轻纺城管道燃气有限公司同受绍兴市公用事业集团有限公司控制, 故本财务报表附注中营业收入账面发生额包括上述公司数据。

### (三十三) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	24,880.42	139,046.09	226,585.29
教育费附加	10,437.66	59,450.75	95,840.36
地方教育费附加	6,958.44	39,633.84	63,893.60
房产税	143,025.06	286,050.15	252,572.75
土地使用税	144,389.43	288,778.86	
印花税	71,252.05	88,145.62	49,476.70
车船税	1,920.00	2,460.00	900.00
合 计	402,863.06	903,565.31	689,268.70

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。



(三十四) 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,091,696.28	3,634,697.94	3,070,936.19
业务招待费	586,089.27	1,071,904.59	1,823,132.48
售后服务费	562,301.06	938,476.35	962,457.66
差旅费	297,247.64	401,207.32	659,467.50
广告宣传费	194,659.54	150,779.04	479,781.83
投标费	259,413.08	142,537.98	285,266.53
租赁费	106,800.00	106,800.00	213,600.00
办公费	16,299.40	43,098.45	63,028.20
汽车费用	57,264.79	82,901.90	62,131.35
折旧费	38,792.87	56,640.16	48,405.67
运杂费	4,251.30	12,861.06	19,804.81
其他	31,056.22	76,981.85	30,114.45
合 计	4,245,871.45	6,718,886.64	7,718,126.67

(三十五) 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,580,820.77	4,700,583.77	4,597,791.57
折旧与摊销	910,778.60	2,193,512.44	2,156,743.67
中介服务费	274,988.84	1,456,249.42	1,126,954.34
股权激励	32,477.64	63,562.41	404,589.89
办公费	189,132.14	250,698.59	295,444.25
汽车费用	103,496.79	181,578.67	295,102.89
业务招待费	320,908.21	473,829.78	235,730.25
招聘费	600	86,467.96	157,538.13
租赁费	40,428.55	52,157.73	80,691.00
财产保险费		76,886.11	69,083.33
修理费	45,710.76	73,842.63	59,813.67
差旅费	61,839.15	102,193.32	35,958.82

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
其他	77,303.94	154,747.95	252,695.87
合 计	4,638,485.39	9,866,310.78	9,768,137.68

(三十六) 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
人员人工费用	3,962,832.58	8,194,279.49	8,421,752.30
直接投入费用	476,383.22	2,716,507.15	2,489,624.30
折旧费用	107,167.35	256,462.37	298,955.17
无形资产摊销	29,412.06	69,966.54	107,380.58
设计费	3,028.30	68,394.61	73,797.00
委外研发支出			438,679.23
其他相关费用	40,732.81	359,635.97	582,231.36
合 计	4,619,556.32	11,665,246.13	12,412,419.94

(三十七) 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
利息费用	437,437.82	1,036,864.74	1,047,541.32
减：利息收入	297,441.03	86,153.90	51,265.16
汇兑损益	-1,225,009.19	-2,200,622.00	-1,084,378.43
手续费及其他	25,543.92	58,985.45	46,873.78
合 计	-1,059,468.48	-1,190,925.71	-41,228.49

(三十八) 其他收益

(1) 分类情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
政府补助	1,212,281.37	3,179,287.42	3,478,853.05
增值税加计抵减		336.42	534.69
代扣个人所得税手续费返还	15,789.40	43,036.62	26,044.50
合 计	1,228,070.77	3,222,660.46	3,505,432.24

(2) 计入当期非经常性损益情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
计入当期非经常性损益的金额	370,900.00	1,149,048.09	1,613,848.35
合 计	370,900.00	1,149,048.09	1,613,848.35

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注五、四十九“政府补助”。

(三十九) 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-176,165.12	-342,870.15	-361,687.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,817,060.00	-1,655,763.52	103,917.06
其中：银行理财产品		25,436.48	22,917.06
衍生金融工具	-1,817,060.00	-1,681,200.00	81,000.00
合 计	-1,993,225.12	-1,998,633.67	-257,770.45

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度
交易性金融负债	1,916,219.12	-1,791,034.27	-125,184.85
其中：衍生金融负债产生的公允价值变动收益	1,916,219.12	-1,791,034.27	-125,184.85
合 计	1,916,219.12	-1,791,034.27	-125,184.85

(四十一) 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
应收账款减值损失	469,598.55	-1,418,326.95	350,349.98
其他应收款坏账损失	-104,914.07	-364,219.90	-197,269.62
合 计	364,684.48	-1,782,546.85	153,080.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(四十二) 资产减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
坏账损失	-20,252.67	-97,166.36	-97,511.64
存货跌价损失	-327,164.17	27,490.12	-2,101,766.91
合 计	-347,416.84	-69,676.24	-2,199,278.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(四十三) 资产处置收益

项 目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			125,451.41	125,451.41	276,286.87	276,286.87
其中：固定资产处置利得			125,451.41	125,451.41	276,286.87	276,286.87
合 计			125,451.41	125,451.41	276,286.87	276,286.87

(四十四) 营业外收入

项 目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
无法支付的应付款项			9,495.98	9,495.98		
其他	0.53	0.53	0.90	0.90	4.14	4.14
合 计	0.53	0.53	9,496.88	9,496.88	4.14	4.14

(四十五) 营业外支出

项 目	2023年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	14,800.00	14,800.00
罚款支出	147,289.31	147,289.31
合 计	162,089.31	162,089.31

续表

项 目	2022年度	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,000.00	3,000.00
罚款支出	3,951.94	3,951.94
其他	4,296.80	4,296.80
合 计	11,248.74	11,248.74

续表

项 目	2021年度	计入本年非经常性损益的金 额
对外捐赠支出	82,000.00	82,000.00
违约赔偿支出	30,000.00	30,000.00
无法收回的应收款项	124,280.00	124,280.00
合 计	236,280.00	236,280.00

(四十六) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
当期所得税费用	18,701.62	1,118,540.56	1,115,371.40
递延所得税费用	264,798.40	-486,916.85	-265,821.09
合 计	283,500.02	631,623.71	849,550.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
利润总额	4,022,930.98	13,964,646.01	13,886,734.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	603,439.64	2,094,696.90	2,083,010.11
子公司适用不同税率的影响	-15,116.82	-34,869.96	-8,216.83
调整以前期间所得税的影响	18,701.62		
非应税收入的影响	-		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	307,431.78	105,852.12	512,864.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,793.45	162,476.05	123,755.29
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-		
研发费加计扣除的影响	-704,749.65	-1,696,531.40	-1,861,862.99
所得税费用	283,500.02	631,623.71	849,550.31



(四十七) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
收到押金保证金	2,356,287.75	5,368,493.02	2,942,771.61
收到承兑保证金		3,948,114.87	8,437,103.10
收到经营性存款利息	297,441.03	86,153.90	51,265.16
收到政府补助	386,689.40	1,149,048.09	1,613,313.66
收到备用金归还	106,000.00	161,000.00	
收到临海荣鑫投资有限公司往来款	10,000,000.00	28,000,000.00	
其 他	109,246.58	172,546.29	464,105.76
合 计	13,255,664.76	38,885,356.17	13,508,559.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
期间费用付现支出	3,327,923.23	4,776,986.01	10,238,050.24
支付承兑保证金	1,602,007.33	8,706,599.96	4,266,127.73
支付押金保证金	4,809,360.78	5,953,207.22	20,000.00
支付备用金	470,220.00	110,440.00	150,000.00
支付临海荣鑫投资有限公司往来款	18,000,000.00	20,000,000.00	
其 他	14,800.00		
合 计	28,224,311.34	39,547,233.19	14,674,177.97

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
①将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,739,430.96	13,333,022.30	13,037,183.76
加：资产减值准备	-17,267.64	1,852,223.09	2,046,198.19
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,863,763.43	5,579,145.21	5,424,999.37
无形资产摊销	160,006.94	388,626.51	450,960.30
长期待摊费用摊销			53,398.01
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)		-125,451.41	-276,286.87
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)	-1,916,219.12	1,791,034.27	125,184.85
财务费用(收益以“-”号填列)	-787,571.37	-1,163,757.26	-36,837.11
投资损失(收益以“-”号填列)	1,993,225.12	1,998,633.67	257,770.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	264,798.40	-486,916.85	-265,821.09

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
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）	-13,156,135.75	-14,769,830.16	-9,615,543.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,600,085.95	2,540,948.55	-19,535,757.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,460,826.33	24,160,010.61	10,634,345.62
其他	32,477.64	63,562.41	404,589.89
经营活动产生的现金流量净额	1,237,420.89	35,161,250.94	2,704,384.58
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			
②现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,828,270.75	35,147,088.39	23,708,806.46
减：现金的期初余额	35,147,088.39	23,708,806.46	36,050,494.15
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	-25,318,817.64	11,438,281.93	-12,341,687.69

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
①现金	9,828,270.75	35,147,088.39	23,708,806.46
其中：库存现金	145,108.10	17,239.10	3,529.72
可随时用于支付的银行存款	9,683,162.65	35,129,849.29	23,705,276.74
可随时用于支付的其他货币资金			
②现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
③期末现金及现金等价物余额	9,828,270.75	35,147,088.39	23,708,806.46

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,908,446.65	3,156,946.75	3,011,579.91
“存利盈B款”外币存款	14,451,600.00		
小计	16,360,046.65	3,156,946.75	3,011,579.91

(四十八) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2023年6月30日账面价值	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
货币资金	1,908,446.65	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,486,509.59	银行融资抵押
无形资产	3,849,858.27	银行融资抵押
投资性房地产	340,323.79	银行融资抵押
合 计	16,585,138.30	

续表

项 目	2022年12月31日账面价值	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
货币资金	3,156,946.75	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,144,260.36	银行融资抵押
无形资产	2,089,828.32	银行融资抵押
合 计	8,391,035.43	

续表

项 目	2021年12月31日账面价值	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
货币资金	3,011,579.91	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,666,616.04	银行融资抵押
无形资产	4,176,669.17	银行融资抵押
合 计	10,854,865.12	

(四十九) 外币货币性项目

2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,615,348.88	7.2258	18,897,987.94
应收账款			
其中: 美元	3,232,053.83	7.2258	23,354,174.56

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	1,888,338.01	7.2258	13,644,752.79

2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,284,088.88	6.9646	29,836,965.41
应收账款			
其中：美元	4,860,665.78	6.9646	33,852,592.89
交易性金融负债			
其中：美元	70,872.77	6.9646	493,600.49
应付账款			
其中：美元	2,218,978.29	6.9646	15,454,296.21

2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,884,641.89	6.3757	18,391,611.30
应收账款			
其中：美元	2,873,757.05	6.3757	18,322,212.82
短期借款			
其中：美元	518,786.28	6.3757	3,307,625.69
交易性金融负债			
其中：美元	11,977.33	6.3757	76,363.86
应付账款			
其中：美元	2,272,796.07	6.3757	14,490,665.90

(五十) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	2023年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	841,381.37	其他收益	841,381.37

种 类	2023年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	15,789.40	其他收益	15,789.40
扩岗补助（失保基金）	1,500.00	其他收益	1,500.00
工业骨干企业补助（临海市人民政府大田街道办事处）	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022年度省级企业技术中心奖励临海市科学技术局	99,400.00	其他收益	99,400.00
2022年度新产品鉴定奖励临海市科学技术局	200,000.00	其他收益	200,000.00
第一季度补贴临海市经济和信息化局	50,000.00	其他收益	50,000.00
合 计	1,228,070.77		1,228,070.77

续表

种 类	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	2,073,612.37	其他收益	2,073,612.37
代扣个人所得税手续费返还	43,036.62	其他收益	43,036.62
增值税减免退税（1-2）月	336.42	其他收益	336.42
2021年度管理提升专项补助（临海市经济和信息化局）	94,300.00	其他收益	94,300.00
2021年度科技型研发投入补助（临海市科学技术局）	241,500.00	其他收益	241,500.00
2021年度省级新产品奖励（临海市科学技术局）	150,000.00	其他收益	150,000.00
第三季度稳进提质奖励（临海市经济和信息化局）	129,917.00	其他收益	129,917.00
扶持资金补贴（马桥镇）	10,000.00	其他收益	10,000.00
开放型经济转型升级扶持项目补贴（临海市商务局）	210,000.00	其他收益	210,000.00
2022年初复工专项补助（临海市财政局）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022年度台州市知识产权补助（临海市市场监督管理局）	50,000.00	其他收益	50,000.00
三强一制造财政奖（临海市市场监督管理局）	100,000.00	其他收益	100,000.00
扩岗补助应届毕业生（失保基金）	1,500.00	其他收益	1,500.00
稳岗补贴	68,458.05	其他收益	68,458.05
合 计	3,222,660.46		3,222,660.46

续表

种 类	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	1,891,583.89	其他收益	1,891,583.89
代扣个人所得税手续费返还	26,044.50	其他收益	26,044.50



种 类	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	534.69	其他收益	534.69
开门红补助（临海市财政局）	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技合作补助（临海市科学技术局）	5,700.00	其他收益	5,700.00
开放型经济互助专项补助（临海市财政局）	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019年台州市引进“海外工程师”年薪资助项目经费（临海市科学技术局）	240,000.00	其他收益	240,000.00
2020年度科技型企业研发投入补助（临海市科学技术局）	488,700.00	其他收益	488,700.00
2020年度省级研发中心、技术中心（临海市科学技术局）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020年技改补助（临海市财政局）	202,600.00	其他收益	202,600.00
2020年下半年扶持资金下拨（闵行区马桥镇）	60,000.00	其他收益	60,000.00
临海市职工失业保险基金（临海市就业服务中心）	21,706.85	其他收益	21,706.85
强化创新驱动振兴（临海市市场监督管理局）	6,500.00	其他收益	6,500.00
知识产权保护与管（临海市市场监督管理局）	2,180.00	其他收益	2,180.00
电费补贴（临海市人民政府大田街道办事处）	9,882.31	其他收益	9,882.31
合 计	3,505,432.24		3,505,432.24

## 六、合并范围的变更

本公司于2023年4月13日成立了全资子公司临海荣鑫电子科技有限公司，注册资本100万人民币，法定代表人杨松樗，注册地址浙江省台州市临海市大田街道东大中路59号，统一社会信用代码为91331082MACFH3NF29。自2023年4月13日开始纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### （1）本集团的构成

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	
浙江荣鑫智能系统有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
上海龙凯电子科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立

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	
上海玺嵘燃气科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
临海荣鑫电子科技有限公司	浙江省台州市临海市	浙江省台州市临海市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建哈德仪表有限公司	福建福鼎	福建福鼎	仪器仪表制造业	10.00		权益法核算
重庆信驰传感技术有限公司	重庆市经开区	重庆市经开区	仪器仪表制造业	15.25		权益法核算

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据。

本公司持有福建哈德仪表有限公司 10%的股份，在董事会中派有 1 位董事，能够对其施加重大影响，采用权益法核算。

本公司持有重庆信驰传感技术有限公司 15.25%的股份，在董事会中派有 1 位董事，能够对其施加重大影响，采用权益法核算。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月		2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
	联营企业：	福建哈德仪表有限公司	重庆信驰传感技术有限公司	福建哈德仪表有限公司
投资账面价值合计	7,400,833.21	1,782,734.56	7,559,732.89	7,902,603.04
下列各项按持股比例计算的合计数	-158,899.68	-17,265.44	-342,870.15	-361,687.51
—净利润	-158,899.68	-17,265.44	-342,870.15	-361,687.51
—其他综合收益				
—综合收益总额				

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适

当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团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、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三、十一预期信用损失的确定方法及会计处理方法”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

#### （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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控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。

（1）本集团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	2023年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	15,000,000.00				15,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	9,451,841.14				9,451,841.14
应付账款	72,677,577.34	2,096,353.87	1,222,176.67	363,974.63	76,360,082.51
其他应付款	21,638.06	300.00	1,599.77		23,537.83
其他流动负债	800,000.00				800,000.00

续表

项 目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	15,040,375.00				15,040,375.00
交易性金融负债	1,916,219.12				1,916,219.12
应付票据	5,390,322.21				5,390,322.21
应付账款	61,906,471.77	1,204,974.49	656,137.41	401,552.86	64,169,136.53
其他应付款	8,097,000.38	0.92	1,598.85		8,098,600.15
其他流动负债	1,010,000.00				1,010,000.00

续表

项 目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	36,398,334.83				36,398,334.83
交易性金融负债	125,184.85				125,184.85
应付票据	6,345,026.16				6,345,026.16
应付账款	46,681,289.67	630,776.83	758,901.15		48,070,967.65
其他应付款	85,960.18	468.00	5,741.06		92,169.24
其他流动负债	240,000.00				240,000.00

### （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。

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易构成影响。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团的外币货币性项目余额参见本附注五、四十八“外币货币性项目”。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

报告期内，本集团的带息债务主要为：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
以人民币计价的浮动利率借款合同			13,000,000.00
以人民币计价的固定利率合同	15,000,000.00	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	13,000,000.00

于2023年6月30日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降50%，而其他因素保持不变，则不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大影响。

### 九、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		8,000,000.00		8,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		8,000,000.00		8,000,000.00
其中：理财产品		8,000,000.00		8,000,000.00



项 目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(二) 应收款项融资			820,000.00	820,000.00
1. 应收票据			820,000.00	820,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		8,000,000.00	820,000.00	8,820,000.00
(三) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

续表

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资				
1. 应收票据				
持续以公允价值计量的资产总额				
(二) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,916,219.12		1,916,219.12
其中：衍生金融负债		1,916,219.12		1,916,219.12
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		1,916,219.12		1,916,219.12

续表

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			2,441,430.00	2,441,430.00
1. 应收票据			2,441,430.00	2,441,430.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,441,430.00	2,441,430.00
(二) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		125,184.85		125,184.85
其中：衍生金融负债		125,184.85		125,184.85
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的负债总额		125,184.85		125,184.85

(二) 持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

(1) 对于已委托未交割的外汇期权，根据期末交易银行出具的估值报告计算确定其公允价值。

(2) 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
临海荣鑫投资有限公司	浙江 临海	商务服务业	500万元	61.49	61.49

注：(1) 本公司的母公司情况的说明：公司实际控制人杨光荣持有临海荣鑫投资有限公司90.00%的股份，杨光荣之配偶颜丽萍持有临海荣鑫投资有限公司10.00%的股份。

### (2) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨光荣、颜丽萍、杨松樯	89.86[注]	95.74[注]

[注]杨光荣和颜丽萍控制的临海荣鑫投资有限公司持有公司61.49%股份，杨光荣持有公司13.66%股份，杨光荣之子杨松樯持有公司13.66%股份。杨光荣同时在临海荣祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）中担任执行事务合伙人，持有14.286%的财产份额，从而间接持有公司0.98%的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

### (三) 本集团的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本集团的关系
福建哈德仪表有限公司	参股公司
重庆信驰传感技术有限公司	参股公司

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
临海荣祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
浙江荣鑫实业有限公司	同一实际控制人
临海市杜桥管道燃气有限公司	浙江荣鑫实业有限公司控制的公司
临海市杜桥杜燃建设有限公司	同一实际控制人
临海市胜恒同工程安装有限公司	同一实际控制人
临海大荃企业管理有限公司	同一实际控制人
临海荣裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
台州市孚润工程建设有限公司	同一实际控制人
台州市顺天智能科技有限公司	同一实际控制人
台州市大荃能源有限公司	同一实际控制人
江西孚润新能源科技有限公司	同一实际控制人
台州孚润新能源科技有限公司	同一实际控制人
台州市源力能源化工有限公司	同一实际控制人
台州市孚润能源有限公司	同一实际控制人
临海市古城街道伯爵实验幼儿园	同一实际控制人
台州市路通汽车贸易有限公司	杨光荣的弟弟杨光明持股 90%并担任执行董事的企业
台州市新丰汽车销售服务有限公司	杨光明持股 78%并担任执行董事、经理的企业
台州易航科技有限公司	何超持股 100%并担任执行董事、经理的企业
苏州埃博斯电气有限公司	黄宝团担任总经理的企业
上海润金数码科技发展有限公司	吴庆卫持股 50%的企业
上海润金软件有限公司	吴庆卫担任董事的企业，已于 2006 年 3 月被吊销营业执照
海南盛瑞美林资产评估事务所（普通合伙）	黄保发持有 50%财产份额的企业，已于 2023 年 12 月转让该等份额
北京万恒盛业电子信息系统工程技术有限公司	黄保发担任董事的企业，已于 2006 年 11 月被吊销营业执照
石狮市江洋体育用品有限公司	黄保发配偶的兄弟余新华持股 95%并担任执行董事、总经理的企业
海口创百佳机电工程有限公司	黄保发的妹妹黄雪琴持股 40%并担任执行董事、总经理，黄雪琴的配偶何家喜持股 60%的企业
台州顺天投资有限公司	杨松樞间接控制，何莉担任执行董事、经理的企业，已于 2023 年 8 月注销
台州大荃商贸有限公司	杨松樞持股 55%，何莉担任执行董事、总经理的企业，已于 2023 年 6 月注销
杨光荣	法定代表人、董事长
黄宝团	副董事长

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨松楮	副董事长、总经理
吴庆卫	董事、副总经理
金钟	董事
王献红	监事
任伟珠	监事
王永翔	监事会主席
黄保发	董事会秘书兼财务总监
周波	曾任公司董事，于2021年6月离任
李显强	曾任公司董事会秘书兼财务总监，于2021年6月离职

(五) 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
福建哈德仪表有限公司	采购商品	106,680.99	116,982.99	179,654.22
台州市新丰汽车销售服务有限公司	车辆保养维修服务		3,091.15	9,806.19
合计		106,680.99	120,074.14	189,460.41

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
福建哈德仪表有限公司	销售商品		291,636.89	
临海市杜桥管道燃气有限公司	销售商品	253,345.12	633,221.18	713,256.63
合计		253,345.12	924,858.07	713,256.63

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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	备注
杨光荣	RMB 48,000,000.00	2021-3-30	2024-3-29	否	借款及银行承兑汇票

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
临海荣鑫投资有限公司	10,000,000.00	2022-6-7	2022-6-29	不计息
临海荣鑫投资有限公司	10,000,000.00	2022-12-15	2022-12-29	不计息
临海荣鑫投资有限公司	5,000,000.00	2022-12-15	2023-1-18	不计息
临海荣鑫投资有限公司	3,000,000.00	2022-12-15	2023-1-19	不计息
临海荣鑫投资有限公司	10,000,000.00	2023-5-24	2023-6-19	不计息
合计	38,000,000.00			

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
杨光荣	转让车辆		26,548.67	

(8) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,565,683.72	4,356,531.59	3,461,623.25

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
临海市杜桥管道燃气有限公司	219,100.00	6,573.00	375,600.00	11,268.00	271,348.00	8,140.44
合计	219,100.00	6,573.00	375,600.00	11,268.00	271,348.00	8,140.44
其他应收款:						
金钟			6,000.00	180.00		
合计			6,000.00	180.00		



(2) 应付项目

项目名称	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款：			
福建哈德仪表有限公司	633,247.97	649,693.18	929,035.52
合 计	633,247.97	649,693.18	929,035.52
其他应付款：			
临海荣鑫投资有限公司		8,000,000.00	
合 计		8,000,000.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额		15,000股	
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额		15,000股	

其他说明：根据2019年12月30日临海荣鑫投资有限公司与临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议。临海荣鑫投资有限公司将其持有公司0.6857%的股权（376000股）作价1,372,400.00元转让给临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙），临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）属于员工持股平台，服务期限四年，该次转让属于股份支付范畴。由于2020年8月和2022年3月部分员工离职，由临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）其他股东受让其股票，2020年度受让26,000股，2022年度受让15,000股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		[注1]	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,701,094.28	5,668,616.64	5,605,054.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,477.64	63,562.41	404,589.89

[注1] 2022年3月，公司员工陈春英离职，将其通过临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有的公司15,000股，以59,680.00元的价格转让给临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）其他股东，该项行为属股份支付范畴，参照2020年3月引入临海荣基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）价格4.30元/股，确定上述股份的公允价值为4.30元，实际转让价格3.65元，差额0.65元按照《企业会计准则-股份支付》有关规定计入管理费用和资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

(1) 截至2023年6月30日，本集团对外开具的保函情况：

受益人	保函金额	开具日	到期日
中华人民共和国台州海关	2,114,188.00	2022-11-9	2023-8-10
中华人民共和国台州海关	2,738,567.00	2022-11-21	2024-8-24

(2) 公司及子公司已委托未交割的外汇期权合约情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
已委托未交割的外汇期权合约金额		USD 4,900,000.00	USD 4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		RMB 1,916,219.12	RMB 125,184.85

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是根据银行出具的估值报告确认

### (二) 或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### (二) 租赁

#### (1) 本集团作为承租人

##### ① 计入损益情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
短期租赁费用（适用简化处理）	320,400.00	320,400.00	640,800.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）			
合计	320,400.00	320,400.00	640,800.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

(2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

项 目	计入本年损益的情况		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	178,940.95	357,881.90	
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入			
合 计	178,940.95	357,881.90	

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合财政部《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）适用范围和条件的租赁合同，采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化处理方法（详见附注三、三十“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本集团 2022 年度研发费用减少 106,800.00 元，销售费用减少 106,800.00 元，“归属于母公司股东的净利润”减少 320,400.00 元。

十五、公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	69,080,662.65	67,364,028.69	59,365,785.29
1 至 2 年	2,548,584.31	7,982,108.00	348,182.00
2 至 3 年	287,115.00	252,144.00	449,582.00
3 至 4 年	51,107.00	449,582.00	13,273.48
4 至 5 年	429,275.00		
小 计	72,396,743.96	76,047,862.69	60,176,822.77
减：坏账准备	2,844,627.91	3,314,226.46	1,912,337.76
合 计	69,552,116.05	72,733,636.23	58,264,485.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	265,485.00	0.37	265,485.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,131,258.96	99.63	2,579,142.91	3.58	69,552,116.05
其中：账龄组合	72,131,258.96	99.63	2,579,142.91	3.58	69,552,116.05
合计	72,396,743.96	100.00	2,844,627.91	—	69,552,116.05

续表

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	265,485.00	0.35	265,485.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	75,782,377.69	99.65	3,048,741.46	4.02	72,733,636.23
其中：账龄组合	75,782,377.69	99.65	3,048,741.46	4.02	72,733,636.23
合计	76,047,862.69	100.00	3,314,226.46	—	72,733,636.23

续表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,176,822.77	100.00	1,912,337.76	3.18	58,264,485.01
其中：合并内关联方组合	237.83				237.83
账龄组合	60,176,584.94	100.00	1,912,337.76	3.18	58,264,247.18
合计	60,176,822.77	100.00	1,912,337.76	—	58,264,485.01

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆市乡燃天然气有限责任公司	265,485.00	265,485.00	100.00	预计无法收回
合计	265,485.00	265,485.00	—	—

续表

应收账款（按单位）	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆市乡燃天然气有限责任公司	265,485.00	265,485.00	100.00	预计无法收回
合计	265,485.00	265,485.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	69,080,662.65	2,072,419.88	3.00
1至2年	2,475,108.31	247,510.83	10.00
2至3年	95,106.00	19,021.20	20.00
3至4年	51,107.00	25,553.50	50.00
4至5年	429,275.00	214,637.50	50.00
合计	72,131,258.96	2,579,142.91	—

续表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	67,363,628.69	2,020,908.86	3.00
1至2年	7,907,918.00	790,791.80	10.00
2至3年	61,249.00	12,249.80	20.00
3至4年	449,582.00	224,791.00	50.00
合计	75,782,377.69	3,048,741.46	—

续表



项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,365,547.46	1,780,966.42	3.00
1至2年	348,182.00	34,818.20	10.00
2至3年	449,582.00	89,916.40	20.00
3至4年	13,273.48	6,636.74	50.00
合 计	60,176,584.94	1,912,337.76	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	265,485.00					265,485.00
账龄组合	3,048,741.46	-469,598.55				2,579,142.91
合 计	3,314,226.46	-469,598.55				2,844,627.91

续表

类 别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		265,485.00				265,485.00
账龄组合	1,912,337.76	1,152,841.95		16,438.25		3,048,741.46
合 计	1,912,337.76	1,418,326.95		16,438.25		3,314,226.46

续表

类 别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	2,262,687.74	-350,349.98				1,912,337.76
合 计	2,262,687.74	-350,349.98				1,912,337.76

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款		16,438.25	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新奥(中国)燃气投资有限公司控制的公司	30,665,416.61	42.36	920,226.71
EDMI Limited 及其控制公司	16,421,601.80	22.68	492,648.05
上海燃气有限公司及其控制的公司	15,102,670.00	20.86	624,302.76
绍兴市公用事业集团有限公司及其下属公司	3,251,297.88	4.49	106,951.63
上海星材企业发展有限公司	1,844,915.00	2.55	55,347.45
合计	67,285,901.29	92.94	2,199,476.60

2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海燃气有限公司及其控制的公司	30,246,045.00	39.77	1,415,415.31
EDMI Limited 及其控制公司	22,992,731.87	30.23	689,781.96
新奥(中国)燃气投资有限公司控制的公司	16,201,093.33	21.30	486,164.40
上海星材企业发展有限公司	1,765,185.00	2.32	52,955.55
嘉兴市燃气集团股份有限公司控制的公司	1,046,736.64	1.38	31,402.10
合计	72,251,791.84	95.00	2,675,719.32

2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海燃气有限公司及其控制的公司	45,015,389.82	74.81	1,350,461.69
EDMI Limited 及其控制公司	4,680,671.94	7.78	140,420.16
上海星材企业发展有限公司	1,345,700.00	2.24	40,371.00
嘉兴市燃气集团股份有限公司控制的公司	1,270,881.31	2.11	38,126.44
廊坊日晟燃气设备有限公司	1,051,853.22	1.75	31,555.60
合计	53,364,496.29	88.69	1,600,934.89

(二) 其他应收款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,078,054.15	2,578,261.89	2,921,855.25
合 计	5,078,054.15	2,578,261.89	2,921,855.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,531,481.29	1,584,891.26	2,136,665.82
1至2年	225,173.00	602,775.00	30,000.00
2至3年	31,702.00		312,000.00
3至4年		300,000.00	649,103.60
4至5年	900,000.00	600,000.00	400,000.00
5年以上	400,000.00	400,000.00	200.00
小 计	6,088,356.29	3,487,666.26	3,527,969.42
减：坏账准备	1,010,302.14	909,404.37	606,114.17
合 计	5,078,054.15	2,578,261.89	2,921,855.25

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日 账面余额	2022年12月31日账 面余额	2021年12月31日 账面余额
押金及保证金	5,546,880.38	3,337,683.60	2,789,018.81
代扣代缴款项	36,896.40	37,328.40	35,855.00
应收出口退税			616,758.07
合并范围内关联方款	150,000.00		
其他	354,579.51	112,654.26	86,337.54
合 计	6,088,356.29	3,487,666.26	3,527,969.42

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)	
2023年1月1日余额	909,404.37	-	-	909,404.37
2023年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	100,897.77			100,897.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,010,302.14			1,010,302.14

续表

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)	
2022年1月1日余额	580,962.37	-	25,151.80	606,114.17
2022年1月1日余额在本年:				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	328,442.00		-25,151.80	303,290.20
本年转回				-
本年转销				-

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)	
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	909,404.37			909,404.37

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	381,939.68		10,220.72	392,160.40
2021年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	199,022.69		14,931.08	213,953.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	580,962.37		25,151.80	606,114.17

④坏账准备的情况

2023年1-6月

类别	2022年12月31日余额	本年变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	909,404.37	100,897.77				1,010,302.14



2022年度						
类别	2021年12月31日余额	本年变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	606,114.17	303,290.20				909,404.37

2021年度						
类别	2020年12月31日余额	本年变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	392,160.40	213,953.77				606,114.17

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海燃气有限公司	保证金	3,250,000.00	1年以内	53.38	97,500.00
宁波兴光燃气集团有限公司	保证金	800,000.00	4-5年	13.14	400,000.00
南通大众燃气有限公司	保证金	460,000.00	1-2年 60,000.00 5年以上 400,000.00	7.56	406,000.00
辽宁汇诚工程管理咨询有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	4.11	7,500.00
绍兴市燃气产业有限公司	保证金	231,332.00	1年以内 70,342.00 1-2年 129,288.00 2-3年 31,702.00	3.80	21,379.46
合计	—	4,991,332.00	—	81.99	932,379.46

2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波兴光燃气集团有限公司	保证金	800,000.00	3-4年 200,000.00 4-5年 600,000.00	22.94	400,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	保证金	782,000.00	1年以内	22.42	23,460.00
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	保证金	493,164.00	1年以内 111,379.00 1-2年 381,785.00	14.14	
南通大众燃气有限公司	保证金	460,000.00	1-2年 60,000.00 5年以上 400,000.00	13.19	406,000.00
绍兴市燃气产业有限公司	保证金	231,332.00	1年以 70,342.00 1-2年 160,990.00	6.63	18,209.26
合计	—	2,766,496.00	—	79.32	847,669.26

2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波兴光燃气集团有限公司	保证金	800,000.00	2-3年 200,000.00 3-4年 600,000.00	22.68	340,000.00
中华人民共和国国家金库临海市支库	出口退税	616,758.07	1年以内	17.48	
中华人民共和国北仑海关代保管款专户	保证金	599,043.81	1年以内	16.98	
南通大众燃气有限公司	保证金	460,000.00	1年以内 60,000.00 4-5年 400,000.00	13.04	201,800.00
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	保证金	381,785.00	1年以内	10.82	
合计	—	2,857,586.88	—	81.00	541,800.00

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,300,000.00		15,300,000.00
对联营、合营企业投资	9,183,567.77		9,183,567.77
合计	24,483,567.77		24,483,567.77

续表

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,300,000.00		14,300,000.00
对联营、合营企业投资	7,559,732.89		7,559,732.89
合 计	21,859,732.89		21,859,732.89

续表

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,300,000.00		14,300,000.00
对联营、合营企业投资	7,902,603.04		7,902,603.04
合 计	22,202,603.04		22,202,603.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日(账面价值)	本年增加	本年减少	2023年6月30日(账面价值)	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海龙凯电子科技有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
浙江荣鑫智能系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海玺嵘燃气科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
临海荣鑫电子科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	14,300,000.00	1,000,000.00		15,300,000.00		

续表

被投资单位	2021年12月31日(账面价值)	本年增加	本年减少	2022年12月31日(账面价值)	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海龙凯电子科技有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
浙江荣鑫智能系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海玺嵘燃气科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	14,300,000.00			14,300,000.00		

续表

被投资单位	2020年12月31日(账面价值)	本年增加	本年减少	2021年12月31日(账面价值)	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海龙凯电子科技有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
浙江荣鑫智能系统有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海玺嵘燃气科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	3,300,000.00	11,000,000.00	-	14,300,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本年增减变动								2023年6月30日余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建哈德仪表有限公司	7,559,732.89			-158,899.68						7,400,833.21	
重庆信驰传感技术有限公司		1,800,000.00		-17,265.44						1,782,734.56	
合计	7,559,732.89	1,800,000.00		-176,165.12						9,183,567.77	

续表

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增减变动								2022年12月31日余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建哈德仪表有限公司	7,902,603.04			-342,870.15						7,559,732.89	
合计	7,902,603.04			-342,870.15						7,559,732.89	



续表

被投资单位	2020年12月31日余额	本年增减变动								2021年12月31日余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建哈德仪表有限公司	8,264,290.55			-361,687.51						7,902,603.04	
合计	8,264,290.55			-361,687.51						7,902,603.04	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,556,802.19	74,224,188.32	213,381,942.56	170,359,464.10
其他业务	387,811.20	78,738.14	1,232,913.10	369,548.77
合 计	89,944,613.39	74,302,926.46	214,614,855.66	170,729,012.87

续表

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	192,863,333.85	150,997,170.24
其他业务	1,288,723.02	575,897.68
合 计	194,152,056.87	151,573,067.92

(1) 各期合同产生的收入情况

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
按商品类型分类:			
超声波燃气表	54,192,251.45	154,018,094.41	115,343,818.98
智能燃气表	15,024,681.65	39,610,591.27	61,613,299.32
膜式燃气表	13,143,211.43	11,842,987.76	7,598,831.97
工商业用燃气表	1,667,701.10	5,455,850.24	8,109,721.65
加工业务	2,451,450.40	1,362,983.80	
其他业务	3,465,317.36	2,324,348.18	1,486,384.95
合 计	89,944,613.39	214,614,855.66	194,152,056.87
按经营地区分类:			
国内地区	35,691,193.01	60,055,801.77	78,716,858.19
国外地区	54,253,420.38	154,559,053.89	115,435,198.68
合 计	89,944,613.39	214,614,855.66	194,152,056.87
按销售方式分类:			
自主品牌	87,493,162.99	213,251,871.86	194,152,056.87
受托加工产品	2,451,450.40	1,362,983.80	
合 计	89,944,613.39	214,614,855.66	194,152,056.87

(五) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-176,165.12	-342,870.15	-361,687.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,817,060.00	-1,655,763.52	103,917.06
其中：银行理财产品		25,436.48	22,917.06
衍生金融工具	-1,817,060.00	-1,681,200.00	81,000.00
合 计	-1,993,225.12	-1,998,633.67	-257,770.45

## 十六、补充资料

### (一) 各期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益		125,451.41	276,286.87
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	386,689.40	1,149,048.09	1,613,848.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本集团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	99,159.12	-3,446,797.79	-21,267.79

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
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	-162,088.78	-1,751.86	-236,275.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	323,759.74	-2,174,050.15	1,632,591.57
减：所得税影响额	-214,514.47	-55,234.81	299,572.84
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	538,274.21	-2,118,815.34	1,333,018.73

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## （二）净资产收益率及每股收益

### （1）明细情况

2023年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.73	0.06	0.06

续表

2022年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.24	0.28	0.28

续表

2021年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.38	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.01	0.21	0.21

浙江荣鑫智能仪表股份有限公司 (公章)

二〇二三年十二月十三日







统一社会信用代码

911101020855463270

# 营业执照



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(10-1)

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2000万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

仅供出具报告使用



登记机关



2023年07月05日



## 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

仅限出具报告使用



证书序号：0011908

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 陈红燕  
 Full name: CHEN Hongyan  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1978-09-27  
 Date of birth: 1978-09-27  
 工作单位: 上海新恒泰会计师事务所  
 Working unit: SHANGHAI XIN HENG TAI ACCOUNTANTS  
 注册会计师编号: 1101003200700  
 Member no.: 1101003200700

证书编号: 1101003200700  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2022年10月27日  
 Date of Issue: 2022-10-27

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2022年10月30日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



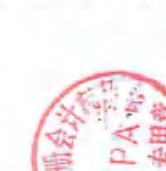
陈红燕 2022年



2022年10月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年10月30日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陈红燕 1101003200700  
 陈红燕 1101003200700  
 上海新恒泰会计师事务所  
 2021年10月30日



陈红燕 1101003200700  
 陈红燕 1101003200700  
 上海新恒泰会计师事务所  
 2021年10月30日



陈红燕 1101003200700  
 陈红燕 1101003200700  
 上海新恒泰会计师事务所  
 2021年10月31日



陈红燕 1101003200700  
 陈红燕 1101003200700  
 上海新恒泰会计师事务所  
 2022年10月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 姜理臣  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1972-03-18  
 Date of birth  
 工作单位 北京兴华会计师事务所(普通合伙)天津分所  
 Working unit  
 身份证号码 522529197203180028  
 Identity card No.



仅供报告使用

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000411110  
 No. of Certificate

批准注册地: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2010 年 01 月 26 日  
 Date of Issuance

4

3

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree to be change to the new unit

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day

同意转入  
 Agree to be change to the new Institute

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the receive Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to be change to the former of firm

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer Institute of CPAs  
 2017年10月20日

同意转入  
 Agree to be change to the new Institute

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the receive Institute of CPAs  
 2017年10月20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吴军兰 2022 年

年 月 日

年 月 日

6

9