

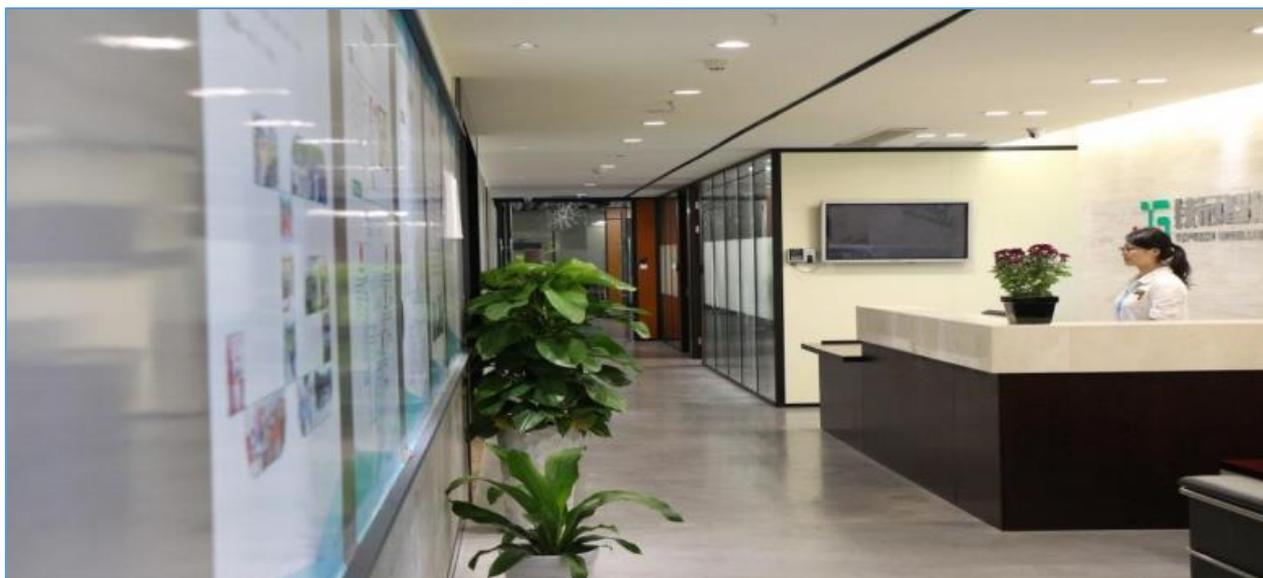


技冠智能

NEEQ: 832457

宁波技冠智能科技发展股份有限公司

Ningbo Toptech Intelligent Technology



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

公司主营业务定位变电站主设备在线监测系统和智能辅助系统，产品主要应用于电力变电站的智能配套产品。为防止信息外泄可能导致的损失，与主要合作伙伴签订的合同中均约定有保密条款或签订了保密协议。由于该行业竞争比较激烈，上下游渠道较窄，披露客户和供应商名称，会促使竞争对手精准抢占我公司客户与市场，使我公司在竞争中处于不利地位，有损公司及股东利益，对公司发展带来不利影响。

公司自挂牌以来，严格按照股转系统的相关规定及要求进行信息披露，未出现过重大差错。公司同应收账款前大额客户和应付账款前大供应商均无关联关系，无关联交易。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司，本公司，技冠智能	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司
宁波亿畅	指	宁波亿畅企业管理合伙企业（有限合伙）
宁波亿禾	指	宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
股东大会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司监事会
股份公司	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司
三会	指	宁波技冠智能科技发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智能变电站	指	是采用先进、可靠、集成和环保的智能设备,以全站信息数字化、通信平台网络化、信息共享标准化为基本要求,自动完成信息采集、测量、控制、保护、计量和检测等基本功能,同时,具备支持电网实时自动控制、智能调节、在线分析决策和协同互动等高级功能的变电站。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波技冠智能科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	NingboToptechIntelligentTechnologyDevelopmentCo.,Ltd.		
法定代表人	周怡	成立时间	2012年6月7日
控股股东	控股股东为周怡	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周怡，一致行动人为周怡、宁波亿畅、宁波亿禾
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-其他电气及器材（C39）-其他未列明电气机械及器材制造（C3899）		
主要产品与服务项目	电力设备在线监测产品的设计、研发、销售、安装及后续技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	技冠智能	证券代码	832457
挂牌时间	2015年5月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	许丹静	联系地址	宁波市高新区光华路299弄14幢33、34、35号6-1
电话	0574-27682015	电子邮箱	wangjf@nbtoptec.com
传真	0574-27832987		
公司办公地址	宁波市高新区光华路299弄14幢33、34、35号6-1	邮政编码	315000
公司网址	http://www.nbtoptec.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200573697175C		
注册地址	浙江省宁波市高新区光华路299号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

公司自主掌握电力系统智能化标准 IEC61850 等多项电力自动化和智能化技术，掌握传感器测控技术、通信技术、数据采集和控制技术、故障诊断技术、远程化管控等整个在线监测体系的技术，应用在面向电力行业智能化的各项产品中。公司拥有计算机软件著作权 53 项，发明专利 2 项，实用新型专利 7 项。

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

公司从两个途径获得产品或服务销售业务，分别是：

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

(2) 从售后服务过程中，提炼客户的业务需求，设计、研发形成定制产品，与客户签订合同。如公司依托对客户需求的深入了解、对电力行业技术规范的深刻理解，开发出新产品、推进新服务。如输变电设备状态监测主站系统远程化管控功能完善等。公司的生产模式为以销定产。接到客户订单后，商务部制订产品生产计划，根据产品的物料清单，向供应商发出采购订单；产品生产的部件及材料到货后，进行质量检验合格后入库；各事业部领料，安排人员进行产品组装及测试；产品组装完成后，进行电气性能测试合格；测试合格品安装软件系统，并进行整体功能调试，产品功能测试合格后，发产品检验合格证书。检验合格的产品入库待发。联系客户，根据客户的要求，产品出库，进行包装检查良好后，发货到客户指定地点。客户接到产品后，安排安装计划并通知公司，公司工程技术部根据客户计划，上门进行现场安装调试，合格后现场验收。报告期内，公司的商业模式较上年度相比没有发生变化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年被认定为省级“专精特新”中小企业，有效期 2023 年到 2026 年。 高新技术企业 2023 年 12 月复评通过，并取得证书，有效期 3 年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,966,474.39	36,442,875.82	-31.49%
毛利率%	39.05%	30.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	292,709.78	130,507.02	124.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-774,897.81	-799,994.94	-48.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.95%	0.43%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.50%	-2.61%	-
基本每股收益	0.01	0.01	46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,093,877.72	75,622,152.88	-5.99%
负债总计	40,073,074.40	44,894,059.34	-10.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,020,803.32	30,728,093.54	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.54	0.95%
资产负债率%（母公司）	56.41%	59.45%	-
资产负债率%（合并）	56.37%	59.37%	-
流动比率	1.55	1.45	-
利息保障倍数	1.24	1.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,405,098.77	1,333,328	-430.38%
应收账款周转率	0.32	0.8	-
存货周转率	0.63	2.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.99%	-5.83%	-
营业收入增长率%	-31.49%	-24.69%	-
净利润增长率%	124.29%	104.19%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,006,042.22	7.04%	5,550,838.56	7.34%	-9.81%

应收票据					
应收账款	37,690,716.70	53.02%	40,844,547.97	54.01%	-7.72%
存货	12,535,570.85	17.63%	11,771,219.19	15.57%	6.49%
其他应收款	202,009.66	0.28%	982,620.56	1.30%	-79.44%
长期待摊费用	137,666.10	0.19%	611,020.58	0.81%	-77.47%
长期股权投资					
固定资产	7,198,742.74	10.13%	7,972,141.98	10.54%	-9.70%
无形资产	408,590.47	0.54%	762,252.69	1.01%	-46.40%
短期借款	30,530,087.37	42.94%	25,533,870.83	33.77%	19.57%
长期借款	480,000.00	0.68%	225,000.00	0.3%	113.33%
应付账款	7,354,374.82	10.34%	16,274,062.24	21.52%	-54.81%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期公司货币资金期末余额为 5,006,042.22 元，较上年减少 9.81%，主要原因为年末支付货款及劳务费。
- 2、报告期公司应收账款期末余额为 37,690,716.70 元，较上年减少 7.72%，主要原因为临近期末时加大了应收款催收力度，有大额应收款收回。
- 3、报告期公司其他应收款余额为 202,009.66 元，较上年减少了 79.44%，主要原因为报告期因营业收入比上年减少 31.49%，投标保证金（记入本科目）对应有所减少。
- 4、报告期公司长期待摊费用余额为 137,666.10 元，较上年减少 77.47%，主要原因为报告期按期摊销。
- 5、报告期公司无形资产余额为 408,590.47 元，较上年减少 46.40%，主要原因为报告期按期摊销。
- 6、报告期公司短期借款余额为 30,530,087.37 元，较上年增加 19.57%，主要原因为报告期末新增银行借款补充流动资金。
- 7、报告期公司长期借款余额为 480,000.00 元，较上年增加 113.33%，主要原因为报告期新增银行借款用于新业务的发展。
- 8、报告期公司应付账款余额为 7,354,374.82 元，较上年减少 54.81%，主要原因为报告期营业收入比上年减少 31.49%，采购业务量及应付账款相应有所减少。
- 9、报告期应收账款周转率为 0.32，较上年降低 0.48，主要原因为报告期因营业收入比上年减少 31.49%。
- 10、报告期存货周转率为 0.63，较上年降低 2.86，主要原因为报告期营业成本比上年减少较了 40.11%。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	24,966,474.39	-	36,442,875.82	-	-31.49%
营业成本	15,216,268.28	60.95%	25,408,799.44	69.72%	-40.11%
毛利率%	39.05%	-	30.28%	-	-
销售费用	1,385,084.96	5.55%	2,053,832.48	5.64%	-32.56%
管理费用	4,784,902.31	19.17%	5,204,409.96	14.28%	-8.06%
研发费用	3,338,589.2	13.37%	3,077,714.53	8.45%	8.48%

财务费用	1,195,192.74	4.79%	1,078,399.64	2.96%	10.83%
利息费用	1,204,238.47	4.82%	1,084,914.25	2.98%	11.00%
利息收入	25,932.85	0.1%	13,012.93	0.04%	99.29%
信用减值损失	-442,881.27	-1.77%	-216,759.64	-0.59%	-104.32%
资产减值损失			-5,000.00	0.01%	100%
其他收益	1,478,040.33	5.92%	930,389.18	2.55%	58.86%
投资收益			1,013.01		-100%
公允价值变动收益					
汇兑收益					
营业利润	-149,052.20	-0.6%	87,602.13	0.24%	-270.15%
营业外收入	3,171.02	0.01%	112.82		2,710.69%
营业外支出	26,041.95	0.1%	0.04		65,104,775%
净利润	292,709.78	1.17%	130,507.02	0.36%	124.29%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期营业收入为 24,966,474.39 元，较上年减少 31.49%，主要原因为企业为提高长期竞争力，进行了部分业务的转型，减少或停止了盈利不佳及收款周期长坏账风险高的业务，在业务转型过程中，公司将资源投入到了培养新的利润增长的业务上，新业务培育期的收入短期内无法替代被删减的业务，从而导致报告期营业收入有所下降。

2、报告期营业成本为 15,216,268.28 元，较上年减少了 40.11%，主要原因一是因为报告期毛利率有所提高；二是报告期内营业收入较上年减少了 31.49%，相应的营业成本有所减少。

3、报告期销售费用为 1,385,084.96 元，较上年减少 32.56%，主要原因为企业报告期内营业收入较上期减少 31.49%，销售费用相应有所减少。

4、报告期财务费用为 1,195,192.74 元，较上年增加 10.83%，其中利息支出为 1,204,238.47 元，主要原因为企业报告期内银行借款有所增加。

5、报告期信用减值损失-442,881.27 元，较上年减少 104.32%，主要原因为报告期加大力度催收应收账款降低坏账损失。

6、报告期其他收益为 1,478,040.33 元，较上年增加 58.86%，主要原因为报告期政府类补贴增加。

7、报告期营业利润为-149,052.20 元，较上年减少 270.15%，主要原因为报告期营业收入较上年减少 31.49%。

8、报告期净利润为 292,709.78 元，较上年增加 124.29%，主要原因为报告期企业所得税费转回。

9、报告期毛利率为 39.05%，较上年增加 8.77%，主要原因为报告期减少或停止了盈利不佳的业务，造成报告期毛利有所增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,966,474.39	36,442,875.82	-31.49%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	15,216,268.28	25,408,799.44	-40.11%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品收入	13,921,950.96	11,122,452.83	20.10%	18.99%	12.17%	4.66%
技术服务收入	11,044,523.43	4,093,815.45	62.93%	-55.36%	-72.29%	25.53%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

产品收入较上增加了 18.99%，主要原因为公司报告期内加大高收益业务的拓展。

技术服务收入年减少了 55.36%，主要原因为公司报告期内进行了部分业务的转型，减少或停止了盈利不佳及收款周期长坏账风险高的业务，新业务培育期的收入短期内无法替代被删减的业务，从而导致报告期营业收入有所下降。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	10,202,428.60	41.07%	否
2	客户二	4,153,594.00	16.72%	否
3	客户三	3,548,109.68	14.28%	否
4	客户四	2,288,424.31	9.21%	否
5	客户五	1,654,171.44	6.66%	否
合计		21,846,728.03	87.95%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	2,460,000.00	28.45%	否
2	供应商二	1,703,050.00	19.7%	否
3	供应商三	1,500,640.00	17.35%	否
4	供应商四	953,400.00	11.03%	否
5	供应商五	932,480.00	10.78%	否
合计		7,549,570.00	87.31%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-4,405,098.77	1,333,328.00	-430.38%
投资活动产生的现金流量净额	-5,963.06	32,394.62	-118%
筹资活动产生的现金流量净额	3,866,111.82	2,202,602.67	75.52%

#### 现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,405,098.77元，较上期减少-430.38%，主要原因为报告期内公司营业收入较上期减少31.49%，相应经营活动流入减少。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为3,866,111.82元，较上期增加75.52%，主要原因为报告期内公司银行借款增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江省晨冠新能源科技有限公司	控股子公司	新能源业务	10,000,000	58.37	-1,022.63	0	-3.25
浙江金鸿冠数字智能科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	10,000,000	234,131.65	162,313.50	127,433.63	4,313.50
浙江光年速通新能源科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	10,000,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术泄密和核心技术人员流失的风险	公司所属技术密集行业，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场的关键。公司近年来取得了大量研发成果，部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有一些研发成果和工艺是公司多年来积累的技术成果。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。
税收优惠风险	根据相关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按 15%的税率征收。根据国家税务总局《关于税收减免管理办法》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），本公司生产的软件产品享受增值税超税负返优惠政策。若国家调整相关税收优惠政策，公司的税负和盈利将受到一定程度的影响。
应收账款较大的风险	报告期内，公司应收账款账面净额 2022 年末为 4084.45 万元、2023 年末为 3769 万元，占公司资产总比例分别为 54.01%、53.02%。为了应对应收账款回收风险，公司将业务人员的催款工作作为业绩考核的一项重要指标，公司将及时关注付款期，及时催要货款。
控股股东和实际控制人不当控制的风险	周怡先生作为公司的实际控制人与其一致行动人合计持有公司 81.155%的股份。其在公司决策、监督、日常经营管理上的均可施予重大影响。 虽然公司制订了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，存在控股股东不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	30,000,000	26,025,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2023-001	对外投资	浙江金鸿冠数字智能科技有限公司	158000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于 2023 年 3 月 22 日出资设立了全资子公司浙江金鸿冠数字智能科技有限公司，注册地为浙江省杭州市，注册资本为人民币 1000 万元；

本次对外投资是拓展公司销售市场、参与智能工业物联网的需要，优化公司战略布局，符合公司未来整体发展战略规划，有利于公司长期、可持续发展，将增强公司竞争力，提升未来的业绩和收益产生积极影响。因此，本次投资不会对公司的财务状况产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形

2023 年 4 月 18 日，经公司第三届董事会第二次会议通过《关于补充确认设立全资子公司的方案》，并在 2023 年 4 月 20 日在全国股份转让系统披露《对外投资公告》（公告编号 2023-001）；

报告期内投资金额为 158000 元，截至报告期末，累计投资为 158000 元。

**(五)承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 13 日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2015年5月 13日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
----------------	----------------	--	----	------------	---------------	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无未履行完毕的承诺事项

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房	固定资产	抵押	6,679,249.58	9.40%	为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑支行办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 1100 万的抵押担保。
保函保证金	货币	冻结	26,193.67	0.04%	为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。
ETC 保证金	货币	冻结	8,000.00	0.01%	公司车辆 ETC 存入银行的保证金。
<b>总计</b>	-	-	<b>6,713,443.25</b>	<b>9.45%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,800,000	49%	0	9,800,000	49%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,600,000	13%	0	2,600,000	13%	
	董事、监事、高管	800,000	4%	0	800,000	4%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,200,000	51%	0	10,200,000	51%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	39%	0	7,800,000	39%	
	董事、监事、高管	2,400,000	12%	0	2,400,000	12%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周怡	10,400,000	0	10,400,000	52%	7,800,000	2,600,000	0	0
2	宁波亿畅企业管理合伙企业（有限合伙）	5,031,000	0	5,031,000	25.155%	0	5,031,000	0	0
3	周长征	1,700,000	0	1,700,000	8.5%	1,275,000	425,000	0	0
4	许丹静	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
5	宁波亿禾企业管理	800,000	0	800,000	4%	0	800,000	0	0

	服务合伙企业（有限合伙）								
6	潘德祥	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
7	陈镇彬	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
8	吴爱国	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0
9	何维良	250,000	0	250,000	1.25%	187,500	62,500	0	0
10	陈六华	34,800	0	34,800	0.174%	0	34,800	0	0
合计		19,965,800	0	19,965,800	99.829%	10,200,000	9,765,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人周怡除持有本公司 52.00%的股权外，还是宁波亿畅企业管理企业（有限合伙）、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，并持有宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）30%份额、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）90.00%份额；宁波亿畅企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）的有限合伙人之一戴巧亚与周怡为夫妻关系，戴巧亚持有宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）14.44%份额、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）10.00%份额。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至本报告披露日，周怡直接持有公司 1040 万股，占公司总股本的 52%，并持有宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）30%份额、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）90.00%份额，与一致行动人合计持有 81.155%的股份，系公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为周怡，其直接持有公司 52.00%的股权外，还是宁波亿畅企业管理企业（有限合伙）、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及事务执行代表，并持有宁波亿畅投资管理合伙企业（有限合伙）30%份额、宁波亿禾企业管理服务合伙企业（有限合伙）90.00%份额。

周怡为公司董事长兼总经理，基本情况如下：周怡，男，1970年9月，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2003年7月至2007年4月，宁波宝迅信息技术有限公司担任总经理一职；2007年4月至2012年6月，杭州技冠信息技术有限公司任技术总监一职；2012年6月至今，宁波技冠智能科技发展股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周怡	董事长、总经理	男	1970年9月	2022年9月17日	2025年9月16日	10,400,000	0	10,400,000	52%
石雯琳	董事	女	1985年4月	2022年9月17日	2025年9月16日	0		0	
周长征	董事	男	1969年9月	2022年9月17日	2025年9月16日	1,700,000	0	1,700,000	8.5%
吴爱国	董事	男	1975年4月	2022年9月17日	2025年9月16日	250,000	0	250,000	1.25%
汪嵩杰	董事	男	1984年11月	2022年9月17日	2025年9月16日				
何维良	监事会主席	男	1964年2月	2022年9月17日	2025年9月16日	250,000	0	250,000	1.25%
林峰	职工代表监事	男	1979年11月	2022年9月17日	2025年9月16日	0		0	
徐鹏	职工代表监事	男	1985年11月	2022年9月17日	2025年9月16日	0		0	
许丹静	董事会秘书、财务总监	女	1961年9月	2022年9月17日	2025年9月16日	1,000,000	0	1,000,000	5%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
全职	74	10	34	50
兼职	2	2	0	4
员工总计	76	12	34	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	32	17
专科	36	30
专科以下	6	5
员工总计	76	54

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、**员工薪酬政策：**公司有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工行为管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地方有关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

公司依据国家相关法律法规，设立合理的经营目标，制定薪酬管理及激励管理方案，通过薪酬激励政策，充分调动公司员工的工作激情，推动企业与员工共同发展。

2、**培训计划：**公司培训以内训、外训相结合的模式，制定分级分岗培训计划，以实现关键人才的重点培养及整体人员的素质提高。公司各部门制定部门级月度培训计划，公司定期收集部门培训需求，确保培训有针对性、有实效，并及时完善更新公司级年度培训计划，培训内容涵盖企业文化、素质提升、职业技能、安全生产等各个方面。逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、分类别、式形式、重实效、充满活力的培训格局，有效配合公司战略发展，推动公司经营目标实现。

3、**需公司承担费用的离退休职工人数情况：**报告期内，公司实行员工聘任制，无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，结合企业实际情况，持续完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，确保公司规范化动作。

### 1. 关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规要深圳市，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司共召开了1次年度股东大会，1次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

### 2. 关于董事和董事会

报告期内，公司董事会高董事5名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司董事会议事规则》等开展工作，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。报告期内，公司共召开2次董事会，均由董事长召集、召开。

### 3. 关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规划》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开2次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具备完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，符合《公司法》等法律法规以及规范性文件对公司独立性的要求。

### 1、业务独立

公司具有独立的业务体系，签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业，与控股股东和实际控制人控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。

### 2、资产独立

公司的主要财产，包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、特许经营权等均归公司所有，公司所有资产权属清晰、完整。截止本报告签署日，公司对其他所有的资产具有完整的控制支配权，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

### 3、人员独立

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在公司控股股东以及实际

控制人控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于公司控股股东、实际控制人。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司建立健全了内部管理机构，并能够独立行使经营管理职权，与控股股东以及实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务，不存在同业竞争情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证，公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而进一步完善内部控制体系。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	科信审报字[2024]第 303 号	
审计机构名称	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 10 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	翁一菲	魏玲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	
审计报告正文： <b>宁波技冠智能科技发展股份有限公司全体股东：</b>  <b>一、 审计意见</b>  我们审计了宁波技冠智能科技发展股份有限公司（以下简称“技冠智能”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了技冠智能 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。  <b>二、 形成审计意见的基础</b>  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，我们独立于技冠智能，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、其他信息

技冠智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括技冠智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估技冠智能的持续经营能力，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技冠智能、停止营运或别无其他现实的选择。

技冠智能治理层（以下简称治理层）负责监督技冠智能的财务报告过程。

•

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对技冠智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致技冠智能不能持续经营。

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

（六）就技冠智能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。

浙江科信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翁一菲

中国注册会计师：魏玲

中国·浙江

二〇二四年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（1）	5,006,042.22	5,550,838.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（2）	37,690,716.70	40,844,547.97
应收款项融资			
预付款项	附注五（3）	5,751,366.67	5,417,654.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（4）	202,009.66	982,620.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（5）	12,535,570.85	11,771,219.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（6）		11,617.42
<b>流动资产合计</b>		<b>61,185,706.10</b>	<b>64,578,498.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	7,198,742.74	7,972,141.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附注五（8）	408,590.47	762,252.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（9）	137,666.10	611,020.58
递延所得税资产	附注五（10）	2,163,172.31	1,698,239.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,908,171.62	11,043,654.54
<b>资产总计</b>		71,093,877.72	75,622,152.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（12）	30,530,087.37	25,533,870.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（13）	7,354,374.82	16,274,062.24
预收款项			
合同负债	附注五（14）	612,646.52	88,495.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（15）	506,518.31	1,273,083.51
应交税费	附注五（16）	357,651.23	1,120,365.00
其他应付款	附注五（17）	68,842.67	66,811.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（18）	120,000.00	300,866.25
其他流动负债	附注五（19）	42,953.48	11,504.42
<b>流动负债合计</b>		39,593,074.40	44,669,059.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（20）	480,000.00	225,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		480,000.00	225,000.00
<b>负债合计</b>		40,073,074.40	44,894,059.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（21）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（22）	759,271.78	759,271.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（23）	1,296,918.50	1,268,078.55
一般风险准备			
未分配利润	附注五（24）	8,964,613.04	8,700,743.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,020,803.32	30,728,093.54
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		31,020,803.32	30,728,093.54
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		71,093,877.72	75,622,152.88

法定代表人：周怡

主管会计工作负责人：许丹静

会计机构负责人：许丹静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,004,034.05	5,550,800.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四（1）	37,663,356.70	40,844,547.97
应收款项融资			
预付款项		5,751,366.67	5,417,654.64
其他应收款	附注十四（2）	201,599.26	982,620.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		12,331,256.65	11,771,219.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			11,617.42
<b>流动资产合计</b>		<b>60,951,613.33</b>	<b>64,578,460.72</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	附注十四（3）	158,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,086,438.56	7,859,837.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		408,590.47	762,252.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		137,666.10	611,020.58
递延所得税资产		2,163,075.06	1,698,215.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,953,770.19</b>	<b>10,931,326.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,905,383.52</b>	<b>75,509,787.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,530,087.37	25,533,870.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,323,374.82	16,274,062.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		469,066.91	1,273,083.51
应交税费		354,284.48	1,120,365
其他应付款		67,761.67	65,730.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		612,646.52	88,495.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,000.00	300,866.25

其他流动负债		42,953.48	11,504.42
<b>流动负债合计</b>		<b>39,520,175.25</b>	<b>44,667,978.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		480,000.00	225,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>480,000.00</b>	<b>225,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,000,175.25</b>	<b>44,892,978.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		851,220.29	851,220.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,296,918.50	1,268,078.55
一般风险准备			
未分配利润		8,757,069.48	8,497,509.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>30,905,208.27</b>	<b>30,616,808.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>70,905,383.52</b>	<b>75,509,787.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		24,966,474.39	36,442,875.82
其中：营业收入	附注五 25	24,966,474.39	36,442,875.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		26,150,685.65	37,064,916.24
其中：营业成本	附注五 25	15,216,268.28	25,408,799.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五 26	230,648.16	241,760.19
销售费用	附注五 27	1,385,084.96	2,053,832.48
管理费用	附注五 28	4,784,902.31	5,204,409.96
研发费用	附注五 29	3,338,589.20	3,077,714.53
财务费用	附注五 30	1,195,192.74	1,078,399.64
其中：利息费用		1,204,238.47	1,084,914.25
利息收入		25,932.85	13,012.93
加：其他收益	附注五 31	1,478,040.33	930,389.18
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 32		1,013.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 33	-442,881.27	-216,759.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 34		-5,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-149,052.20	87,602.13
加：营业外收入	附注五 35	3,171.02	112.82
减：营业外支出	附注五 36	26,041.95	0.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-171,923.13	87,714.91
减：所得税费用		-464,632.91	-42,792.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		292,709.78	130,507.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		292,709.78	130,507.02

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		292,709.78	130,507.02
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		292,709.78	130,507.02
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.01

法定代表人：周怡

主管会计工作负责人：许丹静

会计机构负责人：许丹静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	附注十四4	24,839,040.76	36,442,875.82
减：营业成本	附注十四4	15,095,575.68	25,408,799.44
税金及附加		230,305.38	241,760.19
销售费用		1,385,084.96	2,053,832.48
管理费用		4,784,902.31	5,204,129.96
研发费用		3,338,589.20	3,077,714.53
财务费用		1,194,793.20	1,078,396.21
其中：利息费用		1,204,238.47	1,084,914.25
利息收入		25,926.49	13,012.86
加：其他收益		1,478,040.33	930,389.18

投资收益（损失以“-”号填列）			1,013.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-441,419.67	-216,759.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-153,589.31	87,885.56
加：营业外收入		3,171.02	112.82
减：营业外支出		26,041.95	0.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-176,460.24	87,998.34
减：所得税费用		-464,859.77	-42,792.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		288,399.53	130,790.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,399.53	130,790.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		288,399.53	130,790.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,347,689.18	43,656,184.91
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		78,301.41	123,149.64
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 39	8,848,219.00	5,147,738.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,274,209.59</b>	<b>48,927,073.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,384,831.28	30,095,032.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,878,810.54	8,080,112.77
支付的各项税费		1,988,356.97	1,528,891.07
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 39	10,427,309.57	7,889,708.8
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,679,308.36</b>	<b>47,593,745.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,405,098.77</b>	<b>1,333,328.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			124,666.30
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,470.90	
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		600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>603,470.90</b>	<b>124,666.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	附注五 39	9,433.96	92,271.68
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五 39	600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		609,433.96	92,271.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,963.06	32,394.62
<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		35,120,000	26,130,969.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 39	964,000.00	10,770,412.69
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,084,000.00	36,901,382.27
偿还债务支付的现金		30,045,866.25	22,605,969.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,021.93	1,075,636.31
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	附注五 39	964,000.00	11,017,173.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,217,888.18	34,698,779.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,866,111.82	2,202,602.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-544,950.01	3,568,325.29
加：期初现金及现金等价物余额		5,516,798.56	1,948,473.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,971,848.55	5,516,798.56

法定代表人：周怡

主管会计工作负责人：许丹静

会计机构负责人：许丹静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,232,489.18	43,656,184.91
收到的税费返还		78,301.41	123,149.64
收到其他与经营活动有关的现金		8,838,141.82	5,147,438.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,148,932.41	48,926,773.21
购买商品、接受劳务支付的现金		22,288,031.28	30,095,032.64
支付给职工以及为职工支付的现金		7,710,219.74	8,080,112.77
支付的各项税费		1,983,349.86	1,528,891.07
支付其他与经营活动有关的现金		10,416,400.85	7,889,425.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,398,001.73	47,593,461.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,249,069.32	1,333,311.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			124,666.30

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,470.90	
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		600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>603,470.90</b>	<b>124,666.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,433.96	92,271.68
投资支付的现金		158,000.00	
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		600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>767,433.96</b>	<b>92,271.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-163,963.06</b>	<b>32,394.62</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		35,120,000.00	26,130,969.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		964,000.00	10,770,412.69
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,084,000.00</b>	<b>36,901,382.27</b>
偿还债务支付的现金		30,045,866.25	22,605,969.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,021.93	1,075,636.31
支付其他与筹资活动有关的现金		964,000.00	11,017,173.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,217,888.18</b>	<b>34,698,779.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,866,111.82</b>	<b>2,202,602.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-546,920.56</b>	<b>3,568,308.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,516,760.94	1,948,452.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,969,840.38</b>	<b>5,516,760.94</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000				759,271.78				1,268,078.55		8,700,743.21		30,728,093.54
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	20,000,000				759,271.78				1,268,078.55		8,700,743.21		30,728,093.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									28,839.95		263,869.83		292,709.78
（一）综合收益总额											292,709.78		292,709.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									28,839.95		-28,839.95		

1. 提取盈余公积								28,839.95		-28,839.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000				759,271.78				1,296,918.50		8,964,613.04	31,020,803.32

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000				759,271.78				1,254,999.50		8,583,315.24		30,597,586.52
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000			759,271.78			1,254,999.50		8,583,315.24			30,597,586.52
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							13,079.05		117,427.97			130,507.02
（一）综合收益总额									130,507.02			130,507.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							13,079.05		-13,079.05			
1. 提取盈余公积							13,079.05		-13,079.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000				759,271.78				1,268,078.55		8,700,743.21	30,728,093.54

法定代表人：周怡

主管会计工作负责人：许丹静

会计机构负责人：许丹静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000				851,220.29				1,268,078.55		8,497,509.90	30,616,808.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000				851,220.29				1,268,078.55		8,497,509.90	30,616,808.74

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									28,839.95		259,559.58	288,399.53
（一）综合收益总额											288,399.53	288,399.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									28,839.95		-28,839.95	
1. 提取盈余公积									28,839.95		-28,839.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000								1,296,918.50		8,757,069.48	30,905,208.27

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000				851,220.29				1,254,999.5		8,379,798.50	304,486,018.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				851,220.29				1,254,999.50		8,379,798.50	30,486,018.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,079.05		117,711.40	130,790.45
（一）综合收益总额											130,790.45	130,790.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									13,079.05		-13,079.05	
1. 提取盈余公积									13,079.05		-13,079.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000				851,220.29				1,268,078.55		8,497,509.90	30,616,808.74

## （九）报表附注

# 宁波技冠智能科技发展股份有限公司 财务报表附注 2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

宁波技冠智能科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在宁波技冠智能科技发展有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，2014年12月5日，经过公司股东会决议通过，同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司，发起设立为宁波技冠智能科技发展股份有限公司。公司以2014年9月30日为基准日，各股东按其所拥有的截至2014年9月30日经审计的宁波技冠智能科技发展有限公司的账面净资产为基础，按1:0.9592比例折合变更后股份公司的注册资本人民币20,000,000.00元。公司的统一社会信用代码为91330200573697175C。截至2023年12月31日，公司注册资本为20,000,000.00元。公司注册地为：宁波高新区光华路299弄14幢33号、34、35号6-1。

经营范围：公司主要业务定位于电力设备在线监测、智能化应用产品的设计、研发、销售、安装及后续技术服务。主要产品包括：变电设备在线监测、智能巡检控制系统、变电设备带电检测等。经营范围一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备制造等。许可项目：各类工程建设活动；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表业经公司董事会于2024年04月【】日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，确定了固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等政策。详见本附注三之 15、附注三之 18、附注三之 23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

合并成本包含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。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。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。

#### 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## **(2) 合并财务报表编制的方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照统一的会计政策编制。本公司与子公司、子公司相互之间的内部交易和往来余额予以抵销。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### **1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

### **2) 处置子公司**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **3) 购买子公司少数股权**

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**

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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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。

资产负债表日，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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量

本公司根据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，将金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

A：业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B：合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- a. 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- b. 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

### **（2）金融负债的分类、确认和计量**

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

#### 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## 2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (4) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

A: 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

B: 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(5) 金融负债的终止确认**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(6) 金融工具的公允价值**

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

### **10、金融工具减值**

本公司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务工具、《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产、租赁应收款和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

#### **(1) 预期信用损失计量**

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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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）。

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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### 1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

#### 2) 应收账款

对于应收账款，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：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合	账龄组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 3) 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
其他应收款组合 1	押金保证金
其他应收款组合 2	账龄组合

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

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

### (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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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：

- a. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- b. 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；
- c. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- d. 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。

### **（3）已发生信用减值的金融资产**

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：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 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；
- f. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### **（4）预期信用损失的列报**

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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **11、存货**

### **（1）存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

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

## **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

## **(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销；

## **(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，应当计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **12、合同资产和合同负债**

### **(1) 合同资产**

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具减值”。

### **(2) 合同负债**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。  
同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **13、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

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

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

#### **(1) 初始投资成本的确定**

##### **1) 企业合并形成的长期股权投资**

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### **2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

##### **1) 成本法核算的长期股权投资**

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

##### **2) 权益法核算的长期股权投资**

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

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### （2）各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00~10.00	5.00	9.50~19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

### （3）固定资产处置

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

### （4）其他

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。在建工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

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。

### （3）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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的借款费用，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。

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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额全部予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### 18、无形资产

本公司无形资产为电脑软件。

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 初始计量

本公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### 2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
电脑软件	5-10 年	预期经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 19、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减

值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	10年

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,

其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## **(2) 离职后福利**

### **1) 设定提存计划**

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

### **2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **(3) 辞退福利**

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

## **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## 23、收入

### （1）收入确认和计量的一般原则

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

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

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

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

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

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

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- a. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- c. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- e. 客户已接受该商品或服务。
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **(2) 收入确认的具体方法**

公司收入主要来源于电力设备在线监测、智能化应用产品的设计、研发、销售、安装及后续技术服务。均属于在某一时刻履行的履约义务。

产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且取得经客户确认的签收单或安装验收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供服务并经客户验收，且服务收入金额已确定，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

## **24、政府补助**

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益;确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

a. 商誉的初始确认;

b. 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

a. 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 26、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

#### 1) 使用权资产

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

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c. 本公司发生的初始直接费用；

d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧

本公司按照本附注“三、19、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 4) 租赁变更

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

- a. 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；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

1) 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”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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。

对于在首次施行该规定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该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

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) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
	部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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

## 2、税收优惠及批文

(1) 2023年12月8日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为GR202333100253的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2023年度至2025年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）和财政部税务总局《财政部 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》（财政部税务总局公告2023年第6号）相关规定，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 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）规定：对自行开发生产软件产品（包括将进口软件产品进行本地化改造后对外销售）的增值税一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(4) 根据财政部国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	173.45	7,186.42

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	4,971,675.10	5,509,612.14
其他货币资金	34,193.67	34,040.00
合 计	5,006,042.22	5,550,838.56

其中期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：保函保证金 26,193.67 元、ETC 保证金 8,000.00 元。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,627,409.10	31,643,114.02
1 年至 2 年	16,021,095.55	11,394,611.06
2 年至 3 年	1,965,798.84	660,549.63
3 年至 4 年	406,106.00	
小 计	41,020,409.49	43,698,274.71
减：坏账准备	3,329,692.79	2,853,726.74
合 计	37,690,716.70	40,844,547.97

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,020,409.49	100.00	3,329,692.79	8.12	37,690,716.70
其中：					
账龄组合	41,020,409.49	100.00	3,329,692.79	8.12	37,690,716.70
合 计	41,020,409.49	—	3,329,692.79	—	37,690,716.70

续上表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
合计	43,698,274.71	—	2,853,726.74	—	40,844,547.97

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	22,627,409.10	1,131,370.46	31,643,114.02	1,582,155.70	5.00
1至2年	16,021,095.55	1,602,109.56	11,394,611.06	1,139,461.11	10.00
2至3年	1,965,798.84	393,159.77	660,549.63	132,109.93	20.00
3至4年	406,106.00	203,053.00			50.00
合计	41,020,409.49	3,329,692.79	43,698,274.71	2,853,726.74	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,853,726.74	475,966.05				3,329,692.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
客户一	16,824,589.68	41.02	1,624,361.48
客户二	10,590,869.64	25.82	548,965.53
客户三	2,462,512.32	6.00	131,830.02
客户四	2,400,000.00	5.85	240,000.00
客户五	1,654,171.44	4.03	82,708.57
合计	33,932,143.08	82.72	2,627,865.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,224,716.67	90.84	4,754,444.64	87.76
1 至 2 年	526,650.00	9.16	663,210.00	12.24
合 计	5,751,366.67	100.00	5,417,654.64	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	4,996,850.00	86.88
供应商二	157,431.30	2.74
供应商三	151,751.93	2.64
供应商四	148,179.99	2.58
供应商五	63,279.61	1.10
合 计	5,517,492.83	95.94

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,009.66	982,620.56
合 计	202,009.66	982,620.56

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	220,641.75	1,034,337.43
减：坏账准备	18,632.09	51,716.87
合 计	202,009.66	982,620.56

2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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	8,000.00	3.63	8,000.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	212,641.75	96.37	10,632.09	5.00	202,009.66
其中：					
账龄组合	432.00	0.19	21.60	5.00	410.40
押金及保证金组合	212,209.75	96.18	10,610.49	5.00	201,599.26
合计	220,641.75	—	18,632.09	—	202,009.66

续上表：

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
其中：					
账龄组合	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
合计	1,034,337.43	—	51,716.87	—	982,620.56

### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	51,716.87			51,716.87
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-400.00		400.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-40,684.78		7,600.00	-33,084.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	10,632.09		8,000.00	18,632.09

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,034,337.43			1,034,337.43
上年年末余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-8,000.00		8,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	3,488,230.14			3,488,230.14
本期终止确认	4,301,925.82			4,301,925.82
其他变动				
期末余额	212,641.75		8,000.00	220,641.75

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	51,716.87	-33,084.78				18,632.09

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项的情况。

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	220,209.75	1,034,337.43
代扣代缴款项	432.00	
小计	220,641.75	1,034,337.43
减: 坏账准备	18,632.09	51,716.87
合计	202,009.66	982,620.56

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	173,520.00	1年以内	78.64	8,676.00
湖州电力设计院有限公司	保证金	16,744.00	1年以内	7.59	837.20
健坤康乾工程咨询有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	6.80	750.00
上海社发项目管理服务有限公司	保证金	8,000.00	2-3年	3.63	8,000.00
宁波友铭办公设备有限公司	保证金	6,500.00	3年以上	2.95	325.00
合 计		219,764.00	—	99.61	18,588.20

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,715,842.64		1,715,842.64
合同履约成本	10,819,728.21		10,819,728.21
合 计	12,535,570.85		12,535,570.85

续上表：

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,911,210.18		4,911,210.18
合同履约成本	6,860,009.01		6,860,009.01
合 计	11,771,219.19		11,771,219.19

期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴其他税金		11,617.42
合 计		11,617.42

## 7、固定资产

## (1) 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,198,742.74	7,972,141.98
固定资产清理		
合 计	7,198,742.74	7,972,141.98

## (2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	12,084,582.00	1,180,159.01	1,758,043.65	999,705.97	16,022,490.63
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额				7,972.08	7,972.08
(1) 处置或报废				7,972.08	7,972.08
4、期末余额	12,084,582.00	1,180,159.01	1,758,043.65	991,733.89	16,014,518.55
二、累计折旧					
1、上年年末余额	4,831,314.82	1,107,086.09	1,168,718.08	943,229.66	8,050,348.65
2、本期增加金额	574,017.60	9,179.32	187,763.61	2,040.11	773,000.64
(1) 计提	574,017.60	9,179.32	187,763.61	2,040.11	773,000.64
3、本期减少金额				7,573.48	7,573.48
(1) 处置或报废				7,573.48	7,573.48
4、期末余额	5,405,332.42	1,116,265.41	1,356,481.69	937,696.29	8,815,775.81
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,679,249.58	63,893.60	401,561.96	54,037.60	7,198,742.74
2、上年年末账面价值	7,253,267.18	73,072.92	589,325.57	56,476.31	7,972,141.98

期末无暂时闲置的固定资产情况。

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	电脑软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,383,878.00	3,383,878.00
2、本期增加金额	9,433.96	9,433.96
(1) 购置	9,433.96	9,433.96
3、本期减少金额	163,367.52	163,367.52
(1) 处置	163,367.52	163,367.52
4、期末余额	3,229,944.44	3,229,944.44
二、累计摊销		
1、上年年末余额	2,621,625.31	2,621,625.31
2、本期增加金额	337,152.83	337,152.83
(1) 计提	337,152.83	337,152.83
3、本期减少金额	137,424.17	137,424.17
(1) 处置	137,424.17	137,424.17
4、期末余额	2,821,353.97	2,821,353.97
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	408,590.47	408,590.47
2、上年年末账面价值	762,252.69	762,252.69

期末无使用寿命不确定的无形资产情况。

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

## 9、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	611,020.58		473,354.48		137,666.10
合计	611,020.58		473,354.48		137,666.10

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,348,324.88	502,102.57	2,905,443.61	435,816.54
可抵扣亏损	11,074,120.58	1,661,069.74	8,416,471.67	1,262,422.75
合计	14,422,445.46	2,163,172.31	11,321,915.28	1,698,239.29

期末无未经抵销的递延所得税负债。

期末无未确认的递延所得税资产。

## 11、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,193.67	34,193.67	冻结	保证金	34,040.00	34,040.00	冻结	保证金
固定资产	12,084,582.00	6,679,249.58	抵押	抵押借款	12,084,582.00	7,253,267.18	抵押	抵押借款
合计	12,118,775.67	6,713,443.25			12,118,622.00	7,287,307.18		

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		11,000,000.00
保证借款	30,500,000.00	14,500,000.00
未到期应付利息	30,087.37	33,870.83

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	30,530,087.37	25,533,870.83

期末无已逾期未偿还短期借款的情况。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,354,374.82	16,274,062.24
合 计	7,354,374.82	16,274,062.24

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 14、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	612,646.52	88,495.58
合 计	612,646.52	88,495.58

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

本期末合同负债较大增加，主要系预收货款增加所致。

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,230,133.93	6,694,458.94	7,450,768.53	473,824.34
二、离职后福利-设定提存计划	42,949.58	429,403.82	439,659.43	32,693.97
合 计	1,273,083.51	7,123,862.76	7,890,427.96	506,518.31

#### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,159,963.82	6,002,013.68	6,723,203.29	438,774.21
2、职工福利费	44,400.00	241,652.10	270,752.10	15,300.00
3、社会保险费	25,770.11	254,389.16	260,409.14	19,750.13
其中：医疗保险费	25,177.70	248,531.88	254,410.26	19,299.32

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	592.41	5,857.28	5,998.88	450.81
生育保险费				
4、住房公积金		196,404.00	196,404.00	
合 计	1,230,133.93	6,694,458.94	7,450,768.53	473,824.34

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,468.56	414,595.44	424,497.36	31,566.64
2、失业保险费	1,481.02	14,808.38	15,162.07	1,127.33
合 计	42,949.58	429,403.82	439,659.43	32,693.97

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	223,853.35	897,482.79
企业所得税	6.33	
城市维护建设税	13,337.80	62,823.80
房产税	101,510.49	101,510.49
教育费附加	9,527.00	44,874.14
土地使用税	4,648.70	4,648.70
印花税	4,767.56	9,025.08
合 计	357,651.23	1,120,365.00

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,842.67	66,811.51
合 计	68,842.67	66,811.51

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
费用		2,756.89
应付员工报销款	25,653.99	64,054.62

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	43,188.68	
合 计	68,842.67	66,811.51

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	120,000.00	300,866.25
合 计	120,000.00	300,866.25

#### 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	42,953.48	11,504.42
合 计	42,953.48	11,504.42

#### 20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	599,740.60	525,606.85
未到期应付利息	259.40	259.40
减：一年内到期的长期借款	120,000.00	300,866.25
合 计	480,000.00	225,000.00

#### 21、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00
合 计	20,000,000.00						20,000,000.00

#### 22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	759,271.78			759,271.78
合 计	759,271.78			759,271.78

#### 23、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,268,078.55	28,839.95		1,296,918.50
合 计	1,268,078.55	28,839.95		1,296,918.50

根据公司法 and 公司章程规定, 本期按母公司 2023 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 28,839.95 元。

#### 24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,700,743.21	8,583,315.24
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	8,700,743.21	8,583,315.24
加: 本期归属于母公司股东的净利润	292,709.78	130,507.02
减: 提取法定盈余公积	28,839.95	13,079.05
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	8,964,613.04	8,700,743.21

#### 25、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,966,474.39	15,216,268.28	36,442,875.82	25,408,799.44
合 计	24,966,474.39	15,216,268.28	36,442,875.82	25,408,799.44

##### (2) 营业收入和营业成本按产品类型划分

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
硬件、软件产品	13,921,950.96	11,122,452.83	11,718,359.58	10,635,476.49
技术服务	11,012,320.52	4,063,383.10	22,655,653.55	13,071,568.41
维保收入			104,953.98	82,428.86
工程服务	32,202.91	30,432.35	1,963,908.71	1,619,325.68
合 计	24,966,474.39	15,216,268.28	36,442,875.82	25,408,799.44

#### 26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	101,510.49	101,510.49
城市维护建设税	67,194.59	71,448.82
教育费附加	47,996.12	50,999.22
印花税	7,078.26	10,932.96
土地使用税	4,648.70	4,648.70
车船使用税	2,220.00	2,220.00
合 计	230,648.16	241,760.19

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	631,683.42	813,417.31
招投标服务费	280,946.96	287,733.30
业务招待费	252,729.11	614,392.15
差旅费	165,049.11	190,645.82
办公费	9,115.14	9,742.08
检测费		75,967.92
其他	45,561.22	61,933.90
合 计	1,385,084.96	2,053,832.48

## 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,617,730.10	1,550,794.51
折旧与摊销	1,470,145.02	1,395,127.10
差旅费	589,241.46	766,403.86
咨询费	432,321.18	555,516.65
劳务费	102,984.33	44,972.03
物业管理费	84,545.96	108,969.23
水电费	74,307.44	106,173.36
汽车费用	49,318.60	84,452.32
财产保险费	39,428.27	60,446.00
其他	324,879.95	531,554.90

项 目	本期金额	上期金额
合 计	4,784,902.31	5,204,409.96

### 29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,973,222.15	2,399,204.87
委外研发费用	1,245,283.00	584,905.68
折旧与摊销	82,773.00	4,366.72
材料费	37,311.05	89,237.26
合 计	3,338,589.20	3,077,714.53

### 30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,204,238.47	1,084,914.25
其中：银行借款	1,204,238.47	1,079,403.81
租赁负债利息费用		5,510.44
减：利息收入	25,932.85	13,012.93
银行手续费	16,887.12	6,498.32
合 计	1,195,192.74	1,078,399.64

### 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,357,931.41	930,389.18
进项税加计抵减	120,108.92	
合 计	1,478,040.33	930,389.18

说明：其中政府补助明细见附注八、政府补助。

### 32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,013.01
合 计		1,013.01

### 33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	475,966.05	268,476.51
其他应收款坏账损失	-33,084.78	-51,716.87
合 计	442,881.27	216,759.64

#### 34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,000.00
合 计		5,000.00

#### 35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,170.90		3,170.90
其中:固定资产	3,170.90		3,170.90
其他	0.12	112.82	0.12
合 计	3,171.02	112.82	3,171.02

#### 36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,041.95		26,041.95
其中:固定资产毁损报废损失	98.60		98.60
无形资产毁损报废损失	25,943.35		25,943.35
其他		0.04	
合 计	26,041.95	0.04	26,041.95

#### 37、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	300.11	
递延所得税费用	-464,933.02	-42,792.11
合 计	-464,632.91	-42,792.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-171,923.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-25,788.47
子公司适用不同税率的影响	-453.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,039.16
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	
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-463,429.89
所得税费用	-464,632.91

38、每股收益

(1) 基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	292,709.78	130,507.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	0.01	0.01
其中：持续经营基本每股收益	0.01	0.01
终止经营基本每股收益		

基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	292,709.78
非经常性损益	2	1,067,607.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-774,897.93
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权	6	

项 目	序号	本期金额
数		
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	
报告期缩股数	8	
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	20,000,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	-0.04

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## 39、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存款利息收入	25,932.85	13,012.86
政府补助	1,325,109.83	807,239.54
保证金、押金、备用金	7,497,176.20	4,298,506.84
资金往来收到的现金		28,866.67
其他	0.12	112.82
合 计	8,848,219.00	5,147,738.73

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	3,728,819.42	4,047,711.27
银行手续费	16,887.12	6,494.82
保证金、押金、备用金	6,681,603.03	3,835,502.71
合 计	10,427,309.57	7,889,708.80

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业或个人间借款收到的资金	600,000.00	
合 计	600,000.00	

本期无收到的重要投资活动有关的现金。

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
企业或个人间借款支付的资金	600,000.00	
合 计	600,000.00	

本期无支付的重要投资活动有关的现金。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业或个人间借款收到的资金	964,000.00	10,770,412.69
合 计	964,000.00	10,770,412.69

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业或个人间借款归还的资金	964,000.00	10,769,348.00
租赁支付租金		247,825.71
合 计	964,000.00	11,017,173.71

#### 40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	292,709.78	130,507.02
加：资产减值准备		5,000.00
信用减值损失	442,881.27	216,759.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,000.64	763,751.71
使用权资产折旧		301,927.49
无形资产摊销	337,152.83	343,340.90
长期待摊费用摊销	473,354.48	312,519.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,871.05	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,204,238.47	1,084,914.25
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,013.01

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-464,933.02	-42,792.11
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）	-764,351.66	1,909,297.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,169,312.62	4,404,942.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,891,335.23	-8,095,828.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,405,098.77	1,333,328.00
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,971,848.55	5,516,798.56
减：现金的上年年末余额	5,516,798.56	1,948,473.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-544,950.01	3,568,325.29

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	4,971,848.55	5,516,798.56
其中：库存现金	173.45	7,186.42
可随时用于支付的银行存款	4,971,675.10	5,509,612.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	4,971,848.55	5,516,798.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

## (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

## (三) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

## (四) 其他原因的合并范围变动

2023年3月，本公司新设立全资子公司浙江金鸿冠数字智能科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江晨冠新能源科技有限公司	1,000 万元	浙江宁波	浙江宁波	新能源科技	100.00		设立
浙江光年速通新能源科技有限公司	1,000 万元	浙江宁波	浙江宁波	科技推广和应用服务业	51.00		设立
浙江金鸿冠数字智能科技有限公司	1,000 万元	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

本期公司无重要的合营安排或联营安排事项。

## (四) 重要的共同经营

本期公司无重要的共同经营。

## （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、政府补助

### 1、政府补助的种类、金额和列报项目

#### （1）计入当期损益的政府补助

#### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额	
		本期金额	上期金额
2023 年度第二批软件和信息服务业 扶持资金	589,100.00	589,100.00	
2022 年度第六批企业扶持资金（自 主创新投入补助）	260,000.00	260,000.00	
2023 年度第四批软件和信息服务业 扶持资金（研发投入补助）	147,800.00	147,800.00	
2023 年度第二批制造业高质量发展 专项资金	100,000.00	100,000.00	
社保补贴	72,980.00	72,980.00	
2023 年宁波市软件产业资金补助	60,000.00	60,000.00	
2022 年奖励扶持资金	20,000.00	20,000.00	
2022 年度第二轮标准创新品牌培育 引领质量强区战略奖励	20,000.00	20,000.00	
2022 退役士兵补助	9,000.00	9,000.00	
退役士兵减免增值税	750.00	750.00	
招标项目补助	339,500.00		339,500.00
2022 年第十一批软件和信息服务业 扶持资金	200,900.00		200,900.00
2021 年度第四批企业扶持资金（自 主创新投入补助）	160,000.00		160,000.00
即征即退增值税	201,451.05	78,301.41	123,149.64
软件产品补助	53,300.00		53,300.00
稳岗返还补贴	28,789.54		28,789.54

计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额	
		本期金额	上期金额
软件和信息服务资质认定认定补 助 2022 年软件资质认定认定奖励	12,000.00		12,000.00
一次性扩岗补助	7,500.00		7,500.00
电子退库	5,250.00		5,250.00
合 计	2,288,320.59	1,357,931.41	930,389.18

## (2) 涉及政府补助的负债项目

期末不涉及政府补助的负债项目。

## 2、政府补助的退回

本期未发生政府补助退回的情况。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

## 2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		30,530,087.37					30,530,087.37	30,530,087.37
应付账款		1,713,786.93	5,640,587.89				7,354,374.82	7,354,374.82
合同负债		612,646.52					612,646.52	612,646.52
其他应付款		68,842.67					68,842.67	68,842.67
一年内未到 期的非流动 负债		120,000.00					120,000.00	120,000.00
长期借款			480,000.00				480,000.00	480,000.00
合 计		33,045,363.49	6,120,587.89				39,165,951.38	39,165,951.38

项 目	上年年末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		25,533,870.83					25,533,870.83	25,533,870.83
应付账款		16,274,062.24					16,274,062.24	16,274,062.24
合同负债		88,495.58					88,495.58	88,495.58
其他应付款		66,811.51					66,811.51	66,811.51

项 目	上年年末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
一年内未到期的非流动负债		300,866.25				300,866.25	300,866.25
其他流动负债		11,504.42				11,504.42	11,504.42
长期借款			225,000.00			225,000.00	225,000.00
合 计		42,275,610.83	225,000.00			42,500,610.83	42,500,610.83

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

#### (2) 汇率风险

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

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

本公司本期不存在外币交易，不存在应披露的汇率风险。

#### (3) 其他价格风险

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

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人：周怡。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波好品佳食品有限公司	实际控制人配偶实际控制公司
戴巧亚	实际控制人配偶

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周怡、戴巧亚	5,000,000.00	2023/05/23	2024/05/23	否
周怡、戴巧亚	5,000,000.00	2023/11/23	2024/11/22	否
周怡、戴巧亚	4,500,000.00	2023/05/19	2024/05/18	否
周怡、戴巧亚	3,000,000.00	2023/04/17	2024/04/16	否
周怡、戴巧亚	2,000,000.00	2023/02/14	2024/02/14	否
周怡、戴巧亚	5,000,000.00	2023/04/22	2024/04/21	否
周怡、戴巧亚	5,000,000.00	2023/04/24	2024/04/23	否
周怡、戴巧亚	1,000,000.00	2023/04/25	2024/04/24	否
周怡	720,000.00	2023/10/26	2025/11/08	否

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
宁波好品佳食品有限公司	854,000.00	2023/9/13	2023/12/29	款项期末已结清

### 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

本期期末无关联方应收、应付未结算项目的情况。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

1) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司以原值为人民币 12,084,582.00 元, 净值为人民币 6,679,249.58 元的自有办公房、车库作为抵押物与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行签订了编号为(合同号: 0733002886220426582822)的《小企业最高额抵押合同》, 为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波北仑区支行在该《小企业最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务形成的债务提供最高额人民币 11,000,000.00 元的最高额抵押担保, 抵押担保期间为 2022 年 04 月 25 日至 2028 年 04 月 24 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司在该《小企业最高额抵押合同》相关项下的融资余额为人民币 0.00 元。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司以人民币 26,040.00 元保函保证金作为质押与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了编号为 82050220210000485 的《见索即付履约保函》, 有效期限为 2021 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 26 日。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司在该《见索即付履约保函》项下开立了人民币 26,040.00 元保函, 期限至 2024 年 9 月 26 日。

## 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,598,609.10	31,643,114.02
1 年至 2 年	16,021,095.55	11,394,611.06
2 年至 3 年	1,965,798.84	660,549.63
3 年至 4 年	406,106.00	
小 计	40,991,609.49	43,698,274.71
减: 坏账准备	3,328,252.79	2,853,726.74
合 计	37,663,356.70	40,844,547.97

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,991,609.49	100.00	3,328,252.79	8.12	37,663,356.70
其中:					
账龄组合	40,991,609.49	100.00	3,328,252.79	8.12	37,663,356.70
合计	40,991,609.49	--	3,328,252.79	--	37,663,356.70

续上表:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
其中:					
账龄组合	43,698,274.71	100.00	2,853,726.74	6.53	40,844,547.97
合计	43,698,274.71	--	2,853,726.74	--	40,844,547.97

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	22,598,609.10	1,129,930.46	31,643,114.02	1,582,155.70	5.00
1至2年	16,021,095.55	1,602,109.56	11,394,611.06	1,139,461.11	10.00
2至3年	1,965,798.84	393,159.77	660,549.63	132,109.93	20.00
3至4年	406,106.00	203,053.00			50.00
合计	40,991,609.49	3,328,252.79	43,698,274.71	2,853,726.74	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,853,726.74	474,526.05				3,328,252.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
客户一	16,824,589.68	41.04	1,624,361.48
客户二	10,590,869.64	25.84	548,965.53
客户三	2,462,512.32	6.01	131,830.02
客户四	2,400,000.00	5.85	240,000.00
客户五	1,654,171.44	4.04	82,708.57
合计	33,932,143.08	82.78	2,627,865.60

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	201,599.26	982,620.56
合计	201,599.26	982,620.56

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	220,209.75	1,034,337.43
小计	220,209.75	1,034,337.43
减：坏账准备	18,610.49	51,716.87
合计	201,599.26	982,620.56

#### 2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	8,000.00	3.63	8,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,209.75	96.37	10,610.49	5.00	201,599.26
其中：					
押金及保证金组合	212,209.75	96.37	10,610.49	5.00	201,599.26
合计	220,209.75	—	18,610.49	—	201,599.26

续上表：

类别	上年年末余额
----	--------

	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					
按组合计提坏账准备	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
其中：					
账龄组合	1,034,337.43	100.00	51,716.87	5.00	982,620.56
合计	1,034,337.43	—		—	982,620.56

### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	51,716.87			51,716.87
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-400.00		400.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-40,706.38		7,600.00	-33,106.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,610.49		8,000.00	18,610.49

### 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,034,337.43			1,034,337.43
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-8,000.00		8,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	3,495,798.14			3,495,798.14
本期终止确认	4,309,925.82			4,309,925.82
其他变动				
期末余额	212,209.75		8,000.00	220,209.75

#### 4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	51,716.87	-33,106.38				18,610.49

#### 5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

#### 6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	220,209.75	1,034,337.43
小计	220,209.75	1,034,337.43
减：坏账准备	18,610.49	51,716.87
合计	201,599.26	982,620.56

#### 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	173,520.00	1年以内	78.80	8,676.00
湖州电力设计院有限公司	保证金	16,744.00	1年以内	7.60	837.20
健坤康乾工程咨询有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	6.81	750.00
上海社发项目管理服务有限公司	保证金	8,000.00	2-3年	3.63	8,000.00
宁波友铭办公设备有限公司	保证金	6,500.00	3年以上	2.95	325.00
合计	—	219,764.00	—	99.79	18,588.20

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,000.00		158,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江金鸿冠数字智能科技有限公司		158,000.00		158,000.00		

期末无长期股权投资的减值的情况。

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,839,040.76	15,095,575.68	36,442,875.82	25,408,799.44

(2) 营业收入和营业成本按产品类型划分

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
硬件、软件产品	13,794,517.33	11,001,760.23	11,718,359.58	10,635,476.49
技术服务	11,012,320.52	4,063,383.10	22,655,653.55	13,071,568.41
维保收入			104,953.98	82,428.86
工程服务	32,202.91	30,432.35	1,963,908.71	1,619,325.68
合 计	24,839,040.76	15,095,575.68	36,442,875.82	25,408,799.44

(3) 软件业务收入明细

项目	本期金额	上期金额	增速
主营业务收入	24,839,040.76	36,442,875.82	-31.84%
其中:软件业务收入	11,646,302.81	23,348,078.34	-50.12%
软件业务收入占主营业务收入比例	46.89%	64.07%	-26.81%

#### 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分：	-22,871.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,278,880.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	0.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,256,009.07	
所得税影响额	-188,401.36	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,067,607.71	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	0.95	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.51	-0.04	-0.04

宁波技冠智能科技发展股份有限公司

2024年04月16日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,278,880.00
非流动资产处置损益	-22,871.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,256,008.95</b>
减：所得税影响数	188,401.36
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,067,607.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用