



天丰电源

NEEQ: 832283

杭州天丰电源股份有限公司



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



正式量产配套世界第一大摩托车制造企业本田摩托车的核心企业熊本工厂。

我司从 2021 年 12 月与日本 HONDA 研发团队正式确认摩托车启动锂电池项目开发需求，经过 1 年半的设计开发、测试验证等工作，我司为 HONDA 设计开发的两款电池 HJ12L 和 HJ13L 展现出优异的性能品质，得到 HONDA 熊本工厂的验收认可，成功配套 HONDA CRF250、CRF450、Africa Twin 等多款车型。



湖州天丰入选 2023 年度第二批浙江省“专精特新”中小企业名单。←

“专精特新”企业是指具备专业化、精细化、特色化、新颖化四大优势的中小企业。天丰电源一直致力于高品质聚合物锂电池的研发、生产和销售，是《摩托车起动用锂离子电池通用技术条件》汽车行业标准负责起草单位;作为摩托车启动锂电池行业的引领者，本次湖州天丰入选“浙江省‘专精特新’中小企业”名单，表明公司的技术领先、发展潜力、创新能力等得到了充分认同，更是各级政府、相关行业组织和社会各界对公司的肯定与鼓励。

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、公司负责人陈刚、主管会计工作负责人胡明杰及会计机构负责人（会计主管人员）胡明杰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、中汇会计师事务所(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“九、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

无。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

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、天丰电源	指	杭州天丰电源股份有限公司
宇川投资	指	杭州宇川投资管理有限公司，公司控股股东
环球电源	指	环球电源中心有限公司，公司子公司
环球电源（英国）	指	环球电源中心有限公司（英国），公司子公司
湖州天丰	指	湖州天丰电源有限公司，公司子公司
天丰企业管理	指	杭州天丰企业管理有限公司，公司子公司
天丰物业		杭州天丰物业管理有限公司，公司孙公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	杭州天丰电源股份有限公司公司章程
三会	指	杭州天丰电源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	杭州天丰电源股份有限公司监事会
董事会	指	杭州天丰电源股份有限公司董事会
股东大会	指	杭州天丰电源股份有限公司股东大会
“三会”议事规则	指	杭州天丰电源股份有限公司《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商	指	财通证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州天丰电源股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU SKYRICH POWER CO.,LTD		
法定代表人	陈刚	成立时间	2002年7月15日
控股股东	控股股东为（宇川投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈刚、任旭东、潘美珍、陈婷），一致行动人为（宇川投资）
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）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）		
主要产品与服务项目	生产、销售高性能聚合物锂离子电池		
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	天丰电源	证券代码	832283
挂牌时间	2015年4月9日	分层情况	创新层
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）	64,530,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈刚	联系地址	杭州市拱墅区临半路118号
电话	0571-88368930	电子邮箱	humingjie@skyrichpower.com
传真	0571-88258911		
公司办公地址	杭州市拱墅区临半路118	邮政编码	310022
公司网址	www.skyrichpower.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	9133010073778572X2		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区临半路118号		
注册资本（元）	64,530,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司主营业务为锂离子电池的研发、生产及销售,是国家重点领域高新技术企业。

公司秉承“绿色电源倡导者”的经营目标,以倡导绿色能源为己任,具有多年磷酸铁锂、三元材料、钴酸锂等多种正极材料体系的生产应用经验,主要产品涵盖起动用锂离子电池、动力用锂离子电池及其他锂离子电池等,广泛应用于汽车、摩托车、发电机起动与电动摩托车、电动举升高空作业平台等领域。经过多年积累,公司已经成为我国锂离子电池行业内技术研发、产品种类等方面具有较强竞争力的企业。

公司具有超高倍率磷酸铁锂聚合物锂离子电池制造工艺、摩托车起动用锂离子电池制造、超低温放电锂离子电池制造、轻型动力电池制造、高功率卷绕式软包电芯制造、起动用全功能保护电路板制造等多项核心技术。公司单独设立的销售部门与子公司负责销售工作,具备国内、国外两个销售渠道,拥有一百多项国内外专利技术等。

公司出口产品针对整车厂商等主要以自有品牌进行配套直销,针对售后市场采用 ODM 模式与自有品牌经销相结合。主要产品及客户如下:汽车起动锂电池/新能源汽车低压锂电池/重卡起驻锂电池客户主要包括陕汽商用车、福田汽车、海格客车、江淮汽车、东风柳汽、大运汽车、南骏汽车等;摩托车启动电池客户主要包括日本本田、日本川崎重工、奥地利 KTM、意大利 Ducati、英国凯旋、美国哈雷、意大利 Aprilia、奥地利 Husqvarna、豪爵铃木、浙江春风动力、重庆宗申、华洋等;通机/园林工具起动锂电池客户主要包括重庆隆鑫、通润工业、大江、江苏苏美达、宗申集团、鼎工动力、康思特动力、华世丹、绿田机械、江动、重庆鑫源、联合动力;高空平台车/电动托盘车锂电池主要客户有浙江鼎力、宁波事倍达。

报告期内公司的商业模式、关键资源要素等未发生变化。

(二) 行业情况

1、 起动电池市场

报告期内国内外摩托车起动电池市场未有重大变化。目前绝大部分汽车和摩托车发动机都使用铅酸蓄电池作为起动电池,随着社会的发展,环保要求的提高,铅酸电池慢慢退出历史舞台。锂离子电池具有比铅酸电池更高的能量密度,具有明显的性能优势。其中,磷酸铁锂电池具有比能量高、循环寿命长、安全性能好、成本低廉、环境友好性等特点,具有巨大的潜力成为新能源汽车的起动电源,是起动用铅酸蓄电池的理想替代品。目前起动用锂离子电池主要应用于摩托车、卡车、汽油发电机和汽车应急起动电源等领域,这些领域的全球市场存量庞大,增量可观。

(1) 摩托车起动电池

在摩托车小型起动电池领域,我司在一直处于行业领先地位。据中国摩托车商会统计,2023年摩托车生产企业产品出口总额 68.81 亿美元,同比增长 1.05%。整车出口量 831.68 万辆,同比增长 8.79%,出口金额 54.65 亿美元,同比增长 3.19%。摩托车发动机出口 94.27 万台,同比增长 7.08%,出口金额 2.02 亿美元,同比增长 0.07%。沙滩车出口 36.83 万辆,同比下降 8.26%,出口金额 8.71 亿美元,同比下降 12.15%。摩托车零部件出口金额 3.43 亿美元,同比增长 7.29%。随着我国摩托车出口量的增加,

预计摩托车启动电池市场在未来几年内也将会稳步增长。

(2) 汽车启动电池

目前公司汽车启动电池产品以燃油卡车启动锂电池、电动汽车低压系统锂电池为主，主要配装轻型、中型、重型卡车，已有超过 20 多家主流卡车主机厂采用天丰启动电池样品进行功能试验。此外，我公司的重卡启驻电池，工作温度-40~60℃，具有很好的性能，已受到业内知名企业的好评。

汽车启动电池是新车和 aftermarket 重要零部件，启动电池按照应用领域可以分为配套和替换。配套与新车销量有明确比例关系，受汽车产销周期影响较大；汽车启动电池平均 2-3 年就要进行更换，替换需求则与汽车保有量(即汽车登记总数量)有关。自 2007 年起，中国汽车保有量稳步增长，2019 年，中国汽车保有量已突破 2.6 亿辆，同比增长 8.8%。然而中国汽车保有量仍处于较低水平：2019 年中国汽车千人保有量仅为 173 辆，远低于如美国(837 辆)、日本(591 辆)、德国(589 辆)在内的发达国家水平，与其他主流国家水平相去甚远。随着一二线城市消费升级，叠加换车周期趋于稳定，行业增长点逐步由首购变为置换，为长期发展提供中枢力量，预计未来 5 年行业年复合增速 4%。在汽车后市场方面，启动电池后市场容量巨大。启动电池在乘用车定期维护保养项目中的年均花费仅次于机油机滤和轮胎，居于第三位，是少数后装市场大于前装市场的零部件之一。根据 IHS 预测，2020-2025 年间中国 48V 系统装配率年复合增速有望达到 85%，2025 年 48V 锂电市场规模有望达到 189 亿元。公司作为国内少数的低压锂电池厂商，48V 轻混系统渗透率有望进一步提升。

(3) 汽油机启动电池市场

目前公司通机启动电池产品以汽油发电机启动锂电池、割草机锂电池为主。根据中国内燃机工业协会的统计数据，2023 年全年内燃机行业进出口总额 309.95 亿美元，同比增长 3.02%，其中，出口 223.16 亿美元，同比增长 4.85%。在出口金额中，除其他类整机下降外其余各细分类型均同比增长。具体为：2023 年全年柴油机出口 13.22 亿美元，同比增长 18.94%，汽油机出口 15.18 亿美元，同比增长 3.41%；其他类整机出口 23.77 亿美元，同比增长-8.71%；内燃机零部件出口 118.12 亿美元，同比增长 6.70%；发电机组出口 52.86 亿美元，同比增长 5.09%。通机行业步入强势复苏并快速增长的轨道。

2、动力电池

公司的动力电池主要是电动自行车动力电池和工程机械动力电池。根据高工产研锂电研究所(GGII) 数据分析，中国锂电电动车和电动车锂电池市场 2019 年-2023 年 23%的复合增长率，2023 年预估可以达到 3310 万辆。GGII 预计未来五年电动工程机械需求将迅速起量。而工程机械用电功耗较大，平均单机锂电池装机量约为普通新能源汽车的 5 倍，2025 年按照 30%锂电渗透率来看，预计锂电池需求 30GWh。

(三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 1 月，杭州天丰被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业；湖州天丰于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书；天丰电源于 2023 年 12 月 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书；

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	271,948,546.33	342,086,967.24	-20.50%
毛利率%	23.33%	26.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,870,195.94	32,126,243.63	-81.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,243,880.25	30,141,233.42	-85.92%
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）	1.68%	9.85%	-
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）	1.22%	9.24%	-
基本每股收益	0.09	0.50	-81.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,198,489.79	504,197,399.88	8.33%
负债总计	193,204,451.60	158,790,751.04	21.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,994,038.19	345,406,648.84	2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.47	5.34	2.45%
资产负债率%（母公司）	18.01%	16.36%	-
资产负债率%（合并）	35.37%	31.49%	-
流动比率	2.08	2.12	-
利息保障倍数	289.21	175.03	-
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	44,426,388.71	26,763,925.63	65.99%
应收账款周转率	3.26	4.32	-
存货周转率	2.33	2.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.33%	2.18%	-
营业收入增长率%	-20.50%	9.61%	-
净利润增长率%	-81.73%	-6.24%	-

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	111,773,437.53	20.46%	89,590,686.30	17.77%	24.76%
应收票据	14,352,775.37	2.63%	9,979,851.89	1.98%	43.82%
应收账款	77,255,596.43	14.14%	89,540,517.97	17.76%	-13.72%
其他应收款	2,990,961.17	0.55%	4,442,860.45	0.88%	-32.68%
存货	72,838,908.54	13.34%	87,697,852.29	17.39%	-16.94%

投资性房地产	7,068,405.41	1.29%	-	0.00%	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	120,299,816.65	22.02%	128,851,646.05	25.56%	-6.64%
在建工程	76,846,794.25	14.07%	26,376,238.89	5.23%	191.35%
无形资产	33,189,011.41	6.08%	38,145,255.85	7.57%	-12.99%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	44,776,966.67	8.20%	5,703,143.33	1.13%	685.13%
应付账款	73,902,164.11	13.53%	48,372,368.65	9.59%	52.78%

项目重大变动原因:

- 1、报告期初公司应收票据金额 9,979,851.89，期末应收票据金额 14,352,775.37，报告期内增长比例约为 43.82%，此金额均为银行承兑汇票，增加的主要原因系内销客户支付方式多转为银行承兑支付。
- 2、报告期初公司其他应收款金额 4,442,860.45，期末其他应收款金额 2,990,961.17，报告期内降低比例约为 32.68%，减少的主要原因为本期收回工程建设保证金所致。
- 3、报告期初公司投资性房地产金额为 0，期末投资性房地产金额为 7,068,405.41，增加的主要原因系全资子公司天丰企业管理开展对外经营租赁业务所致。
- 4、报告期初公司在建工程金额为 26,376,238.89，期末投资性房地产金额为 76,846,794.25，增加的主要原因系石塘厂房建设工程投入。
- 5、报告期初长期借款金额为 5,703,143.33，期末长期借款金额为 44,776,966.67，报告期内增加比例约为 685.13%，主要原因为新建厂房增加向银行贷款。
- 6、报告期初应付账款 48,372,368.65，期末应付账款 73,902,164.11，报告期内增加比例约 52.78%，主要原因为 2023 年公司应付建设工程款金额大幅增加。

(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	271,948,546.33	-	342,086,967.24	-	-20.50%
营业成本	208,510,155.37	76.67%	252,547,024.60	73.83%	-17.44%
毛利率%	23.33%	-	26.17%	-	-
税金及附加	2,518,578.02	0.93%	2,878,958.28	0.84%	-12.52%
销售费用	4,220,006.82	1.55%	8,613,414.06	2.52%	-51.01%
管理费用	19,961,466.34	7.34%	20,377,505.37	5.96%	-2.04%
研发费用	21,995,842.53	8.09%	23,149,975.78	6.77%	-4.99%
财务费用	-2,684,769.68	-0.99%	-1,941,391.30	-0.57%	38.29%
其他收益	3,447,920.66	1.27%	2,436,136.48	0.71%	41.53%
投资收益	16,512.77	0.01%	-	0.00%	100%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	-
信用减值损失	-907,098.72	-0.33%	-430,335.21	-0.13%	110.79%
资产减值损失	-10,535,060.07	-3.87%	-3,898,891.50	-1.14%	170.21%
资产处置收益	-	0.00%	-92,737.36	-0.03%	-100.00%
营业外收入	210,549.84	0.08%	9,197.36	0.00%	2,189.24%
营业外支出	95,504.48	0.04%	505,614.50	0.15%	-81.11%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入为 271,948,546.33,与上年相比下降 20.50%,主要原因为公司外销收入下降。
- 2、报告期内销售费用为 4,220,006.82,与上年相比下降 51.01%,主要原因为公司售后质量保证金的冲减。
- 3、报告期内财务费用为-2,684,769.68,与上年相比下降 38.29%,主要原因为公司汇兑收益增加。
- 4、报告期内其他收益为 3,447,920.66,与上年相比上升 41.53%,主要原因为增值税加计抵减补助增加。
- 5、报告期内投资收益为 16,512.77,与上年相比上升 100%,主要原因为银行理财产品收益增加。
- 6、报告期内信用减值损失为-907,098.72,与上年相比下降 110.79%,主要原因为长账龄应收账款的增加。
- 7、报告期内资产减值损失为-10,535,060.07,与上年相比下降 170.21%,主要原因为长库龄存货增加、合同资产减值计提增加。
- 8、报告期内营业外收入为 210,549.84,与上年相比上升 2189.24%,主要原因为无需支付的应付款增加。
- 9、报告期内营业外支出为 95,504.48,与上年相比下降 81.11%,主要原因为违约赔偿金减少。

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	268,504,891.54	339,079,876.74	-20.81%
其他业务收入	3,443,654.79	3,007,090.50	14.52%
主营业务成本	205,985,958.28	249,770,184.90	-17.53%
其他业务成本	2,524,197.09	2,776,839.70	-9.10%

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
起动动力类	268,486,677.21	205,976,737.83	23.28%	-20.35%	-17.03%	-3.07%
其他电池	18,214.33	9,220.45	49.38%	-99.09%	-99.39%	24.90%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、启动动力类电池营业收入为 268,486,677.21,与上年相比下降 20.35%,主要原因为公司外销收入下降。

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	浙江鼎力机械股份有限公司	85,587,043.35	31.47%	否
2	浙江事倍达物流设备有限公司	43,785,494.44	16.10%	否
3	Johannes J. Matthies GmbH & Co. KG	19,338,244.17	7.11%	否
4	Sojitz Machinery Corporation	17,527,419.26	6.45%	否

5	上海广为美线电源电器有限公司	9,892,281.26	3.64%	否
合计		176,130,482.48	64.77%	-

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	江西赣锋锂电科技股份有限公司	51,070,041.32	31.83%	否
2	杭州微信电子科技有限公司	10,648,341.65	6.64%	否
3	湖南桑瑞新材料有限公司	9,223,915.92	5.75%	否
4	深圳龙电华鑫科技有限公司	5,287,160.83	3.30%	否
5	安徽行一新能源技术有限公司	4,440,924.85	2.77%	否
合计		80,670,384.57	50.29%	-

(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	44,426,388.71	26,763,925.63	65.99%
投资活动产生的现金流量净额	-46,779,359.96	-40,347,789.69	-15.94%
筹资活动产生的现金流量净额	38,574,783.68	5,545,212.50	595.64%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 44,426,388.71 元，较去年增加 17,662,463.08 元，变动比例约 65.99%，其中销售商品、提供劳务的现金金额较去年同期增加 65,062,620.94 元，主要原因为本期公司信用政策相对收紧，回款状况良好。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-46,779,359.96 元，较去年净流出增加 6,431,570.27 元，变动比例约 15.94%，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金金额较去年同期增加 6,281,450.46 元，主要原因为本期公司工程建设支出增加。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 38,574,783.68 元，较去年增加 33,029,571.18 元，变动比例约 595.64%，其中取得借款收到的现金金额较去年同期增加 33,370,000.00 元，主要原因为本期公司长期借款增加。

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

湖州天丰	控股子公司	启动、动力用锂电池的研发、生产、销售	30,000,000.00	293,603,399.69	33,214,975.26	244,490,753.98	3,900,127.77
天丰企业管理	控股子公司	持有房产、土地	32,500,000.00	39,449,219.94	29,709,648.22	2,710,133.00	-393,324.95
环球电源	控股子公司	北美市场销售、服务等	680,818.00	1,449,745.54	1,448,795.82	231,053	-184,209.05
环球电源（英国）	控股子公司	英国、欧洲市场销售、服务等	1,264,728.30	8,128.43	-12,033.22	215,675.96	-47,112.35
天丰物业	控股子公司	出租房产的物业管理	500,000.00	220,981.69	103,768.74	213,118.81	103,768.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	21,995,842.53	23,149,975.78
研发支出占营业收入的比例%	8.09%	6.77%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	3	6
本科以下	89	83
研发人员合计	93	91
研发人员占员工总量的比例%	20.00%	19.28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	107	109
公司拥有的发明专利数量	20	20

(四) 研发项目情况

目前母公司杭州天丰的研发项目有卡车类启动电池开发、12V 1.0Ah 塑壳接插件版通机起动锂电池开发、长城灵魂 12V30Ah 摩托车起动锂电池开发、钠离子电芯开发等；子公司湖州天丰有高压混动 358V150Ah 电池项目开发、高压纯电 358V200Ah 电池项目开发、正极涂布边缘涂陶瓷胶、自动分选工艺开发、高能量密度铁锂电芯开发、浙江鼎力臂式车 48V 锂电池项目等多个项目。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
--------	------	------

<p>收入确认</p>	<p>公司主要从事锂离子电池的研发、生产和销售。2023年度公司营业收入为27,194.85万元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求； 3、获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，与销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策； 4、结合应收账款函证程序，检查本年度销售额以及应收账款期末余额，检查收入的真实性；对主要客户回款进行测试，检查回款情况； 5、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试； 6、执行分析性程序，包括各类别收入、成本、毛利率波动分析，判断销售收入和毛利率波动的合理性； 7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
<p>存货的减值</p>	<p>2023年末，公司存货余额为8,447.33万元，存货跌价准备金额为1,163.44万元。由于存货金额较大，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货的减值确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解及评价管理层存货管理相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性，包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制； 2、获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，尤其是预计售价；

		<p>3、对存货周转天数及存货结构执行分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；</p> <p>4、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；</p> <p>5、获取公司存货跌价准备计算表，检查跌价准备计提金额是否准确；</p> <p>6、检查存货跌价准备在报告期内的变化情况，分析存货跌价准备变动的合理性；</p> <p>7、检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，力求经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相适应，坚持诚信经营，依法纳税，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对政府、员工、客户、供应商等利益相关者合法权益方面的责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
1、技术人员流失风险	<p>公司在锂离子电池生产、研发方面拥有多项发明专利，制造业发展必须依靠技术创新，技术创新关键在于人才，特别是核心技术人员。虽然公司通过多种方式，吸引、留住人才，保护公司的核心技术机密，但是并不能排除公司科研人员、特别是核心技术人员流失的可能。人员的流失将对公司现有的经营、研发项目和长远的技术开发，都会产生不利的影响。针对上述风险，公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了颇具竞争力的薪酬制度，以保证技术研发团队的稳定</p>
2、原材料价格波动的风险	<p>公司营业成本主要以原材料为主。公司生产使用的原材料主要包括如钴酸锂、磷酸铁锂、三元材料等正极材料，以及负极粉、电解液、隔离膜等。若未来主要原材料价格出现较大波动时公司无法通过提高销售价格将增加的成本转嫁给下游客户，或者通过工艺改进等手段降低生产成本，则可能对公司的经营业绩产生负面影响。</p> <p>针对上述风险，公司加强生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；通过与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，以规避原材料价格上涨的风险。</p>
3、税收优惠变化风险	<p>公司于2023年12月取得《高新技术企业证书》，子公司湖州天丰2022年12月取得《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。未来若高新技术企业资格到期后公司不能通过高新技术企业资格认定，则会对公司未来净利润水平产生一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司将继续把研发作为业务的重中之重，提高产品技术含量，同时在强化企业内部管理、产品售后服务和市场拓展，以增强并保持产品的竞争力。</p>
4、竞争及市场开拓风险	<p>随着锂离子电池技术的不断进步与新能源行业的相关政策的推动有关，近年来更多的国内外资本投资锂离子电池制造行业，行业内的市场竞争日趋激烈，公司在经营规模等方面仍与行业领先企业存在一定差距。公司着力开拓电动自行车动力电池、工程机械动力电池市场，但面对不断提高的产品性能要求和潜在竞争对手，如果公司不能根据行业发展态势实施切实可行的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场，将面临竞争优势降低、市场份额缩减的风险。</p>
5、外贸业务及汇率变动风险	<p>公司外销业务收入占比较高。商品出口需要遵守所在国家和地区的法律法规，贸易摩擦、汇率变动、国外市场竞争环境变化、新冠疫情都可能会影响公司外销业务的开展，若</p>

	<p>未来贸易摩擦升级或其他国际贸易形势发生变化，可能对公司外销业务产生不利影响。公司出口业务主要以美元报价和结算，人民币兑美元汇率的波动，将会影响折算成人民币的销售价格，期末外币资产的汇兑损益也受到影响。如果未来人民币持续大幅升值，将会导致公司业绩受损或降低产品价格竞争力，对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司将及时关注国外政治经济形势对公司最终客户的影响，尽可能的与客户、银行等进行外汇业务时，锁定外汇成本、减少汇率波动对公司的影响，减少因国外政治经济产生的不利因素对公司业绩的不良影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	141,821.01	0.04%
作为被告/被申请人	65,000	0.02%
作为第三人	-	-
合计	206,821.01	0.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖州天丰	25,000,000	0	0	2021年12月20日	2024年12月20日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	25,000,000	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

合同对应债务由湖州天丰正常清偿，没有迹象表明承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 股份回购情况

2023年2月17日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过《关于公司定向回购股份方案的议案》，公司将以自有资金 495,216.32 元向 5 名激励对象回购注销 16.00 万股已获授但尚未解除限制性股票，并于 2023 年 5 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分

公司办理完毕上述 16.00 万股回购股份的注销手续。

(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4月9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

为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人 2014 年向公司出具了关于避免同业竞争的承诺：

1. 在本承诺函签署之日，本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与杭州天丰电源股份有限公司(以下简称‘股份公司’)及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

2. 自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3. 自本承诺函签署之日起，如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4. 在本承诺人及本承诺人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。”目前，承诺人严格履行了上述承诺。

(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
货币资金	流动资产	冻结	7,844,828.19	1.44%	票据保证金、保函保证金
固定资产	非流动资产	抵押	69,108,079.41	12.65%	银行承兑汇票抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	32,820,791.92	6.01%	长期借款、银行承兑汇票抵押物
应收款项融资	流动资产	质押	4,000,000.00	0.73%	票据池质押物
投资性房地产	非流动资产	质押	7,068,405.41	1.29%	银行承兑汇票抵押物
总计	-	-	120,842,104.93	22.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限事项系公司为向银行融资而将公司资产做的担保, 对公司无重大不利影响。

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	57,065,369	88.21%	-	57,065,369	88.43%
	其中: 控股股东、实际控制人	37,228,176	57.55%	612,938	37,841,114	58.64%
	董事、监事、高管	100,000	0.15%		300,000	0.46%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	7,624,631	11.79%	-160,000	7,464,631	11.57%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,644,631	8.73%		5,644,631	8.75%
	董事、监事、高管	450,000	0.70%		450,000	0.7%
	核心员工	1,530,000	2.37%	-160,000	1,370,000	2.12%
总股本		64,690,000	-	-160,000	64,530,000	-
普通股股东人数		514				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

- 1、公司实际控制人之一陈刚增持 612,938 的股份;
- 2、5 名核心员工于 2022 年离职, 本期办理股份回购 160,000 股予以注销。

(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	杭州宇川投资管理有限公司	26,744,000	-	26,744,000	41.44%	-	26,744,000	-	-
2	潘美珍	6,867,898	-	6,867,898	10.64%	-	6,867,898	-	-

3	陈刚	3,784,572	612,938.00	4,397,510	6.81%	2,831,381	1,566,129	-	-
4	任旭东	3,751,000	-	3,751,000	5.81%	2,813,250	937,750	-	-
5	赵键	1,774,000	-	1,774,000	2.75%	-	1,774,000	-	-
6	陈婷	1,725,337	-	1,725,337	2.67%	-	1,725,337	-	-
7	杭州恒山实业有限公司	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	-	1,000,000	-	-
8	郭展冬	972,000	-	972,000	1.51%	-	972,000	-	-
9	沈云雷	888,643	-	888,643	1.38%	-	888,643	-	-
10	黄健颖	750,000	-	750,000	1.16%	-	750,000	-	-
合计		48,257,450	612,938.00	48,870,388	75.73%	5,644,631	43,225,757	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈刚、陈婷、潘美珍系关系密切的家庭成员，陈婷与任旭东系夫妻关系。陈刚、陈婷系杭州宇川投资管理有限公司的股东。

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

公司全称	杭州宇川投资管理有限公司
注册资本	3,900 万元
成立日期	2008 年 6 月 6 日
住所	拱墅区沈半路 506 号 4 幢 2 楼 202 室
公司类型	有限责任公司
法定代表人	陈刚
经营范围	投资管理， 投资咨询(除证券、期货)(以上两项目未经金融等监管部门 批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)；机电产品的技术开发。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人陈刚、任旭东、陈婷、潘美珍的基本情况如下：

(1) 陈刚先生，中国国籍，无永久境外居留权，1971 年出生。2006 年起至今担任杭州海久控股集团有限公司执行董事；2007 年起至 2014 年 7 月担任公司前身杭州万马高能量电池有限公司执行董事；2014 年 8 月至今担任公司董事长；2021 年 10 月至今担任公司总经理。

(2) 任旭东先生，中国国籍，无永久境外居留权，1971 年出生。2004 年至 2009 年创办杭州东凯工贸有限公司并担任总经理；2009 年至 2014 年 8 月任公司前身杭州万马高能量电池有限公司总经理；2014 年 8 月至 2021 年 10 月担任公司总经理；2014 年 8 月至今担任公司董事。

(3) 陈婷女士，中国国籍，无永久境外居留权，1975 年出生；2006 年 7 月至今任杭州海久控

股集团有限公司监事；2012年2月至今任湖州天丰监事；2014年9月至今任天丰企业管理监事。

(4) 潘美珍女士，中国国籍，无永久境外居留权，1946年出生，2021年12月至今任杭州海久控股集团有限公司总经理；曾于2014年8月至2016年3月任公司董事。

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业政策

对锂离子电池制造业具有重大影响的国家宏观经济政策、新能源补贴政策、税收优惠政策、进出口贸易政策等相关政策发生的变化：

1、锂离子电池 近年来，我国锂离子电池快速发展，根据高工锂电 (GGII)，我国锂电池出货由 2015 年的 46.4GWh 大幅提高到 2020 年的 143GWh，年复合增速为 25%。其中动力电池和储能电 池的 增长尤其突出，2020 年分别占中国锂电池出货量的 56%和 11%。高工锂电预计， 未来我国锂电 池需求 将继续保持较快增长， 到 2025 年出货量将进一步提升到 611GWh。 动力电池主要用于新能源 汽车领域。 尽管受补贴滑坡及疫情的影响，2019 年和 2020 年我国新能源汽车发展短暂放缓，但 新能源汽车技术 进步、成本下降， 性价比持续提升，市场接受度不断提高，2021 年恢复较快增长， 2021 年我国新能源 汽车产量 368 万辆，同比增长 146%。未来新能源汽车受益国家碳中和战略，性 价比仍将提升，渗透率 有望继续大幅提升，动力锂离子电池需求将快速增长。根据高工锂电，2020 年中国动力锂电池的出 货量为 80GWh，2025 年将达到 470GWh，年复合增速为 43%。

2、新能源汽车根据中国汽车协会的数据，2021 年中国新能源汽车是汽车行业的最大亮点，连 7 年销量全球第一，2021 年中国新能源汽车销量为 352.1 万辆， 同比增长 157.57%。根据公安部 数据， 近年来中国新能源汽车保有量逐年大幅攀升，截至 2021 年底， 中国新能源汽车保有量为 784 万辆， 较 2020 年底增长 59.35%。在新能源汽车补贴逐渐退坡的背景下，新能源汽车已经从政策驱动 转向市场拉 动。 工信部《新能源汽车产业发展规划(2021-2035 年)》征求意见稿中指出，到 2025 年， 新能源汽 车竞争力明显提高，销量占汽车总销量的 20%。到 2030 年，新能源汽车形成市场 竞争优势，销量占当 年量的 40%。预计中国新能源汽车渗透率持续提升，带动处于上游的新能源汽车 智能装配行业需求提升。

3、税收优惠政策、进出口贸易政策税收优惠政策、进出口贸易政策未有大的变化。相关政策发生 的变化以及可能对公司造成的影响以及公司采取的应对措施： 公司主要产品是摩托车起动电池和电动 自行车动力电池、工程机械动力电池。上述政 策的变化对摩托车起动电池销售的影响不大。上述政 策 的变化造成国内动力电池系统价格总体趋势为持续下降， 其下降逻辑为规模效应、行业竞争加剧 及上游材料价格回落。

二、 竞争优势与生产经营

(一) 竞争优势

1、 专业化、品种齐全优势

国内锂离子电池制造企业众多，产品应用领域广泛，公司主要定位于起动电池全领域、动力电

池细分领域，产品专业化定位明确。目前，公司产品的专业化程度较高，品种规格齐全。

公司起动电池采用磷酸铁锂作为正极材料，产品系列及品种型号覆盖范围广，能够满足摩托车等各类发动机启动需求，技术领先，产品出口销往四十多个国家和地区，享有国际定价权；公司将进一步推进磷酸铁锂起动电池在摩托车上的普及以及逐步进军汽车起动电池领域。公司动力电池主要应用于工程机械、电动自行车等动力领域，锰酸锂与磷酸铁锂电池为主，产品规格型号齐全，拥有较高市场接受度及知名度。

2、技术创新及研发优势

天丰电源拥有多项行业领先技术，研发实力出色。公司现有国内一流的电气性能试验室和化学分析试验室，拥有各种进口、国产一流检测仪器及设备。公司组建了一支由博士、硕士带领的多层次、高水平、富有实践经验的专业研发团队。2022年1月，公司被认定为2021年度浙江省“专精特新”中小企业。2022年6月21日，公司成功通过了由浙江省科技厅组织专家召开的“浙江省天丰电源动力电池省级重点企业研究院”建设项目验收会，并于7月17日正式验收通过。2022年8月17日，公司测试中心成功通过了中国合格评定国家认可委员会(CNAS)的审核，并获得实验室认可证书(注册号：CNAS L16910)。这标志着公司测试中心具备了国际认可的管理水平和国际化水准的检测能力。2022年9月1日，由公司作为标准第一起草人的《通用小型汽油机启动用锂离子电池通用技术条件》团体标准，经中国机械工业标准化技术协会、中国内燃机工业协会批准正式实施。该标准规定了通用小型汽油机启动用的锂离子电池的要求、试验方法、检验规则以及标志、包装、运输和贮存标准。

公司自主研发的高空作业工程机械动力锂离子电池组80V520AH，列入浙江省经济和信息化厅2021年度浙江省首台(套)装备认定结果名单；该项目产品在电芯设计、模组和总成结构及智能管理系统上均为自主创新，取得多项专利及科技成果，经浙江省技术经纪人协会组织专家鉴定，该项目产品技术达到了国际先进水平。

公司研发的工程机械动力锂离子电池可广泛应用于起重机、举升车等高空作业平台工程机械装备，工程作业车辆以及电动叉车等领域，目前研发的80V系列、48V系列及24V系列高空作业平台及转运车应用的动力锂电池组，部分产品已与国内高空作业平台龙头企业——浙江鼎力机械股份有限公司成功配套，经济和社会效益明显。

公司自主研发的卡车起动锂电池，凭借在技术领域的出色创新表现、稳定可靠的产品性能，顺利通过了北方汽车质量监督检验鉴定试验所的强制检测，保证了产品的性能及使用安全。汽车起动电池自2020年进入山东汽车配套系统，主要配套车型为陕汽轻卡，而获得陕汽轻卡颁发的“开发贡献奖”。

3、生产经验及工艺优势

公司具有多年磷酸铁锂、三元材料、钴酸锂等多种正极材料体系的生产应用经验。公司依据长期生产经验，结合不同材料的特性，不断改进并完善生产工艺，在提高生产效率的同时也保证了产品质量稳定性。公司拥有先进的生产设备、常年25℃恒温的生产环境及一流的监控检测手段。

(二) 主要产品情况

报告期内主要产品的销售量、销售收入：

产品名称	销量 (WH)	收入 (元)
起动类电池	23,362,030.08	124,690,232.99
动力类电池	139,492.619.86	143,796,444.22

产能情况

公司 2023 年度实际生产电芯约 0.82 亿 WH。2023 年启动、动力电池等累计销量约 1.62 亿 WH。

三、 产品质量与环保事项

(一) 产品质量

适用 不适用

(二) 环保投入

公司生产过程无重金属污染物，废弃物的回收主要有 NMP 回收、废水处理、和粉尘(洁净厂房循环新风) 等方式。子公司湖州天丰电源有限公司与安吉纳海环境有限公司签订工业危废处理协议，处理废活性炭、废电解液、废油等。

(三) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

四、 细分行业

(一) 电池原材料生产

适用 不适用

(二) 电池生产

适用 不适用

公司主要产品的技术路线、下游应用领域、能量密度、倍率性能、充电时间、 安全性等关键技术 或性能：

类别	核心产品编号	技术路线	下游应用领域	能量密度
起动电池	HJTZ5S	高倍率型	汽车、摩托车	55Wh/kg
工程机械动力电池	80520	常规动力型	工程设备车辆	88Wh/kg

类别	核心产品编号	倍率性能	充电时间	安全性
起动电池	HJTZ5S	0~30C	0.5~2h	安全
工程机械动力电池	80520	0~2C	1~5h	安全

(三) 电池生产——消费领域

适用 不适用

(四) 电池生产——动力领域

√适用 □不适用

1、产品的续航里程、循环寿命\成本主要构成及降低成本的具体措施

类别	核心产品编号	续航里程	循环寿命	成本主要构成及降低成本的具体措施
工程机械 动力电池	80520	≥5 年	1000 次以上	BMS、箱体等结构件、电芯原材料；改善生产技术、优化电芯设计、引入新材料

2、是否根据相关规定履行电池回收责任。

根据相关规定，公司制定了《寿命终止锂离子动力电池系统回收利用管理办法》，内部负责部门制定动力蓄电池回收利用相关拆卸、拆解、包装运输、余能监测、梯级利用、材料回收利用等企业标准，建立动力蓄电池回收利用管理标准体系，公司已按照相关规定履行了电池回收责任。

(五) 电池生产——启动领域

√适用 □不适用

类别	核心产品编号	续航里程	循环寿命	成本主要构成及降低成本的具体措施
起动电池	HJTZ5S	用于起动	1000 次以上	BMS、电芯原材料；引入新的电芯原材料、优化电芯设计、改进电池组合构成

第六节 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				
陈刚	董事长、 总经	男	1971 年 5 月	2021 年 11 月 19 日	2026 年 9 月 28 日	3,784,572	612,938	4,397,510	6.8147%

	理兼 董秘 会书								
任旭东	董事	男	1971 年 9 月	2021 年 9 月 15 日	2026 年 9 月 28 日	3,751,000	-	3,751,000	5.8128%
陈惠萍	董事、 副、总 经理	女	1971 年 2 月	2021 年 12 月 6 日	2026 年 9 月 28 日	300,000	-	300,000	0.4649%
刘洋	董事、 副、总 经理	男	1975 年 4 月	2021 年 12 月 6 日	2026 年 9 月 28 日	250,000	-	250,000	0.3874%
孟祥周	独立 董事	男	1979 年 1 月	2021 年 9 月 15 日	2023 年 9 月 28 日	-	-	-	
高云芳	独立 董事	男	1965 年 10 月	2023 年 9 月 28 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	
罗良杰	独立 董事	男	1973 年 7 月	2022 年 12 月 29 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	
徐莉蕾	独立 董事	女	1976 年 3 月	2022 年 12 月 29 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	
沈家良	监事 会主 席	男	1990 年 10 月	2021 年 10 月 12 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	
程兴炎	监事	男	1950 年 2 月	2021 年 10 月 12 日	2023 年 9 月 28 日	-	-	-	
邓利辉	监事	男	1981 年 10 月	2023 年 9 月 28 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	
潘旒	职工 代表 监事	女	1989 年 9 月	2021 年 10 月 8 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	
胡明杰	财务 负责 人	男	1984 年 12 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 9 月 28 日	-	-	-	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、陈刚、陈婷、潘美珍系关系密切的家庭成员，陈婷与任旭东系夫妻关系。

2、其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高云芳	-	新任	独立董事	新任
孟祥周	独立董事	离任	-	任期届满
邓利辉	-	新任	监事	新任
程兴炎	监事	离任	-	任期届满
陈刚	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董秘	兼任董秘
胡明杰	-	新任	财务负责人	聘任
裘玲	董秘、财务负责人	离任	-	辞职

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

高云芳先生：出生于1965年10月，中国国籍，无境外永久居留权，物理化学博士学位。1990年08月至1992年12月，在杭州化工厂先后任研究所所长、车间主任职务；1992年02月至今在浙江工业大学先后任石油和化工行业电化学能源转换材料重点实验室副主任、浙江工业大学材料与能源化学研究所副所长、化工学院应用电化学实验室主任，应用电化学师生联合党支部书记等职务。

邓利辉先生：中国国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生。2019年10月至2023年4月任嘉兴京兰环保科技有限公司副总经理；2023年4月至今任杭州天丰企业管理有限公司综管科长。

胡明杰先生：男，1984年12月出生，中国注册会计师，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于浙江大学城市学院工商管理专业，本科学历。2008年11月至2010年7月任杭州东铁机械制造有限公司成本会计；2010年8月至2010年9月为无业；2010年10月至2014年9月任杭州天辰会计师事务所有限公司审计助理；2014年10月至2015年9月任杭州韵冉时装有限公司财务主管；2015年10月至2016年4月任联运有限主办会计，2016年5月至2017年6月任联运环境财务总监、财务主管；2017年7月至2019年6月任圣都家居装饰有限公司分公司财务负责人；2019年7月至2022年1月任浙江荣励电子科技有限公司财务经理；2022年1月至2023年3月任浙江双子智能装备有限公司财务主管。2023年5月任杭州天丰电源股份有限公司财务负责人。

(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
行政（管理）人员	50	6		56
生产人员	282	2		284
销售人员	30	2		32
技术人员	93		2	91
财务人员	10		1	9

员工总计	465	10	3	472
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	6
本科	47	45
专科	56	57
专科以下	354	362
员工总计	465	472

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

公司制定有《薪资调整和职位晋升管理办法》，以规范员工薪资调整和职位晋升工作，最大限度发挥员工的主观能动性、工作创造性。2023年公司多次组织员工内外部培训，包括环境与职业健康安全、生产现场质量控制、安全生产等方面。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
韩改格	无变动	核心员工	150,000	0	150,000
章云华	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
郑明	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
陈樟军	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
车凯君	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
张志诚	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
周青	无变动	核心员工	100,000	3,100	103,100
涂建锋	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
裘琥	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
朱强	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
丁希罕	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
陈丽霞	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
陈坚	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
唐晓丽	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
陈黎成	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
徐振超	离职	核心员工	50,000	0	50,000
邓明友	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
李庆华	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
邵先辉	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
郎国金	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
刘阳光	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
张林仙	离职	核心员工	20,000	0	20,000
刘其达	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
陈洋波	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
赵井波	无变动	核心员工	20,000	71,105	91,105
金小林	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
夏超	无变动	核心员工	20,000	0	20,000

金校刚	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
周贻森	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
姚明亮	无变动	核心员工	20,000	0	20,000
赵建兵	无变动	核心员工	10,000	0	10,000
邹蔡畅	无变动	核心员工	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

对核心员工的股权激励，授予日为2021年11月8日，登记日为2022年1月10日，本期有2名核心员工离职，截止2023年12月31日，尚未办理股份回购手续；这2名核心员工的离职，不会影响公司的发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》等法律、法规及规范性文件以及全国股份转让系统公司相关业务规定的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司管理层尚未引进职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司能够做到与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间在业务、人员、资产、机构、财务方面的分开，保持独立性，保持独立、持续的经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

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

公司 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会、第二次临时股东大会提供了网络投票。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	中汇会审【2024】3686号			
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘炼 1年	董鹏 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬(万元)	36			

审计报告

中汇会审[2024]3686号

杭州天丰电源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州天丰电源股份有限公司(以下简称天丰电源公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了天丰电源公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于天丰电源公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

公司主要从事锂离子电池的研发、生产和销售。2023年度公司营业收入为27,194.85万元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

审计中的应对

1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

3、获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，与销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

4、结合应收账款函证程序，检查本年度销售额以及应收账款期末余额，检查收入的真实性；对主要客户回款进行测试，检查回款情况；

5、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；

6、执行分析性程序，包括各类别收入、成本、毛利率波动分析，判断销售收入和毛利率波动的合理性；

7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货的减值

2023年末，公司存货余额为8,447.33万元，存货跌价准备金额为1,163.44万元。由于

存货金额较大，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货的减值确定为关键审计事项。

审计中的应对

1、了解及评价管理层存货管理相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性，包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制；

2、获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，尤其是预计售价；

3、对存货周转天数及存货结构执行分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

4、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

5、获取公司存货跌价准备计算表，检查跌价准备计提金额是否准确；

6、检查存货跌价准备在报告期内的变化情况，分析存货跌价准备变动的合理性；

7、检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

天丰电源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023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。

五、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，管理层负责评估天丰电源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天丰电源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天丰电源公司治理层(以下简称治理层)负责监督天丰电源公司的财务报告过程。

六、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：

(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，就可能对天丰电源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天丰电源公司不能持续经营。

(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) 就天丰电源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)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘炼
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：董鹏

报告日期：2024年4月18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
流动资产：			
货币资金	五(一)	111,773,437.53	89,590,686.30
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	五(二)	14,352,775.37	9,979,851.89
应收账款	五(三)	77,255,596.43	89,540,517.97
应收款项融资	五(四)	4,339,298.86	1,470,000.00
预付款项	五(五)	1,184,184.89	1,872,808.63
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(六)	2,990,961.17	4,442,860.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(七)	72,838,908.54	87,697,852.29
合同资产	五(八)	814,933.56	3,210,444.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(九)	3,169,060.52	390,925.99
流动资产合计		288,719,156.87	288,195,948.45
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五(十)	7,068,405.41	-
固定资产	五(十一)	120,299,816.65	128,851,646.05
在建工程	五(十二)	76,846,794.25	26,376,238.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五(十三)	-	-
无形资产	五(十四)	33,189,011.41	38,145,255.85
开发支出	五(十五)	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十六)	869,845.55	422,132.97
递延所得税资产	五(十七)	18,155,464.38	21,867,777.03
其他非流动资产	五(十八)	1,049,995.27	338,400.64
非流动资产合计		257,479,332.92	216,001,451.43
资产总计		546,198,489.79	504,197,399.88
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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	五(十九)	29,687,658.91	57,438,911.54
应付账款	五(二十)	73,902,164.11	48,372,368.65

预收款项	五(二十一)	732,601.04	-
合同负债	五(二十二)	3,339,513.89	6,626,732.16
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	五(二十三)	6,501,730.80	5,178,988.64
应交税费	五(二十四)	5,384,086.58	4,441,127.98
其他应付款	五(二十五)	5,558,763.73	5,901,014.22
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五(二十六)	13,844,024.69	8,048,116.29
流动负债合计		138,950,543.75	136,007,259.48
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五(二十七)	44,776,966.67	5,703,143.33
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	五(二十八)	7,310,123.71	14,108,390.96
递延收益	五(二十九)	2,108,735.50	2,890,492.13
递延所得税负债	五(二十七)	58,081.97	81,465.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		54,253,907.85	22,783,491.56
负债合计		193,204,451.60	158,790,751.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十)	64,530,000.00	64,690,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(三十一)	227,838,584.74	226,745,293.87
减：库存股	五(三十二)	3,921,600.00	4,620,800.00
其他综合收益	五(三十三)	1,688,321.52	1,603,618.98
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十四)	19,275,373.13	18,952,586.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(三十五)	43,583,358.80	38,035,949.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		352,994,038.19	345,406,648.84
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		352,994,038.19	345,406,648.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		546,198,489.79	504,197,399.88

益) 总计			
-------	--	--	--

法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：胡明杰 会计机构负责人：胡明杰

(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
流动资产：			
货币资金		73,142,995.57	50,478,940.76
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,401,844.00	4,131,579.47
应收账款	十六(一)	24,624,922.81	43,972,211.56
应收款项融资		330,198.84	180,000.00
预付款项		648,348.47	301,626.97
其他应收款	十六(二)	227,242,567.65	277,984,062.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		22,539,160.73	14,200,869.69
合同资产		744,486.77	1,336,204.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,732,857.68	314,678.30
流动资产合计		354,407,382.52	392,900,173.11
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六(三)	95,405,235.99	93,919,090.97
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		6,360,563.85	8,195,492.17
在建工程		76,784,864.89	22,263,938.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		4,451,836.92	2,729,997.11
无形资产		13,432,843.24	13,711,244.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		507,134.26	1,475,771.82
递延所得税资产		2,348,625.63	1,815,581.77
其他非流动资产		3,313.27	-
非流动资产合计		199,294,418.05	144,111,115.95
资产总计		553,701,800.57	537,011,289.06

流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		200,000.00	4,933,360.40
应付账款		34,627,063.58	54,347,712.84
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,802,418.73	2,537,895.04
应交税费		109,993.00	449,239.29
其他应付款		5,033,513.88	5,866,353.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		2,970,313.58	4,362,406.51
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		989,376.33	1,015,959.84
其他流动负债		3,138,792.56	3,152,691.97
流动负债合计		49,871,471.66	76,665,619.77
非流动负债：			
长期借款		44,776,966.67	5,703,143.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		3,145,555.46	1,384,364.71
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		852,910.80	2,478,624.49
递延收益		1,047,469.59	1,550,997.84
递延所得税负债		-	81,465.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		49,822,902.52	11,198,595.51
负债合计		99,694,374.18	87,864,215.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,530,000.00	64,690,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		227,838,584.74	226,745,293.87
减：库存股		3,921,600.00	4,620,800.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,275,373.13	18,952,586.96
一般风险准备		-	-
未分配利润		146,285,068.52	143,379,992.95
所有者权益（或股东权益）合计		454,007,426.39	449,147,073.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		553,701,800.57	537,011,289.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		271,948,546.33	342,086,967.24
其中：营业收入	五(三十六)	271,948,546.33	342,086,967.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(三十六)	254,521,279.40	305,625,486.79
其中：营业成本	五(三十六)	208,510,155.37	252,547,024.60
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	五(三十七)	2,518,578.02	2,878,958.28
销售费用	五(三十八)	4,220,006.82	8,613,414.06
管理费用	五(三十九)	19,961,466.34	20,377,505.37
研发费用	五(四十)	21,995,842.53	23,149,975.78
财务费用	五(四十一)	-2,684,769.68	-1,941,391.30
其中：利息费用		33,186.00	188,523.80
利息收入		740,758.71	918,782.30
加：其他收益	五(四十二)	3,447,920.66	2,436,136.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	16,512.77	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-907,098.72	-430,335.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-10,535,060.07	-3,898,891.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	0.00	-92,737.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,449,541.57	34,475,652.86
加：营业外收入	五(四十七)	210,549.84	9,197.36
减：营业外支出	五(四十八)	95,504.48	505,614.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,564,586.93	33,979,235.72
减：所得税费用	五(四十九)	3,694,390.99	1,852,992.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,870,195.94	32,126,243.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,870,195.94	32,126,243.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,870,195.94	32,126,243.63
六、其他综合收益的税后净额		84,702.54	520,939.28
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		84,702.54	520,939.28
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		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		84,702.54	520,939.28
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		84,702.54	520,939.28
（7）其他		0.00	0.00
（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		5,954,898.48	32,647,182.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,954,898.48	32,647,182.91
（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）		0.09	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.50

法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：胡明杰 会计机构负责人：胡明杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六(四)	133,614,585.30	196,845,622.00
减：营业成本	十六(四)	100,269,435.91	148,071,206.24
税金及附加		428,650.13	1,519,464.13
销售费用		7,264,437.19	7,262,942.09
管理费用		12,534,358.61	13,684,571.12
研发费用		10,071,756.91	10,678,531.35

财务费用		-1,953,529.62	-1,875,027.90
其中：利息费用		196,650.45	158,072.86
利息收入		205,086.20	636,884.91
加：其他收益		850,687.39	1,257,771.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	16,512.77	-
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）		-286,220.18	-291,293.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,113,486.38	-2,722,197.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,183.12	45,657.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,491,152.89	15,793,872.85
加：营业外收入		167,690.10	79.35
减：营业外支出		45,490.25	216,040.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,613,352.74	15,577,911.86
减：所得税费用		-614,509.00	771,072.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,227,861.74	14,806,839.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,227,861.74	14,806,839.86
（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		3,227,861.74	14,806,839.86
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,503,490.25	240,440,869.31
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		11,424,561.94	14,246,964.25
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	11,526,211.18	3,800,716.87
经营活动现金流入小计		328,454,263.37	258,488,550.43
购买商品、接受劳务支付的现金		203,704,967.82	154,106,656.06
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		53,868,772.50	56,121,017.98
支付的各项税费		11,427,472.22	10,478,935.95
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	15,026,662.12	11,018,014.81
经营活动现金流出小计		284,027,874.66	231,724,624.80
经营活动产生的现金流量净额		44,426,388.71	26,763,925.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五(五十一)	10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		16,512.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	166,632.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,016,512.77	166,632.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,795,872.73	40,514,422.27
投资支付的现金	五(五十一)	10,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		56,795,872.73	40,514,422.27
投资活动产生的现金流量净额		-46,779,359.96	-40,347,789.69
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		39,070,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		39,070,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,587.50
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	五(五十一)	495,216.32	151,200.00
筹资活动现金流出小计		495,216.32	154,787.50
筹资活动产生的现金流量净额		38,574,783.68	5,545,212.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		662,143.46	636,281.51
五、现金及现金等价物净增加额		36,883,955.89	-7,402,370.05
加：期初现金及现金等价物余额		67,044,653.45	74,447,023.50
六、期末现金及现金等价物余额		103,928,609.34	67,044,653.45

法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：胡明杰 会计机构负责人：胡明杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,403,834.33	173,467,975.97
收到的税费返还		11,383,720.24	12,547,512.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,329,177.43	1,696,336.62
经营活动现金流入小计		160,116,732.00	187,711,825.20
购买商品、接受劳务支付的现金		147,688,139.78	100,415,734.27
支付给职工以及为职工支付的现金		20,935,512.80	19,437,305.00
支付的各项税费		1,922,844.94	3,911,434.29
支付其他与经营活动有关的现金		10,134,557.17	8,371,021.29
经营活动现金流出小计		180,681,054.69	132,135,494.85
经营活动产生的现金流量净额		-20,564,322.69	55,576,330.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		16,512.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	162,880.37
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		50,383,008.37	46,713,286.60
投资活动现金流入小计		60,399,521.14	46,876,166.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,884,627.22	25,057,014.72
投资支付的现金		11,426,000.00	-
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		1,000,000.00	94,657,548.24

投资活动现金流出小计		53,310,627.22	119,714,562.96
投资活动产生的现金流量净额		7,088,893.92	-72,838,395.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		39,070,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		39,070,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,587.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,730,124.98	1,438,996.00
筹资活动现金流出小计		1,730,124.98	1,442,583.50
筹资活动产生的现金流量净额		37,339,875.02	4,257,416.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		508,571.58	248,353.70
五、现金及现金等价物净增加额		24,373,017.83	-12,756,295.44
加：期初现金及现金等价物余额		48,699,919.17	61,456,214.61
六、期末现金及现金等价物余额		73,072,937.00	48,699,919.17

(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	64,690,000				226,745,293.87	4,620,800	1,603,618.98		18,952,586.96		38035949.03		345,406,648.84
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	64,690,000				226,745,293.87	4,620,800	1,603,618.98		18,952,586.96		38,035,949.03		345,406,648.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-160,000				1,093,290.87	-699,200	84,702.54		322,786.17		5,547,409.77		7,587,389.35
（一）综合收益总额							84,702.54				5,870,195.94		5,954,898.48
（二）所有者投入和减少资本	-160,000				1,093,290.87	-699,200							1,632,490.87
1．股东投入的普通股	-160,000				-326,400								-486,400
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入					1,419,690.87	-699,200							2,118,890.87

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								322,786.17		-322,786.17			
1. 提取盈余公积								322,786.17		-322,786.17			
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													
四、本期末余额	64,530,000				227,838,584.74	3,921,600	1,688,321.52	19,275,373.13		43,583,358.80			352,994,038.19

项目	2022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	64,690,000				224,608,635.47	5,107,200	1,082,679.70		17,471,902.97		7,390,389.39		310,136,407.53
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	64,690,000				224,608,635.47	5,107,200	1,082,679.70		17,471,902.97		7,390,389.39		310,136,407.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,136,658.40	-486,400	520,939.28		1,480,683.99		30,645,559.64		35,270,241.31
(一) 综合收益总额							520,939.28				32,126,243.63		32,647,182.91
(二) 所有者投入和减少 资本					2,136,658.40	-486,400							2,623,058.40
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					2,136,658.4	-486,400							2,623,058.40
4. 其他													
(三) 利润分配									1,480,683.99		-1,480,683.99		
1. 提取盈余公积									1,480,683.99		-1,480,683.99		
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												
四、本年期末余额	64,690,000			226,745,293.87	4,620,800	1,603,618.98		18,952,586.96		38,035,949.03		345,406,648.84

法定代表人：陈刚 主管会计工作负责人：胡明杰 会计机构负责人：胡明杰

(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	64,690,000				226,745,293.87	4,620,800			18,952,586.96		143,379,992.95	449,147,073.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,690,000				226,745,293.87	4,620,800			18,952,586.96		143,379,992.95	449,147,073.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-160,000				1,093,290.87	-699,200			322,786.17		2,905,075.57	4,860,352.61
(一) 综合收益总额											3,227,861.74	3,227,861.74
(二) 所有者投入和减少资本	-160,000				1,093,290.87	-699,200						1,632,490.87
1. 股东投入的普通股	-160,000				-326,400							-486,400
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					1,419,690.87	-699,200						2,118,890.87
4. 其他												
(三) 利润分配									322,786.17		-322,786.17	
1. 提取盈余公积									322,786.17		-322,786.17	
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												
四、本年期末余额	64,530,000				227,838,584.74	3,921,600			19,275,373.13		146,285,068.52	454,007,426.39

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	64,690,000				224,608,635.47	5,107,200			17,471,902.97		130,053,837.08	431,717,175.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,690,000				224,608,635.47	5,107,200			17,471,902.97		130,053,837.08	431,717,175.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,136,658.40	-486,400			1,480,683.99		13,326,155.87	17,429,898.26
(一) 综合收益总额											14,806,839.86	14,806,839.86
(二) 所有者投入和减少资本					2,136,658.40	-486,400						2,623,058.40
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					2,136,658.40	-486,400						2,623,058.40
4. 其他												
(三) 利润分配									1,480,683.99		-1,480,683.99	
1. 提取盈余公积									1,480,683.99		-1,480,683.99	

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												
四、本年期末余额	64,690,000				226,745,293.87	4,620,800			18,952,586.96		143,379,992.95	449,147,073.78

杭州天丰电源股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

杭州天丰电源股份有限公司(以下简称公司或本公司、天丰电源公司)前身系原杭州万马高能电池有限公司(以下简称杭州万马公司)。杭州万马公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2014 年 8 月 21 日在杭州市工商局登记注册,现持有统一社会信用代码为 9133010073778572X2 的营业执照,公司注册地:浙江省杭州市拱墅区临半路 118 号。法定代表人:陈刚。公司注册资本为人民币 6,453 万元,总股本为 6,453 万股,每股面值人民币 1 元。

根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设制造中心、研究院、销售部、财务部、综合管理部等主要职能部门。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为:高性能聚合物锂离子电池的生产。销售本公司生产的产品。(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)。主要产品为起动电池、动力电池及其他锂电池等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 18 日经公司第四届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、投资性房地产折旧及摊销、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注三(十三)、本附注三(十五)、本附注三(十九)、本附注三(二十)、本附注三(二十三)和本附注三(三十一)相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 200 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的预付款项	预付款项——金额 100 万元以上(含)或占预付账款账面余额 5%以上的款项。
重要的其他应付款项	其他应付款——金额 100 万元以上(含)或占其他应付款账面余额 5%以上的款项。
重要的固定资产、在建工程	原值 1,000.00 万元以上(含)固定资产、在建工程。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，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，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，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期

期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、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。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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

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，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额

(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成

本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且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; (3) 该金融资产已转移, 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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若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, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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, 整体或部分转移满足终止确认条件的, 按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照

继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者

转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金、出口退税款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进

一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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。

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	按库龄划分的具有类似风险特征的存货	一年以内库龄存货按照预计售价减去完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费；一至两年库龄及两年以上库龄存货分别按固定比例确定可变现净值。

(3) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

本公司库龄组合存货基于库龄确定可变现净值，分为一年以内、一至两年和两年以上库龄组合。一年以内库龄存货的可变现净值的确定依据为存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；一至两年库龄存货的可变现净值的确定依据为存货成本的50%；两年以上库龄存货的可变现净值的确定依据为0元。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的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长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,在合并日按照应享有被合并方股东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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账

面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如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, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00-10.00	31.67-9.00

说明:

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态
运输工具	达到预定可使用状态
电子设备及其他	达到预定可使用状态

(二十二) 借款费用

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。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本

化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产

产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，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。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确认为相关资产。

(二十四) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十六) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(三十) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十一) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对

价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销产品，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受或已领用该商品时确认收入。

(2) 外销产品，公司已根据合同约定将产品报关出口，公司依据提单确认收入。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；

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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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) 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不会产生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。

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，或者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不会产生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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣

暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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。

(三十五) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域

如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

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. 非金融非流动资产减值

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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，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。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7. 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。

8. 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、预计合同亏损、延迟

交货违约金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公司的情况下，本公司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公司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。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)公允价值披露。

(三十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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。	[注 1]

[注 1]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 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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
天丰电源公司、湖州天丰	15%
天丰企业管理、天丰物业管理	25%
环球电源	注 1
英国环球	注 2

[注 1] 子公司环球电源系注册在美国加州的公司，所得税按联邦和州地方两级征收，联邦公司所得税税率以固定税率 21%征收，州公司按所得税税率 8.84%和 800 美元/年定额孰高缴纳企业所得税，本期按 800 美元/年定额缴纳企业所得税；

[注 2] 子公司英国环球系注册在英国的公司，本期企业所得税税率为 19%。

(二) 税收优惠及批文

天丰电源公司于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333000756，有效期三年，所得税税率减按 15%计征，优惠期为 2023 年至 2025 年。

湖州天丰于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202233003196，有效期三年，所得税税率减按 15%计征，优惠期为 2022 年至 2024 年。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州天丰物业管理有限公司和孙公司杭州天丰企业管理有限公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	40,699.92	95,530.33
银行存款	103,851,410.25	66,886,100.16
其他货币资金	7,881,327.36	22,609,055.81

项 目	期末数	期初数
合 计	111, 773, 437. 53	89, 590, 686. 30
其中：存放在境外的款项总额	1, 457, 873. 97	214, 460. 99

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(五十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十四)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14, 352, 775. 37	9, 979, 851. 89

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14, 352, 775. 37	100. 00	-	-	14, 352, 775. 37
其中：银行承兑汇票组合	14, 352, 775. 37	100. 00	-	-	14, 352, 775. 37
合 计	14, 352, 775. 37	100. 00	-	-	14, 352, 775. 37

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9, 979, 851. 89	100. 00	-	-	9, 979, 851. 89
其中：银行承兑汇票组合	9, 979, 851. 89	100. 00	-	-	9, 979, 851. 89
合 计	9, 979, 851. 89	100. 00	-	-	9, 979, 851. 89

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,352,775.37	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,790,576.19

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	67,405,655.13	90,582,439.58
1-2年	11,263,418.60	38,123.97
2-3年	1,910.00	-
3年以上	2,414,844.41	1,804,187.46
合计	81,085,828.14	92,424,751.01

注：3年以上的应收账款，其中1,090,368.43元因质保金到期，由合同资产转回至应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,501,336.39	1.85	1,501,336.39	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,584,491.75	98.15	2,328,895.32	2.93	77,255,596.43
合计	81,085,828.14	100.00	3,830,231.71	4.72	77,255,596.43

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,976,317.55	2.14	1,976,317.55	100.00	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	90,448,433.46	97.86	907,915.49	1.00	89,540,517.97
合计	92,424,751.01	100.00	2,884,233.04	3.12	89,540,517.97

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
NEPO INC	1,605,909.80	1,605,909.80	1,130,266.12	1,130,266.12	100.00	预计无法收回
河南锂动电源有限公司	359,136.00	359,136.00	359,136.00	359,136.00	100.00	预计无法收回
BARCO CHINA LTD	11,271.75	11,271.75	11,934.27	11,934.27	100.00	预计无法收回
小计	1,976,317.55	1,976,317.55	1,501,336.39	1,501,336.39	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	79,584,491.75	2,328,895.32	2.93

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	67,400,924.81	674,009.25	1.00
1-2年	11,091,288.51	1,109,128.85	10.00
2-3年	1,910.00	573.00	30.00
3年以上	1,090,368.43	545,184.22	50.00
小计	79,584,491.75	2,328,895.32	2.93

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,976,317.55	4,730.32	479,711.48	-	-	1,501,336.39
按组合计提坏账准备	907,915.49	1,478,124.33	-	57,144.50	-	2,328,895.32
小计	2,884,233.04	1,482,854.65	479,711.48	57,144.50	-	3,830,231.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	57,144.50

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
浙江鼎力机械股份有限公司	44,674,787.74	-	44,674,787.74	52.90	446,747.88
PERKO S.A	11,962,183.46	-	11,962,183.46	14.16	1,074,339.50
浙江事倍达物流设备有限公司	5,915,442.17	-	5,915,442.17	7.00	59,154.42
上海广为美线电源电器有限公司	3,799,251.80	-	3,799,251.80	4.50	37,992.52
河南锂动电源有限公司	359,136.00	2,500,000.00	2,859,136.00	3.39	2,859,136.00
小 计	66,710,801.17	2,500,000.00	69,210,801.17	81.95	4,477,370.32

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十四)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	4,339,298.86	1,470,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,339,298.86	100.00	-	-	4,339,298.86
其中：银行承兑汇票	4,339,298.86	100.00	-	-	4,339,298.86
合 计	4,339,298.86	100.00	-	-	4,339,298.86

续上表：

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

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,470,000.00	100.00	-	-	1,470,000.00
其中：银行承兑汇票	1,470,000.00	100.00	-	-	1,470,000.00
合计	1,470,000.00	100.00	-	-	1,470,000.00

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	4,339,298.86	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,000,000.00

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	39,414,280.45

6. 本期无实际核销的应收款项融资情况

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	1,470,000.00	2,869,298.86	-	4,339,298.86

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,470,000.00	4,339,298.86	-	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	780,921.74	65.94	1,862,019.89	99.42
1-2年	392,892.71	33.18	10,597.77	0.57
2-3年	10,179.47	0.86	190.97	0.01
3年以上	190.97	0.02	-	-
合 计	1,184,184.89	100.00	1,872,808.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
深圳一特科技有限公司	237,750.00	20.08
杭州索合科技有限公司	155,142.71	13.10
杭州邦恩源科技有限公司	121,135.12	10.23
浙商财产保险股份有限公司杭州中心支公司	94,355.13	7.97
美亚财产保险有限公司深圳分公司	89,352.25	7.55
小 计	697,735.21	58.93

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
深圳一特科技有限公司	237,750.00	供应商未完成合同约定义务
杭州索合科技有限公司	155,142.71	供应商未完成合同约定义务

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,271,123.45	280,162.28	2,990,961.17	4,819,067.18	376,206.73	4,442,860.45

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,496,044.00	4,346,044.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	429,045.68	105,442.09
其他	346,033.77	367,581.09
小计	3,271,123.45	4,819,067.18

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	572,253.53	251,037.51
1-2年	42,362.15	178,467.67
2-3年	134,656.27	17,000.00
3年以上	2,521,851.50	4,372,562.00
其中：3-4年	1,000.00	-
4-5年	-	-
5年以上	2,520,851.50	4,372,562.00
小计	3,271,123.45	4,819,067.18

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	144,789.50	4.43	144,789.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,126,333.95	95.57	135,372.78	4.33	2,990,961.17
其中：账龄组合	201,244.27	6.15	10,570.58	5.25	190,673.69
低信用风险组合	2,925,089.68	89.42	124,802.20	4.27	2,800,287.48
合计	3,271,123.45	100.00	280,162.28	8.56	2,990,961.17

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	146,500.00	3.04	146,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,672,567.18	96.96	229,706.73	4.92	4,442,860.45
其中：账龄组合	221,081.09	4.59	12,404.53	5.61	208,676.56

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低信用风险组合	4,451,486.09	92.37	217,302.20	4.88	4,234,183.89
合计	4,819,067.18	100.00	376,206.73	7.81	4,442,860.45

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李春佳	146,500.00	146,500.00	144,789.50	144,789.50	100.00	预期无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	201,244.27	10,570.58	5.25
低信用风险组合	2,925,089.68	124,802.20	4.27
其中：押金保证金	2,496,044.00	124,802.20	5.00
应收出口退税	429,045.68	-	-
小计	3,126,333.95	135,372.78	4.33

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	143,207.85	1,432.08	1.00
1-2年	42,362.15	4,236.22	10.00
2-3年	14,674.27	4,402.28	30.00
3年以上	1,000.00	500.00	50.00
小计	201,244.27	10,570.58	5.25

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	229,706.73	-	146,500.00	376,206.73
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-94,333.95	-	-	-94,333.95
本期转回	-	-	1,710.50	1,710.50
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	135,372.78	-	144,789.50	280,162.28

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 4.33%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏 账准备	146,500.00	-	1,710.50	-	-	144,789.50
按组合计提坏 账准备	229,706.73	-94,333.95	-	-	-	135,372.78
小 计	376,206.73	-94,333.95	1,710.50	-	-	280,162.28

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末 合计数的比例(%)	坏账准备期 末数
杭州石塘经济开 发投资有限公司	押金及保证 金	1,850,000.00	3 年以上	56.56	92,500.00
德清县供电局	押金及保证 金	94,500.00	2-3 年	2.89	4,725.00
		465,250.00	3 年以上	14.22	23,262.50
拱墅区国库	应收出口退 税	429,045.68	1 年以内	13.12	-
李春佳	其他	144,789.50	3 年以上	4.43	144,789.50
德清县房管处	押金及保证 金	25,482.00	2-3 年	0.78	1,274.10
		35,812.00	3 年以上	1.09	1,790.60

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
小 计		3,044,879.18		93.09	268,341.70

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,652,680.70	3,460,457.38	11,192,223.32	18,497,942.17	2,554,584.43	15,943,357.74
在产品	13,937,366.06	24,658.32	13,912,707.74	16,697,034.52	41,703.71	16,655,330.81
半成品	33,793,936.93	5,229,274.05	28,564,662.88	47,361,441.45	2,877,275.51	44,484,165.94
库存商品	18,641,292.45	2,806,778.96	15,834,513.49	7,457,268.48	1,008,895.84	6,448,372.64
发出商品	3,448,052.41	113,251.30	3,334,801.11	4,438,961.73	438,469.87	4,000,491.86
委托加工物资	-	-	-	166,133.30	-	166,133.30
合 计	84,473,328.55	11,634,420.01	72,838,908.54	94,618,781.65	6,920,929.36	87,697,852.29

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,554,584.43	2,173,317.05	-	1,267,444.10	-	3,460,457.38
在产品	41,703.71	24,658.32	-	41,703.71	-	24,658.32
半成品	2,877,275.51	4,836,803.14	-	2,484,804.60	-	5,229,274.05
库存商品	1,008,895.84	2,760,629.30	-	962,746.18	-	2,806,778.96
发出商品	438,469.87	46,210.12	-	371,428.69	-	113,251.30
小 计	6,920,929.36	9,841,617.93	-	5,128,127.28	-	11,634,420.01

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	预计售价减去完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
半成品	预计售价减去完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	预计售价减去销售费用及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的存货销售

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品	预计售价减去销售费用及相关税费	本期将已计提存货跌价准备的存货销售

(3) 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	跌价计提比例(%)	账面余额	存货跌价准备	跌价计提比例(%)
库龄组合	84,473,328.55	11,634,420.01	13.77	94,618,781.65	6,920,929.36	7.31

按组合计提存货跌价准备的计提标准说明：对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

3. 存货期末数中无资本化利息金额

(八) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,365,217.85	2,550,284.29	814,933.56	5,148,422.34	1,937,977.41	3,210,444.93

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	-2,395,511.37	质保金到期及质保金资产减值损失计提所致

3. 按减值计提方法分类披露

种类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提减值准备	2,500,000.00	74.29	2,500,000.00	100.00	-	
按组合计提减值准备	865,217.85	25.71	50,284.29	5.81	814,933.56	
合计	3,365,217.85	100.00	2,550,284.29	75.78	814,933.56	

续上表：

种类	期初数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提减值准备	5,148,422.34	100.00	1,937,977.41	37.64	3,210,444.93	

(1) 按单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
河南锂动电源有限公司	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	865,217.85	50,284.29	5.81
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	645,883.10	6,458.82	1.00
1-2年	153,954.75	15,395.47	10.00
2-3年	21,300.00	6,390.00	30.00
3年以上	44,080.00	22,040.00	50.00
小计	865,217.85	50,284.29	5.81

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	2,500,000.00	-	-	预计无法收回
按组合计提减值准备	-1,887,693.12	-	-	质保金到期及质保金资产减值损失计提所致
小计	612,306.88	-	-	

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(三)“应收账款”之说明。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	3,005,233.05	-
预缴企业所得税	163,827.47	271,692.59
待摊费用	-	119,233.40
合计	3,169,060.52	390,925.99

(十) 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
(1) 账面原值			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	5,783,051.68	5,488,164.83	11,271,216.51
①外购	-	-	-
②固定资产/无形资产转入	5,783,051.68	5,488,164.83	11,271,216.51
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他转出	-	-	-
4) 期末数	5,783,051.68	5,488,164.83	11,271,216.51
(2) 累计折旧和累计摊销			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	2,486,154.24	1,716,656.86	4,202,811.10
①计提或摊销	246,904.15	129,131.73	376,035.88
②固定资产/无形资产转入	2,239,250.09	1,587,525.13	3,826,775.22
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他转出	-	-	-
4) 期末数	2,486,154.24	1,716,656.86	4,202,811.10
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	3,296,897.44	3,771,507.97	7,068,405.41
2) 期初账面价值	-	-	-

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注五(五十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	120,299,816.65	128,851,646.05

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	103,357,838.68	84,860,802.41	3,099,914.71	37,513,517.24	228,832,073.04
2) 本期增加	3,298,519.67	7,610,859.52	-	362,350.60	11,271,729.79
①购置	-	4,098,558.66	-	362,350.60	4,460,909.26
②在建工程转入	3,298,519.67	3,512,300.86	-	-	6,810,820.53
3) 本期减少	5,783,051.68	-	-	-	5,783,051.68
①处置或报废	-	-	-	-	-
②转入投资性房地产	5,783,051.68	-	-	-	5,783,051.68
4) 期末数	100,873,306.67	92,471,661.93	3,099,914.71	37,875,867.84	234,320,751.15
(2) 累计折旧					
1) 期初数	24,871,864.79	48,259,192.79	2,535,112.02	23,176,474.81	98,842,644.41
2) 本期增加	5,559,813.77	6,720,504.06	275,864.52	3,642,439.99	16,198,622.34
①计提	5,559,813.77	6,720,504.06	275,864.52	3,642,439.99	16,198,622.34
②其他	-	-	-	-	-
3) 本期减少	2,239,250.09	-	-	-	2,239,250.09
①处置或报废	-	-	-	-	-
②转入投资性房地产	2,239,250.09	-	-	-	2,239,250.09
4) 期末数	28,192,428.47	54,979,696.85	2,810,976.54	26,818,914.80	112,802,016.66
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	758,377.96	-	379,404.62	1,137,782.58
2) 本期增加	-	-	-	81,135.26	81,135.26
①计提	-	-	-	81,135.26	81,135.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
②其他	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
②转入投资性房地产	-	-	-	-	-
③其他转出	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	758,377.96	-	460,539.88	1,218,917.84
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	72,680,878.20	36,733,587.12	288,938.17	10,596,413.16	120,299,816.65
2) 期初账面价值	78,485,973.89	35,843,231.66	564,802.69	13,957,637.81	128,851,646.05

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,106,628.19 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,642,283.12	1,883,905.16	758,377.96	-
电子及其他设备	831,857.93	371,318.05	460,539.88	-
小 计	3,474,141.05	2,255,223.21	1,218,917.84	-

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(五十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	76,846,794.25	-	76,846,794.25	26,376,238.89	-	26,376,238.89

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石塘厂房建设工程	76,742,387.01	-	76,742,387.01	22,263,938.03	-	22,263,938.03
设备安装工程	79,646.02	-	79,646.02	3,512,300.86	-	3,512,300.86
其他零星工程	24,761.22	-	24,761.22	600,000.00	-	600,000.00
小计	76,846,794.25	-	76,846,794.25	26,376,238.89	-	26,376,238.89

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
石塘厂房建设工程	11,160万元	22,263,938.03	54,478,448.98	-	-	76,742,387.01

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
石塘厂房建设工程	68.77	68.77	884,101.81	877,370.98	4.00	自筹资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十三) 使用权资产

明细情况

项目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	339,721.58
2) 本期增加	-
① 新增租赁	-
② 其他	-
3) 本期减少	339,721.58
① 处置	339,721.58
② 其他转出	-
4) 期末数	-
(2) 累计折旧	
1) 期初数	339,721.58
2) 本期增加	-

项 目	房屋及建筑物
①计提	-
②其他	-
3) 本期减少	339,721.58
①处置	339,721.58
②其他转出	-
4) 期末数	-
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	-
2) 期初账面价值	-

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	45,771,805.95	552,329.28	46,324,135.23
2) 本期增加	-	-	-
①购置	-	-	-
②企业合并增加	-	-	-
3) 本期减少	5,488,164.83	-	5,488,164.83
①处置	-	-	-
②转入投资性房地产	5,488,164.83	-	5,488,164.83
4) 期末数	40,283,641.12	552,329.28	40,835,970.40
(2) 累计摊销			
1) 期初数	8,105,235.46	73,643.92	8,178,879.38
2) 本期增加	945,138.87	110,465.87	1,055,604.74
①计提	945,138.87	110,465.87	1,055,604.74
3) 本期减少	1,587,525.13	-	1,587,525.13
①处置	-	-	-
②转入投资性房地产	1,587,525.13	-	1,587,525.13

项 目	土地使用权	软件	合 计
4) 期末数	7,462,849.20	184,109.79	7,646,958.99
(3) 账面价值			-
1) 期末账面价值	32,820,791.92	368,219.49	33,189,011.41
2) 期初账面价值	37,666,570.49	478,685.36	38,145,255.85

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无未办妥权证的无形资产。

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(五十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 开发支出

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
修理费	422,132.97	547,706.42	99,993.84	-	869,845.55

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补应纳税所得额	86,402,770.18	12,960,415.53	109,347,000.00	16,402,050.00
预计负债	7,310,123.71	1,096,518.56	14,108,390.96	2,116,258.64
资产减值准备	15,403,622.14	2,310,543.32	9,996,689.35	1,499,503.41
信用减值准备	4,110,385.77	616,557.86	3,260,437.03	489,065.56
递延收益	2,108,735.50	316,310.33	2,890,492.13	433,573.82
未解锁的股权激励摊销	653,581.35	98,037.21	1,629,714.00	244,457.10
内部交易未实现利润	5,047,210.46	757,081.57	4,552,456.68	682,868.50
合 计	121,036,429.11	18,155,464.38	145,785,180.15	21,867,777.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	387,213.12	58,081.97	543,100.93	81,465.14

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8.22	2.74
可抵扣亏损	117,504,086.73	83,486,693.56
小计	117,504,094.95	83,486,696.30

4. 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	期末数	期初数	备注
2025	469,309.26	469,309.26	-
2026	384,526.71	384,526.71	-
2027	754,532.52	819,624.88	-
2028	393,319.47	-	-
2029	52,249,558.03	22,627,458.58	-
2030	34,656,955.07	34,656,955.07	-
2031	24,528,819.06	24,528,819.06	-
2033	4,067,066.61	-	-
小计	117,504,086.73	83,486,693.56	-

(十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,049,995.27	-	1,049,995.27	338,400.64	-	338,400.64

(十九) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,687,658.91	57,438,911.54

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	68,644,068.47	43,799,027.93
1-2年	2,261,897.10	2,915,034.15
2-3年	1,705,008.67	219,265.73
3年以上	1,291,189.87	1,439,040.84
合计	73,902,164.11	48,372,368.65

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
高荣琪青建设集团有限公司	2,527,978.40	合同约定范围内的质保金

3. 外币应付账款情况详见本附注五(五十四)“外币货币性项目”之说明。

(二十一) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	732,601.04	-

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十二) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收商品款	3,339,513.89	6,626,732.16

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,880,336.02	50,918,399.33	49,877,391.09	5,921,344.26
(2)离职后福利—设定提存计划	298,652.62	4,295,718.21	4,013,984.29	580,386.54
合计	5,178,988.64	55,214,117.54	53,891,375.38	6,501,730.80

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,257,244.80	42,916,918.05	42,050,626.10	5,123,536.75
(2) 职工福利费	141,769.00	2,778,148.66	2,678,379.66	241,538.00
(3) 社会保险费	201,218.66	2,807,613.57	2,749,501.39	259,330.84
其中：医疗保险费	172,887.65	2,370,967.80	2,359,277.62	184,577.83
工伤保险费	28,331.01	436,645.77	390,223.77	74,753.01
(4) 住房公积金	160,564.00	1,612,216.00	1,588,401.00	184,379.00
(5) 工会经费和职工教育经费	119,539.56	803,503.05	810,482.94	112,559.67
小 计	4,880,336.02	50,918,399.33	49,877,391.09	5,921,344.26

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	289,079.61	4,148,506.97	3,878,038.57	559,548.01
(2) 失业保险费	9,573.01	147,211.24	135,945.72	20,838.53
小 计	298,652.62	4,295,718.21	4,013,984.29	580,386.54

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,825,840.99	3,256,708.29
房产税	654,967.71	654,967.71
土地使用税	433,543.80	162,072.76
城市维护建设税	186,288.19	145,768.69
教育费附加	111,770.85	83,170.62
地方教育附加	74,513.90	55,447.07
代扣代缴个人所得税	50,645.25	28,042.37
印花税	46,515.89	54,950.47
合 计	5,384,086.58	4,441,127.98

(二十五) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	5,558,763.73	5,901,014.22

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
限制性股票回购义务及相关利息费用	3,945,474.00	4,630,112.00
未支付报销款项及其他	836,871.15	844,733.54
押金保证金	535,000.00	197,393.00
代扣代缴款项	241,418.58	228,775.68
小计	5,558,763.73	5,901,014.22

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
员工股权激励	3,921,600.00	尚未触发限制性股票回购义务

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
员工股权激励	3,921,600.00	限制性股票回购义务

(4) 外币其他应付款情况详见本附注五(五十四)“外币货币性项目”之说明。

(二十六) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期未终止确认的票据	13,790,576.19	7,894,531.89
待转销项税额	53,448.50	153,584.40
合计	13,844,024.69	8,048,116.29

(二十七) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	44,770,000.00	5,700,000.00

借款类别	期末数	期初数
未到期应付利息	6,966.67	3,143.33
合 计	44,776,966.67	5,703,143.33

(二十八) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	7,310,123.71	14,108,390.96	产品售后服务费

(二十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,890,492.13	-	781,756.63	2,108,735.50	资产性政府补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

(三十) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,690,000.00	-	-	-	160,000.00	160,000.00	64,530,000.00

2. 本期股权变动情况说明

2023年2月17日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过《关于公司定向回购股份方案的议案》，公司将以自有资金495,216.32元向5名激励对象回购注销16.00万股已获授但尚未解除限制性股票，并于2023年5月22日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述16.00万股回购股份的注销手续。

(三十一) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	224,467,581.67	-	326,400.00	224,141,181.67
其他资本公积	2,277,712.20	1,419,690.87	-	3,697,403.07
合 计	226,745,293.87	1,419,690.87	326,400.00	227,838,584.74

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

公司 2021 年进行股权激励，本期根据实施期间确定本期可摊销月份数，确认其他资本公积 1,419,690.87 元。

2023 年 2 月 17 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过《关于公司定向回购股份方案的议案》。公司将以自有资金 495,216.32 元向 5 名激励对象回购注销 16.00 万股已获授但尚未解除限制性股票，并于 2023 年 5 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 16.00 万股回购股份的注销手续，该等事项减少股本溢价 326,400.00 元。

(三十二) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	4,620,800.00	-	699,200.00	3,921,600.00

2. 其他说明

公司本期存在两名股权激励员工离职，一名股权激励员工未达绩效考核要求，一名股权激励员工将于 2024 年初退休，公司预计于 2024 年回购上述股权激励员工的限制性股票。

(三十三) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,603,618.98	84,702.54	-	-	-	84,702.54	-	1,688,321.52
外币财务报表折算差额	1,603,618.98	84,702.54	-	-	-	84,702.54	-	1,688,321.52

(三十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,952,586.96	322,786.17	-	19,275,373.13

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2023 年公司根据母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 322,786.17 元。

(三十五) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	38,035,949.03	7,390,389.39
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	38,035,949.03	7,390,389.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,870,195.94	32,126,243.63
减：提取法定盈余公积	322,786.17	1,480,683.99
期末未分配利润	43,583,358.80	38,035,949.03

(三十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	268,504,891.54	205,985,958.28	339,079,876.74	249,770,184.90
其他业务	3,443,654.79	2,524,197.09	3,007,090.50	2,776,839.70
合 计	271,948,546.33	208,510,155.37	342,086,967.24	252,547,024.60

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江鼎力机械股份有限公司	85,587,043.35	31.47
浙江事倍达物流设备有限公司	43,785,494.44	16.10
Johannes J. Matthies GmbH & Co. KG	19,338,244.17	7.11
Sojitz Machinery Corporation	17,527,419.26	6.45
上海广为美线电源电器有限公司	9,892,281.26	3.64
小 计	176,130,482.48	64.77

(三十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	748,232.60	700,814.71
城市维护建设税	588,919.33	1,031,586.72
土地使用税	423,222.13	162,072.78
教育费附加	324,575.42	482,531.41

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	216,383.61	321,694.75
印花税	212,225.65	180,257.91
契税	5,019.28	-
合 计	2,518,578.02	2,878,958.28

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,508,070.60	4,164,219.47
差旅费	1,203,045.36	825,544.60
广告宣传费	918,610.85	261,371.44
业务招待费	893,531.27	490,447.38
销售佣金	595,333.39	565,805.94
咨询服务费	567,890.76	587,345.38
保险费	263,032.28	485,151.21
办公、物业、水电费	64,306.51	72,445.38
折旧及摊销	4,186.74	1,737.48
售后服务费	-5,011,269.97	827,105.75
其他	213,269.03	332,240.03
合 计	4,220,006.82	8,613,414.06

注：售后服务费中包含本期减少的产品质量保证金 6,798,267.25 元，系公司 2015 年销售汽车动力电池并以售后服务费的方式计提质量保证金，质保期限 8 年，于 2023 年 12 月 31 日结束质保期限，冲回此前计提的相关费用。

(三十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,220,910.60	8,836,736.86
折旧及摊销	3,402,525.60	3,084,993.76
中介及咨询费	2,146,047.55	2,291,755.20
股份支付	1,410,378.87	2,145,970.40
差旅、车辆费	1,177,492.13	1,191,056.40

项 目	本期数	上年数
办公、物业、水电费	1,093,144.91	1,741,147.42
保险、修理费	855,507.62	578,516.82
劳保费及其他	398,356.22	141,348.38
业务招待费	257,102.84	365,980.13
合 计	19,961,466.34	20,377,505.37

(四十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,857,283.92	9,783,127.27
直接投入	7,031,514.63	9,737,673.46
折旧与摊销	2,548,496.87	2,891,299.12
其他	558,547.11	737,875.93
合 计	21,995,842.53	23,149,975.78

(四十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	33,186.00	188,523.80
其中：租赁负债利息费用	-	817.15
减：利息收入	740,758.71	918,782.30
汇兑损益	-2,068,199.67	-1,338,562.46
手续费支出	91,002.70	127,429.66
合 计	-2,684,769.68	-1,941,391.30

(四十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,997,132.28	2,436,136.48
增值税加计抵减	1,450,788.38	-
合 计	3,447,920.66	2,436,136.48

(四十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	16,512.77	-

(四十四) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-1,003,143.17	-430,344.45
其他应收款坏账损失	96,044.45	9.24
合 计	-907,098.72	-430,335.21

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-9,841,617.93	-3,096,215.89
固定资产减值损失	-81,135.26	-573,030.84
合同资产减值损失	-612,306.88	-229,644.77
合 计	-10,535,060.07	-3,898,891.50

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-92,737.36
其中：固定资产	-	-92,737.36

(四十七) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	599.00	-	599.00
无法支付的应付款	209,950.32	9,118.01	209,950.32
其他	0.52	79.35	0.52
合 计	210,549.84	9,197.36	210,549.84

(四十八) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	14.09	-	14.09
违约赔偿支出	45,000.00	225,000.00	45,000.00
资产报废、毁损损失	-	215,275.82	-
其他	490.39	36,838.68	490.39
对外捐赠	50,000.00	28,500.00	50,000.00
合 计	95,504.48	505,614.50	95,504.48

(四十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,461.51	1,260,426.08
递延所得税费用	3,688,929.48	592,566.01
合 计	3,694,390.99	1,852,992.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	9,564,586.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,434,688.04
子公司适用不同税率的影响	51,541.60
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525,497.24
年度内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	5,030,582.85
研发费加计扣除的影响	-3,347,918.74
所得税费用	3,694,390.99

(五十) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十三)“其他综合收益”之说明。

(五十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到保函保证金	5,000,000.00	-
政府补助收入	1,215,375.65	1,384,450.76
经营租赁收入	1,850,900.00	-
存款利息收入	740,758.71	918,782.30
银行承兑保证金退回	-	840,000.00
收到经营性往来款	2,718,577.30	642,813.54
其他	599.52	14,670.27
合 计	11,526,211.18	3,800,716.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用性支出	14,426,515.17	9,997,306.18
支付经营性往来款	504,642.47	730,369.95
其他	95,504.48	290,338.68
合 计	15,026,662.12	11,018,014.81

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财产品	10,000,000.00	-

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
买入理财产品	10,000,000.00	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
回购股份支付的现金	495,216.32	-
支付租金	-	151,200.00

项 目	本期数	上年数
回购股份支付的现金	495,216.32	-
合 计	495,216.32	151,200.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-股份激励回购义务及利息	4,630,112.00	-	-	495,216.32	189,421.68	3,945,474.00
长期借款	5,703,143.33	39,070,000.00	6,966.67	-	3,143.33	44,776,966.67
合 计	10,333,255.33	39,070,000.00	6,966.67	495,216.32	192,565.01	48,722,440.67

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,870,195.94	32,126,243.63
加: 资产减值准备	10,535,060.07	3,898,891.50
信用减值损失	907,098.72	430,335.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,445,526.49	15,925,640.47
使用权资产折旧	-	113,240.53
无形资产摊销	1,184,736.47	1,093,758.25
长期待摊费用摊销	99,993.84	77,835.88
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)	-	92,737.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	215,275.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-544,254.92	-114,525.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,512.77	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,712,312.65	615,949.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,383.17	-23,383.16

项 目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,017,325.82	13,401,525.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	16,188,034.46	-13,433,956.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,578,367.13	-28,749,927.53
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	628,622.24	1,094,284.68
经营活动产生的现金流量净额	44,426,388.71	26,763,925.63
(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		-
租赁形成的使用权资产		-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	103,928,609.34	67,044,653.45
减: 现金的期初数	67,044,653.45	74,447,023.50
加: 现金等价物的期末数		-
减: 现金等价物的期初数		-
现金及现金等价物净增加额	36,883,955.89	-7,402,370.05

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	103,928,609.34	67,044,653.45
其中: 库存现金	40,699.92	95,530.33
可随时用于支付的银行存款	103,851,410.25	66,886,100.16
可随时用于支付的其他货币资金	36,499.17	63,022.96
(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	103,928,609.34	67,044,653.45
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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	7,844,828.19	17,546,032.85	无法随时用于支付
保函保证金	-	5,000,000.00	无法随时用于支付
合计	7,844,828.19	22,546,032.85	

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,844,828.19	7,844,828.19	冻结	票据保证金、保函保证金
固定资产	89,636,002.49	69,108,079.41	抵押	银行承兑汇票抵押物
无形资产	40,283,641.12	32,820,791.92	抵押	长期借款、银行承兑汇票抵押物
应收款项融资	4,000,000.00	4,000,000.00	质押	票据池质押物
投资性房地产	11,271,216.51	7,068,405.41	抵押	银行承兑汇票抵押物
合计	153,035,688.31	120,842,104.93		

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,546,032.85	22,546,032.85	冻结	票据保证金、保函保证金
固定资产	67,273,759.26	49,346,762.54	抵押	银行承兑汇票抵押物
无形资产	45,771,805.95	37,666,570.58	抵押	长期借款、银行承兑汇票抵押物
合计	135,591,598.06	109,559,365.97	-	-

截至2023年12月31日，公司部分固定资产和土地使用权用于借款抵押情况等详见本附注十三（一）“重要承诺事项”之说明。

(五十四) 外币货币性项目

1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	11,461,736.16
其中：美元	1,094,387.34	7.0827	7,751,217.21
欧元	471,091.74	7.8592	3,702,404.20
英镑	897.54	9.0411	8,114.75
应收账款	-	-	15,597,700.70

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	382,488.88	7.0827	2,709,053.99
欧元	1,639,943.85	7.8592	12,888,646.71
其他应收款	-	-	76,760.25
其中：美元	10,837.71	7.0827	76,760.25
应付账款	-	-	949.72
其中：美元	134.09	7.0827	949.72
其他应付款	-	-	44,288.81
其中：英镑	474.00	9.0411	4,285.48
欧元	5,090.00	7.8592	40,003.33

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

- (1) 环球电源，主要经营地为美国，记账本位币为美元；
- (2) 英国环球，主要经营地为英国，记账本位币为英镑。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、英镑为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(五十五) 租赁

作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,074,036.72	-

2) 经营租出固定资产的期末账面价值详见本附注五(十一)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

3) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第一年	2,087,000.00	-
第二年	2,204,700.00	-
第三年	2,208,500.00	-
第四年	2,212,200.00	-

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第五年	132,200.00	-
五年后未折现租赁收款额总额	66,100.00	-
合 计	8,910,700.00	-

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,857,283.92	9,783,127.27
直接投入	7,031,514.63	9,737,673.46
折旧与摊销	2,548,496.87	2,891,299.12
其他	558,547.11	737,875.93
合 计	21,995,842.53	23,149,975.78
其中：费用化研发支出	21,995,842.53	23,149,975.78
资本化研发支出	-	-

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	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	
天丰企业管理	一级	3250万人民币	浙江省	杭州市	商务服务业	100.00	-	购买
湖州天丰	一级	3000万人民币	浙江省	湖州市	制造业	100.00	-	购买
环球电源	一级	30万美元	美国	美国	商务服务业	100.00	-	购买
英国环球	一级	10万英镑	英国	英国	商务服务业	100.00	-	设立
天丰物业管理	二级	50万人民币	浙江省	杭州市	房地产业	-	100.00	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,890,492.13	-	-	781,756.63	-	2,108,735.50	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
收益相关政府补助	1,215,375.65	1,384,450.76
资产相关政府补助	781,756.63	1,051,685.72

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款、其他应收款、合同负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十四)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、英镑升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-135.26	-232.81
下降5%	135.26	232.81

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元、英镑可能发生变动的合理范围。

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，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。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-	-
下降50个基点	-	-

公司长期借款为专项借款，其利息费用均作为资本化计入在建工程，借款利率的变动不会对净利润产生影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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) 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。
- 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期 末 数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	2,968.77	-	-	-	2,968.77
应付账款	7,390.22	-	-	-	7,390.22
其他应付款	555.88	-	-	-	555.88
其他流动负债	1,384.40	-	-	-	1,384.40
长期借款	0.70	1,500.00	1,500.00	1,477.00	4,477.70
金融负债和或有负债合计	12,299.97	1,500.00	1,500.00	1,477.00	16,776.97

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	5,743.89	-	-	-	5,743.89
应付账款	4,837.24	-	-	-	4,837.24
其他应付款	590.10	-	-	-	590.10
其他流动负债	804.81	-	-	-	804.81
长期借款	0.31	-	570.00	-	570.31
金融负债和或有负债合计	11,976.35	-	570.00	-	12,546.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为35.37%(2022年12月31日：31.49%)。

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	-	-	4,339,298.86	4,339,298.86
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,339,298.86	4,339,298.86

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资中持有的银行承兑汇票，因其到期期限较短，本公司采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
杭州宇川投资管理有限公司(以下简称宇川投资)	商务服务业	杭州市	3,900.00	41.44	41.44

本公司的最终控制方为陈刚、任旭东、陈婷、潘美珍。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈惠萍	董事、副总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 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
宇川投资	1,500,000.00	2022/11/30	2029/10/31	否
宇川投资	4,200,000.00	2022/12/28	2029/10/31	否
宇川投资	1,200,000.00	2023/1/17	2029/10/31	否
宇川投资	900,000.00	2023/2/27	2029/10/31	否
宇川投资	1,450,000.00	2023/3/17	2029/10/31	否
宇川投资	1,150,000.00	2023/4/20	2029/10/31	否
宇川投资	4,100,000.00	2023/5/16	2029/10/31	否

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
宇川投资	7,350,000.00	2023/6/13	2029/10/31	否
宇川投资	4,200,000.00	2023/7/18	2029/10/31	否
宇川投资	3,600,000.00	2023/8/16	2029/10/31	否
宇川投资	4,000,000.00	2023/9/14	2029/10/31	否
宇川投资	3,550,000.00	2023/10/17	2029/10/31	否
宇川投资	6,140,000.00	2023/11/10	2029/10/31	否
宇川投资	1,430,000.00	2023/12/21	2029/10/31	否

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	11
在本公司领取报酬人数	12	11
报酬总额(万元)	180.34	200.72

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	陈惠萍	185,157.37	-

十二、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

本公司于 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈杭州天丰电源股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于确认公司 2021 年限制性股票激励计划的激励对象名单的议案》和《关于与激励对象签署〈杭州天丰电源股份有限公司 2021 年限制性股票授予协议书〉的议案》，本公司向 66 名股权激励对象授予限制性股票 230 万股，每股面值 1 元，授予价格为 3.04 元/股，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的公司普通股。依据出资情况，28 人因个人原因放弃参与激励计划，38 名激励对象以货币方式进行认购，最终本公司向 38 名股权激励对象授予限制性股票 168 万股。

2023年2月17日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议审议通过《关于公司定向回购股份方案的议案》。2022年3月至2022年9月，公司分别收到赵仁震、严小波、何小勇、刘小迈、张婷递交的辞职申请。公司5名激励对象在限制性股票授予之后，解除限售之前自愿辞职，其对应的已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计16.00万股按规定由公司3.0982元/股回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	年化标准差、股息收益率、年化无风险利率、历史波动率
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,697,403.07

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,410,378.87	-

(四) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	3,697,403.07
以股份支付换取的其他服务总额	-

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十三(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司杭州半山支行	浙(2022)杭州市不动产权第0065182	1,392.00	1,343.28	4,477.00	2029/10/31	长期借款

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
		浙(2018)德清县不动产权第0017651号	3,429.94	1,978.99	2,589.87	2024/4/24	应付票据
小计			4,821.94	3,322.27	7,066.87	-	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	杭州联合银行半山支行	货币资金	6.00	6.00	20.00	2024/6/21	应付票据
湖州天丰	杭州联合银行半山支行	应收款项融资	400.00	400.00	358.90	2024/2/24	应付票据
湖州天丰	杭州联合银行半山支行	货币资金	777.48	777.48	2,589.87	2024/4/24	应付票据
小计			1,183.48	1,183.48	2,968.77		

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至2023年12月31日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
湖州天丰	本公司	中国工商银行杭州半山支行	4,477.00	2029/10/31	长期借款

注:2023年度湖州天丰与杭州天丰相互提供票据担保,期末无担保借款余额。

(2) 截至2023年12月31日,本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天丰企业管理	本公司	杭州联合银行半山支行	浙(2023)杭州市不动产权第0046548号	4,808.21	3,807.07	20.00	2024/6/21
小计				4,808.21	3,807.07	20.00	

注:截至2023年12月31日,子公司湖州天丰以自有房屋及建筑物、土地使用权同时为自身及母公司天丰电源公司在南京银行杭州分行的银行承兑汇票提供抵押担保,期末担保借款余额为0,抵押标的物账面原值4,488.93万元,账面价值为3,770.39万元。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

杭州天丰电源股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年12月1日召开第四届董事会第二次会议，根据公司战略发展和业务规划的需要，降低公司运营成本，提高管理及运营效率，充分整合资源，优化组织架构，公司拟注销全资子公司环球电源中心有限公司(英国)，并审议通过了《关于注销全资子公司环球电源中心有限公司(英国)的议案》。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	14,836,755.12	44,552,361.51
1-2年	11,216,442.60	38,123.97
2-3年	1,910.00	-
3年以上	965,339.98	1,445,051.46
合计	27,020,447.70	46,035,536.94

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,142,200.39	4.23	1,142,200.39	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,878,247.31	95.77	1,253,324.50	4.84	24,624,922.81
合计	27,020,447.70	100.00	2,395,524.89	8.87	24,624,922.81

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,617,181.55	3.51	1,617,181.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,418,355.39	96.49	446,143.83	1.00	43,972,211.56

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	46,035,536.94	100.00	2,063,325.38	4.48	43,972,211.56

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
NEPO INC	1,605,909.80	1,605,909.80	1,130,266.12	1,130,266.12	100.00	预计无法收回
BARCO CHINA LTD	11,271.75	11,271.75	11,934.27	11,934.27	100.00	预计无法收回
小计	1,617,181.55	1,617,181.55	1,142,200.39	1,142,200.39	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,878,247.31	1,253,324.50	4.84

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,832,024.80	148,320.25	1.00
1-2年	11,044,312.51	1,104,431.25	10.00
2-3年	1,910.00	573.00	30.00
小计	25,878,247.31	1,253,324.50	4.84

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,617,181.55	4,730.32	479,711.48	-	-	1,142,200.39
按组合计提坏账准备	446,143.83	854,155.17	-	46,974.50	-	1,253,324.50
小计	2,063,325.38	858,885.49	479,711.48	46,974.50	-	2,395,524.89

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,974.50

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
PERKO S.A	11,962,183.46	-	11,962,183.46	43.00	1,074,339.50
上海广为美线电源电器有限公司	3,799,251.80	-	3,799,251.80	13.66	37,992.52
NEPO INC	1,130,266.12	-	1,130,266.12	4.06	1,130,266.12
浙江春风动力股份有限公司	1,092,814.23	20,000.00	1,112,814.23	4.00	20,928.14
重庆润通科技有限公司	952,834.06	315,467.06	1,268,301.12	4.56	12,683.01
小计	18,937,349.67	335,467.06	19,272,816.73	69.28	2,276,209.29

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	227,482,681.01	240,113.36	227,242,567.65	278,317,129.29	333,067.19	277,984,062.10

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
关联方款项	224,925,459.98	274,308,468.35
押金及保证金	1,875,000.00	3,725,000.00
应收出口退税	429,045.68	105,442.09
其他	253,175.35	178,218.85
小计	227,482,681.01	278,317,129.29

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	157,154,899.88	97,895,064.06
1-2年	63,806,991.63	125,889,547.85
2-3年	4,500,000.00	50,661,017.38
3年以上	2,020,789.50	3,871,500.00
其中：3-4年	1,000.00	-

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	-	-
5 年以上	2,019,789.50	3,871,500.00
小 计	227,482,681.01	278,317,129.29

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	144,789.50	0.06	144,789.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	227,337,891.51	99.94	95,323.86	0.04	227,242,567.65
其中：账龄组合	108,385.85	0.05	1,573.86	1.45	106,811.99
低信用风险组合	2,304,045.68	1.01	93,750.00	4.07	2,210,295.68
关联方组合	224,925,459.98	98.88	-	-	224,925,459.98
合 计	227,482,681.01	100.00	240,113.36	0.11	227,242,567.65

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	146,500.00	0.05	146,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	278,170,629.29	99.95	186,567.19	0.07	277,984,062.10
其中：账龄组合	31,718.85	0.01	317.19	1.00	31,401.66
低信用风险组合	3,830,442.09	1.38	186,250.00	4.86	3,644,192.09
关联方组合	274,308,468.35	98.56	-	-	274,308,468.35
合 计	146,500.00	100.00	333,067.19	0.12	277,984,062.10

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李春佳	146,500.00	146,500.00	144,789.50	144,789.50	100.00	预期无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	108,385.85	1,573.86	0.66

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	2,304,045.68	93,750.00	4.07
其中：押金保证金	1,875,000.00	93,750.00	5.00
应收出口退税	429,045.68	-	-
关联方组合	224,925,459.98	-	-
小计	227,337,891.51	95,323.86	0.04

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	107,385.85	1,073.86	1.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	30.00
3年以上	1,000.00	500.00	50.00
小计	108,385.85	1,573.86	1.45

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	186,567.19	-	146,500.00	333,067.19
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-91,243.33	-	-	-91,243.33
本期转回	-	-	1,710.50	1,710.50
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	95,323.86	-	144,789.50	240,113.36

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为0.04%，第二阶段坏账准备计提比

例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	146,500.00	-	1,710.50	-	-	144,789.50
按组合计提坏账准备	186,567.19	-91,243.33	-	-	-	95,323.86
小计	333,067.19	-91,243.33	1,710.50	-	-	240,113.36

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
湖州天丰电源有限公司	关联方款项	155,118,468.35	1年以内	68.19	-
	关联方款项	62,806,991.63	1-2年	27.61	-
天丰企业管理有限公司	关联方款项	1,500,000.00	1年以内	0.66	-
		1,000,000.00	1-2年	0.44	-
		4,500,000.00	2-3年	1.98	-
杭州石塘经济开发投资有限公司	押金及保证金	1,850,000.00	3年以上	0.81	92,500.00
拱墅区国库	应收出口退税	429,045.68	1年以内	0.19	-
李春佳	其他	144,789.50	3年以上	0.06	144,789.50
小计		227,349,295.16		99.94	237,289.50

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
湖州天丰	子公司	217,925,459.98	95.80
天丰企业管理	子公司	7,000,000.00	3.08
小计		224,925,459.98	98.88

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,405,235.99	-	95,405,235.99	93,919,090.97	-	93,919,090.97

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
天丰企业管理	32,538,838.68	-	-	-
湖州天丰	59,577,143.02	-	-	-
环球电源	538,380.97	-	1,426,000.00	-
英国环球	1,264,728.30	-	-	-
小 计	93,919,090.97	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
天丰企业管理	-	-	32,538,838.68	-
湖州天丰	-	60,145.02	59,637,288.04	-
环球电源	-	-	1,964,380.97	-
英国环球	-	-	1,264,728.30	-
小 计	-	-	95,405,235.99	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	133,158,961.00	99,587,720.82	191,493,281.23	142,756,348.69
其他业务	455,624.30	681,715.09	5,352,340.77	5,314,857.55
合 计	133,614,585.30	100,269,435.91	196,845,622.00	148,071,206.24

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Johannes J. Matthies GmbH & Co. KG	19,338,244.17	14.47

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Sojitz Machinery Corporation	17,527,419.26	13.12
上海广为美线电源电器有限公司	9,892,281.26	7.40
WESTERN POWER SPORTS, INC	6,119,886.77	4.58
CYCLE GEAR, INC.	4,921,770.81	3.68
小 计	57,799,602.27	43.25

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	16,512.77	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	-	-
计入当期损益的政府补助，但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	1,215,375.65	-
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	16,512.77	-
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	481,421.98	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	115,045.36	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,828,355.76	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	202,040.07	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,626,315.69	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.07	0.07

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,870,195.94

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	1,626,315.69
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	4,243,880.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	345,406,648.84
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	93,333.33
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	938,596.71
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	349,187,010.18
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	1.68%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	1.22%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,870,195.94
非经常性损益	2	1,626,315.69
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	4,243,880.25
期初股份总数	4	64,690,000.00
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数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	93,333.33
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	64,596,666.67
基本每股收益	$10=1/9$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.07

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,870,195.94
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-

项 目	序号	本期数
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1+2	5,870,195.94
非经常性损益	4	1,626,315.69
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	4,243,880.25
发行在外的普通股加权平均数	6	64,366,666.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	141,980.73
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	64,508,647.40
稀释每股收益	9=3/8	0.09
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.07

[注]发行在外的普通股加权平均数中存在 230,000.00 股限制性股票无法满足解锁条件，计算稀释性每股收益时剔除此限制性股票的影响。

杭州天丰电源股份有限公司
2024年4月18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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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。

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 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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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。

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助, 但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	1,215,375.65
委托他人投资或管理资产的损益	16,512.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	481,421.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,045.36
非经常性损益合计	1,828,355.76
减: 所得税影响数	202,040.07
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,626,315.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用